



好財氣

NEEQ:839227

广州好财气科技股份有限公司

Guangzhou Haocaiqi Incorporated

Technology Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

公司已与包括中国银联股份有限公司福建分公司签订《商户综合管理平台合作协议》，更联合包括各家银行机构，企业，商户等建设智慧营销平台；公司也与腾讯云签订合作伙伴协议，共同基于金融科技发展来为市场提供高效产品及服务；公司亦与多家银行及保险企业签订协议，通过公司建设的金融云平台提供营销，信息验证等场景，为企业、商户、消费者带来更多更好的消费体验。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
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	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司或好财气	指	广州好财气科技股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
浩天信和、律师	指	北京市浩天信和（广州）律师事务所
中证天通、会计师	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
商通道投资	指	广州市商通道投资管理有限公司
林芝长信	指	林芝长信投资管理有限公司
全国股转公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	广州好财气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州好财气科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州好财气科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2018 年度，即：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。

公司负责人彭海涛、主管会计工作负责人周劲彬及会计机构负责人（会计主管人员）周劲彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所(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、公司治理风险	随着公司业务的快速发展，公司经营规模不断扩大，这对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理办法》等各项管理制度，但由于相关治理机制有效运行的时间较短，公司管理层对于新制度的执行水平存在逐步提升的过程，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
2、实际控制人不当风险	彭海涛、何智勇、周劲彬、陈景辉、何伟为公司实际控制人，彭海涛及其控制的商通道投资、何智勇、周劲彬、陈景辉、何伟合计持有公司 44.50%的股份，并共同签署了《一致行动人协议书》。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，但实际控制人仍可凭借其控股地位，对公司的重大人事、发展战略、经营决策和管理、投资方针、关联交易等重大事项决策予以控制或施加重大影响。
3、技术风险	移动支付行业属于信息技术前沿行业，产品更新速度快、生命周期短，创新升级频繁，新一代科技产品的出现常带来下游行业更新换代、推动新的发展浪潮。目前，NFC、二维码以及扫码支付等多种支付手段同时涌现，企业需要不断提升产品技术含量，以满足行业发展及市场需求。虽然公司不断研发和更新掌握新的技术，但如果公司不能及时丰富技术储备或更新掌握新

	<p>的软件开发技术，不能及时应对市场变化，无法跟上行业技术发展趋势，则会为企业经营带来一定的风险。未来，公司必须在产品研发、技术创新、客户服务和市场拓展等方面保持和扩大自己的竞争优势，否则将面临技术和市场竞争加剧的风险。</p>
4、经营性现金流量净额下降的风险	<p>2017 年度和 2018 年年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-7,325,841.57 元和-98,955.69 元，报告期内，公司经营性现金流量净额略有增加，但是随着公司移动支付业务的进一步发展，公司支付渠道分润和技术服务收益会进一步上升，公司经营活动产生的现金流量净额存在持续下降的风险。</p>
5、政策风险	<p>2018 年度，中国 6\人民银行等监管机构针对银行业金融机构及非银行支付机构违规行为进行整改，并发布了一系列相关政策，同时对于支付创新业务做了规定，对于银行、支付机构等在支付业务上的业务创新，需要有一定时间的报批审核等。公司的智能 POS 终端主要依靠渠道服务商进行推广，由于市场整改正在开展中，对于相关业务的市场发展尚未明朗，公司合作的渠道服务商暂时停止向公司采购 POS 终端并观望市场，导致公司本期基本没有 POS 终端销售收入。若监管机构继续发布对移动支付的监管政策，可能对公司的 POS 终端销售产生持续影响。</p>
6、短期偿债风险	<p>2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司的流动比率分别为 8.72、1.62，速动比率分别为 8.49、1.54，流动比率和速动比率下降较快，且流动负债主要为一年内到期的银行借款、应付票据及应付账款，公司面临短期偿债压力，存在一定的短期偿债风险。</p>
7、持续经营能力风险	<p>2017 年度、2018 年度公司净利润分别-656.52 万元、-1,279.66 万元；公司净资产分别为 1,978.45 万元、698.79 万元。公司盈利能力较弱、净资产规模持续下降。公司规模较小，抗风险能力较弱，存在持续经营能力风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州好财气科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Haocaiqi Incorporated Technology Co.,Ltd.
证券简称	好财气
证券代码	839227
法定代表人	彭海涛
办公地址	广州市海珠区聚德路 299 号 201 自编 202

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周劲彬
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	020-85693636
传真	020-85693635
电子邮箱	zhoujinbin@haocaiqi.net
公司网址	http://www.haocaiqi.net
联系地址及邮政编码	联系地址：广州市海珠区聚德路 299 号 201 自编 202；邮政编码：510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 20 日
挂牌时间	2016 年 10 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业（I6599）
主要产品与服务项目	智能 POS 终端及配套支付服务平台的开发及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	公司无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：彭海涛、何智勇、周劲彬、陈景辉、何伟；一致行动人：彭海涛、何智勇、商通道投资、周劲彬、陈景辉、何伟

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	91440105743574988T	否
注册地址	广州市海珠区聚德路 299 号 201 自编 202	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘雪明、刘润斌
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

六、 自愿披露

√适用□不适用

公司从智能设备技术与互联网技术相结合的应用领域研究探索起，深耕融合支付、商户增值服务、营销管理等平台系统的开发。自进入电子支付技术服务行业，公司与中国银联、银联商务、好易联、中国银行、建设银行、平安银行、微众银行、浦发银行、幸福人寿，微信支付、腾讯云、支付宝等机构建立了合作伙伴关系，为金融支付机构及线下商户提供基于智能 POS 终端设备的平台、产品及增值服务，包含全渠道支付、商户管理、客户管理、营销策略等综合性技术服务方案，获得普遍认可。

公司发展战略仍然将继续在金融科技领域进行深耕，主要从四个方面来开展，首先包括与中国银联基于“商户营销平台”的建设与运营，公司通过为机构、商户、消费者提供更多更好的消费场景，促进消费的体验及合理消费。公司为机构的业务推广提供全面的对接，为商户提供更精准的营销服务，为消费者带来切实的消费升级体验。第二，公司在业务合作中提供的金融技术服务，在实际的业务场景中，在合法合规合理的情况下与著名企业如中国银联、腾讯云等基于大数据分析，为金融机构等企业提供反欺诈、精准营销大数据服务。第三，针对各大银行等金融机构的产品，公司通过合法、规范、可监控平台下推向社会，为需要的商户、企业、消费者带来高效的服务。第四，公司也将配合地方政府做好金融科技生态圈建设，在地方政府监管指导下，引入相关政策为各金融科技企业提供服务于合作，促进金融科技生态圈良性发展、促进地方政府经济发展，促进实体经济实体消费发展的三赢局面。报告期内，公司各项工作在积极开展中。

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,890,497.26	11,451,369.67	-39.83%
毛利率%	99.97%	50.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,796,614.24	-6,565,204.22	-94.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,929,725.36	-8,435,235.05	-53.28%
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）	-95.60%	-28.46%	-
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）	-96.59%	-36.57%	-
基本每股收益	-0.64	-0.33	-93.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,081,117.66	26,222,603.00	-50.12%
负债总计	6,093,263.54	6,438,134.64	-5.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,987,854.12	19,784,468.36	-64.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.99	-64.68%
资产负债率%（母公司）	39.27%	23.69%	-
资产负债率%（合并）	46.58%	24.55%	-
流动比率	1.62	8.72	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-98,955.69	-7,325,841.57	
应收账款周转率	0.48	1.19	-
存货周转率	0.00	4.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-50.12%	-4.20%	-
营业收入增长率%	-39.83%	-55.28%	-
净利润增长率%	-94.92%	-307.90%	-

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	20,000,000	20,000,000	-
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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,515,658.17
计入当期损益的政府补助	1,693,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,140.51
非经常性损益合计	156,601.32
所得税影响数	23,490.20
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	133,111.12

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	12,310,260.73	-	-	-
应收账款和应收票据	-	12,310,260.73	-	-
应付账款	290,078.18	-	-	-
应付账款和应付票据	-	290,078.18	-	-
管理费用	8,234,386.42	6,343,255.31	-	-
研发费用	-	1,891,131.11	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，管理团队由来自IT 业、互联网行业的资深人士组成。公司于2016 年获得广州市高新技术企业认证，同时拥有多项软件著作权证书。公司自创办以来，以智能POS 终端及配套服务平台的研发、销售为主要业务，通过自主研发的系统为商业银行及各行业线下商户提供融合了银联、支付宝、微信支付等多种主流支付方式的聚合支付产品。公司不断对银行、商户的收单需求和用户体验进行梳理和总结，不断完善升级平台功能，为企业提供定制化的聚合支付产品方案及其他增值服务。

随着公司登陆新三板这个崭新的起点，公司在原有聚合支付和互联网技术延展基础上，通过规范化管理、业务创新、上下游资源整合等商业拓展手段在市场运作上不断寻求全新尝试。公司明确了“以融合支付、智慧消费为中心，打造三个连接四大板块”的企业发展战略。所谓三个连接，即为连接商家与金融机构、连接商家与消费者、连接商家与更多商家；同时在“融合支付、互动营销、消费金融、行业应用”四大业务板块持续深耕，夯实市场根基。这是一个量化积累的过程，也是一个转折性的质变突破。公司力图深化垂直行业多维度需求，达到多方共赢的愿景。

报告期内，公司围绕“三个连接、四大板块”的全新发展战略，在产品研发层面做出了迅速落实：

1、在连接商家与金融机构层面，公司进一步完善了银行合作升级“全渠道支付”平台产品，并在持续探索、落实与消费金融机构“细分行业线下商户消费分期”、保险行业“大健康平台”的合作产品；

2、在连接商家与消费者层面，公司以“好财气智慧消费平台”为载体敏捷迭代产品，向商家输出了全渠道支付接入、消费数据沉淀及开放、营销能力工具（红包、卡券、会员分析）、广告互推平台（商家优惠券）、行业应用（扫码点餐、打赏、一码付、电子发票）等系列产品；

