

你好现在

现在股份

NEEQ : 832086

你好现在（北京）科技股份有限公司  
iPaynow ( Beijing ) Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2019

## 公司年度大事记

1. 2019年5月，在证券信息技术研究发展中心（上海）2018年联合研究课题中，公司与上海证券交易所、国泰君安证券股份有限公司、杭州秘猿科技有限公司联合研究的《基于区块链的场外交易及监管体系研究》课题被评为优秀课题。
2. 2019年5月，公司以现有股本61,484,043股为基数，向全体股东每10股派1.6元人民币现金。
3. 2019年3月，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行公司名称变更和公司证券变更。公司名称由“现在（北京）支付股份有限公司”变更为“你好现在（北京）科技股份有限公司”。证券简称由“现在支付”变更为“现在股份”。证券代码保持不变。
4. 2019年3月，公司收到了北京证监局下发的《关于现在（北京）支付股份有限公司辅导备案登记受理函》（京证监备案【2019】21号），公司首次公开发行股票并上市辅导备案申请已获北京证监局受理。
5. 2019年3月，公司第二届董事会第十二次会议审议并通过：提名吕伟刚、王大军、陈静为公司独立董事，任职期限自2019年第二次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

## 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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、现在股份或现在支付	指	你好现在(北京)科技股份有限公司
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《你好现在(北京)科技股份有限公司章程》或《你好现在(北京)科技股份有限公司章程修正案》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	你好现在(北京)科技股份有限公司股东大会
董事会	指	你好现在(北京)科技股份有限公司董事会
监事会	指	你好现在(北京)科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年半年度报告,即:2019年1月1日至2019年6月30日

## 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。

公司负责人崔晋铭、主管会计工作负责人于博及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓琴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	你好现在（北京）科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、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。 3、你好现在（北京）科技股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议。 4、你好现在（北京）科技股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	你好现在（北京）科技股份有限公司
英文名称及缩写	iPaynow (Beijing) Technology Co., Ltd. 缩写：iPaynow
证券简称	现在股份
证券代码	832086
法定代表人	崔晋铭
办公地址	北京市西城区西直门外大街辛 137 号宝蓝金融创新中心 A 厅 2 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何月
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-56268609
传真	010-85803739
电子邮箱	heyue@ipaynow.cn
公司网址	www.ipaynow.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区西直门外大街辛 137 号宝蓝金融创新中心 A 厅 2 层。 邮编:100044
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	董事会秘书办公室

### 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	2005 年 5 月 6 日
挂牌时间	2015 年 3 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息服务业-软件开发
主要产品与服务项目	金融支付软件产品的技术开发及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	61,484,043.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	崔晋铭
实际控制人及其一致行动人	崔晋铭

**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	911101027747113750	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市西城区新街口外大街28号C座619号(德胜园区)	否
注册资本(元)	61,484,043.00	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号(华融证券投资者沟通电话：何云风：010-85556779)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

1、公司基于未来整体发展战略考虑，出资设立控股子公司北京教培通科技有限公司，注册地为北京，注册资本为人民币500万元，其中公司出资人民币300万元，占注册资本的60%。北京教培通科技有限公司于2019年7月取得了由北京市西城区市场监督管理局下发的《营业执照》。

2、北京微播易道网络科技有限公司（以下简称“微播易道”）系公司之参股公司，公司持有其25.32%股份。根据总体战略布局和业务发展的需要，微播易道注册资本金由原来的人民币500万元减少至人民币200万元。减资完成后，公司出资额由126.6万元减少至50.64万元，持股比例保持25.32%不变。

