



鼎合远传

NEEQ : 834547

鼎合远传技术（北京）股份有限公司
Dspread Technology (Beijing) Inc



半年度报告

2019

公司半年度大事记

审议通过《关于公司 2018 年度权益分派预案的议案》，向股权登记日全体在册股东分派每 10 股派发现金红利 1 元人民币（含税）。

积极拓展海外市场，参加了 2019 年拉斯维加斯支付展、南非智能卡及支付展、北非智能卡及支付展等具有知名度在行业展会。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、鼎合远传	指	鼎合远传技术（北京）股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的《公司章程》
推荐主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
增值应用	指	根据客户的业务特点或者特殊行业客户的需求，在智能移动支付终端基础软件之上开发的应用软件，以帮助客户实现个性化的业务需求或特殊行业客户的需求
银联商务有限公司	指	中国银联控股的从事银行卡收单专业化服务的全国性公司，成立于 2002 年 12 月，总部设在上海，已在全国除台湾以外的所有省级行政区设立机构，是国内最大的银行卡收单专业化服务机构
NFC	指	近场通信（Near Field Communication, NFC）是一种短距高频的无线电技术，能在短距离内与兼容设备进行识别和数据交换，广泛应用于近场支付领域
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，原始设备生产商，品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，通过合同订购的方式委托其他同类产品厂家生产，所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。承接加工任务的制造商就被称为 OEM 厂商，其生产的产品就是 OEM 产品
第三方支付运营商	指	为收单机构提供特约商户开发、智能移动支付终端的采购与布放、技术维护等部分收单服务的第三方独立机构
电子支付	指	单位、个人直接或授权他人通过电子终端发出支付指令，实现货币支付与资金转移的行为。电子支付的类型按电子支付指令发起方式分为网上支付、电话支付、移动支付、销售点终端交易、自动柜员机交易和其他电子支付
收单业务	指	包括特约商户的开发、金融 POS 终端的采购和布放、收单交易处理、后台系统集成、收单网络维护等具体内容，其核心是收单交易处理
IC 卡	指	集成电路卡，通过卡里的集成电路存储信息，采用射频技术与 IC 卡的读卡器进行通讯
磁条卡	指	以磁条为信息载体，可以写入、储存、改写信息内容，特点是可靠性强、记录数据密度大、误读率低，信息输入、读出速度快
POS	指	全称 Point of Sale，即销售终端机，用于某个销售点的销售信息的归集和资金、商品收支的记录，与交易

		平台的结算系统相联，其主要任务是对交易提供数据服务和管理功能，通常用条形码或磁介质设备，具有消费、预授权、查询止付名单等功能，目前主要用于特约商户受理银行卡消费
FOB	指	FOB(Free On Board 的首字母缩写)，也称“离岸价”，是国际贸易中常用的贸易术语之一。按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。

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。

公司负责人周斌、主管会计工作负责人苗丽及会计机构负责人（会计主管人员）苗丽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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事郭锐因个人原因缺席，委托董事周斌代为表决。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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）签名的财务报表 2. 鼎合远传技术（北京）股份有限公司第二届董事会第三次会议签字文件 3. 鼎合远传技术（北京）股份有限公司第二届监事会第三次会议签字文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	鼎合远传技术（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Dspread Technology (Beijing) Inc
证券简称	鼎合远传
证券代码	834547
法定代表人	周斌
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B12C 号楼 4 层 407 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苗丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84493638
传真	010-84493638
电子邮箱	miaoli@mail.dspreload.com
公司网址	www.dspreload.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B12C 号楼 4 层 407 室 邮编 100015
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	2009 年 1 月 7 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-3-39-391-3919 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	智能移动支付设备的研发、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,052,632.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周斌
实际控制人及其一致行动人	周斌

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	91110108684376171X	否
注册地址	北京市海淀区复兴路 32 号三区 8 号楼 1 单元 5 层 2 号	否
注册资本（元）	21,052,632.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
主办券商联系电话	027-65799819
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	79,404,535.03	27,976,743.19	183.82%
毛利率%	54.80%	60.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,171,652.86	-2,940,770.42	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,655,418.59	-1,406,411.75	-
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）	38.36%	-8.45%	-
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）	37.46%	-4.04%	-
基本每股收益	1.05	-0.14	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,272,907.85	80,233,078.75	12.51%
负债总计	22,434,627.98	32,462,385.92	-31.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,838,279.87	47,770,692.83	42.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	2.27	41.85%
资产负债率%（母公司）	19.99%	30.70%	-
资产负债率%（合并）	24.85%	40.46%	-
流动比率	3.88	2.37	-
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	14,058,005.43	5,040,128.82	178.92%
应收账款周转率	15.14	3.94	-
存货周转率	2.83	1.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.51%	6.14%	-

营业收入增长率%	183.82%	-44.90%	-
净利润增长率%		-153.91%	-

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	21,052,632.00	21,052,632	100.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-316.57
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	541,847.50
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	65,952.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148.50
非经常性损益合计	607,334.43
所得税影响数	91,100.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	516,234.27

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

鼎合远传技术（北京）股份有限公司成立于 2009 年，并于 2015 年在新三板挂牌上市。公司长期专注于移动支付终端的研发与销售，是提供综合移动支付方案的专业服务商，主要为各行业的海内外中小商户及第三方支付公司提供移动支付解决方案，以及与移动支付相关的软硬件产品，拥有完整的移动支付全套软硬件产品及方案设计、系统集成服务能力。公司通过自有渠道及合作方式开拓业务，收入来源是软硬件产品销售和整体技术方案设计服务，和为商户提供其他增值服务。

公司业务主要专注于智能移动支付终端的研发与海内外市场销售。公司加大了技术研发的投入，不断进行产品升级，使得产品的质量更加稳定，成本不断下降，已成为同行业中性价比较高的产品之一；同时加大研发投入，以满足海外市场不同客户的具体技术和准入资质要求，凭借着长期的技术积累以及创新产品的优势，公司自 2014 年度拓展海外市场，公司 2019 上半年营业收入达到 7,940.45 万元，较去年同期增长 183.82%，其中海外市场的销售收入已达到 6,958.36 万元，占公司总销售收入的 87.63%，海外业务较去年同期增长 169.71%，实现快速增长，拓展速度喜人。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 上半年，公司始终坚持海内外服务金融产业为核心的发展战略，“以客户价值与市场为导向”，“以全球化为视角”，结合公司长期发展目标，加强了产品研发与优化升级，积极挖掘细分市场和开拓海外新兴市场，充分发挥自身优势，整合产业资源，形成了以技术为依托，以服务为宗旨的运营模式，使公司销售收入呈现稳步增长，实现经营业绩的快速增长。

1、净利润快速增长

2019 上半年公司实现营业收入 7,940.45 万元，较去年同期增长 183.82%；实现净利润 2,217.17 万元，去年同期净利润为-294.08 万，较去年同期实现扭亏为盈并大幅提升，利润增长迅速。其中海外市场的销售收入已达到 6,958.36 万元，占公司总销售收入的 87.63%，海外业务较去年同期增加 169.71%，此外，公司满足国家税务总局关于出口退税的政策要求，可享受“免、退”政策，截至本期末共收到出口退税 535.44 万元，加强了公司可持续竞争力，为公司利润进一步增长打下坚实的基础。

