



鼎圣科技

NEEQ:839660

沈阳鼎圣科技股份有限公司

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年5月，公司与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订全网收单业务合作协议

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司
鼎圣科技	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司，系由鼎圣有限整体变更设立的股份有限公司
主办券商	指	万联证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《沈阳鼎圣科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
股东大会	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳鼎圣科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
POS 终端机	指	销售终端 POS (point of sale) 是一种多功能终端，把它安装在特约商户和受理网点中与计算机联网，就能够实现电子资金自动转账，它具有支持消费、预授权、余额查询和转账功能。
电子支付	指	用户通过电子终端，直接或间接向银行业金融机构发出支付指令，实现货币支付与资金转移的行为。根据电子支付使用终端的不同，可分为互联网支付、电话支付、手机支付、数字电视支付、POS 机刷卡支付、自助支付服务终端支付等多种形式。
第三方支付企业、第三方收单机构	指	独立于特约商户和银行，为商户和消费者提供支付结算服务的机构。
银行卡收单	指	通过 POS 终端机（传统 POS、移动 POS 等）以及自助支付服务终端（缴费易、ATM 等），基于电话线、互联网以及移动互联网在特约商户为持卡人提供刷卡消费的授权、清算、拒付等业务过程。
中国银联	指	中国的银行卡联合组织，通过银联跨行交易清算系统，实现商业银行系统间的互联互通和资源共享，保证银行卡跨行、跨地区和跨境的使用。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人戴玉民、主管会计工作负责人李秋凤及会计机构负责人（会计主管人员）李秋凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表及附注； 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳鼎圣科技股份有限公司
证券简称	鼎圣科技
证券代码	839660
法定代表人	戴玉民
办公地址	辽宁省沈阳市浑南新区金辉街1号1-18-1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏亮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	024-31657366
传真	024-22814566
电子邮箱	sy_dskj@163.com
公司网址	www.sydskj.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省沈阳市浑南新区金辉街1号1-18-1 110000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006.11.30
挂牌时间	2016.12.29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息技术咨询服务-6530 信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	线下收单专业化服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	戴玉民
实际控制人及其一致行动人	戴玉民

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210112793176849W	否
注册地址	辽宁省沈阳市浑南新区	否

注册资本（元）	15,000,000	否
---------	------------	---

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,890,334.00	3,846,817.54	-50.86%
毛利率%	-4.22%	40.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,130,333.31	-1,506,651.73	-41.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,130,933.46	-1,676,601.24	-27.10%
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）	-32.72%	-13.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-32.72%	-14.83%	-
基本每股收益	-0.14	-0.10	40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,912,692.51	9,215,271.94	-24.99%
负债总计	1,466,075.17	1,638,321.29	-10.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,446,617.34	7,576,950.65	-28.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.51	-28.12%
资产负债率%（母公司）	21.21%	17.78%	-
资产负债率%（合并）	21.21%	17.18%	-
流动比率	1.10	1.06	-
利息保障倍数	-85.13	-	-

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	130,332.05	1,245,507.76	-89.54%
应收账款周转率	5.14	4.48	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.99%	-10.79%	-

营业收入增长率%	-50.86%	-37.41%	-
净利润增长率%	41.40%	103.78%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600.15
非经常性损益合计	600.15
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	600.15

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期公司的财务情况：截至 2019 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 691.27 万元，较年初下降 24.99%；负债总额为 146.61 万元，较年初下降 10.51%；净资产 544.66 万元，较年初下降 28.12%；报告期公司经营实现情况：2019 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 189.03 万元，较上年同期下降 50.86%；主营业务成本 197.01 万元，较上年同期下降 14.02%；经营性活动产生的现金流净额为 13.03 万元，较上年同期下降 89.54%。

2019 上半年，公司主营业务收入不及上年同期，下降 50.86%，原因系微信、支付宝为首的二维码扫码支付方式较传统刷卡支付在操作上更为便捷、更适合日常小额支付，而公司客户正是多数的小商户，之前的小额刷卡转变为微信、支付宝的个人收付款，进而对公司造成影响。本期公司毛利率由正转负，原因系公司之前扩张采购、安装的 POS 机折旧较高所致，由于公司 POS 的折旧年限为 3 年，预计不会对公司的持续经营造成持续的影响。