## 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	32,376,828.35	42,357,866.65	-23.56%
毛利率%	82.60%	85.30%	
归属于挂牌公司股东的净利润	5,104,977.56	8,902,182.49	-42.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,389,580.59	7,197,965.78	-66.80%
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）	2.50%	4.75%	-
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）	1.17%	3.84%	-
基本每股收益	0.08	0.15	-46.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	200,619,099.29	205,882,108.29	-2.56%
负债总计	3,717,927.28	4,246,830.68	-12.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,902,205.54	201,635,658.60	-2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	3.28	-2.44%
资产负债率%（母公司）	2.10%	2.80%	-
资产负债率%（合并）	1.85%	2.06%	-
流动比率	48.61	43.49	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,028,986.05	-4,477,533.28	77.02%
应收账款周转率	2.79	4.79	-
存货周转率	0.19	0.13	-

注释：存货周转率=营业成本中的商品销售成本/平均商品存货

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.56%	-16.54%	-
营业收入增长率%	-23.56%	-35.73%	-
净利润增长率%	-42.65%	-58.84%	-

## 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	61,484,043.00	61,484,043.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	108,308.95
委托他人投资或管理资产的损益	3,036,919.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,356.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,194,584.67</b>
所得税影响数	479,187.70
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,715,396.97</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
可供出售金融资产	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
其他权益工具投资	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，管理团队由前银行高层、IT 公司、互联网、移动互联网资深人士组成。公司拥有北京市高新技术企业和中关村高新技术企业资质、电信与信息服务业经营资质、增值电信业务经营资质、PCI DSS 安全认证资质，公司同时拥有计算机软件著作权和商标三十余项、专利 2 项，申请发明专利十余项，多项北京市新技术新产品（服务）证书，被北京市知识产权局认定为 2019-2021 年度北京知识产权试点单位。

公司的主营业务是金融支付软件产品的技术开发及服务。当前核心盈利模式分为两种：（1）通过向企业商户提供系统软件及相关服务，按系统中的交易额（笔数）收取技术服务费；（2）通过向企业商户或金融机构提供定制系统开发技术服务，收取技术开发费和系统维护费。

公司秉承“以企业商户为中心”的服务理念，从产品和技术两方面均采用互联网微服务化的思维进行整体架构设计，专注研究企业运营过程中涉及的关键环节，各项服务均秉持着接入简易、插拔式、组件化、云服务的设计理念，旨在为企业商户提供其业务运营过程中的全链条支撑服务。

智能运营营销中心是公司为企业商户打造多组织运营管理的基础模型，通过会员管理平台、业务经营平台、财务管理平台、数据营销平台四大服务平台解决了企业商户碎片化服务的痛点，为其运营管理提供一体化、全场景的综合技术服务，有效助力企业商户激活促新，建立运营营销闭环，全面支持客户更好地将专注力放在主营业务上，达到高效运营的目标。

公司主要采取自主创新的研发模式。公司与众多知名互联网企业保持着长期的深度合作，深度了解各行业商户的运营需求，根据不同行业推出了成熟的运营管理模块及定制化解决方案。公司不断对现有技术资源进行整合和升级更新，不断加强和完善公司产品技术服务。同时，公司长期关注区块链技术研发，并且正式加入了企业以太坊联盟成员（EEA），与全球 30 多个联盟成员企业一同学习和推动区块链应用，公司将凭借着丰富的支付服务经验，致力于实施区块链技术在应用领域中的开发，努力为推动商业化区块链应用作出贡献。

截至目前，公司在区块链领域已经提交了多项发明专利申请，同时公司也是中国可信区块链联盟成员，以太坊企业联盟成员，正在和国内外知名企业一起推动区块链技术研究和行业应用落地，促进区块链行业良性健康发展，提升我国区块链国际影响力。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 3,237.68 万元，较去年同期减少 998.10 万元，减幅 23.56%；公司归属于挂牌公司股东的净利润 510.50 万元，较去年同期减少 379.72 万元，减幅 42.65%。

报告期末，公司总资产为 20,061.91 万元，较期初减少 526.30 万元，减幅 2.56%；归属于挂牌公司股东的净资产 19,690.22 万元，较期初减少 473.35 万元，减幅 2.35%。