2、产品更加完善，新产品研发有序推进

报告期内，公司研发坚持以优化产品方案、提高产品安全质量为核心。先后通过了海外行业认证，进一步完善公司进入海外市场的准入资质，为进军海外市场打下坚实基础。为满足全球不同市场的需求，改善客户的使用体验，公司定义了多款新产品，来扩充公司产品的品类，进一步提升公司在国内外市场的竞争力。

3、海外市场拓展

2019 上半年，我们在亚洲、欧洲、美洲、非洲等都发展了新的客户并产生了新的销售，为后续的海外销售的增长奠定了基础。同时，我们加大广告投放力度，参加行业内影响力的展会，继续在这些地区充分利用已经取得的品牌知名度，进一步拓展市场，发展新客户。

4、生产管理方面

采购制造管理中心以打造低成本，高质量，快速响应的供应体系为核心价值，通过生产效率提升、生产直通率提升、工艺优化等活动与项目，进一步提升整体工效与品质。品质管控方面，针对生产问题点进行改善，产品直通率有所提升。此外通过风控管理、业务优化等手段提升部门内部管理能力，显著提

升人均效能。

2019 上半年度公司紧紧抓住市场机遇，在移动支付终端研发、生产与销售产品线上巩固市场地位的同时，加大开拓国外市场力度，发展合作伙伴，持续提高市场占有率与品牌知名度；同时，公司还需要继续提高技术开发和管理水平，有效地降低产品成本从而进一步提升公司的销售收入和利润水平。

公司管理层认为，公司具备较好的持续经营能力，经营业绩将会继续提升，公司坚持提升优化传统业务的核心竞争力，稳固存量业务市场地位。

三、 风险与价值

1、企业规模较小风险

截至目前，公司共有员工 59 人，规模较小，仍处于成长和发展阶段，在市场销售、研发投入等方面仍有不足。为了进一步提高公司抗风险能力和品牌知名度，充分发挥公司技术优势，公司需要进一步扩大市场，提高经济效益。但目前公司业务规模较小，一定程度影响经营稳定性，抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱。

应对措施：针对上述风险，公司组建了稳定的核心技术研发团队，为提高产品软件性能，持续稳定的投入研发力量，除报告期已开发完成和进入试生产阶段的技术外，还将有若干项目投入研发。此外，公司在整体战略决策、市场开拓、内部运营管理方面得到加强。公司将在人力资源方面持续投入，利用多元化招聘渠道吸引优秀人才的加盟，同时有意识的遴选储备管理干部，做营销、技术团队人员储备。

2、竞争加剧和人才流失风险

目前我国支付行业处于快速发展阶段，支付服务刚需、高频的特点为其建立了天然的获客优势，是沉淀用户、商户及数据的重要入口，因具有较高潜在价值，已经成为众多国内优秀互联网企业布局未来发展的关注重点。同时，本行业发展时间较短，人力资源有限，随着行业的快速发展，行业内对优秀人才的争夺会加剧。如果企业人力资源管理落后于同行，员工激励措施不到位，将面临核心人才流失的风险。

应对措施：①在人才引进与招聘方面：公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。②公司建立完善的员工培训体系：培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

③薪酬政策：公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前建立了员工激励持股平台——北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙），通过吸收重要员工入股的方式间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

3、汇率风险

报告期内，公司大部分的营业收入以美元结算，与此同时，公司大部分的成本以人民币支出，因此公司的利润水平与美元汇率存在较强的关联性。未来随着海外业务规模的不断扩大，公司存在着因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。

应对措施：公司将针对具体情况，通过灵活掌握收付时间、运用金融理财产品及金融衍生工具等方式，尽可能地避免汇率波动带给公司的不利影响。

4、税收优惠变化对公司业绩不利的风险

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税（2012）27 号文，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，可享受第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售自行开发生生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果国家增值税相关优惠政策调整，将会影响公司的盈利水平。

应对措施及风险管理效果：软件企业的财税优惠政策对企业经营业绩有重大影响，针对所得税优惠政策到期后的税率风险，公司于 2017 年 3 月 2 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新企业证书》，本公司已通过高新技术企业认定，证书编号为 GR201611001114，发证时间 2016 年 12 月 22 日，有效期三年。根据国家相关规定，通过高新技术企业认定并获得证书的企业，公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的优惠税率征收企业所得税。自 2017 年开始公司将执行 15% 企业所得税率，不会因为“二免三减半”政策到期对公司经营业绩产生重大影响。

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

公司秉承社会、股东和员工赋予的充分信任，在创造利润的同时，一直怀抱感恩之心报答社会，积极履行企业社会责任，以切实行动回馈社会。

报告期内公司遵纪守法、依法纳税；支持教育、解决就业；以人为本、关爱员工；保护环境、节能减排。鼎合远传一直以实际行动积极履行企业社会责任，以多种方式帮助优秀学生成才，创造了更多的就业岗位回报社会，积极为解决社会就业问题贡献力量，积极参与各项环保公益项目，范围涵盖绿色能源利用、环保节能、降噪减排等各个方面。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/5/7	2019/5/6	招商银行北京东三环支行	购买理财产品	5,000,000	现金	5,000,000	否	否

对外投资	2019/5/7	2019/5/6	中国工商银行股份有限公司北京西四支行	购买理财产品	8,000,000	现金	8,000,000	否	否
对外投资	2019/5/8	2019/5/6	招商银行北京东三环支行	购买理财产品	8,000,000	现金	8,000,000	否	否
对外投资	2019/5/22	2019/5/6	招商银行北京东三环支行	购买理财产品	1,000,000	现金	1,000,000	否	否
对外投资	2019/6/3	2019/5/6	招商银行北京东三环支行	购买理财产品	1,000,000	现金	1,000,000	否	否
对外投资	2019/6/10	2019/5/6	招商银行北京东三环支行	购买理财产品	4,000,000	现金	4,000,000	否	否
对外投资	2019/6/12	2019/5/6	招商银行北京东三环支行	购买理财产品	3,000,000	现金	3,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案，该议案在2019年4月30日经2018年年度股东大会审议通过。

为充分利用公司自有闲置资金，提高公司资金使用频率，获取投资收益，在公司存在闲置资金情况下，公司拟根据实际情况购买短期保本保收益型及浮动型收益理财产品，投资额度为在任意一天持有的理财产品总额不超过3,000万元人民币，在上述额度内，资金可以滚动使用。

(二) 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
董监高	2015/12/10	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/10	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2015/12/10	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺如下：

“1）本人将不在中国境内或境外，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家

公司或企业的股份及其他权益)直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2) 本人在持有股份公司股份期间,本承诺为有效之承诺。

3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内,公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺,未发生违反承诺的事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 21 日	1.00		
合计	1.00		

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

报告期内,公司以现有总股本 21,052,632 股为基数,向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金,并于 2019 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统网站披露了《2018 年年度权益分派实施公告》(公告编号:2019-010)。本次权益分派权益登记日为:2019 年 6 月 20 日,除权除息日为:2019 年 6 月 21 日。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2019 年 6 月 21 日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。2018 年年度权益分派已经实施完毕。