未来公司计划：①筛选商户：对长时间没有效益的商户进行撤机，集中力量服务公司优质商户；②降本增效：继续精简成本；③增值服务：与银行、商户之前寻找商业机会，在保持现有业务稳定运行情况下，开拓新的增值服务，构建新的增长点。

三、 风险与价值

1、受理市场风险

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

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

2、业绩依赖性风险

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

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

3、重大客户依赖风险

2019年1-6月，公司收取上海浦东发展银行沈阳分行、大连分行和上海分行的收单专业化服务费共计165.99万元，占公司主营收入的比重为87.81%，公司存在依赖主要客户的情形。

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

4、大股东控制不当风险

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

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

5、公司治理风险

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

采取措施：随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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、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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	减少规范关联交易	减少规范关联交易	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	减少规范关联交易	减少规范关联交易	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	减少规范关联交易	减少规范关联交易	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	竞业禁止	竞业禁止承诺	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	限售承诺	在职期间限售承诺	正在履行中
实际控制人	-	-	挂牌	经营场所	经营场所稳定承	正在履行中

或控股股东				稳定承诺	诺	
核心技术人员	-	-	挂牌	竞业禁止	竞业禁止承诺	正在履行中
核心技术人员	-	-	挂牌	限售承诺	在职期间限售承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺：

“（1）截至本承诺书出具之日，本人在中国境内或境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与鼎圣科技构成竞争或可能竞争的业务及活动或拥有与鼎圣科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；本人与鼎圣科技间不存在同业竞争。

自本承诺书出具之日起，本人作为鼎圣科技控股股东/实际控制人/主要股东/董事/高级管理人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与与构成竞争的任何业务或活动。

（3）如本人或本人除鼎圣科技外的其他本人任职或直接或间接持有权益的企业发现任何与鼎圣科技主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人将立即书面通知鼎圣科技，并保证鼎圣科技或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。

（4）本人为鼎圣科技控股股东/实际控制人/主要股东/董事/高级管理人员期间，保证不会利用鼎圣科技控股股东/实际控制人/主要股东/董事/高级管理人员身份损害鼎圣科技及其股东（特别是中小股东）的合法权益。

（5）上述承诺在鼎圣科技在全国中小企业股份转让系统挂牌且本人为控股股东/实际控制人/主要股东/董事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给鼎圣科技造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

公司控股股东或实际控制人、董监高、持股 5%以上股东已出具书面《关于减少和规范关联交易承诺书》，作出如下不可撤销之承诺：

“（1）截至本承诺书签署之日，除已经披露的情形外，本人和本人及近亲属控制的其他企业与鼎圣科技不存在其他重大关联交易。

（2）承诺人及近亲属不利用其控股股东或实际控制人，或者持股 5%以上股东，或者董事、监事、高级管理人员的地位，以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金。承诺人及其近亲属以及其他控制的其他企业将尽量减少与公司的关联交易。

（3）对于承诺人及近亲属以及其他控制的其他企业无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公允价格确定，并按相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护鼎圣科技及鼎圣科技其他股东的利益。

（4）在公司董事会或股东大会认定是否与承诺人及其近亲属以及其他控制的其他企业存在关联交易时，承诺人及其近亲属以及其他控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决并督促公司按照相关法律法规、公司章程及《关联交易管理制度》对可能发生的关联交易进行决策、信息披露。

（5）承诺人保证严格遵守公司章程的规定，不利用本人在公司的地位与影响力谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

（6）本承诺书自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其近亲属以及其他控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，承诺人就承诺人及其近亲属以及其他控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。”

为了避免今后出现竞业情形，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《竞业禁止承诺书》，承诺如下：

“未经沈阳鼎圣科技股份有限公司股东大会授意或准许，本人不会利用职务便利为自己或者他人谋取本属于鼎圣科技的商业机会，不自营或者为他人经营与鼎圣科技同类的业务。”

公司控股股东、实际控制人戴玉民出具《关于公司经营稳定性承诺书》，承诺：

“为保证沈阳鼎圣科技股份有限公司（以下简称“公司”）正常经营不受外部因素干扰，本人作出如下不可撤销之承诺：

1、尽力维护在公司的总公司及各地分公司、办事处基于已签订租赁合同自由、完整地行使经营场地使用权；并且于该等合约到期之后，尽力促成合约续期，维持经营场地不变换，否则，将预先作出相应安排，保证总公司与各地分支机构于到期日迁徙至合适经营场所。