报告期内，公司管理层根据年度经营计划，积极开拓市场，但受市场环境的影响，商户有所变动，导致传统业务服务收入有所下调，从而报告期内净利润有所下降。

## 三、 风险与价值

### （一） 公司价值

#### 1、 客户资源优势

公司作为移动支付技术聚合的先行者，为众多知名线上电商、线下连锁企业提供了深度的支付解决方案。经过多年的努力，更好的锁定和开拓了目标客户，通过建立专业的产品、研发团队及中后台 24 小时的保障服务，使得更好的服务于客户的各种需求。在整个业务合作过程中取得了商户的认可与支持，建立了公司特有的品牌形象。

#### 2、 公司技术优势

公司十分重视和培养技术团队，研发方向涵盖了软件产品开发、电子商务、IT 技术等相关领域，不断夯实自主创新能力。公司的核心技术人员具有丰富的开发经验。公司拥有多项软件著作权及新产品新技术证书。同时申请了十几项产品专利。

#### 3、 业务优势

公司作为中国银联在移动支付领域的第一批合作伙伴，在几年的紧密合作中，公司在互联网在线支付和移动电话支付领域均有丰富的经验，是中国银联在线支付、线下核销验证的践行者。同时，公司围绕支付技术服务为商户提供闭环的支付解决方案。经过多年的努力，公司对于市场有了一定的敏锐度，有能力应对市场的瞬息变幻，随时为商户提供升级性服务。

#### 4、人才及管理优势

公司的主要管理人员具有丰富的 IT 行业从业经验，同时公司汇聚大批专业的商务与技术人才，在一部分前国内外顶尖互联网公司的产品、技术和商务负责人的带领下，逐步融合汇聚各行业的人才精英，逐步打造出了符合公司标准的人才梯队，为商户提供更为专业的服务。

#### （二）风险提示：

##### 1、市场风险

公司所处的互联网信息行业发展迅速，随着行业商机不断涌现，将导致现有的竞争者或潜在竞争者直接或间接进入公司所在的细分市场，与公司展开激烈的竞争。未来，公司必须在产品研发，技术创新，客户服务和拓展市场等方面保持和扩大自己的竞争优势，否则将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将时刻规范内部管理，实现对经营流程各环节的优化和控制，提高企业管控水平，降低经营风险；其次，实现全过程的客户关系管理，密切与客户联系，科学进行客户需求和行为分析，提高客户满意度和忠诚度；同时，优化人力资源管理，提升组织能力，积极引进国内外优秀技术人才和经验丰富的行业人员，使得更快速的突破和创新技术水平，研发高技术含量并且具有公司特色的产品，先行布局抢占市场，扩大市场占有率及份额，确保战略实施。

##### 2、人力资源风险

公司在多年的发展中，已经积累了一批管理人才，技术人才和市场商务人才。但随着公司经营的不不断扩大，公司对于人才水平提出了更高的要求，对于高层次的人才需求不断增加。虽然公司通过培训、招聘等方式网罗人才满足不断发展的需求，但高素质人才同样是行业企业想获得的优质资源，因此公司需要在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面不断完善，否则核心人才的流失将会为公司的经营管理带来不利影响。

应对措施：公司将持续规范公司治理、制定完善的各项制度，加强对管理人员组织

结构、管理制度、管理方法等方面的内部培训、外部培训，提供其整体素质和经营管理水平；同时，公司与员工签署了保密协议防止机密技术泄密，并且建立了具有竞争力的薪酬制度，公司采取了多种措施吸引和留住人才，如为员工额外补充商业保险，出国旅游等多种福利，今后公司将继续不断的完善各项福利及培训制度。

### 3、技术安全风险

公司属于知识密集型企业,产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。随着行业迅速发展和业内人才需求的增大,人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加入是公司保持技术水平的关键。虽然公司已经采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会失密,但基于公司的行业特点以及其他因素,公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司将不断开发和积累本企业的技术成果，以保持企业技术的优势；其次，公司已将所有产品申请了软件著作权及相关专利资质，保护好企业拥有的知识产权，以给企业带来经济效益；同时，公司对研发支出继续投入，包括高科技人才的纳入和专业领域内的各种培训。