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	11,337,948	53.86%	-	11,337,948	53.86%
	其中：控股股东、实际控制人	1,879,000	8.93%	-	1,879,000	8.93%
	董事、监事、高管	157,894	0.75%	-	157,894	0.75%
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	9,714,684	46.14%	-	9,714,684	46.14%
	其中：控股股东、实际控制人	5,640,999	26.79%	-	5,640,999	26.79%
	董事、监事、高管	473,685	2.25%	-	473,685	2.25%
	核心员工			-		
总股本		21,052,632.00	-	0	21,052,632.00	-
普通股股东人数						10

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周斌	7,519,999	-	7,519,999	35.72%	5,640,999	1,879,000
2	北京瀚霖汇创业投资中心(有限合伙)	4,380,002	-	4,380,002	20.80%		4,380,002
3	北京鼎合瑞德投资管理企业(有限合伙)	4,000,000	-	4,000,000	19.00%	3,600,000	400,000
4	苏州丰玖投资管理企业(有限合伙)	1,500,002	-	1,500,002	7.13%		1,500,002
5	钱方好近科技(天津)股份有限公司	1,280,000	-	1,280,000	6.08%		1,280,000
合计		18,680,003	0	18,680,003	88.73%	9,240,999	9,439,004

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

股东北京鼎合瑞德投资管理企业(有限合伙)为股东周斌实际控制的公司。
股东陈国强为股东苏州丰玖投资管理企业(有限合伙)的执行事务合伙人，陈国强持股 37.5%

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

周斌为公司的控股股东、实际控制人。

周斌直接持有公司股份 7,519,999 股，占公司股本总额的 35.72%，通过北京鼎合瑞德投资管理企业(有限合伙)间接持有公司股份 40,000 股，占公司股本总额的 0.19%，合计持有公司股份 7,559,999 股，占公司股本总额的 35.91%。

周斌，男，汉族，1978 年 1 月 19 日出生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月毕业于西安电子科技大学，2003 年 3 月毕业于工信部电信科学研究所，硕士学位。2003 年 3 月至 2005 年 3 月任大唐移动通信设备有限公司工程师；2005 年 3 月至 2009 年 5 月，任摩托罗拉（中国）电子有限公司售前经理；2009 年 5 月至 2011 年 5 月，任中兴通讯股份有限公司战略咨询经理；2009 年 1 月至今历任有限公司、公司监事、执行董事、董事长、总经理，2015 年 6 月当选为股份公司董事长，任期三年，2018 年 9 月当选公司董事长，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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
周斌	董事长	男	1978年1月	硕士	2018.9-2021.9	否
黄耀光	董事	男	1970年8月	硕士	2018.9-2021.9	否
郭锐	董事	男	1978年11月	硕士	2018.9-2021.9	否
张东阳	董事、总经理	男	1966年9月	学士	2018.9-2021.9	是
陈国强	董事	男	1975年9月	高中	2018.9-2021.9	否
宫玉春	职工代表监事	男	1961年4月	大专	2018.9-2021.9	是
高飞	监事	男	1978年1月	本科	2018.9-2021.9	是
张佳音	监事会主席	女	1982年9月	本科	2018.9-2021.9	是
吴强增	副总经理	男	1977年4月	硕士	2018.9-2021.9	是
李建军	副总经理	男	1982年6月	硕士	2018.9-2021.9	是
赵涛	副总经理	男	1976年8月	学士	2018.9-2021.9	是
苗丽	财务负责人、 董事会秘书	女	1986年8月	大专	2018.9-2021.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
周斌	董事长	7,519,999	-	7,519,999	35.72%	-
黄耀光	董事	-	-	-	-	-
郭锐	董事	-	-	-	-	-
张东阳	董事、总经理	-	-	-	-	-
陈国强	董事	631,579	-	631,579	3.00%	-
宫玉春	职工代表监事	-	-	-	-	-
高飞	监事	-	-	-	-	-
张佳音	监事会主席	-	-	-	-	-
吴强增	副总经理	-	-	-	-	-
李建军	副总经理	-	-	-	-	-
赵涛	副总经理	-	-	-	-	-

苗丽	财务负责人、 董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	8,151,578	0	8,151,578	38.72%	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	9	10
生产人员	9	9
技术人员	19	20
销售人员	9	7
财务人员	6	7
运营人员	6	6
员工总计	58	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	38	36
专科	10	11
专科以下	6	6
员工总计	58	59

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

报告期末，公司在册员工 59 人，较报告期初减少 1 人，未发生较大变化。

2、人才引进与招聘

公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。

3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。公司在股改前建立了员工激励持股平台——北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙），通过吸收重要员工入伙的方式间接持有公司股份，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

5、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	六（1）	38,003,077.73	43,855,292.88
结算备付金			
拆出资金			
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）	3,546,106.39	3,121,774.27
其中：应收票据			
应收账款		3,546,106.39	3,121,774.27
应收款项融资			
预付款项	六（3）	1,485,182.67	567,449.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（4）	294,556.83	383,313.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（5）	11,397,672.14	13,579,015.14
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（6）	32,318,267.94	15,524,197.36
流动资产合计		87,044,863.70	77,031,042.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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(7)	1,245,072.60	1,013,970.03
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(8)	1,376,838.71	1,644,412.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(9)	606,132.84	543,653.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,228,044.15	3,202,036.09
资产总计		90,272,907.85	80,233,078.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
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)	6,995,209.76	13,802,645.04
其中：应付票据			
应付账款		6,995,209.76	13,802,645.04
预收款项	六(11)	9,328,788.58	10,390,643.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(12)	2,567,807.69	5,702,198.92
应交税费	六(13)	3,024,768.13	1,627,453.73
其他应付款	六(14)	518,053.82	939,444.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		22,434,627.98	32,462,385.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		22,434,627.98	32,462,385.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（15）	21,052,632.00	21,052,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（16）	9,909,859.09	9,909,859.09
减：库存股			
其他综合收益	六（17）	8,516.61	7,319.23
专项储备			
盈余公积	六（18）	1,607,310.41	1,607,310.41
一般风险准备			
未分配利润	六（19）	35,259,961.76	15,193,572.10
归属于母公司所有者权益合计		67,838,279.87	47,770,692.83
少数股东权益			
所有者权益合计		67,838,279.87	47,770,692.83
负债和所有者权益总计		90,272,907.85	80,233,078.75

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

（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		33,922,282.82	37,921,930.01

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			
应收账款	十四（1）	3,549,609.27	3,118,908.02
应收款项融资			
预付款项		7,067,017.11	433,192.15
其他应收款	十四（2）	251,073.06	1,308,911.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,178,567.22	5,171,709.83
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		31,617,412.41	15,060,564.70
流动资产合计		77,585,961.89	63,015,216.37
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	十四（3）	1,677,346.00	1,677,346.00
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		1,230,220.66	996,569.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,376,838.71	1,644,412.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		605,351.94	543,616.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,889,757.31	4,861,944.29
资产总计		82,475,719.20	67,877,160.66
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			
应付账款		1,218,314.69	3,052,264.57
预收款项		9,328,788.60	10,390,643.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,405,029.92	5,286,436.18
应交税费		3,013,558.63	1,172,776.55
其他应付款		517,683.82	939,444.78
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		16,483,375.66	20,841,565.53
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,483,375.66	20,841,565.53
所有者权益：			
股本		21,052,632.00	21,052,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,909,859.09	9,909,859.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,607,310.41	1,607,310.41
一般风险准备			

未分配利润		33,422,542.04	14,465,793.63
所有者权益合计		65,992,343.54	47,035,595.13
负债和所有者权益合计		82,475,719.20	67,877,160.66