3、在连接商家与商家层面，公司携手各支付机构及品牌商户，结合数据服务能力，逐步探索线下流量变现与精准营销广告互选平台产品的实现。

公司通过多渠道方式进行产品的合作推广，除实体门店的支付服务及营销服务外，公司也与消费金融、保险、教育等领域的企业进行对接，通过多方的资源整合，互惠互利。公司除了提供销售方式外，同时采用租赁方式，使具有优质客户资源的合作方通过租赁的方式进行市场铺广，提高了市场铺广的效率，为更多的商户提供服务收取服务费及收取设备租赁费。报告期内，公司推出多款高层次的产品，后续增值服务、技术服务类收入增长比较快。

报告期内，公司的商业模式未发生重大改变。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司应市场需求，在原有营收模式上再进一步升级。围绕“三个连接、四大板块”的全新发展战略，在产品研发层面迅速落实，并加大了研发阶段的资金投入。未来公司还将加大后续增值服务、大数据鉴权服务，为客户提供更智能化的服务，以获得后续更可观的收益。公司财务状况及经营成果。

报告期内，公司实现营业收入 689.05 万元，同比减少 39.83%。归属于挂牌公司股东的净利润为 -1279.66 万元，同比减少 94.92%。资产总计为 1308.11 万元，较年初减少 50.12%，负债总额为 609.33 万元，较年初减少 5.36%。

2018 年度，中国人民银行等监管机构针对银行业金融机构及非银行支付机构违规行为进行整改，并发布了一系列相关政策，同时对于支付创新业务做了规定，对于银行、支付机构等在支付业务上的业务创新，需要有一定时间的报批审核等。公司的智能 POS 终端主要依靠渠道服务商进行推广，由于市场整改正在开展中，对于相关业务的市场发展尚未明朗，公司合作的渠道服务商暂时停止向公司采购 POS 终端并观望市场，导致公司本期基本没有 POS 终端销售收入，也导致了公司营业收入大幅下滑。

针对上述情况，公司将积极跟进监管政策及整改情况，同时在此期间，将加大力度对现有的存量客户做好技术服务及增值服务工作，保证系统及业务健康开展，并与正在合作的单位加强政策理解与执行保证业务方向的正确性。针对设备性能部分，将做好优化改造从而在此期间做好准备以适应后续业务拓展中市场的进一步合理合规需求。未来公司将加大后续增值服务、技术服务、大数据鉴权服务，为客户提供更智能化的服务以获得后续更可观的收益。

报告期内，净利润下降的原因主要是：1) 营业收入较去年同期有所下降；2) 公司认为政策影响是短期现象，公司在相应的平台及产品功能进行优化后可以符合政策要求，所以没有对公司架构及发展战略做出大的调整，期间费用对比上期没有大幅下降；3) 因为无法收回多多付（北京）数据科技有限公司应收款项计提坏账准备 7,000,000.00 元。

(二) 行业情况

目前，针对消费过程中的支付环节趋于移动支付较多，各种移动支付方式不断出现，同时针对消费升级要求，客户的体验度要求越来越高，在线下实体商户中，存在着如何方便客户的消费及消费后相应的管理与合理营销，为商户留存客户，为客户留意商户，实现双赢局面。因此，公司根据市场需求，更多地关注消费支付后的相关服务及提供更精准的产品推送，为商户带来更好工具，为消费者带来更好的信息咨询等。

公司以支付场景环节切入营销与技术服务环节。目前的消费已不是简单的支付完成，消费已涉及到包括消费前的场景准备与推送，支付中或支付后的产品衍生，包括如优惠精准推送、产品或个人信息的核验确认，消费分期，相关保险等金融产品合理建议或推送等。目的是为消费者带来更好的消费体验，但实际上还为商户，金融机构等创建了更合理安全的业务场景，实现多赢的局面。

随着市场需求及容量不断提升，除现有业务平台的功能完善外，公司还需对接更多的资源，为平台提供更丰富的服务。因此，公司也针对不同行业建立具体的业务对接，包括针对支付后服务类、各种实体商户类对接、保险类、消费金融类等对接。围绕四类业务不断投入相关资源，力争早日取得更完美的成绩。

报告期内，通过有效的营销激励政策和售后服务的强化，公司移动支付交易量有较大的提升。公司

在强化营销活动及售后服务的同时，不断在移动支付服务中加大新技术研发及落地方面加深投入力度，在相关的行业中打通各种资源，促使商家营业额和用户粘性极大提升。公司还将与金融机构、教育机构、保险行业等进行对接，为公司智慧消费平台提供更多资源。

(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	821,355.11	6.28%	2,581,507.79	9.84%	-68.18%
应收票据与应收账款	7,911,682.33	60.48%	12,310,260.73	46.95%	-35.73%
存货	260,087.57	1.99%	333,515.03	1.27%	-22.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	190,524.70	1.46%	373,955.11	1.43%	-49.05%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	4,200,000.00	16.02%	-100.00%
一年内到期的流动负债	4,200,000.00	32.11%	1,200,000.00	4.58%	250.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期期末公司应收账款7,911,682.33元，比上期减少4,398,578.40元，减少35.73%，主要因为公司应收多多付（北京）数据科技有限公司合作账款7,000,000.00元，因为该客户违反国家相关机构禁止的业务开展而需要整顿等情况导致无法收回，全额计提了坏账准备。

2、本期期末公司一年内到期的流动负债4,200,000.00元，比上期增加3,000,000.00元，增加250.00%，主要是公司向中国银行东风中路支行的长期借款在一年内到期，转至一年内到期的流动负债核算。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	6,890,497.26	-	11,451,369.67	-	-39.83%
营业成本	2,321.73	0.03%	5,711,645.38	49.88%	-99.96%
毛利率%	99.97%	-	50.12%	-	-
管理费用	6,022,854.41	87.41%	6,343,255.31	55.39%	-5.05%
研发费用	1,876,891.07	27.24%	1,891,131.11	16.51%	-0.75%

销售费用	5,229,020.35	75.89%	5,657,388.71	49.40%	-7.57%
财务费用	364,047.27	5.28%	178,944.56	1.56%	103.44%
资产减值损失	8,811,987.76	127.89%	849,061.57	7.41%	937.85%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-15,486,295.56	-22.475%	-9,251,837.75	-80.79%	-67.39%
营业外收入	1,693,400.00	24.58%	2,200,036.27	19.21%	-23.03%
营业外支出	21,140.51	0.31%	-	-	-
净利润	-12,796,614.24	-185.71%	-6,565,204.22	-57.33%	-94.92%

项目重大变动原因:

1、本期公司营业收入6,890,497.26元，比上期减少4,560,872.41元，减少39.83%。2018年度，中国人民银行等监管机构针对银行业金融机构及非银行支付机构违规行为进行整改，并发布了一系列相关政策，同时对于支付创新业务做了规定，对于银行、支付机构等在支付业务上的业务创新，需要有一定时间的报批审核等。公司的智能POS终端主要依靠渠道服务商进行推广，由于市场整改正在开展中，对于相关业务的市场发展尚未明朗，公司合作的渠道服务商暂时停止向公司采购POS终端并观望市场，导致公司本期基本没有POS终端销售收入，并导致公司营业收入大幅下降。

2、本期公司营业成本2,321.73元，减少5,709,323.65元，减少99.96%。公司本期基本暂停了POS终端的销售，营业收入主要为技术服务收入。技术服务收入指公司根据与第三方支付平台等签订的合同、协议约定，按照每月提供的实际结算单（包括刷卡消费交易金额、移动支付手续费分成比例、分润金额等）确定当期收入。公司支付分润收入为每月第三方支付平台向公司支付，公司未提供额外劳务；公司“好财气”服务平台服务也由管理人员开通权限即可实现，涉及的劳务非常少，因此未单独进行成本归集。公司“好财气”服务平台主要由研发人员维护，相应维护成本在研发费用核算。因此本期公司营业成本为销售POS终端的存货成本。

3、本期资产减值损失8,811,987.76元，比上期增加7,962,926.19元，增加937.85%。公司在2017年通过与当时业界业务推广较大的多多付（北京）数据科技有限公司合作，向其销售市场所需的硬件设备并由其进行渠道铺设。在设备交付并进入推广期后，公司开始联系其付款工作，但出现联系不上经办人的情况，后续也联系了相关的公司领导及法人代表，以及亲自前往现场，均无法联系。后续通过网络途径了解到其公司业务因出现了有违反国家相关机构禁止的业务开展而需要整顿等情况，而后续再多次联系相关人员无果。基于此种情况，公司经讨论确认后，认为该笔款项属于无法追得，将其全额计提坏账损失。

4、本期公司营业利润-15,486,295.56元，比上期减少6,234,457.81元，减少67.39%，公司净利润-12,796,614.24元，比上期减少6,231,410.02元，减少94.92%，主要是本期1）受政策原因影响公司营业收入减少4,560,872.41元；2）公司认为政策影响是短期现象，公司在相应的平台及产品功能进行优化后可以符合政策要求，所以没有对公司架构及发展战略做出大的调整，期间费用对比上期没有大幅下降；3）因为无法收回多多付（北京）数据科技有限公司应收款项计提坏账准备7,000,000.00元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	6,890,497.26	11,451,369.67	-39.83%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,321.73	5,711,645.38	-99.96%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智控设备	2,666.66	0.04%	6,278,008.62	54.82%
技术服务	7,882,977.52	114.40%	5,092,560.10	44.47%
设备租赁	-995,146.92	-14.44%	80,800.95	0.71%
合计	6,890,497.26	100%	11,451,369.67	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2018年度，中国人民银行等监管机构针对银行业金融机构及非银行支付机构违规行为进行整改，并发布了一系列相关政策，同时对于支付创新业务做了规定，对于银行、支付机构等在支付业务上的业务创新，需要有一定时间的报批审核等。公司的智能POS终端主要依靠渠道服务商进行推广，由于市场整改正在开展中，对于相关业务的市场发展尚未明朗，公司合作的渠道服务商暂时停止向公司采购POS终端并观望市场，导致公司本期基本没有POS终端销售收入。