2、如若无法达成上述结果，本人将全额承担公司因此造成的已产生或可预见，且可货币化之损失部分，并就不可预见、不可货币化之潜在损失部分，将积极诚恳地与其他股东、投资者达成妥善解决之安排。”

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员中持有公司股份者已出具《关于本次挂牌前所持股份流通限制之承诺书》，承诺如下：“本人在担任公司董事或高级管理人员或监事期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	628,377.29	9.09%	公司从事收单专业化服务支付收单机构的保证金
合计	-	628,377.29	9.09%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,712,500	31.42%	770,000	5,482,500	36.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,025,000	13.50%	0	2,025,000	13.50%	
	董事、监事、高管	3,172,500	21.15%	0	3,172,500	21.15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,287,500	68.58%	-770,000	9,517,500	63.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,075,000	40.50%	0	6,075,000	40.50%	
	董事、监事、高管	9,517,500	63.45%	0	9,517,500	63.45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							19

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戴玉民	8,100,000	0	8,100,000	54.00%	6,075,000	2,025,000
2	程建军	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	2,250,000	750,000
3	孙秀芳	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,125,000	375,000
4	孙嘉浓	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000
5	赵宇	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000
6	牟振东	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000
7	白璐	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000
合计		13,800,000	0	13,800,000	92.00%	9,450,000	4,350,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：以上各股东之间无关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 否

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
戴玉民	董事长	男	1953年1月	大专	2016.6.10-2019.7.31	是
程建军	董事	男	1974年10月	中专	2016.6.10-2019.7.16	否
孙秀芳	董事	女	1954年2月	大专	2016.6.10-2019.7.16	否
戴昀	董事、总经理	男	1979年11月	本科	2016.6.10-2019.7.31	是
魏亮	董事、董事会秘书	男	1983年10月	本科	2016.6.10-2019.7.31	是
李连娣	监事会主席	女	1952年11月	中专	2016.6.10-2019.7.31	否
滕飞	职工代表监事	女	1989年10月	本科	2016.6.10-2019.7.16	是
马壮	职工代表监事	男	1971年12月	大专	2016.6.10-2019.7.16	是
杨阳	财务负责人	女	1978年9月	本科	2016.6.10-2019.7.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

戴玉民与戴昀系父子关系，其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
戴玉民	董事长	8,100,000	0	8,100,000	54.00%	0
程建军	董事	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	0
孙秀芳	董事	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	0
李连娣	监事会主席	90,000	0	90,000	0.60%	0
戴昀	董事、总经理	0	0	0	0%	0
魏亮	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
滕飞	职工代表监事	0	0	0	0%	0
马壮	职工代表监事	0	0	0	0%	0
杨阳	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	12,690,000	0	12,690,000	84.60%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	7
销售人员	22	20
技术人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	36	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	20
专科	15	13
专科以下	0	0
员工总计	36	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

- 1、人员变动：报告期内公司人员稳定；
- 2、人才引进、培训及招聘：公司通过常规社会招聘引进了符合岗位职责、认同企业文化的优秀人才，同时加大企业内部人才的培养，巩固、增强了公司的销售和管理团队，为企业持久发展提供人力资源储备；
- 3、薪酬政策：员工薪酬包括基本工资、绩效工资和年底奖金。依据国家和地方相关法律法规，公司与员工签订《劳动合同》，并为员工缴纳养老、失业、医疗、工伤、生育保险及住房公积金；
- 4、本公司不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年7月31日，第二届董事会第一次会议决议，李秋凤女士为公司新一届财务总监。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	752,897.70	716,369.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	313,487.63	385,208.99
其中：应收票据			
应收账款		313,487.63	385,208.99
应收款项融资			
预付款项	六、3	71,332.60	21,333.50
其他应收款	六、4	65,279.53	111,883.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	0	42,600.37
流动资产合计		1,202,997.46	1,277,395.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	4,343,939.87	6,121,745.53
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	1,361,537.28	1,748,991.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	0.00	61,992.09
递延所得税资产	六、9	4,217.90	5,147.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,709,695.05	7,937,876.30
资产总计		6,912,692.51	9,215,271.94
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	127,986.37	7,500
其中:应付票据			
应付账款		127,986.37	7,500
预收款项			
应付职工薪酬	六、11	779,972.71	774,230.42
应交税费	六、12	74,424.46	29,473.64
其他应付款	六、13	111,610.83	393,156.69
其中:应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,093,994.37	1,204,360.75
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、14	372,080.80	433,960.54
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		372,080.80	433,960.54
负债合计		1,466,075.17	1,638,321.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	1,317,381.35	1,317,381.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	19,570.05	19,570.05
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-10,890,334.06	-8,760,000.75
归属于母公司所有者权益合计		5,446,617.34	7,576,950.65
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		5,446,617.34	7,576,950.65
负债和所有者权益总计		6,912,692.51	9,215,271.94