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

(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		79,404,535.03	27,976,743.19
其中：营业收入	六(20)	79,404,535.03	27,976,743.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,519,561.50	29,016,811.81
其中：营业成本	六(20)	35,892,745.91	11,120,458.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(21)	96,934.36	40,803.30
销售费用	六(22)	6,306,697.88	5,857,669.76
管理费用	六(23)	5,813,844.87	8,681,672.91
研发费用	六(24)	6,059,590.49	4,151,360.18
财务费用	六(25)	99,832.58	-817,635.59
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六(26)	96,390.12	
资产减值损失	六(27)	153,525.29	-17,517.55
加：其他收益	六(28)	541,847.50	419,306.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六(29)	65,952.00	30,412.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		25,492,773.03	-590,350.30
加：营业外收入	六（30）	220.32	47,858.04
减：营业外支出	六（31）	685.39	2,302,704.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,492,307.96	-2,845,196.47
减：所得税费用	六（32）	3,320,655.10	95,573.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,171,652.86	-2,940,770.42
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）		22,171,652.86	-2,940,770.42
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		22,171,652.86	-2,940,770.42
六、其他综合收益的税后净额	六（33）	1,197.38	7,118.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,197.38	7,118.21
（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		1,197.38	7,118.21
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		1,197.38	7,118.21
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		22,172,850.24	-2,933,652.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,172,850.24	-2,933,652.21
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）		1.05	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		1.05	-0.14

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

(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	十四（4）	79,456,099.80	27,976,743.19
减：营业成本	十四（4）	39,032,356.12	11,120,458.80
税金及附加		77,641.64	40,803.30
销售费用		6,266,275.06	5,857,669.76
管理费用		4,469,789.71	8,653,435.08
研发费用		5,496,404.32	4,151,360.18
财务费用		100,861.03	-820,089.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		541,847.50	419,306.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（5）	65,952.00	30,412.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-93,417.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-153,525.29	-17,517.55
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）		24,373,628.74	-559,658.41
加：营业外收入		220.32	47,858.04
减：营业外支出		316.57	2,302,704.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,373,532.49	-2,814,504.58
减：所得税费用		3,311,520.88	95,573.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,062,011.61	-2,910,078.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,062,011.61	-2,910,078.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		21,062,011.61	-2,910,078.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

(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		80,290,873.79	45,444,994.71
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,354,415.50	1,360,960.19
收到其他与经营活动有关的现金	六（34）	1,558,946.08	481,888.75
经营活动现金流入小计		87,204,235.37	47,287,843.65
购买商品、接受劳务支付的现金		47,433,314.78	22,354,960.88
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		13,274,705.96	13,050,829.31
支付的各项税费		3,617,843.32	565,609.78
支付其他与经营活动有关的现金	六(34)	8,820,365.88	6,276,314.86
经营活动现金流出小计		73,146,229.94	42,247,714.83
经营活动产生的现金流量净额		14,058,005.43	5,040,128.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,952.00	30,412.32
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		13,065,952.00	5,030,412.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,314.00	40,507.67
投资支付的现金		30,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,256,314.00	40,507.67
投资活动产生的现金流量净额		-17,190,362.00	4,989,904.65
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		2,105,473.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,105,473.72	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,105,473.72	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-614,384.86	784,808.17
五、现金及现金等价物净增加额	六(35)	-5,852,215.15	10,814,841.64
加：期初现金及现金等价物余额		43,855,292.88	17,817,135.89
六、期末现金及现金等价物余额	六(35)	38,003,077.73	28,631,977.53

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

(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		80,893,185.45	45,444,994.71
收到的税费返还		5,354,415.50	1,360,960.19
收到其他与经营活动有关的现金		1,515,277.78	481,806.52
经营活动现金流入小计		87,762,878.73	47,287,761.42
购买商品、接受劳务支付的现金		49,840,078.04	22,354,960.88
支付给职工以及为职工支付的现金		11,624,458.18	13,050,829.31
支付的各项税费		3,025,937.28	565,584.78
支付其他与经营活动有关的现金		7,373,136.81	5,122,517.64
经营活动现金流出小计		71,863,610.31	41,093,892.61
经营活动产生的现金流量净额		15,899,268.42	6,193,868.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,952.00	30,412.32
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		13,065,952.00	5,030,412.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,314.00	40,507.67
投资支付的现金		30,000,000.00	10,000.00
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		30,256,314.00	50,507.67
投资活动产生的现金流量净额		-17,190,362.00	4,979,904.65
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			
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		2,105,473.72	
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		2,105,473.72	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,105,473.72	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-603,079.89	792,519.34
五、现金及现金等价物净增加额		-3,999,647.19	11,966,292.80
加：期初现金及现金等价物余额		37,921,930.01	15,154,337.93
六、期末现金及现金等价物余额		33,922,282.82	27,120,630.73

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

①资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目。

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。

②利润表

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

2、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

鼎合远传技术（北京）股份有限公司 2019 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) 历史沿革

鼎合远传技术（北京）股份有限公司，（以下简称“本公司”或“公司”，原公司名为北京鼎合远传技术有限公司）成立于2009年1月7日，认缴注册资本50万元，实收资本10万元；股东分别为李锋、周斌、蔡春雷，认缴注册资本金额分别为17万元、16.5万元、16.5万元。

截至2009年1月5日认缴实收资本金额分别为3.4万元，3.3万元，3.3万元，持股比例分别为34%、33%、33%；

2009年11月，经股东会决议和股权转让协议，股东蔡春雷将其33%的股权转让于股东李锋，变更后李峰出资6.7万，持股比例67%、周斌出资3.3万元，持股比例为33%；

2010年9月，经股东会决议和股权转让协议，股东李锋和周斌将公司累计80%的股权转让给秦志刚、王旭、王舸和岳鹏飞，股权转让后持股比例变为：周斌20%、秦志刚25%、王旭25%、王舸20%、岳鹏飞10%；

2011年8月，经股东会决议和股权转让协议，股东秦志刚其持有的25%股权转让给王舸，岳鹏飞和周斌，股权转让后持股比例变为：周斌25%、王旭25%、王舸25%、岳鹏飞25%；

2012年10月，经股东会决议和股权转让协议，股东王旭、王舸、岳鹏飞分别将其持有的75%股权转让给周斌和天津万商科技有限公司，股权转让后持股比例变为：周斌90%、天津万商科技有限公司10%；

2013年4月，经股东会决议，公司股东按照持股比例共增加实收资本40万元，变更后实收资本为50万元；

2013年8月，经股东会决议，公司股东按照持股比例共增加实收资本160万元，变更后实收资本为210万元；

2013年12月，经股东会决议和股权转让协议，公司增加实收资本52.5万元，变更后实收资本为262.5万元；股东及持股比例变更为：周斌72%、天津万商科技有限公司8%、北京翰霖瑞通投资有限公司18%、邓旭2%；

2015年4月，经股东会决议和股权转让协议，公司增加实收资本656,250.00元，变更后实收资本为3,281,250.00元；股东及持股比例变更为：周斌37.60%、天津万商科技有限公司6.40%、杭州创业加速器亚盈投资合伙企业（有限合伙）5%、苏州丰玖投资管理企业（有限合伙）7.50%、北京瀚霖汇创业投资中心（有限合伙）21.90%、成都禾禾部落股权投资基金管理合