报告期内，随着公司市场的逐渐铺广，原部分客户对已铺放的设备与服务进行深耕挖掘需求并与公司一起加以完善，因此公司的技术服务服务有所上升。公司未来主要侧重在提供更多地增值服务或金融服务来获得收益。

2016年，公司与广东银邦网络科技有限公司及天津市顶点电子系统开发有限公司签订融资租赁合同，以融资租赁的方式向广东银邦网络科技有限公司出租一批POS终端。因市场环境发生变化，本期公司与广东银邦网络科技有限公司及天津市顶点电子系统开发有限公司对上述融资租赁合同签署了补充协议，降低了每月的出租资金。租金下调后公司的未确认融资收益为负值，导致公司本期设备租赁收入为负值。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	财付通支付科技有限公司	4,117,179.86	59.75%	否
2	口碑（上海）信息技术有限公司	1,086,233.74	15.76%	否
3	北京互联易付科技有限公司	496,751.44	7.21%	否
4	支付宝（中国）网络技术有限公司	176,375.40	2.56%	否
5	吉祥人寿保险股份有限公司	22,276.13	0.32%	否
	合计	5,898,816.57	85.60%	-

(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	-	-	-	否
2	-	-	-	否
3	-	-	-	否
4	-	-	-	否
5	-	-	-	否
合计		-	-	-

注：因为本期公司基本暂停了 POS 终端的销售，所以本期公司没有采购。

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	-98,955.69	-7,325,841.57	98.65%
投资活动产生的现金流量净额	-103,700.10	-4,498,633.21	97.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,157,496.89	5,215,403.12	-141.37%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-98,955.69元，较上年同期增加7,226,885.88元，增加98.65%，一方面因为政策原因，公司本期暂停了POS机的采购，购买商品、接受劳务支付的现金减少2,831,683.46元，另一方面公司部分管理费用和销售费用尚未付现，支付其他与经营活动有关的现金减少4,240,123.76元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-103,700.10元，较上年同期增加4,394,933.11元，增加97.69%，主要因为公司上期外购商户MIS系统和网络支付前置管理系统等软件导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金5,992,933.21元，本期无类似情况，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少5,889,233.11元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额增加-2,157,496.89元，减少7,372,900.01元，减少141.37%，主要是因为本期公司上期取得借款6,000,000.00元，公司本期未进行借款，取得借款收到的现金减少6,000,000.00元。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-98,955.69元，净利润-12,796,614.24元，差异主要是资产减值准备8,811,987.76元、无形资产摊销1,507,923.36元及长期待摊费用摊销1,329,232.38元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司旗下共有1家全资子公司霍尔果斯好财气信息技术服务有限公司，其净利润对公司净利润影响超过10%，其基本情况如下：

1) 公司名称：霍尔果斯好财气信息技术服务有限公司，出资方式：货币资金出资；注册资本：人民币3,000,000.00元；实缴注册资本：3,000,000.00元；出资时间：2017年4月19日；表决权比例：公司持股100.00%。

2) 霍尔果斯好财气信息技术服务有限公司2017年总资产2,030,231.86元，净资产2,034,646.86元；

2018年总资产551,746.75元，净资产557,034.23元；

3) 霍尔果斯好财气信息技术服务有限公司2017年营业收入0.00元，净利润-965,353.14元；2018年营业收入0.00元，净利润-2,442,965.77元。

2、报告期内，公司无参股公司。

3、报告期内，公司无取得或处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(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

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

企业的主要任务是创新和生产，以此创造出市场效益，争取为国家多缴纳税款，履行应尽的社会保障的责任，在此基础上，公司也尽力做到其他方面企业社会责任：

1、对政府号召和政策的支持，遵守法律和规定；

2、对企业合作伙伴，相方对合同条款的遵守，保持值得信赖的程度；

3、对股东：保障各股东最大权益；

4、对职工：保障职工的劳动权利，工作的稳定性，良好的工作环境，提升的机会。

三、 持续经营评价

2018 年度，中国人民银行等监管机构针对银行业金融机构及非银行支付机构违规行为进行整改，并发布了一系列相关政策，同时对于支付创新业务做了规定，对于银行、支付机构等在支付业务上的业务创新，需要有一定时间的报批审核等。公司的智能 POS 终端主要依靠渠道服务商进行推广，由于市场整改正在开展中，对于相关业务的市场发展尚未明朗，公司合作的渠道服务商暂时停止向公司采购 POS 终端并观望市场，导致公司本期基本没有 POS 终端销售收入，也导致了公司营业收入大幅下滑。同时，因为无法收回多多付（北京）数据科技有限公司应收款项计提坏账准备 7,000,000.00 元，也导致了公司净利润大幅下降。

针对上述情况，公司将积极跟进监管政策及整改情况，同时在此期间，将加大力度对现有的存量客户做好技术服务及增值服务工作，保证系统及业务健康开展，并与正在合作的单位加强政策理解与执行保证业务方向的正确性。针对设备性能部分，将做好优化改造从而在此期间做好准备以适应后续业务拓展中市场的进一步合理合规需求。报告期内，公司属于着重投入研发。未来公司将加大后续增值服务、技术服务、大数据鉴权服务，为客户提供更智能化的服务以获得后续更可观的收益。

公司业务、财务等部门完全独立，保持良好的独立经营的能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

2017 年针对金融科技行业，移动支付成为新的增长点，网联推动行业规范发展；大数据、区块链等技术将被更多地应用于更多场景如征信、保险、营销服务等；互联网推动消费金融转型，技术为消费金融赋能并运用到更多的场景如保险科技进入实质性红利期，据权威预测到 2020 年互联网保险行业规模有望达到 4000 亿到 1.75 万亿。

2018 年，金融监管趋严，行业走向合规，金融风险意识增强，监管科技成为平衡金融创新和金融监管的重要突破点。科技与保险将深度融合发展，保险科技引领保险业变革。

（二） 公司发展战略

基于对行业发展趋势及公司发展战略的理解，公司将继续围绕三个连接四大板块的业务方向进行深耕，并充分利用行业战略机遇期和相关政策利好，在加强技术研发、优化人力资源、扩大优质客户占有率的基础上，加强支付服务与平台增值服务，加大大数据验证技术的研发力量和大健康保险领域的业务创新以及通过在行业内资源与经验，大力推进金融科技生态圈发展工作等。

（三） 经营计划或目标

公司在未来在技术研发、市场开拓、人力资源配置等方面将加大投入，引进更多专业人才，保持研发能力和产品功能上的领先，以驱动公司产品紧跟行业趋势和市场需求，不断匹配客户的个性化需求，提升客户满意度，为客户创造新的价值，致力于成为优秀的融合支付技术服务商和客户信赖的营销平台服务商。

(四) 不确定性因素

报告期内，没有对公司产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

随着公司业务的快速发展，公司经营规模不断扩大，这对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理办法》等各项管理制度，但由于相关治理机制有效运行的时间较短，公司管理层对于新制度的执行水平存在逐步提升的过程，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司已在《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度中制定了关联股东、关联董事回避制度，能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。公司今后将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》的规定，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

2、实际控制人不当风险

彭海涛、何智勇、周劲彬、陈景辉、何伟为公司实际控制人，彭海涛及其控制的商通道投资、何智勇、周劲彬、陈景辉、何伟合计持有公司 44.50%的股份，并共同签署了《一致行动人协议书》。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，但实际控制人仍可凭借其控股地位，对公司的重大人事、发展战略、经营决策和管理、投资方针、关联交易等重大事项决策予以控制或施加重大影响。

应对措施：公司已建立“三会”及相应制度，以规范经营。公司在运营中将严格遵守各项制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。

3、技术风险

移动支付行业属于信息技术前沿行业，产品更新速度快、生命周期短，创新升级频繁，新一代科技产品的出现常带来下游行业更新换代、推动新的发展浪潮。目前，NFC、二维码以及扫码支付等多种支付手段同时涌现，企业需要不断提升产品技术含量，以满足行业发展及市场需求。虽然公司不断研发和更新掌握新的技术，但如果公司不能及时丰富技术储备或更新掌握新的软件开发技术，不能及时应对市场变化，无法跟上行业技术发展趋势，则会为企业经营带来一定的风险。未来，公司必须在产品研发、技术创新、客户服务和市场拓展等方面保持和扩大自己的竞争优势，否则将面临技术和市场竞争加剧的风险。

应对措施：对于这一风险，公司加大了技术研发投入，及时研究和追踪市场及产品技术需求，以确保公司的技术及产品保持行业领先地位。

4、经营性现金流量净额下降的风险

2017 年度和 2018 年年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-7,325,841.57 元和-98,955.69 元，报告期内，公司经营性现金流量净额略有增加，但是随着公司移动支付业务的进一步发展，公司支付渠道分润会进一步上升，公司经营活动产生的现金流量净额存在持续下降的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、政策风险：

2018 年度，中国人民银行等监管机构针对银行业金融机构及非银行支付机构违规行为进行整改，并

发布了一系列相关政策，同时对于支付创新业务做了规定，对于银行、支付机构等在支付业务上的业务创新，需要有一定时间的报批审核等。公司的智能 POS 终端主要依靠渠道服务商进行推广，由于市场整改正在开展中，对于相关业务的市场发展尚未明朗，公司合作的渠道服务商暂时停止向公司采购 POS 终端并观望市场，导致公司本期基本没有 POS 终端销售收入。若监管机构继续发布对移动支付的监管政策，可能对公司的 POS 终端销售产生持续影响。

应对措施：公司将积极跟进监管政策及整改情况，同时在此期间，将加大力度对现有的存量客户做好技术服务及增值服务工作，保证系统及业务健康开展，并与正在合作的单位加强政策理解与执行保证业务方向的正确性。针对设备性能部分，将做好优化改造从而在此期间做好准备以适应后续业务拓展中市场的进一步合理合规需求。