法定代表人：戴玉民主管会计工作负责人：李秋凤会计机构负责人：李秋凤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,890,334.00	3,846,817.54
其中：营业收入	六、19	1,890,334.00	3,846,817.54
利息收入			
二、营业总成本		4,021,602.30	5,544,519.98
其中：营业成本	六、19	1,970,077.20	2,291,289.25
利息支出			
税金及附加	六、20	5,076.85	21,554.80
销售费用	六、21	436,285.68	976,750.67
管理费用	六、22	1,320,837.20	1,968,004.83
研发费用	六、23	269,344.88	343,723.77
财务费用	六、24	26,174.51	2,462.59
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、25	-6,194.02	-59,265.93
加：其他收益	六、26	2,464.24	0

投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,128,804.06	-1,697,702.44
加：营业外收入	六、27	0	200,000.26
减：营业外支出	六、28	600.15	59.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,129,404.21	-1,497,761.84
减：所得税费用	六、29	929.10	8,889.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,130,333.31	-1,506,651.73
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）		-2,130,333.31	-1,506,651.73
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		-2,130,333.31	-1,506,651.73
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,130,333.31	-1,506,651.73
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）		-0.14	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.10

法定代表人：戴玉民 主管会计工作负责人：李秋凤 会计机构负责人：李秋凤

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,079,169.41	4,362,132.56
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		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	648,695.14	200,073.98
经营活动现金流入小计		2,727,864.55	4,562,206.54
购买商品、接受劳务支付的现金		58,106.61	36,520.52
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,237,223.96	2,069,045.06
支付的各项税费		14,282.02	399,481.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	1,287,919.91	811,651.56
经营活动现金流出小计		2,597,532.50	3,316,698.78
经营活动产生的现金流量净额		130,332.05	1,245,507.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,230.10	2,367,928.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,230.10	2,367,928.71
投资活动产生的现金流量净额		-8,230.10	-1,167,928.71

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		85,689.64	
筹资活动现金流出小计		85,689.64	
筹资活动产生的现金流量净额		-85,689.64	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		36,412.31	77,579.05
加：期初现金及现金等价物余额		88,108.10	54,138.62
六、期末现金及现金等价物余额		124,520.41	131,717.67

法定代表人：戴玉民主管会计工作负责人：李秋凤会计机构负责人：李秋凤

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，公司首次执行新金融工具准则无追溯调整前期比较数据的情况。根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

二、 报表项目注释

沈阳鼎圣科技股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册信息

公司注册地和总部地址: 沈阳市浑南新区金辉街 1 号 1-18-1。

统一社会信用代码:

法定代表人: 戴玉民。

2、企业的业务性质

企业的业务性质: 软件和信息技术服务业。

3、主要经营活动

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

4、历史沿革

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

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

2013 年 4 月 17 日, 公司股东会决议新增自然人周杰与刘海洋为公司股东, 并由股东周杰、刘海洋、戴昀对公司增资人民币 400 万元, 其中: 自然人周杰增资人民币 166.5 万元、自然人刘海洋增资人民币 166.5 万元、自然人戴昀增资人民币 67 万元, 该次增资后公司注册资本变更为人民币 500 万元, 其中: 自然人周杰出资人民币 166.5 万元, 占注册资本的 33.3%; 自然人刘海洋出资人民币 166.5 万元, 占注册资本的 33.3%; 自然人戴昀出资人民币 97 万元, 占注册资本的 19.4%; 自然人赵晨出资人民币 70 万元, 占注册资本的 14%。该出资已经辽宁亚华会计师事务所有限公司审验并于 2013 年 4 月 17 日出具了辽亚华内验字【2013】15 号验资报告。