伙企业（有限合伙）1.60%、北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）20%；

2015年5月，经股东会决议和股权转让协议，公司股东按照持股比例共增加实收资本16,718,750.00元，变更后实收资本为20,000,000.00元。

2015年11月17日，根据全国中小企业股份转让系统文件《关于同意鼎合远传技术（北京）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]7720号），公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券代码：834547。

2016年9月，经股东会决议，公司向个人投资者陈国强、王晓东、王旭东非公开发行人民币普通股1,052,632股，发行价格为9.50元/股，募集资金总额为人民币10,000,004.00元，其中新增注册资本1,052,632.00元，资本公积增加8,947,372.00元，扣除支付中介机构费用256,603.77元（不含税，含税金额272,000.00元），本年资本公积净增加8,690,768.23元。变更后注册资本为21,052,632.00元。股东及持股比例变更为：周斌35.72%、钱方好近科技（天津）股份有限公司6.08%、杭州创业加速器亚盈投资合伙企业（有限合伙）4.75%、苏州丰玖投资管理企业（有限合伙）7.125%、北京瀚霖汇创业投资中心（有限合伙）20.805%、成都禾禾部落股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）1.52%、北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）19.00%、陈国强3.00%、王晓东1.50%、王旭东0.50%。

（二）注册情况、经营范围及组织结构

截至2019年6月30日，本公司法定代表人：周斌；注册地址：北京市海淀区复兴路32号三区8号楼1单元5层2号；注册资本（股本）：人民币21,052,632.00元；统一社会信用代码：91110108684376171X；公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口；计算机系统集成；销售电子产品、货币专用设备、计算机软件及辅助设备、通讯设备。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制，公司管理层设有总经理一名，下设研发部、财务部、生产部、销售部等部门。

截至2019年6月30日，本公司的最终控制人为自然人股东周斌。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月21日决议批准报出。

本公司2019年6月30日，纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事智能移动支付设备的研发、销售及跨境金融服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认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、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额

之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的

非衍生金融资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

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 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

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
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	30	30
3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

b. 组合中，不存在回收风险的组合，不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：应收关联方款项；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。

（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

存货主要包括原材料、库存商品、在途物资、发出商品、委托加工物资等。

（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。

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

低值易耗品采用五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

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

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

13、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
管理用具及其他	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“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。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

出于业务开展的需要，公司与客户开展利润分成模式的销售，公司以固定的价款及收取供货设备刷卡手续费提成方式销售给客户。相关产品按其库存成本转入长期待摊费用，并在合同规定期限内摊销，确认为营业成本。

18、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。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

公司的主营业务收入包括移动支付产品销售收入、专业技术服务收入及利润分成产品收入。其收入确认原则如下：

（1）移动支付产品

本公司的移动支付产品在满足下列条件时予以确认收入：①所销售的产品已与客户签订了合同或订单；②产品出库前已经本公司驻加工厂质检人员检验合格；③产品已交付给客户，取得产品签收单并经其验收无异议；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤收入金额能够可靠的计量。

（2）专业技术服务

本公司的研发和技术服务业务在满足下列条件时予以确认收入：①与委托方签订了技术开发（委托）合同；②已按照合同约定的进度完成研究开发工作；③已将研究开发形成的技术成果提交给委托方并经对方确认无异议；④相关的经济利益很可能流入本公司；⑤收入金额能够可靠的计量。

（3）利润分成销售模式的处理

出于业务开展的需要，公司与客户开展利润分成模式的销售，公司以固定的价款及收

取供货设备刷卡手续费提成的方式销售给客户。相关产品按经营租赁的模式进行会计核算，按照合同规定期限内摊销，确认为营业成本。对于所收取的固定价款应予以递延，并在合同规定期限内按照直线法摊销，确认为营业收入。对于收取的手续费提成收入在收款权利确立且金额能够可靠计量时确认为当期营业收入。

本公司的其他业务收入包括代加工厂采购部分原材料、零星出售原材料等。

22、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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

24、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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司依据 2019 年财政部印发的《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

公司按照相关规定采用追溯调整法，因执行财会〔2018〕15 号对可比财务报表的具体影响如下：

序号	资产负债表项目			
	原列报项目及金额		新列报项目及金额	
1	应收票据及应收账款	3,121,774.27	应收票据及应收账款	3,121,774.27
			其中：应收票据	
			应收账款	3,121,774.27
2	应付票据及应付账款	13,802,645.04	应付票据及应付账款	13,802,645.04
			其中：应付票据	
			应付账款	13,802,645.04

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目的列报产生影响，不会对公司的财务状况和经营成果产生影响。

本公司本年度未发生其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

26、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）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。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存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	电子产品按 16% 的税率计算销项税（2019 年 4 月 1 日之前）、电子产品按 13% 的税率计算销项税（2019 年 4 月 1 日之后），专业技术服务按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。
其他税种	按相关规定计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

北京市海淀区国家税务局根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，核准本公司软件产品“鼎合远传DSpreader联合优化软件”享受增值税即征即退政策，自2014年2月1日起执行（海国税批【2014】601034号）；核准本公司软件产品“鼎合远传Mpos Lark操作系统”享受增值税即征即退政策，自2014年8月1日起执行（海国税批【2014】608012号）。

(2) 企业所得税优惠

本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201611001114。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）的规定，公司于2016年12月22日至2019年12月21日减按15%的税率征收企业所得税。

根据财税[2019]13号财政部《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指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1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	37,274.29	49,575.59
银行存款	37,965,803.44	43,805,717.29
合计	38,003,077.73	43,855,292.88
其中：存放在境外的款项总额		

注：报告期内货币资金中不存在抵押、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	年初余额
应收票据及应收账款	3,546,106.39	3,121,774.27
其中：应收票据		
应收账款	3,546,106.39	3,121,774.27
合计	3,546,106.39	3,121,774.27

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,668,651.85	85.49	1,122,545.46	24.04	3,546,106.39
其中：账龄分析法组合	4,283,909.26	78.44	1,122,545.46	26.20	3,161,363.80
无风险组合	384,742.59	7.05			384,742.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	792,500.00	14.51	792,500.00	100.00	
合计	5,461,151.85	100.00	1,915,045.46	35.07	3,546,106.39

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,232,762.39	84.23	1,110,988.12	26.25	3,121,774.27
其中：账龄分析法组合	4,232,762.39	84.23	1,110,988.12	26.25	3,121,774.27
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	792,500.00	15.77	792,500.00	100.00	
合计	5,025,262.39	100.00	1,903,488.12	37.88	3,121,774.27

A. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古恭安中泰信息科技有限公司	460,000.00	460,000.00	4-5年	100.00	预计无法收回
深圳好乐充科技有限公司	194,500.00	194,500.00	4-5年	100.00	预计无法收回
北京易泓信息科技有限责任公司	138,000.00	138,000.00	4-5年	100.00	预计无法收回
合计	792,500.00	792,500.00	—	—	—

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	56,909.26	1.33	2,845.46	5,762.39	0.14	288.12
1-2年(含2年)	787,000.00	18.37	78,700.00	787,000.00	18.59	78,700.00
2-3年(含3年)	3,395,000.00	79.25	1,018,500.00	3,440,000.00	81.27	1,032,000.00
3-4年(含4年)	45,000.00	1.05	22,500.00			
合计	4,283,909.26	100.00	1,122,545.46	4,232,762.39	100.00	1,110,988.12

C. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合	384,742.59			
合计	384,742.59			

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,557.34 元。

③ 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
浙江贝客支付科技有限公司	2,000,000.00	600,000.00	2-3年(含3年)	36.62
福建通银支付服务有限公司	1,500,000.00	429,000.00	1-2年(含2年)、2-3	27.47
深圳支付通信息技术有限公司	682,000.00	68,200.00	1-2年(含2年)	12.49
内蒙古恭安中泰信息科技有限公司	460,000.00	460,000.00	4-5年(含5年)	8.42
Smartfin JSC	384,742.59	-	1年以内(含1年)	7.05
合计	5,026,742.59	1,557,200.00	—	92.05

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,160,990.69	78.18	432,440.15	76.20
1至2年	186,445.08	12.55	4,400.00	0.78
2至3年	2,738.00	0.18		
3年以上	135,008.90	9.09	130,608.90	23.02
合计	1,485,182.67		567,449.05	—

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债务人名称	期末余额	账龄	未结算的原因
惠州市集迅电子有限公司	149,473.98	1-2年	尚未提货
深圳市标富科技有限公司	130,608.90	3年以上	尚未提货
合计	280,082.88	—	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,394,747.50 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.91%。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	294,556.83	383,313.96
合计	294,556.83	383,313.96

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	535,144.11	100.00	240,587.28	44.96	294,556.83
其中：账龄组合	534,683.60	99.91	240,587.28	45.00	294,096.32
无风险组合	460.51	0.09			460.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	535,144.11	100.00	240,587.28	44.96	294,556.83

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	539,068.46	100.00	155,754.50	28.89	383,313.96
其中：账龄组合	539,068.46	100.00	155,754.50	28.89	383,313.96
无风险组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	539,068.46	100.00	155,754.50	28.89	383,313.96

A.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	59,454.50	11.12	2,972.73	26,139.36	4.85	1,306.97
1-2年(含2年)				17,428.00	3.23	1,742.80
2-3年(含3年)				475,229.10	88.16	142,568.73
3-4年(含4年)	475,229.10	88.88	237,614.55	20,272.00	3.76	10,136.00
合计	534,683.60	100.00	240,587.28	539,068.46	100.00	155,754.50

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,832.78。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税款		
押金	534,683.60	539,068.46
备用金	460.51	
合计	535,144.11	539,068.46

④按欠款方归集的年末金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	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
北京英赫世纪置业有限公司	押金	414,190.50	3-4年	77.40	207,095.25
北京京东方物业发展管理有限公司	押金	61,038.60	3-4年	11.41	30,519.30
深圳市中义德物业服务有限公司	押金	59,454.50	1-2年	11.11	2,972.73
李恭兰	备用金	439.41	1年以内	0.08	-
张冉	备用金	21.10	1年以内	0.00	-
合计	—	535,144.11		1.00	240,587.28

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,111,744.73	227,051.32	7,884,693.41
库存商品(产成品)	2,513,513.47	41,847.29	2,471,666.18

发出商品	1,041,312.55		1,041,312.55
其他（委托加工物资）			
合计	11,666,570.75	268,898.61	11,397,672.14

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,047,801.07	115,373.32	6,932,427.75
库存商品（产成品）	6,248,658.71		6,248,658.71
发出商品	397,928.68		397,928.68
其他（委托加工物资）			
合计	13,694,388.46	115,373.32	13,579,015.14

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	115,373.32	145,724.31		34,046.31		227,051.32
库存商品（产成品）		41,847.29				41,847.29
合计	115,373.32	187,571.60		34,046.31		268,898.61

6、其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
理财产品	30,000,000.00	13,000,000.00
待抵扣增值税	2,158,165.49	2,289,612.61
房租以及广告费	110,755.81	234,584.75
网络宽带费	41,588.04	
其他	7,758.60	
合计	32,318,267.94	15,524,197.36

注：理财产品是指本公司分别在招商银行北京分行东三环支行、中国工商银行股份有限公司北京西四支行购买的理财产品。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	管理用具及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	749,928.52	146,060.00	1,063,335.61	1,959,324.13
2.本期增加金额	14,782.69		413,486.80	428,269.49
(1) 购置	14,782.69		413,486.80	428,269.49
(2) 其他				
3.本期减少金额		660.00		660.00
4.期末余额	764,711.21	145,400.00	1,476,822.41	2,386,933.62
二、累计折旧				
1.年初余额	431,881.02	88,400.64	425,072.44	945,354.10
2.本期增加金额	77,133.45	11,356.47	108,360.43	196,850.35
(1) 计提	77,133.45	11,356.47	108,360.43	196,850.35

项目	电子设备	办公设备	管理用具及其他	合计
(2) 其他				
3.本期减少金额		343.43		343.43
4.期末余额	509,014.47	99,413.68	533,432.87	1,141,861.02
三. 减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四. 账面价值				
1.期末账面价值	255,696.74	45,986.32	943,389.54	1,245,072.60
2.年初账面价值	318,047.50	57,659.36	638,263.17	1,013,970.03

(2) 本期无暂时闲置的固定资产

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一. 账面原值				
1.年初余额		3,197,055.86		3,197,055.86
2.本期增加金额		6,801.72		6,801.72
(1) 购置		6,801.72		6,801.72
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
4.期末余额		3,203,857.58		3,203,857.58
二. 累计摊销				
1.年初余额		1,552,643.79		1,552,643.79
2.本期增加金额		274,375.08		274,375.08
(1) 计提		274,375.08		274,375.08
(2) 其他				
3.本期减少金额				
4.期末余额		1,827,018.87		1,827,018.87
三. 减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四. 账面价值				
1.期末账面价值		1,376,838.71		1,376,838.71
2.年初账面价值		1,644,412.07		1,644,412.07

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	606,132.84	2,424,531.35	543,653.99	2,174,615.94

项目	期末余额		年初余额	
	合计	606,132.84	2,424,531.35	543,653.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可抵扣亏损	32,548.72	32,548.72
合计	32,548.72	32,548.72

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2018年			
2019年			
2020年			
2021年	8,351.36	8,351.36	
2022年	24,197.36	24,197.36	
合计	32,548.72	32,548.72	

注：本年末未确认的税前可弥补亏损尚未经税务机关审核认定。

(4) 本公司无递延所得税负债。

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据及应付账款	6,995,209.76	13,802,645.04
其中：应付票据		
应付账款	6,995,209.76	13,802,645.04
合计	6,995,209.76	13,802,645.04

(1) 应付账款

A. 应付账款账龄情况

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,031,789.76	12,815,576.67
1-2年(含2年)		23,648.37
2-3年(含3年)		
3年以上	963,420.00	963,420.00
合计	6,995,209.76	13,802,645.04

B. 账龄超过1年的大额应付账款情况

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏乐众信息技术有限公司	931,920.00	尚未结算
苏州众显电子科技有限公司	31,500.00	尚未结算
合计	963,420.00	—

11、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	9,117,388.58	10,179,243.45
1-2年(含2年)		5,000.00
2-3年(含3年)	185,000.00	206,400.00