2、短期偿债风险：

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司的流动比率分别为 8.72、1.62，速动比率分别为 8.49、1.54，流动比率和速动比率下降较快，且流动负债主要为一年内到期的银行借款、应付票据及应付账款，公司面临短期偿债压力，存在一定的短期偿债风险。

应对措施：公司将继续抓紧款项催收，同时为缓解公司资金压力，股东预计向公司提供无息借款 100 万元。

3、持续经营能力风险：

2017 年度、2018 年度公司净利润分别-656.52 万元、-1,279.66 万元；公司净资产分别为 1,978.45 万元、698.79 万元。公司盈利能力较弱、净资产规模持续下降。公司规模较小，抗风险能力较弱，存在持续经营能力风险。

应对措施：针对存量及发展的客户，公司近期通过不断的系统平台优化及拓展，预计 2019 年可较大幅度提升服务收入；同时，公司正在与国内著名企业进行合作项目建设，目前项目已开始上线运行，按计划各主要功能模块正逐步部署，业务逐渐开展，预计 2019 年下半年将有较大收入可以实现。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时,实际控制人出具了《关于关联交易情况的承诺函》，承诺：

（1）将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及好财气公司章程的有关规定行使相应权利和义务，在好财气公司股东大会对涉及本人/本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

（2）保证不利用关联交易非法占用好财气公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使好财气公司承担任何不正当的义务，在任何情况下，不要求好财气公司向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害好财气公司及其他股东的利益。

（3）在控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）尽量减少或避免与好财气公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人/本企业保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与好财气公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易

的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性法律文件、好财气公司章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。

报告期内，公司无违反承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	存单质押	600,000.00	2.29%	银行贷款
总计	-	600,000.00	2.29%	-

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	10,770,832	53.85%	-	10,770,832	53.85%
	其中：控股股东、实际控制人	1,320,832	6.60%	-	1,320,832	6.60%
	董事、监事、高管	550,000	2.75%	-	550,000	2.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,229,168	46.15%	-	9,229,168	46.15%
	其中：控股股东、实际控制人	7,579,168	37.90%	-	7,579,168	37.90%
	董事、监事、高管	1,650,000	8.25%	-	1,650,000	8.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		18				

注：董事彭海涛、何智勇、周劲彬、陈景辉为公司实际控制人，其持股情况在控股股东、实际控制人持股情况列示，不在董事、监事、高管持股情况重复列示。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	彭海涛	3,050,000	-	3,050,000	15.25%	2,850,000	200,000
2	陈嘉挺	2,800,000	-	2,800,000	14.00%	-	2,800,000
3	何智勇	2,150,000	-	2,150,000	10.75%	2,137,500	12,500
4	刘英鑫	2,000,000	-	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
5	广州市商通道投资管理有限公司	2,000,000	-	2,000,000	10.00%	1,333,334	666,666
6	林芝长信投资管理有限公司	2,000,000	-	2,000,000	10.00%	-	2,000,000
合计		14,000,000	0	14,000,000	70.00%	7,820,834	6,179,166

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东彭海涛持有商通道投资 95.00%的股权；除此之外，公司前五名或持股 10%及以上之间股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司第一大股东彭海涛持有公司15.25%的股份，彭海涛持有商通道投资95.00%股权，商通道投资持有公司10.00%的股份。彭海涛持有股份所享有的表决权不能单一对股东大会构成控制或重大影响，因此公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东情况无变动。

(二) 实际控制人情况

彭海涛、何智勇、商通道投资、周劲彬、陈景辉、何伟为分别直接持有公司15.25%、10.75%、10.00%、4.50%、3.00%、1.00%的股份。2016年4月12日，上述股东签署了《一致行动人协议书》，在行使股东权利时均保持一致。彭海涛等6名股东合计持有公司44.50%的股份，能够直接对公司的经营管理和决策施予重大影响，影响公司的发展方向，彭海涛持有商通道投资95.00%的出资份额，彭海涛、何智勇、周劲彬、陈景辉、何伟为公司共同实际控制人。协议规定，在协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以彭海涛的意见为准。协议有效期为三年。

彭海涛，男，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月毕业于中山大学科学计算与计算机应用系；1998年8月至2001年5月，任广东南方邮务有限公司技术主管；2001年5月至2007年12月，任广州市全线通客户服务有限公司副总经理；2008年1月至2015年11月，任广州尊胜信息科技有限公司总经理；2015年12月至2016年3月，任有限公司执行董事兼总经理；2016年4月至今，任公司董事长、总经理。

何智勇，男，1974年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至2010年6月，任广州金电图腾软件有限公司技术主管；2010年7月至2016年3月，任有限公司副总经理；2016年4月至今，任公司董事、副总经理。

周劲彬，男，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1995年7月至1998年6月，任广州金融电子化有限公司技术主管；1998年7月至2015年8月，任广州金电图腾软件有限公司技术主管及市场总监；2015年9月至2016年3月，任有限公司运营中心经理；2016年4月至今，任公司董事、董事会秘书、财务负责人。

陈景辉，男，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年7月至2006年5月，任汕头市协华电子科技有限公司技术工程师；2006年6月至2007年7月，任汕头市华域电子科技有限公司项目经理；2007年8月至2009年12月，任汕头市合群汽车贸易有限公司网络管理人员；2010年1月至2014年5月，自由职业；2014年6月至2015年8月，任汕头市潮睿文化传播有限公司业务顾问；2015年9月至2016年3月，任有限公司销售员；2016年4月至今，任公司董事、销售经理。

何伟，男，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年6月毕业于西安外事学院计算机专业；2003年10月至2008年7月，任广州诚迅电子科技有限公司工程师；2008年8月至2010年7月，任广州市轩誉电子科技有限公司副总经理；2010年8月至2015年11月，任有限公司执行董事兼总经

理、渠道总监；2015年12月至2016年3月，任有限公司渠道部经理；2016年4月至今，任公司运营部经理。
报告期内，公司实际控制人无变动。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司广州越秀支行	6,000,000.00	7.1525%	2017年7月14日-2019年6月21日	否
合计	-	6,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭海涛	董事长、总经理	男	1974年11月	本科	2016年4月至2019年4月	是
何智勇	董事、副总经理	男	1974年8月	本科	2016年4月至2019年4月	是
周劲彬	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1973年2月	专科	2016年4月至2019年4月	是
刘英鑫	董事	男	1953年11月	高中	2016年4月至2019年4月	是
陈景辉	董事	男	1978年12月	专科	2016年4月至2019年4月	是
余剑铭	监事会主席	男	1965年9月	高中	2016年4月至2019年4月	是
杨玉连	监事	女	1978年6月	专科	2016年4月至2019年4月	是
李雪英	监事	女	1975年6月	中专	2018年6月至2019年4月	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、实际控制人关系:

董事长、总经理彭海涛，董事、副总经理何智勇，董事、董事会秘书、财务负责人周劲彬及董事陈景辉为公司实际控制人。除此外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

上述董事、监事及高级管理人员不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于2016年12月30日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

(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
彭海涛	董事长、总经理	3,050,000	0	3,050,000	15.25%	0
何智勇	董事、副总经理	2,150,000	0	2,150,000	10.75%	0
刘英鑫	董事	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
周劲彬	董事、董事会秘书财务负责人	900,000	0	900,000	4.50%	0
陈景辉	董事	600,000	0	600,000	3.00%	0
余剑铭	监事会主席	200,000	0	200,000	1.00%	0
杨玉连	监事	0	0	0	0%	0
李雪英	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	8,900,000	0	8,900,000	44.50%	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
韦光	监事	离任	-	辞职
李雪英	公司运营中心 客服助理	新任	运营中心客服助理、 监事	补选

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

李雪英，女，汉族，中国国籍，无境外永久居权，1975年6月出生，中专学历。1995年10月至1997年12月，任天诚寻呼台话务员；1998年1月至2001年2月，任中成寻呼台话务员；2004年5月至2011年4月，任全线通客户服务有限公司客服；2011年4月至2012年1月，任同致诚房地产评估有限公司评估文员；2012年2月至2015年3月，任广信粤诚土地房地产评估公司行政人员；2015年4月7日至今，任职公司运营中心客服助理；2018年6月至今，任公司监事。

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	9	5
财务人员	2	2
业务人员	8	4
研发人员	11	7
运营人员	13	6
员工总计	43	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	19	8
专科	13	10
专科以下	10	6
员工总计	43	24

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：

为稳定高级管理人员及核心技术人员，公司采取或拟采取的措施有：

（1）公司与管理层和核心技术人员均订立长期劳动合同、保密协议书等法律文件，依法约定各自的权利和义务，从制度上保证上述核心人员与公司建立稳固的合作关系；

（2）搭建薪酬绩效平台，建立合理的薪酬激励体系、绩效考核机制，明确人才职业发展的考核方式及目标，为人才的职业生涯发展提供有效的内部考核及奖励措施；

（3）深化内部培养机制，通过建立符合职业生涯发展路径的内部培训体系，以更好地帮助公司人员实现职业目标。

（4）截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要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

公司已建立健全了组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等公司内部管理制度，确保公司规范运作。

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

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

公司重视投资者关系管理工作，《公司章程》第一百三十条规定：公司设信息披露负责人。信息披露负责人应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。信息披露负责人负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。公司应依法披露定期报告和临时报告。信息披露负责人还应负责公司的投资者关系管理工作，即通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司了解和认可，实现公司和投资者利益最大化。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。