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

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

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

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

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

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

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

2016 年 3 月 20 日，经公司股东会决议，通过股权转让增加 17 名自然人股东，该次变更后公司注册资本仍为人民币 1500 万元，其中：自然人戴玉民出资人民币 810 万元，占注册资本的 54%；自然人程建军出资人民币 300 万元，占注册资本的 20%；自然人孙秀芳出资人民币 150 万元，占注册资本的 10%；自然人赵宇出资人民币 30 万元，占注册资本的 2%；自然人牟振东出资人民币 30 万元，占注册资本的 2%；自然人孙嘉浓出资人民币 30 万元，占注册资本的 2%；自然人白璐出资人民币 30 万元，占注册资本的 2%；自然人姜阅出资人民币 22.5 万元，占注册资本的 1.5%；自然人任辉出资人民币 15 万元，占注册资本的 1%；自然人闵云康出资人民币 15 万元，占注册资本的 1%；自然人韩秀忠出资人民币 15 万元，占注册资本的 1%；自然人杨楠出资人民币 15 万元，占注册资本的 1%；自然人李艳明出资人民币 12 万元，占注册资本的 0.8%；自然人李连娣出资人民币 9 万元，占注册资本的 0.6%；自然人崔岩出资人民币 7.5 万元，占注册资本的 0.5%；自然人

阚雪飞出资人民币 4.5 万元，占注册资本的 0.3%；自然人王冲出资人民币 1.5 万元，占注册资本的 0.1%；自然人王长林出资人民币 1.5 万元，占注册资本的 0.1%；自然人吴红石出资人民币 1.5 万元，占注册资本的 0.1%。

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

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

公司实际控制人为自然人戴玉民。

5、财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 13 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司截至 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

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

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

- ①以摊余成本计量的金融负债；
- ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A. 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

④以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

① 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B. 该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

② 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，则将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，应当计入当期损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③ 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条①、②之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产)之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(8) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

①本公司以预期信用损失为基础,评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失,进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

A. 发行方或债务人发生重大财务困难;

B. 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④ 除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

B. 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（9）金融资产及金融负债的抵销

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

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
 - ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。
- 9、应收款项**
应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

- ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

信用风险特征组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合为正常信用期内客户的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备

具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）无形资产的摊销方法

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

13、长期待摊费用

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

14、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最

佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

16、收入

（1）商品销售收入

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

（2）本公司收入确认原则

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

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

17、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,

也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

20、其他重要的会计政策和会计估计

无。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号),2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号), 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 公司首次执行新金融工具准则无追溯调整前期比较数据的情况。根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

22、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）折旧和摊销

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

（3）递延所得税资产

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

（4）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

根据《沈阳市高新技术产业开发区国家税务局税务事项通知书》沈高国税通[2018]186号文件规定,本公司自2019年1月1日起至2019年12月31日止享受国家重点扶持的高新技术企业,减按15%税率征收企业所得税优惠。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“期初”指 2019 年 1 月 1 日,“期末”指 2019 年 6 月 30 日;“本期”指 2019 年 1-6 月,“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,426.77	8,920.92
银行存款	113,093.64	79,187.18
其他货币资金	628,377.29	628,261.25
合计	752,897.70	716,369.35
其中:存放在境外的款项总额		

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

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	313,487.63	385,208.99
合计	313,487.63	385,208.99

(1) 应收票据情况

本报告期末无应收票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,986.98	100.00	16,499.35	5.00	313,487.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	329,986.98	100.00	16,499.35	5.00	313,487.63

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	405,483.15	100.00	20,274.16	5.00	385,208.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	405,483.15	100.00	20,274.16	5.00	385,208.99

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,986.98	16,499.35	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	329,986.98	16,499.35	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,774.81 元。