3年以上	26,400.00	
合计	9,328,788.58	10,390,643.45

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,669,003.06	10,747,908.38	13,877,838.98	2,539,072.46
二、离职后福利-设定提存计划	33,195.86	226,209.17	230,669.80	28,735.23
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,702,198.92	10,974,117.55	14,108,508.78	2,567,807.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,642,261.83	10,032,100.80	13,162,600.36	2,511,762.27
二、职工福利费		111,127.91	111,127.91	
三、社会保险费	26,741.23	241,509.27	240,940.31	27,310.19
其中：基本医疗保险费	23,876.10	157,120.08	156,612.08	24,384.10
补充医疗保险		65,446.31	65,446.31	
工伤保险费	955.04	6,235.80	6,215.48	975.36
生育保险费	1,910.09	12,707.08	12,666.44	1,950.73
四、住房公积金		363,170.40	363,170.40	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	5,669,003.06	10,747,908.38	13,877,838.98	2,539,072.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	31,854.45	216,912.85	221,400.58	27,366.72
二、失业保险费	1,341.41	9,296.32	9,269.22	1,368.51
合计	33,195.86	226,209.17	230,669.80	28,735.23

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	142,928.64	59,329.59
企业所得税	2,617,054.37	1,344,805.88
个人所得税	240,123.89	178,076.86
城市维护建设税	10,005.00	4,153.07
教育费附加	7,146.43	2,966.48
其他税费	7,509.80	38,121.85
合计	3,024,768.13	1,627,453.73

14、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		

项 目	期末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	518,053.82	939,444.78
合 计	518,053.82	939,444.78

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	期末余额	年初余额
往来款	187,334.02	18,536.67
代收代付款	18,925.77	11,705.69
预提服务费	311,794.03	909,202.42
合 计	518,053.82	939,444.78

15、股本

项目	年初余额	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	21,052,632.00						21,052,632.00

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,909,859.09			9,909,859.09
合 计	9,909,859.09			9,909,859.09

17、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,319.23	1,197.38					8,516.61
其中：外币财务报表折算差额	7,319.23	1,197.38					8,516.61
合 计	7,319.23	1,197.38					8,516.61

18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,607,310.41			1,607,310.41
合 计	1,607,310.41			1,607,310.41

注：根据《公司法》、公司章程的规定，按净利润的10%提取法定盈余公积。

19、未分配利润

项目	期末金额	年初金额
调整前上年末未分配利润	15,193,572.10	4,782,236.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,193,572.10	4,782,236.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	22,171,652.86	11,480,513.09

项目	期末金额	年初金额
减：提取法定盈余公积		1,069,177.95
提取任意盈余公积		
本年分配现金股利数	2,105,263.20	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的留存收益		
年末未分配利润	35,259,961.76	15,193,572.10

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	79,166,126.12	35,806,005.63	27,896,941.60	11,075,688.46
其中：移动支付产品销售	78,701,532.91	35,806,005.63	27,896,941.60	11,075,688.46
专业技术服务	464,593.21			
其他业务小计			79,801.59	44,770.34
其中：原材料销售	238,408.91	86,740.28	79,801.59	44,770.34
合计	79,404,535.03	35,892,745.91	27,976,743.19	11,120,458.80

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,165.89	10,286.73
教育费附加	23,689.92	7,347.67
印花税	40,078.55	23,168.90
合计	96,934.36	40,803.30

注：各项税金及附加的计缴标准、详见附注五、“税项”。

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,621,253.99	4,256,406.77
代理服务费	1,415,775.28	826,390.38
广告及宣传费	435,615.00	288,114.92
运费	521,886.73	239,733.58
交通差旅费	157,895.25	147,762.28
业务招待费	30,426.22	11,470.11
办公费	27,242.68	2,983.00
折旧及摊销		1,428.03
其他	96,602.73	83,380.69
合计	6,306,697.88	5,857,669.76

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,774,289.83	6,458,919.26
租赁费	882,057.57	937,130.39
中介机构费用	673,376.24	566,502.16
办公费	122,218.59	177,890.76

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	133,812.57	235,056.99
交通差旅费	31,700.49	134,931.64
摊销支出	27,845.02	7,110.41
业务招待费	19,820.32	18,958.89
物业维修费	106,411.75	124,526.84
其他	42,312.49	20,645.57
合计	5,813,844.87	8,681,672.91

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	6,059,590.49	4,151,360.18
合计	6,059,590.49	4,151,360.18

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	25,613.25	11,833.71
汇兑损益	90,446.96	-834,436.56
其他	34,998.87	28,634.68
合计	99,832.58	-817,635.59

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	96,390.12	
合计	96,390.12	

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-17,517.55
存货跌价损失	153,525.29	
合计	153,525.29	-17,517.55

28、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
商务部 2017 年外经贸发展专项资金	514,608.00	419,306.00	
北京市商务委员会 2016 年中小企业开拓市场资金			
2018 年中关村国际创新资源支持资金	27,239.50		
2016 年度企业稳定岗位补贴			
中关村企业信用促进会中介服务资金			
合计	541,847.50	419,306.00	

29、投资收益

产生投资 收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益 ^{注1}		
其他 ^{注2}	65,952.00	30,412.32
合计	65,952.00	30,412.32

注1：本公司的其他投资收益为本公司在招商银行北京分行东三环支行、中国工商银行股份有限公司北京西四支行购买的理财产品的收益。

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入			
无法支付的应付款项	220.17		
其他	0.15	47,858.04	
合计	220.32	47,858.04	

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	316.57	37,827.87	
流动资产报废、毁损损失 ^注	337.10	2,264,876.34	
罚款支出			
其他支出	31.72		
合计	685.39	2,302,704.21	

注：本公司流动资产报废、毁损损失系公司报废无使用价值的存货所致。

32、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	3,383,133.95	91,194.56
递延所得税调整	-62,478.85	4,379.39
合计	3,320,655.10	95,573.95

(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	25,492,307.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,656,000.00
子公司适用不同税率的影响	47,163.40
调整以前期间所得税的影响	-320,029.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除项的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-743.18
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-61,735.67
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,320,655.10

33、其他综合收益

详见附注六、18。

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,613.25	11,833.71
政府补助	541,847.50	419,306.00
个税手续费返还		50,729.43
企业所得税退还	991,485.18	
其他	0.15	19.61
合计	1,558,946.08	481,888.75

(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
销售费用中的现金支出	2,952,316.15	1,414,654.90
管理费用中的现金支出	2,197,929.56	3,699,577.39
其他	3,670,120.17	1,162,082.57
合计	8,820,365.88	6,276,314.86

35、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	22,171,652.86	-2,940,770.42
加：资产减值准备	153,525.29	-17,517.55
信用减值损失	96,390.12	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,850.35	283,308.07
无形资产摊销	274,375.08	269,096.70
长期待摊费用摊销		
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）		37,827.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,952.00	-30,412.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,478.85	4,379.39
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）	2,027,817.71	427,956.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,349,698.73	3,982,249.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,384,476.40	3,024,011.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,058,005.43	5,040,128.82
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：		—
现金的年末余额	38,003,077.73	28,631,977.53
减：现金的年初余额	43,855,292.88	17,817,135.89
加：现金等价物的年末余额		

项目	本期数	上期数
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,852,215.15	10,814,841.64

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期数	上期数
一、现金	38,003,077.73	43,855,292.88
其中：库存现金	37,274.29	49,575.59
可随时用于支付的银行存款	37,965,803.44	43,805,717.29
可随时用于支付的其他货币资金		
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	38,003,077.73	43,855,292.88