报告期内，公司各项重大事项均按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>一、2018年4月23日第一届董事会第八次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 《关于2017年度报告及2017年报摘要的议案》2. 《关于2017年度总经理工作报告的议案》3. 《关于2017年度董事会工作报告的议案》4. 《关于2017年度财务决算报告的议案》5. 《关于2018年度财务预算报告的议案》6. 《关于2017年度利润分配方案的议案》7. 《关于续聘北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度年度审计机构的议案》8. 《关于对外报出审计报告的议案》9. 《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》 <p>二、2018年8月27日第一届董事会第九次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 《关于2018年半年度报告的议案》 <p>三、2018年10月26日第一届董事会第十次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 《关于公司拟向法定代表人彭海涛借款100万元的议案》
监事会	2	<p>一、2018年4月23日第一届监事会第四次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 《关于2017年度报告及2017年报摘要的议案》2. 《关于2017年度监事会工作报告的议案》3. 《关于2017年度财务决算报告的议案》4. 《关于2018年度财务预算报告的议案》5. 《关于2017年度利润分配方案的议案》6. 《关于对外报出审计报告的议案》7. 《关于续聘北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度年度审计机构的议案》 <p>二、2018年8月27日第一届监事会第五次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 《关于2018年半年度报告的议案》
股东大会	1	<p>一、2018年5月15日2017年年度股东大会审</p>

		<p>议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于 2017 年度报告及 2017 年报摘要的议案》 2. 《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》 3. 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》 4. 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》 5. 《关于 2018 年度财务预算报告的议案》 6. 《关于 2017 年度利润分配方案的议案》 7. 《关于续聘北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度年度审计机构的议案》 8. 《关于变更公司营业期限的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。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。

(三) 公司治理改进情况

公司已建立健全了组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等公司内部管理制度。公司在治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；公司在未来将继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使公司规范治理更加完善。

报告期内，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会、监事会。本着公平、公正、公开原则，公司平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司重视投资者关系管理工作，通过各种方式加强与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司了解和认可，实现公司和投资者利益最大化。公司在未来的经营过程中，将继续自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、保护投资者利益，促进企业规范运作水平的不断提升。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完整的业务体系和直接面向市场的独立经营的能力，公司的业务、资产、人员、财务和机构独立。

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程以及独立的采购、研发、销售、运营系统，拥有与上述经营相适应的业务人员和管理人员以及组织机构，具有与其业务规模相适应的经营场所和设备。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、资产独立性

公司完整拥有办公设备、商标权、软件著作权等资产的所有权，相关财产均有权利凭证。公司资产独立完整、产权明晰。自公司设立至今历次增资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事均由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，并建立了独立、完整的会计核算体系和财务管理制度；公司财务人员独立；公司经中国人民银行营业管理部核准，公司开设了独立的基本存款账户，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

依据相关法律法规的要求，结合公司实际经营情况，特制定了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1. 会计核算体系方面

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

2. 财务管理体系方面

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，特制订了财务管理制度，对资金管理、财务管理、投资管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3. 风险控制体系方面

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，于2017年4月25日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《年度报告差错责任追究制度》，并于2017年5月29日召开2016年年度股东大会审议通过。此制度针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

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	中证天通（2019）证审字第 1001004 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	刘雪明、刘润斌
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <h2 style="text-align: center;">审计报告</h2> <p style="text-align: right;">中证天通（2019）证审字第 1001004 号</p> <p>广州好财气科技股份有限公司全体股东：</p> <h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了广州好财气科技股份有限公司（以下简称好财气公司）的财务报表，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，公允反映了好财气公司 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> <h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <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，我们独立于好财气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括好财气公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估好财气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算好财气公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督好财气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

除其他事项外，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。

北京中证天通会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘雪明

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘润斌

2019年04月25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
流动资产：			
货币资金	(一)	821,355.11	2,581,507.79

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	(二)	7,911,682.33	12,310,260.73
其中：应收票据			
应收账款		7,911,682.33	12,310,260.73
预付款项	(三)	190,553.02	172,529.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	670,887.85	724,893.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	260,087.57	333,515.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)		3,393,912.48
其他流动资产			
流动资产合计		9,854,565.88	19,516,619.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(七)		1,656,995.25
长期股权投资		-	
投资性房地产			
固定资产	(八)	190,524.70	373,955.11
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	1,039,010.77	2,546,934.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	694,261.97	1,919,794.25
递延所得税资产	(十一)	1,302,754.34	208,304.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,226,551.78	6,705,983.65
资产总计		13,081,117.66	26,222,603.00
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十二)	1,064,315.47	290,078.18
其中：应付票据			
应付账款		1,064,315.47	290,078.18
预收款项	(十三)	47,489.05	66,573.59
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	284,245.94	419,986.12
应交税费	(十五)	8,654.27	140,625.37
其他应付款	(十六)	488,558.81	120,871.38
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	(十七)	4,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,093,263.54	2,238,134.64
非流动负债：			
长期借款	(十八)	-	4,200,000.00
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			4,200,000.00
负债合计		6,093,263.54	6,438,134.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	3,108,757.88	3,108,757.88

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	184,967.26	184,967.26
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	-16,305,871.02	-3,509,256.78
归属于母公司所有者权益合计		6,987,854.12	19,784,468.36
少数股东权益			
所有者权益合计		6,987,854.12	19,784,468.36
负债和所有者权益总计		13,081,117.66	26,222,603.00

法定代表人：彭海涛主管会计工作负责人：周劲彬会计机构负责人：周劲彬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	749,608.36	2,471,275.93
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	(二)	7,911,682.33	12,310,260.73
其中：应收票据			
应收账款		7,911,682.33	12,310,260.73
预付款项		190,553.02	172,529.62
其他应收款		670,887.85	724,893.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		260,087.57	333,515.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			3,393,912.48
其他流动资产			
流动资产合计		9,782,819.13	19,406,387.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			1,656,995.25
长期股权投资	(三)	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		190,524.70	373,955.11
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		559,010.77	626,934.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		694,261.97	1,919,794.25
递延所得税资产		1,302,754.34	208,304.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,746,551.78	7,785,983.65
资产总计		15,529,370.91	27,192,371.14
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,064,315.47	290,078.18
其中：应付票据			
应付账款		1,064,315.47	290,078.18
预收款项		45,975.87	66,573.59
应付职工薪酬		284,245.94	419,986.12
应交税费		15,454.93	145,040.37
其他应付款		488,558.81	120,871.38
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		4,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,098,551.02	2,242,549.64
非流动负债：			
长期借款			4,200,000.00
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			4,200,000.00
负债合计		6,098,551.02	6,442,549.64
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,108,757.88	3,108,757.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		184,967.26	184,967.26
一般风险准备			
未分配利润		-13,862,905.25	-2,543,903.64
所有者权益合计		9,430,819.89	20,749,821.50
负债和所有者权益合计		15,529,370.91	27,192,371.14

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十三)	6,890,497.26	11,451,369.67
其中：营业收入	(二十三)	6,890,497.26	11,451,369.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,376,792.82	20,703,207.42
其中：营业成本	(二十三)	2,321.73	5,711,645.38
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	(二十四)	69,670.23	71,780.78
销售费用	(二十五)	5,229,020.35	5,657,388.71
管理费用	(二十六)	6,022,854.41	6,343,255.31
研发费用	(二十七)	1,876,891.07	1,891,131.11
财务费用	(二十八)	364,047.27	178,944.56
其中：利息费用	(二十八)	357,496.89	184,596.88
利息收入	(二十八)	1,414.53	12,760.72
资产减值损失	(二十九)	8,811,987.76	849,061.57
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,486,295.56	-9,251,837.75
加：营业外收入	（三十）	1,693,400.00	2,200,036.27
减：营业外支出	（三十一）	21,140.51	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,814,036.07	-7,051,801.48
减：所得税费用	（三十二）	-1,017,421.83	-486,597.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,796,614.24	-6,565,204.22
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）			
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		-12,796,614.24	-6,565,204.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,796,614.24	-6,565,204.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,796,614.24	-6,565,204.22
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.64	-0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.64	-0.33

法定代表人：彭海涛 主管会计工作负责人：周劲彬 会计机构负责人：周劲彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,890,497.26	11,451,369.67
减：营业成本	(四)	2,321.73	5,711,645.38
税金及附加		69,670.23	70,261.53
销售费用		5,229,020.35	5,657,388.71
管理费用		4,545,810.07	5,379,175.31
研发费用		1,876,891.07	1,891,131.11
财务费用		363,478.98	179,190.67
其中：利息费用		357,496.89	184,596.88
利息收入		1,272.82	12,412.01
资产减值损失		8,811,987.76	849,061.57
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,008,682.93	-8,286,484.61
加：营业外收入		1,693,400.00	2,200,036.27
减：营业外支出		21,140.51	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,336,423.44	-6,086,448.34
减：所得税费用		-1,017,421.83	-486,597.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,319,001.61	-5,599,851.08
（一）持续经营净利润		-11,319,001.61	-5,599,851.08
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-11,319,001.61	-5,599,851.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,266,685.58	8,938,180.32
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			409,092.01
收到其他与经营活动有关的现金		2,116,507.81	2,227,995.99
经营活动现金流入小计		10,383,193.39	11,575,268.32
购买商品、接受劳务支付的现金		3,349,984.37	6,181,667.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,479,774.21	5,764,833.79
支付的各项税费		774,016.81	836,110.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,878,373.69	6,118,497.45
经营活动现金流出小计		10,482,149.08	18,901,109.89
经营活动产生的现金流量净额		-98,955.69	-7,325,841.57
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			1,494,300.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,494,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,700.10	5,992,933.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,700.10	5,992,933.21
投资活动产生的现金流量净额		-103,700.10	-4,498,633.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,496.89	184,596.88
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		600,000.00	-
筹资活动现金流出小计		2,157,496.89	784,596.88
筹资活动产生的现金流量净额		-2,157,496.89	5,215,403.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,360,152.68	-6,609,071.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,581,507.79	9,190,579.45
六、期末现金及现金等价物余额		221,355.11	2,581,507.79