③本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	客户往来款	169,367.21	1 年以内	51.33	8,468.36
上海浦东发展银行股份有限公司上海分行	客户往来款	77,070.00	1 年以内	23.36	3,853.50
上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	客户往来款	49,386.24	1 年以内	14.97	2,469.31
易生支付有限公司	客户往来款	11,831.02	1 年以内	3.59	591.55
北京畅捷通支付技术有限公司	客户往来款	10,067.19	1 年以内	3.05	503.36
合计	—	317,721.66	—	96.28	15,886.08

⑤本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,332.60	100.00	21,333.50	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	71,332.60	100.00	21,333.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中国移动通信集团辽宁有限公司沈阳分公司	60,000.00	1 年以内	84.11
徐雄民	11,332.60	1 年以内	15.89
合计	71,332.60	—	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	65,279.53	111,883.43
应收利息		
应收股利		
合计	65,279.53	111,883.43

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,899.51	100.00	11,619.98	15.11	65,279.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	76,899.51	100.00	11,619.98	15.11	65,279.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,922.62	100.00	14,039.19	11.15	111,883.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	125,922.62	100.00	14,039.19	11.15	111,883.43

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,519.51	2,125.98	5.00
1 至 2 年	4,100.00	410.00	10.00
2 至 3 年	30,280.00	9,084.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	76,899.51	11,619.98	15.11

C、期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,419.21 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

本报告期内无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,000.00	18,385.85
押金、保证金	66,880.00	105,849.86
客户往来款	0.00	1,525.68
其他	8,019.51	161.23
合计	76,899.51	125,922.62

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海喔嚒互联网科技有限公司	业务保证金	20,000.00	1 年以内	26.01	1,000.00
江瑞友	房租押金	20,000.00	2-3 年	26.01	6,000.00
苏小萍	房租押金	12,500.00	1 年以内	16.25	625.00
王闯	房租押金	10,000.00	2-3 年	13.00	3,000.00
沈阳义利物业管理有限 公司	物业电费	7,180.91	1 年以内	9.34	359.05
合计	—	69,680.91	—	90.61	10,984.05

(2) 应收利息情况

本报告期末无应收利息。

(3) 应收股利情况

本报告期末无应收股利。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		42,600.37
合计		42,600.37

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,343,939.87	6,121,745.53
固定资产清理		
合计	4,343,939.87	6,121,745.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	10,959,135.56	895,590.00	1,061,455.86	12,916,181.42
2、本期增加金额		8,230.10		8,230.10
(1) 购置		8,230.10		8,230.10
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	10,959,135.56	903,820.10	1,061,455.86	12,924,411.52
二、累计折旧				
1、期初余额	5,535,011.98	823,743.07	435,680.84	6,794,435.89
2、本期增加金额	1,681,746.47	24,621.47	79,667.82	1,786,035.76
(1) 计提	1,681,746.47	24,621.47	79,667.82	1,786,035.76
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	7,216,758.45	848,364.54	515,348.66	8,580,471.65
三、减值准备				
1、期初余额				

项目	电子设备	其他设备	运输设备	合计
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	3,742,377.11	55,455.56	546,107.20	4,343,939.87
2、期初账面价值	5,424,123.58	71,846.93	625,775.02	6,121,745.53

②本报告期末无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
途乐越野车	462,826.29	28,058.82		434,767.47
合计	462,826.29	28,058.82		434,767.47

④本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理

本报告期末无固定资产清理。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,502,449.96	72,377.14	3,574,827.10
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			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4、期末余额	3,502,449.96	72,377.14	3,574,827.10
二、累计摊销			

项目	软件	软件著作权	合计
1、期初余额	1,795,877.09	29,958.33	1,825,835.42
2、本期增加金额	383,835.56	3,618.84	391,468.56
(1) 计提	383,835.56	3,618.84	391,468.56
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4、期末余额	2,179,712.65	33,577.17	2,217,303.98
三、账面价值			
1、期末账面价值	1,322,737.31	38,799.97	1,361,537.28
2、期初账面价值	1,706,572.87	42,418.81	1,748,991.68

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	61,992.09		61,992.09		
合计	61,992.09		61,992.09		

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,119.33	4,217.90	34,313.35	5,147.00
可抵扣亏损				
合计	28,119.33	4,217.90	34,313.35	5,147.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

本报告期末无未经抵消的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,678,429.40	9,703,864.53
合计	12,678,429.40	9,703,864.53