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
商务部 2017 年外经贸发展专项资金	514,608.00	其他收益	514,608.00
中关村 2018 年国际创新资金来源支持资金	27,239.50	其他收益	27,239.50
合计	541,847.50		541,847.50

(2) 本期无退回的政府补助情况

七、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围在变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
鼎合远传国际有限公司	中国香港	中国香港	销售电子产品、技术服务	100.00	—	设立
鼎合远传技术(丹阳)有限公司	中国丹阳	中国丹阳	销售电子产品、技术服务	100.00	—	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、预付款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本公司的产品出口业务、部分采购业务以美元、港币结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项目	期末数	年初数
货币资金		
其中：美元	563,902.86	4,579,032.05
港币	0.02	1,172.22
应收账款	56,365.00	
其中：美元	56,365.00	400.00
其他应付款		
其中：美元		

该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

关联方名称（姓名）	股本（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
周斌	751.9999	35.72	54.72

注：北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）系本公司非控股股东，持股比例 19.00%；本公司控股股东周斌持有北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）1.00%的股份，对北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）具有控制权（周斌作为合伙企业的唯一普通合伙人，虽持股比例 1.00%，但作为执行合伙事务的合伙人，对合伙企业承担无限连带责任，对合伙企业具有控制权），遂周斌对本公司的表决权比例为 54.72%。

2、本公司的其他关联方情况

（1）其他持有公司5%以上股份的股东

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
北京瀚霖汇创业投资中心（有限合伙）	非控股股东（持有本公司 20.805%股权）	911101083271711944
北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）	非控股股东（持有本公司 19.00%股权）	91110108339825669K
苏州丰玖投资管理企业（有限合伙）	非控股股东（持有本公司 7.125%股权）	913205003310415601

（2）本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员目前或曾经控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

公司名称	关联关系	备注
凯世星球（北京）科技有限公司	公司实际控制人控制的企业	
北京瀚霖汇创业投资中心（有限合伙）	公司董事黄耀光具有重大影响的企业	黄耀光担任执行事务合伙人，持有 5%股权

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 8 月 21 日召开第二届董事会第三次会议。

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无其他重要事项的说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,549,609.27	3,118,908.02
合计	3,549,609.27	3,118,908.02

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,672,003.87	85.50	1,122,394.60	24.02	3,549,609.27
其中：账龄分析法组合	4,280,892.15	78.34	1,122,394.60	26.22	3,158,497.55
无风险组合	391,111.72	7.16			391,111.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	792,500.00	14.50	792,500.00	100.00	
合计	5,464,503.87	100.00	1,914,894.60	35.04	3,549,609.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,229,745.28	84.22	1,110,837.26	26.26	3,118,908.02
其中：账龄分析法组合	4,229,745.28	84.22	1,110,837.26	26.26	3,118,908.02
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	792,500.00	15.78	792,500.00	100.00	
合计	5,022,245.28	100.00	1,903,337.26	37.90	3,118,908.02

A. 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
内蒙古泰安中泰信息科技有限公司	460,000.00	460,000.00	4-5年	100.00	预计无法收回
深圳好乐充科技有限公司	194,500.00	194,500.00	4-5年	100.00	预计无法收回
北京易泓信息科技有限责任公司	138,000.00	138,000.00	4-5年	100.00	预计无法收回
合计	792,500.00	792,500.00	—	—	—

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	53,892.15	1.26	2,694.60	2,745.28	0.06	137.26
1-2年(含2年)	787,000.00	18.38	78,700.00	787,000.00	18.61	78,700.00

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3年(含3年)	3,395,000.00	79.31	1,018,500.00	3,440,000.00	81.33	1,032,000.00
3-4年(含4年)	45,000.00	1.05	22,500.00			
合计	4,280,892.15	100.00	1,122,394.60	4,229,745.28	100.00	1,110,837.26

C.组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合	391,111.72			
合计	391,111.72			

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,557.34 元。

③按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
浙江贝客支付科技有限公司	2,000,000.00	600,000.00	2-3年	36.60
福建通银支付服务有限公司	1,500,000.00	429,000.00	1-2年、2-3年	27.45
深圳支付通信息技术有限公司	682,000.00	68,200.00	1-2年以内	12.48
内蒙古泰安中泰信息科技有限公司	460,000.00	460,000.00	4-5年	8.42
Smartfin JSC	384,742.59		1年以内	7.04
合计	5,026,742.59	1,557,200.00	—	91.99

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	251,073.06	1,308,911.66
合计	251,073.06	1,308,911.66

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	488,687.61	100.00	237,614.55	48.62	251,073.06
其中：账龄组合	475,229.10	97.25	237,614.55	50.00	237,614.55
无风险组合	13,458.51	2.75			13,458.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	488,687.61	100.00	237,614.55	48.62	251,073.06

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,464,666.16	100.00	155,754.50	10.63	1,308,911.66
其中：账龄组合	539,068.46	36.80	155,754.50	28.89	383,313.96
无风险组合	925,597.70	63.20			925,597.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,464,666.16	100.00	155,754.50	10.63	1,308,911.66

A.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)				26,139.36	4.85	1,306.97
1-2年(含2年)				17,428.00	3.23	1,742.80
2-3年(含3年)				475,229.10	88.16	142,568.73
3-4年(含4年)	475,229.10	100.00	237,614.55	20,272.00	3.76	10,136.00
合计	475,229.10	100.00	237,614.55	539,068.46	100.00	155,754.50

B.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合	13,458.51		925,597.70	
合计	13,458.51		925,597.70	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,860.05 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
押金	475,229.10	539,068.46
备用金	460.51	
往来款	12,998.00	925,597.70
合计	488,687.61	1,464,666.16

④按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
北京英赫世纪置业有限公司	押金	414,190.50	3-4年	84.76	207,095.25
北京京东方物业发展管理有限	押金	61,038.60	3-4年	12.49	30,519.30
鼎合远传国际有限公司	往来款	12,998.00	3-4年	2.66	
李恭兰	备用金	439.41	1年以内	0.09	
张冉	备用金	21.10	1年以内		
合计		488,687.61	—	100.00	237,614.55

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,677,346.00		1,677,346.00	1,677,346.00		1,677,346.00
合计	1,677,346.00		1,677,346.00	1,677,346.00		1,677,346.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
鼎合远传国际有限公司	677,346.00			677,346.00		
鼎合远传技术（丹阳）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,677,346.00			1,677,346.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	79,166,126.12	38,894,338.25	27,896,941.60	11,075,688.46
其中：移动支付产品销售	78,701,532.91	38,894,338.25	27,896,941.60	11,075,688.46
专业技术服务	464,593.21			
其他业务小计	289,973.68	138,017.87	79,801.59	44,770.34
其中：原材料销售	289,973.68	138,017.87	79,801.59	44,770.34
合计	79,456,099.80	39,032,356.12	27,976,743.19	11,120,458.80

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
其他	65,952.00	30,412.32
合计	65,952.00	30,412.32

注：本公司的其他投资收益系为本公司在招商银行北京分行东三环支行购买的理财产品的收益。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-316.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	541,847.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	65,952.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	607,334.43	
减：所得税影响额	91,100.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	516,234.27	

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	38.36	1.05	1.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	37.46	1.03	1.03

鼎合远传技术（北京）股份有限公司
二〇一九年八月二十三日