法定代表人：彭海涛主管会计工作负责人：周劲彬会计机构负责人：周劲彬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		8,265,172.40	8,938,180.32
收到的税费返还			409,092.01
收到其他与经营活动有关的现金		2,116,366.10	2,227,647.28
经营活动现金流入小计		10,381,538.50	11,574,919.61
购买商品、接受劳务支付的现金		3,347,598.71	6,181,667.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,479,774.21	5,764,833.79
支付的各项税费		774,016.81	830,176.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,840,619.35	6,114,314.85
经营活动现金流出小计		10,442,009.08	18,890,993.04
经营活动产生的现金流量净额		-60,470.58	-7,316,073.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,494,300.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,494,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,700.10	3,112,933.21
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,700.10	6,112,933.21
投资活动产生的现金流量净额		-103,700.10	-4,618,633.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,200,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,496.89	184,596.88
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	-
筹资活动现金流出小计		2,157,496.89	784,596.88
筹资活动产生的现金流量净额		-2,157,496.89	5,215,403.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,321,667.57	-6,719,303.52
加：期初现金及现金等价物余额		2,471,275.93	9,190,579.45
六、期末现金及现金等价物余额		149,608.36	2,471,275.93

(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	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		-3,509,256.78		19,784,468.36
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	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		-3,509,256.78		19,784,468.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-12,796,614.24		-12,796,614.24
(一)综合收益总额											-12,796,614.24		-12,796,614.24
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		-16,305,871.02		6,987,854.12

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	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		3,055,947.44		26,349,672.58
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	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		3,055,947.44		26,349,672.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,565,204.22		-6,565,204.22
（一）综合收益总额											-6,565,204.22		-6,565,204.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26	-3,509,256.78		19,784,468.36	

法定代表人：彭海涛主管会计工作负责人：周劲彬会计机构负责人：周劲彬

(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	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		-2,543,903.64	20,749,821.50
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正											-	-
其他											-	-
二、本年期初余额											-2,543,903.64	20,749,821.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		-11,319,001.61	-11,319,001.61
（一）综合收益总额											-11,319,001.61	-11,319,001.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		-13,862,905.25	9,430,819.89

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	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		3,055,947.44	26,349,672.58
加：会计政策变更											-	-
前期差错更正											-	-

其他												-	-
二、本年期初余额												3,055,947.44	26,349,672.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-5,599,851.08	-5,599,851.08
（一）综合收益总额												-5,599,851.08	-5,599,851.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				3,108,757.88				184,967.26		-2,543,903.64	20,749,821.50

广州好财气科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

编制单位：广州好财气科技股份有限公司 金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

本公司是由钟智勇和胡贤玉于2002年11月20日创建的有限公司，注册地为中华人民共和国广东省广州市，总部地址位于中华人民共和国广东省广州市。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营游戏软件设计制作；软件服务；贸易代理；计算机及通讯设备租赁；计算机应用电子设备制造；计算机信息安全设备制造；软件开发；信息技术咨询服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；市场营销策划服务；计算机批发；软件批发；计算机零售；信息电子技术服务；信息系统集成服务；软件零售；软件测试服务；专用设备销售；通信技术研究开发、技术服务；物联网技术研究开发；银行POS机维护；银行POS机销售；银行POS机租赁业务。

本公司的营业期限为2002-11-20至2018-06-01，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表由本公司董事会于2019年4月25日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括霍尔果斯好财气信息技术服务有限公司（简称霍尔果斯好财气公司）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备

的计提方法附注（三（九））、存货的计价方法（三（十））、固定资产折旧和无形资产摊销（三（十三））、收入的确认时点（三（二十二））等。

（一）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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、其他应收款、发放贷款及垫款等。

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

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

3、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。

4、金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

5、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。

6、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。

7、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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、公允价值的确定方法

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

值。

（九）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

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

公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款以及金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

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	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特定组合	关联往来、备用金、押金、保证金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

项目	计提方法
特定组合	不计提坏账准备

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（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年）	2	2
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3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

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，包括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。

（十） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十一) 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资

产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重

大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.5
运输工具	5-10	9.5-19
其他设备	3-5	19-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十四) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交

付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准

则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十七) 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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经

费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（二十） 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

（二十一） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时

义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

主要交易方式的具体销售确认的时间为：

①内销商品：合同规定本公司送货的，以货物发出并经对方验收确认为主要风险和报酬已经转移；采用客户自提方式的，以本公司货物发出认为主要风险和报酬已经转移。

②软件开发：公司在按合同约定完成项目开发且经对方验收合格取得验收报告后确认开发收入的实现。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，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。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入） / 或冲减相关成本。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十六) 公允价值计量

1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、衍生金融资产、投资性房地产等。

2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

3、公允价值的初始计量

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，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

(1) 交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。

(2) 交易是被迫的。

(3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

(4) 交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

(二十七) 其他重要会计政策

无

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、会计估计变更

无

四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%、6%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、6%。

(二) 税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，本公司于 2016 年 12 月 9 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局与广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644005630），有效期三年。2016 年起执行 15%的企业所得税率。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日；上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

（一）货币资金

1、货币资金分类：

项目	期末余额	期初余额
现金	1,151.60	102,471.79
银行存款	771,365.53	2,387,846.31
其他货币资金	48,837.98	91,189.69
合计	821,355.11	2,581,507.79

2、因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明：

公司存于中国银行东风中路支行的 60 万定期存单用于长期借款的质押，截至 2018 年 12 月 31 日，长期借款尚未到期。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

无

2、应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,000,000.00	44.57	7,000,000.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,705,296.40	55.43	793,614.07	7,911,682.33
其中：账龄组合	8,705,296.40	55.43	793,614.07	7,911,682.33
关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	15,705,296.40	100.00	7,793,614.07	7,911,682.33

类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	12,790,109.32	100.00	479,848.59	12,310,260.73
其中：账龄组合	12,790,109.32	100.00	479,848.59	12,310,260.73
关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

合计	12,790,109.32	100.00	479,848.59	12,310,260.73
----	---------------	--------	------------	---------------

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据或原因
多多付(北京)数据科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	无法联系
合计	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	

注：公司在2017年通过与当时业界业务推广较大的多多付(北京)数据科技有限公司合作，向其销售市场所需的硬件设备并由其进行渠道铺设。在设备交付并进入推广期后，公司开始联系其付款工作，但出现联系不上经办人的情况，后续也联系了相关的公司领导及法人代表，以及亲自前往现场，均无法联系。后续通过网络途径了解到其公司业务因出现了有违反国家相关机构禁止的业务开展而需要整顿等情况，而后续再多次联系相关人员无果。基于此种情况，公司经讨论确认后，认为该笔款项属于无法追得，将其全额计提坏账损失。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,045,444.58	57.96	100,908.89
1-2年(含2年)	2,843,051.82	32.66	284,305.18
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	816,800.00	9.38	408,400.00
合计	8,705,296.40	100.00	793,614.07
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,010,529.32	86.08	220,210.59
1-2年(含2年)	962,780.00	7.53	96,278.00
2-3年(含3年)	816,800.00	6.39	163,360.00
3-4年(含4年)	-	-	-
合计	12,790,109.32	100.00	479,848.59

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

(5) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	479,848.59	-
2. 本期增加金额	-	313,765.48	-
(1) 计提金额	7,000,000.00	313,765.48	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	7,000,000.00	793,614.07	-

(6) 本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

(7) 本期实际核销的重要应收账款情况

无

(8) 期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
多多付（北京）数据科技有限公司	非关联方	7,000,000.00	7,000,000.00	44.57
广东银邦网络科技有限公司	非关联方	4,584,036.24	217,568.22	29.19
天津市顶点电子系统开发有限公司	非关联方	2,996,105.47	147,478.33	19.08
湖南尚通道电子科技有限公司	非关联方	805,000.00	402,500.00	5.13
上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	非关联方	175,000.00	17,500.00	1.11
合计		15,560,141.71	7,785,046.55	99.08

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(10) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	22,553.02	11.84	4,529.62	2.63
1—2 年（含 2 年）	-	-	168,000.00	97.37
2—3 年（含 3 年）	168,000.00	88.16	-	-
合计	190,553.02	100.00	172,529.62	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

单位名称	期末余额	预付款时间	未结算原因
深圳市九思泰达电子科技有限公司	168,000.00	2016 年度	合同尚未完结
合 计	168,000.00		

3、预付款项期末余额前几名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
深圳市九思泰达电子科技有限公司	非关联方	168,000.00	88.16	2016 年	合同尚未完结
厦门绝顶软件开发有限公司	非关联方	20,000.00	10.50	2018 年	合同尚未完结
合 计		188,000.00	98.66		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	665,887.85	706,393.70
备用金	5,000.00	18,500.00
合计	670,887.85	724,893.70

2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	670,887.85	100.00	-	670,887.85
其中：账龄组合	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	670,887.85	100.00	-	670,887.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	670,887.85	100.00	-	670,887.85
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	724,893.70	100.00	-	724,893.70
其中：账龄组合	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	724,893.70	100.00	-	724,893.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	724,893.70	100.00	-	724,893.70

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	-	-	-
1—2 年 (含 2 年)	7,500.00	1.12	-
2—3 年 (含 3 年)	46,745.00	6.97	-
3—4 年 (含 4 年)	616,642.85	91.91	-
合 计	670,887.85	100.00	-

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,000.00	1.66	-
1—2 年 (含 2 年)	58,245.00	8.03	-
2—3 年 (含 3 年)	654,648.70	90.31	-
3—4 年 (含 4 年)	-	-	-
合 计	724,893.70	100.00	-

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

3、本期坏账准备的变动情况

无

4、本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

5、本期实际核销的重要其他应收款情况

无

6、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
深圳市证通电子股份有限公司	非关联方	500,000.00	-	74.53

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
广州华南五行创意园运营有限公司	非关联方	129,998.70	-	19.38
广东元联网络科技有限公司	非关联方	20,000.00	-	2.98
深圳优色专显科技有限公司	非关联方	7,670.00	-	1.14
前锦网络信息技术(上海)有限公司	非关联方	5,500.00	-	0.82
合计		663,168.70	-	98.85

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8、转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,151,502.46	891,414.89	260,087.57	1,242,365.81	908,850.78	333,515.03
合计	1,151,502.46	891,414.89	260,087.57	1,242,365.81	908,850.78	333,515.03

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	908,850.78	-	17,435.89	-	891,414.89
合计	908,850.78	-	17,435.89	-	891,414.89

(2) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	市场价格	报废处置

3、存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	-	3,393,912.48
合计	-	3,393,912.48