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年	5,013,069.52	5,013,069.52	
2023 年	4,690,795.01	4,690,795.01	
2024 年	2,974,564.87		
合计	12,678,429.40	9,703,864.53	

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	127,986.37	7,500.00
合计	127,986.37	7,500.00

(1) 应付票据情况

本报告期末无应付票据。

(2) 应付账款情况

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
沈阳润捷科技有限公司	127,986.37	0.00
房租	0.00	7,500.00
合计	127,986.37	7,500.00

本报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	751,926.11	1,097,219.01	1,081,579.89	767,565.24
二、离职后福利-设定提存计划	22,304.31	145,747.23	155,644.07	12,407.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	774,230.42	1,242,966.24	1,237,223.96	779,972.71

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	706,765.66	912,349.66	895,416.98	723,698.34
2、职工福利费	68.23			68.23

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	14,987.29	82,541.59	86,660.70	10,868.18
其中：医疗保险费	14,097.74	79,541.58	83,181.71	10,457.61
工伤保险费	285.66	1,362.43	1,424.16	223.93
生育保险费	603.89	1,637.58	2,054.83	186.64
4、住房公积金	12,409.80	92,507.50	94,271.00	7,544.30
5、工会经费和职工教育经费	17,695.13	9,820.26	5,231.20	25,386.19
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	751,926.11	1,097,219.01	1,081,579.88	767,565.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,687.85	140,018.63	149,707.44	11,999.04
2、失业保险费	616.46	5,728.60	5,936.63	408.43
合计	22,304.31	145,747.23	155,644.07	12,407.47

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,982.23	
企业所得税	29,473.64	29,473.64
个人所得税		
城市维护建设税	1,148.34	
教育费附加	820.25	
合计	74,424.46	29,473.64

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	111,610.83	393,156.69
其中：个人往来款	41,389.88	74,466.69
押金	22,900.00	22,900.00
往来款	47,320.95	295,790.00
应付利息		
应付股利		
合计	111,610.83	393,156.69

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
机具押金	22,900.00	机具尚在使用中
合计	22,900.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
万形智能科技(上海)有限公司	研发费	45,000.00	1-2 年以内	40.32
吴红石	个人往来	19,507.37	1 年以内	17.48
腾飞	个人往来	13,082.58	1 年以内	11.72
美国坤	个人往来	8,057.48	1-2 年	7.22
胡睿骥	个人往来	642.75	1 年以内	0.58
合计	—	86,290.18	—	77.31

(4) 应付利息情况

本报告期末无应付利息。

(5) 应付股利情况

本报告期末无应付股利。

14、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	372,080.80	433,960.54
合计	372,080.80	433,960.54

15、股本

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

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,317,381.35			1,317,381.35
合计	1,317,381.35			1,317,381.35

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,570.05			19,570.05
合计	19,570.05			19,570.05

18、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	-8,760,000.75	-4,276,748.56
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	-8,760,000.75	-4,276,748.56
加：本期归属于股东的净利润	-2,130,333.31	-4,483,252.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,890,334.06	-8,760,000.75

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,890,334.00	1,970,077.20	3,846,817.54	2,291,289.25
合计	1,890,334.00	1,970,077.20	3,846,817.54	2,291,289.25

(2) 按类别披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
线下收单专业化服务	1,890,334.00	1,970,077.20	3,846,817.54	2,291,289.25
合计	1,890,334.00	1,970,077.20	3,846,817.54	2,291,289.25

(3) 主要客户

序号	客户名称	金额
1	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	1,003,423.53
2	上海浦东发展银行股份有限公司上海分行	461,933.96
3	上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	194,497.27
4	中国银联股份有限公司	53,630.34
5	福建国通星驿网络科技有限公司	44,820.99
	合计	1,758,306.09

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,564.06	12,574.80
教育费附加	1,117.19	8,980.00
房产税	892.86	
印花税	1,502.74	
合计	5,076.85	21,554.80

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		200.00
差旅费	41,342.57	5,532.31
车辆费用		608.74
福利费	213.09	4,488.00
固定资产折旧费	501.42	501.42
职工薪酬	245,562.95	870,679.01
市内交通费	275.00	610.00
通讯费		1,200.00
业务宣传费	146,390.65	83,721.19
业务招待费	2,000.00	9,210.00
合计	436,285.68	976,750.67