(七) 长期应收款

1、长期应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	-	-	-	5,050,907.73	-	5,050,907.73
其中：未实现融资收益	-	-	-	-995,146.92	-	-995,146.92
分期收款销售商品	-	-	-	-	-	-
分期收款提供劳务	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
减：一年内到期的长期应 收款	-	-	-	3,393,912.48	-	3,393,912.48
合计	-	-	-	1,656,995.25	-	1,656,995.25

2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

3、转移长期应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(八) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	办公设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	684,492.73	684,492.73
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	39,900.73	39,900.73
(1) 处置或报废	39,900.73	39,900.73
4. 期末余额	644,592.00	644,592.00
二、累计折旧	-	-
1.期初余额	310,537.62	310,537.62
2.本期增加金额	176,629.28	176,629.28
(1) 计提	176,629.28	176,629.28
3.本期减少金额	33,099.60	33,099.60
(1) 处置或报废	33,099.60	33,099.60
4. 期末余额	454,067.30	454,067.30
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-

4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	190,524.70	190,524.70
2.期初账面价值	373,955.11	373,955.11

2、期末暂时闲置的固定资产

无

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

无

4、期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、期末通过经营租赁租出的固定资产

无

(九) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	123,745.28	3,435,488.40	3,559,233.68
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	123,745.28	3,435,488.40	3,559,233.68
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	7,059.38	1,005,240.17	1,012,299.55
2.本期增加金额	12,374.52	1,495,548.84	1,507,923.36
(1)计提	12,374.52	1,495,548.84	1,507,923.36
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	19,433.90	2,500,789.01	2,520,222.91
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-

项目	专利权	软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	104,311.38	934,699.39	1,039,010.77
2.期初账面价值	116,685.90	2,430,248.23	2,546,934.13

2、期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_10.04%_。

3、期末未办妥产权证书的土地使用权情况：

无

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	492,967.36	-	190,847.76	-	302,119.60
租金	34,716.09	103,700.10	85,129.86	-	53,286.33
技术服务	1,392,110.80	-	1,053,254.76	-	338,856.04
合计	1,919,794.25	103,700.10	1,329,232.38	-	694,261.97

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,793,614.07	1,169,042.11	479,848.59	71,977.29
存货跌价准备	891,414.89	133,712.23	908,850.78	136,327.62
合计	8,685,028.96	1,302,754.34	1,388,699.37	208,304.91

2、未经抵销的递延所得税负债

无

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付票据

无

2、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,064,315.47	290,078.18
合计	1,064,315.47	290,078.18

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

(十三) 预收款项

1、预收账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,489.05	30,573.59
1-2年(含2年)	-	36,000.00
2-3年(含3年)	36,000.00	-
合计	47,489.05	66,573.59

2、账龄超过1年的重要预收账款

无

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	284,245.94	419,986.12
离职后福利-设定提存计划	-	-
辞退福利	-	-
一年内到期的其他长期福利	-	-
合计	284,245.94	419,986.12

2、短期薪酬:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	419,986.12	3,285,574.22	3,421,314.40	284,245.94
2、职工福利费	-	521,382.06	521,382.06	-
3、社会保险费	-	168,392.37	168,392.37	-
其中:基本医疗保险费	-	150,657.86	150,657.86	-
工伤保险费	-	2,332.96	2,332.96	-
生育保险费	-	15,401.55	15,401.55	-
4、住房公积金	-	84,841.00	84,841.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	419,986.12	4,060,189.65	4,195,929.83	284,245.94

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	216,666.95	216,666.95	-
2、失业保险费	-	5,666.32	5,666.32	-
3、年金缴费	-	-	-	-

合 计	-	222,333.27	222,333.27	-
-----	---	------------	------------	---

(十五) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	7,635.56	83,586.92
城市维护建设税	745.43	6,697.92
企业所得税	-	-15,739.42
个人所得税	-622.89	60,888.22
教育费附加	532.45	4,784.23
印花税	363.72	407.5
合 计	8,654.27	140,625.37

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	423,901.54	49,911.38
1-2 年（含 2 年）	11,257.27	44,360.00
2-3 年（含 3 年）	30,400.00	26,600.00
3-4 年（含 4 年）	23,000.00	-
合 计	488,558.81	120,871.38

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

无

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,200,000.00	1,200,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的其他长期负债	-	-
合 计	4,200,000.00	1,200,000.00

(十八) 长期借款

1、长期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	4,200,000.00	5,400,000.00	7.3625%
抵押借款	-	-	-
保证借款	-	-	-
信用借款	-	-	-
小 计	4,200,000.00	5,400,000.00	-

借款类别	期末余额	期初余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款	4,200,000.00	1,200,000.00	-
合计	-	4,200,000.00	-

(十九) 股本

1、各期末股本情况如下：

投资者名称	期末余额	期初余额
彭海涛	3,050,000.00	3,800,000.00
何智勇	2,150,000.00	2,850,000.00
陈嘉挺	2,800,000.00	2,800,000.00
蔡锦城	400,000.00	400,000.00
刘英鑫	2,000,000.00	2,000,000.00
周劲彬	900,000.00	900,000.00
何晓文	400,000.00	400,000.00
梁楚晴	400,000.00	400,000.00
申波	400,000.00	400,000.00
文国华	300,000.00	300,000.00
陈景辉	600,000.00	600,000.00
余剑铭	200,000.00	200,000.00
广州市商通道投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
林芝长信投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
吴媛	-	750,000.00
何伟	200,000.00	200,000.00
陈镇鹏	950,000.00	-
黄辉	500,000.00	-
江叙音	750,000.00	-
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

2、本期股本明细情况如下：

类别/投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
彭海涛	3,800,000.00	19.00%	-	750,000.00	3,050,000.00	15.25%
何智勇	2,850,000.00	14.25%	-	700,000.00	2,150,000.00	10.75%
陈嘉挺	2,800,000.00	14.00%	-	-	2,800,000.00	14.00%
蔡锦城	400,000.00	2.00%	-	-	400,000.00	2.00%
刘英鑫	2,000,000.00	10.00%	-	-	2,000,000.00	10.00%
周劲彬	900,000.00	4.50%	-	-	900,000.00	4.50%
何晓文	400,000.00	2.00%	-	-	400,000.00	2.00%
梁楚晴	400,000.00	2.00%	-	-	400,000.00	2.00%
申波	400,000.00	2.00%	-	-	400,000.00	2.00%

类别/投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
文国华	300,000.00	1.50%	-	-	300,000.00	1.50%
陈景辉	600,000.00	3.00%	-	-	600,000.00	3.00%
余剑铭	200,000.00	1.00%	-	-	200,000.00	1.00%
广州市商通道投资管理有限公司	2,000,000.00	10.00%	-	-	2,000,000.00	10.00%
林芝长信投资管理有限公司	2,000,000.00	10.00%	-	-	2,000,000.00	10.00%
吴媛	750,000.00	3.75%	-	750,000.00	-	-
何伟	200,000.00	1.00%	-	-	200,000.00	1.00%
陈镇鹏	-	-	950,000.00	-	950,000.00	4.75%
黄辉	-	-	500,000.00	-	500,000.00	2.50%
江叙音	-	-	750,000.00	-	750,000.00	3.75%
合计	20,000,000.00	100.00%	2,200,000.00	2,200,000.00	20,000,000.00	100.00%

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,108,757.88	-	-	3,108,757.88
其中：	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	3,108,757.88	-	-	3,108,757.88

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	184,967.26	-	-	184,967.26
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	184,967.26	-	-	184,967.26

(二十二) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-3,509,256.78	3,055,947.44	-
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	-3,509,256.78	3,055,947.44	-
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-12,796,614.24	-6,565,204.22	-
减:提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-

期末未分配利润	-16,305,871.02	-3,509,256.78	-
---------	----------------	---------------	---

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	6,890,497.26	11,451,369.67
其中：主营业务收入	6,890,497.26	11,451,369.67
其他业务收入	-	-
营业成本	2,321.73	5,711,645.38
其中：主营业务成本	2,321.73	5,711,645.38
其他业务成本	-	-

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,107.37	35,468.78
教育费附加	27,219.54	25,334.85
印花税	4,343.32	10,977.15
合计	69,670.23	71,780.78

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,088,990.85	2,090,897.86
业务招待费	-	26,496.67
差旅费	31,770.20	255,466.78
汽车费	17,140.87	19,000.43
折旧费	66,920.15	66,980.76
业务宣传费	18,687.05	9,544.07
渠道商户服务费	3,976,388.49	2,104,215.60
会议费	-	996,602.75
其他	29,122.74	88,183.79
合计	5,229,020.35	5,657,388.71

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,354,240.80	1,752,239.50
中介费用	418,014.59	902,219.36
折旧费	85,864.05	87,977.10
差旅费	254,676.29	357,183.71

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	17,432.37	75,913.07
业务招待费	127,050.77	166,407.27
汽车费	115,496.34	73,882.78
水电费	31,083.50	27,067.83
租赁费	641,481.90	722,497.08
长期待摊费用摊销	1,289,321.20	1,015,596.07
通讯费	14,035.38	18,726.98
无形资产摊销	1,500,918.24	1,012,299.55
其他	173,238.98	131,245.01
合 计	6,022,854.41	6,343,255.31

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,520,590.59	1,711,683.06
差旅费	87,653.86	60,337.92
软件开发费	127,633.27	8,882.07
研发费用\水电费	601.11	11,122.22
研发费用\折旧费	23,845.08	19,562.53
研发费用\服务费	109,562.04	62,076.80
其他	7,005.12	17,466.51
合 计	1,876,891.07	1,891,131.11

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	357,496.89	184,596.88
减：利息收入	1,414.53	12,760.72
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	7,964.91	7,108.40
其他	-	-
合 计	364,047.27	178,944.56

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,313,765.48	286,911.17
存货跌价损失	-17,435.89	562,150.40
长期应收款减值损失	1,515,658.17	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	8,811,987.76	849,061.57

(三十) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	1,693,400.00	2,200,000.00
其他	-	36.27
合计	1,693,400.00	2,200,036.27

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	1,693,400.00	2,200,000.00
其他	-	36.27
合计	1,693,400.00	2,200,036.27

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖	-	400,000.00	与收益相关
高新企业补贴款	393,400.00	300,000.00	与收益相关
海珠区高新成长性中小企业创新发展专项资金	100,000.00	200,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴	1,200,000.00	1,000,000.00	与收益相关
海珠区工信局补贴款	-	300,000.00	与收益相关
合计	1,693,400.00	2,200,000.00	

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	6,801.13	-
其中：固定资产毁损报废损失	6,801.13	-
无形资产毁损报废损失	-	-
滞纳金	14,339.38	-
合计	21,140.51	-

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额
-----	------------------

	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	6,801.13	-
其中：固定资产毁损报废损失	6,801.13	-
无形资产毁损报废损失	-	-
滞纳金	14,339.38	-
合计	21,140.51	-

（三十二）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	77,027.60	-409,092.01
递延所得税费用	-1,094,449.43	-77,505.25
合 计	-1,017,421.83	-486,597.26

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-13,814,036.07	-7,051,801.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,072,105.41	-1,057,770.22
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	77,027.60	-409,092.01
非应税收入的影响	-	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	16,183.37	70,434.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,172,622.86	1,057,770.22
税率变动的的影响	-	-
其他	-211,150.25	-147,939.70
所得税费用	-1,017,421.83	-486,597.26

（三十三）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,693,400.00	2,200,000.00
利息收入	1,414.53	12,760.72
往来及其他	421,693.28	15,235.27
合 计	2,116,507.81	2,227,995.99

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	43,281.08
管理费用	1,692,428.39	2,501,719.72
销售费用	163,641.01	3,566,490.85
财务费用	7,964.91	7,005.80
滞纳金	14,339.38	-
合 计	1,878,373.69	6,118,497.45

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单质押	600,000.00	-
合 计	600,000.00	-

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,796,614.24	-6,565,204.22
加：资产减值准备	8,811,987.76	849,061.57
固定资产折旧	176,629.28	174,520.39
无形资产摊销	1,507,923.36	1,012,299.55
长期待摊费用摊销	1,329,232.38	996,518.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6801.13	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	357,496.89	184,596.88
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-1,094,449.43	-73,395.45
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	90,863.35	177,651.77
经营性应收项目的减少	656,044.93	-4,098,126.13
经营性应付项目的增加	855,128.90	16,235.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-98,955.69	-7,325,841.57
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
现金的年末余额	221,355.11	2,581,507.79
减：现金的年初余额	2,581,507.79	9,190,579.45
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	-2,360,152.68	-6,609,071.66

3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	221,355.11	2,581,507.79
其中：库存现金	1,151.60	102,471.79
可随时用于支付的银行存款	171,365.53	2,387,846.31
可随时用于支付的其他货币资金	48,837.98	91,189.69
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	821,355.11	2,581,507.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十四) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
长期借款质押定期存单	600,000.00	长期借款质押定期存单
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
无		
合计	600,000.00	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
霍尔果斯好财气信息技术服务有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%	-	100.00%	设立

2、重要的非全资子公司

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

4、使用资产和清偿债务的重大限制：

无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在外汇风险。

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

2018 年度，对于本公司各类银行借款，如果市场利率增加或减少 1%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 42000 元。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

（一）关联方

1、实际控制人所持股份及其变化情况

控股股东名称	年末余额		年初余额	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
彭海涛	3,050,000.00	15.25%	3,800,000.00	19.00%
何智勇	2,150,000.00	10.75%	2,850,000.00	14.25%
周劲彬	900,000.00	4.50%	900,000.00	4.50%
陈景辉	600,000.00	3.00%	600,000.00	3.00%
何伟	200,000.00	1.00%	200,000.00	1.00%
广州市商通道投资管理有限公司	2,000,000.00	10.00%	2,000,000.00	10.00%
合计：	8,900,000.00	44.50%	10,350,000.00	51.75%

（1）彭海涛、何智勇、周劲彬、陈景辉、何伟为公司实际控制人，彭海涛及其控制的商通道投资、何智勇、周劲彬、陈景辉、何伟合计持有公司 44.50% 的股份，并共同签署了《一致行动人协议书》。公司已经初步建立了与股份公司相适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，但实际控制人仍可凭借其控股地位，对公司的重大人事、发展战略、经营决策和管理、投资方针、关联交易等重大事项决策予以控制或施加重大影响。

（2）本期实际控制人股权变化详见“五、财务报表主要项目注释：（十九）股本的明细情况”。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市商通道投资管理有限公司	股东
林芝长信投资管理有限公司	股东
陈嘉挺	股东
蔡锦城	股东
刘英鑫	股东

何晓文	股东
梁楚晴	股东
申波	股东
文国华	股东
余剑铭	股东
陈镇鹏	股东
黄辉	股东
江叙音	股东
陈嘉挺	股东
蔡锦城	股东

(二) 关联方交易情况

无

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

无

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
彭海涛	250,000.00	-
合计	250,000.00	-

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

无

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板挂牌奖励	1,200,000.00	1,200,000.00	1,300,000.00	1,200,000.00
高新企业奖励	493,400.00	493,400.00	900,000.00	493,400.00
合计	1,693,400.00	1,693,400.00	2,200,000.00	1,693,400.00

十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据

无

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,000,000.00	44.57	7,000,000.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,705,296.40	55.43	793,614.07	7,911,682.33
其中：账龄组合	8,705,296.40	55.43	793,614.07	7,911,682.33
关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	15,705,296.40	100.00	7,793,614.07	7,911,682.33

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	12,790,109.32	100.00	479,848.59	12,310,260.73
其中：账龄组合	12,790,109.32	100.00	479,848.59	12,310,260.73
关联方组合	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	12,790,109.32	100.00	479,848.59	12,310,260.73

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据或原因
多多付（北京）数据科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	无法联系
合计	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	5,045,444.58	57.96	100,908.89
1—2 年（含 2 年）	2,843,051.82	32.66	284,305.18
2—3 年（含 3 年）	-	-	-
3—4 年（含 4 年）	816,800.00	9.38	408,400.00

合 计	8,705,296.40	100.00	793,614.07
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	11,010,529.32	86.08	220,210.59
1—2 年 (含 2 年)	962,780.00	7.53	96,278.00
2—3 年 (含 3 年)	816,800.00	6.39	163,360.00
3—4 年 (含 4 年)	-	-	-
合 计	12,790,109.32	100.00	479,848.59

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无

(5) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

无

(5) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	479,848.59	-
2. 本期增加金额	-	313,765.48	-
(1) 计提金额	7,000,000.00	313,765.48	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 转回或回收金额	-	-	-
(2) 核销金额	-	-	-
4. 期末余额	7,000,000.00	793,614.07	-

(6) 本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

(8) 本期实际核销的重要应收账款情况

无

(8) 期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
多多付(北京)数据科技有限公司	非关联方	7,000,000.00	7,000,000.00	44.57
广东银邦网络科技有限公司	非关联方	4,584,036.24	217,568.22	29.19
天津市顶点电子系统开发有限公司	非关联方	2,996,105.47	147,478.33	19.08
湖南尚通道电子科技有限公司	非关联方	805,000.00	402,500.00	5.13

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	非关联方	175,000.00	17,500.00	1.11
合计		15,560,141.71	7,785,046.55	99.08

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(11) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	665,887.85	706,393.70
备用金	5,000.00	18,500.00
合计	670,887.85	724,893.70

2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	670,887.85	100.00	-	670,887.85
其中：账龄组合	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	670,887.85	100.00	-	670,887.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	670,887.85	100.00	-	670,887.85
类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	724,893.70	100.00	-	724,893.70
其中：账龄组合	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-
保证金及押金组合	724,893.70	100.00	-	724,893.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	724,893.70	100.00	-	724,893.70

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	7,500.00	1.12	-
2-3 年 (含 3 年)	46,745.00	6.97	-
3-4 年 (含 4 年)	616,642.85	91.91	-
合 计	670,887.85	100.00	-

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,000.00	1.66	-
1-2 年 (含 2 年)	58,245.00	8.03	-
2-3 年 (含 3 年)	654,648.70	90.31	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
合 计	724,893.70	100.00	-

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

6、 本期坏账准备的变动情况

无

7、 本期重要的坏账准备转回或收回情况

无

8、 本期实际核销的重要其他应收款情况

无

6、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占应收账款总额 比例 (%)
深圳市证通电子股份有限公司	非关联方	500,000.00	-	74.53
广州华南五行创意园运营有限公司	非关联方	129,998.70	-	19.38
广东元联网络科技有限公司	非关联方	20,000.00	-	2.98

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
深圳优色专显科技有限公司	非关联方	7,670.00	-	1.14
前锦网络信息技术(上海)有限公司	非关联方	5,500.00	-	0.82
合计		663,168.70	-	98.85

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

9、转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	3,000,000.00	3,000,000.00
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	-	-
小计	3,000,000.00	3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
霍尔果斯好财气信息技术服务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
霍尔果斯好财气信息技术服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	6,890,497.26	11,451,369.67
其中：主营业务收入	6,890,497.26	11,451,369.67
其他业务收入	-	-

营业成本	2,321.73	5,711,645.38
其中：主营业务成本	2,321.73	5,711,645.38
其他业务成本	-	-

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,515,658.17
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	1,693,400.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、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	-
9、债务重组收益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、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	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、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	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、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	-
18、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	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,140.51
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	156,601.32
减：所得税影响额	23,490.20
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	133,111.12

2、《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》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目
无

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-95.60	-28.46	-0.64	-0.33	-0.64	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-96.59	-36.57	-0.65	-0.42	-0.65	-0.42

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无

广州好财气科技股份有限公司

2019年4月25日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：彭海涛

主管会计工作负责人：周
劲彬

会计机构负责人：周劲
彬

日期：2019年4月25日

日期：2019年4月25日

日期：2019年4月25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：

公司董事会办公室