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	392,019.41	374,764.01
办公费	18,588.94	44,527.80
差旅费及交通费	182,787.94	103,798.77
车辆费用	11,955.92	26,685.78
房租	111,500.90	312,090.86
固定资产折旧费	103,788.05	180,590.78
无形资产摊销费	391,468.56	297,958.44
长期待摊费用摊销	61,992.09	414,243.97
业务招待费	6,562.50	7,156.30
咨询费	16,607.74	9,283.76
其他	23,565.15	196,904.36

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,320,837.20	1,968,004.83

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	269,344.88	
委托开发费用		343,723.77
合计	269,344.88	343,723.77

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,706.92	
减：利息收入	1,006.52	785.81
其他	2,474.11	3,248.40
合计	26,174.51	2,462.59

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,194.02	-59,265.93
合计	-6,194.02	-59,265.93

26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税进项税额加计扣除	2,464.24		
合计	2,464.24		

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		200,000.00	
其他		0.26	
合计		200,000.26	

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	600.15	59.66	600.15
合计	600.15	59.66	600.15

29、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	929.10	8,889.89
合计	929.10	8,889.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,129,404.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-319,410.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-125,845.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	446,184.73
所得税费用	929.10

30、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	648,695.14	73.98
政府补助		200,000.00
合计	648,695.14	200,073.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费		343,723.77
办公费	18,518.94	44,727.80
招待费	8,562.50	16,366.30
差旅费	224,405.51	109,939.82
业务宣传费	146,390.65	83,721.19
中介费	16,867.74	
房租物业费	46,050.62	
其他费用	67,062.10	27,294.52
往来款	753,280.93	153,039.49
车辆保险费	6,780.92	32,838.67
合计	1,287,919.91	811,651.56

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,130,333.31	-1,506,651.73
加：资产减值准备	-6,194.02	-59,265.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,786,035.76	1,929,841.81
无形资产摊销	391,468.56	297,958.41
长期待摊费用摊销	61,992.09	414,243.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,706.92	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	929.10	8,889.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	88,757.33	-1,232,776.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,030.38	1,393,267.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	130,332.05	1,245,507.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,520.41	131,717.67
减：现金的期初余额	88,108.10	54,138.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,412.31	77,579.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,520.41	88,108.10
其中：库存现金	11,426.77	8,920.92
可随时用于支付的银行存款	113,093.64	79,187.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	124,520.41	88,108.10
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	628,377.29	收单业务保证金
合计	628,377.29	收单业务保证金

七、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019年6月30日余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			752,897.70		752,897.70
应收票据及应收账款			313,487.63		313,487.63
其他应收款			65,279.53		65,279.53

接上表：

金融资产项目	2018年12月31日余额
--------	---------------

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

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	2019 年 6 月 30 日余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		127,986.37	127,986.37
其他应付款		111,610.83	111,610.83

接上表:

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

注: 金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

(三) 流动性风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019 年 6 月 30 日余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	127,986.37				127,986.37
其他应付款	35,653.35	53,057.48		22,900.00	111,610.83

接上表：

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

（三）市场风险

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

利率风险

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

汇率风险

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

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

（四）资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 21.21%（2018 年 12 月 31 日：17.78%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

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

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴红石	股东
腾飞	职工代表监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本报告期内未发生关联受托管理、委托管理情况。

(3) 关联承包情况

本报告期内未发生关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

本报告期内未发生关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

本报告期内未发生关联担保情况。

(6) 关联方资金拆借

本报告期内未发生关联方资金拆解情况。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	213,162.24	201,081.44

(9) 其他关联交易

本报告期内无其他关联交易情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吴红石	19,507.37	19,507.37
腾飞	13,082.58	22,819.67
合计	32,589.95	42,327.04

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(2) 经营租赁承诺

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的经营租赁承诺事项。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

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

(4) 其他承诺事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的利润分配情况。

3、销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的销售退回情况。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

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

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后其他重要事项。

十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		与企业日常经营无关的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600.15	罚款
小计	600.15	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	600.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-32.72	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-32.72	-0.14	-0.14

沈阳鼎圣科技股份有限公司

2019年8月13日