### 4、相关政策风险

公司是北京市高新技术企业,根据国家相关法律法规,高新技术企业可享有一定的税收减免优惠政策。如果行业政策和国家税收优惠政策所有调整,公司将面临相应税率的增加而影响公司的业绩风险。

应对措施：公司将从自身经营出发，加强内部管理，提高服务管理水平，降低运营成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力；其次，密切关注国家及相关行业的动态、政策，提高敏锐度，做到提前知晓、准备及应对，把控相关动态及政策的变化对公司带来的不利因素的主动权。

## 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

公司自成立以来，坚持诚信经营、照章纳税；同时，主动服务民生，努力增加就业机会，积极聘用当地居民就业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，促进了当地经济和社会发展。公司坚持“重视人才、尊重知识”的育人用材理念，打造具有“简单、勇敢、温暖”文化特色的工作、学习、生活环境，倡导以人为本，健全岗位晋升和培训体系，实现员工和企业的共同成长。2019年6月，公司组织管理层团队和各部门骨干成员再一次来到北京星星雨教育研究所，陪伴患有孤独症的小朋友共同度过下午难忘的时光，并捐赠机构所需教学用具和善款共计7135元。

企业的发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。公司注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为企业所应承担社会责任的一种承诺，坚持“从严治企，遵守市场机制，诚信经营”的原则，积极承担并践行企业社会责任，提升公司自身竞争力和品牌价值。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(四)
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.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
深圳市前海现在商	否	资金	借款	30,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	0.00	已事后补

业保 理有 限公 司									充 履 行
<b>总计</b>	-	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	0.00	-	

### 占用原因、归还及整改情况：

2018年7月12日召开的第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司拟购买专项资产管理计划的议案》，同意公司使用部分闲置自有资金购买富国资产-富益1号专项资产管理计划（以下简称“资管计划”），根据上述决议，公司于2018年7月13日向富国资产管理（上海）有限公司购买了资管计划。公司于2019年3月22日将投资本金及利息全部收回。

2019年1月20日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟购买专项资产管理计划的议案》，同意公司使用部分闲置自有资金追加购买资管计划，本次资管计划追加委托财产3,000万元人民币。根据上述决议，公司于2019年1月21日追加购买了资管计划。2019年3月29日公司将该笔投资本金及利息全部收回。

上述两笔6,000万元交易最终流向深圳市前海现在商业保理有限公司，构成关联交易；公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	23,500,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	33,707.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	38,500,000.00	33,707.40

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号

深圳市前海现在商业保理有限公司	借款	30,000,000.00	已事后补充履行	2019年3月28日	2019-034
北京燕之庐网络技术有限公司	股权转让	0.00	已事后补充履行	2019年4月28日	2019-069

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司与关联方的交易是公允的，遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响，对公司的生产经营无影响。

**(四) 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	2015/3/1	-	挂牌	避免同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/3/1	-	挂牌	避免同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/1	-	挂牌	规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015/3/1	-	挂牌	规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人崔晋铭先生及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

(1)、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均已不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，已不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

(2)、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股

份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(3)、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(4)、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

(5)、本承诺书自本人签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国股份转让系统公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

报告期内，承诺人未违反上述承诺。

2、公司实际控制人崔晋铭出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺如下：

“本人、本人近亲属及本人控制的除现在支付（含其子公司，下同）以外的其他企业将尽量避免和减少与现在支付之间的关联交易，对于现在支付能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由现在支付与独立第三方进行。本人、本人近亲属及本人控制的现在支付特以外的其他企业将严格避免向现在支付拆借、占用现在支付资金或采取由现在支付代垫款、代偿债务等方式侵占现在支付资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使现在支付及其子公司承担任何不正当的义务。本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，承诺人未违反上述承诺。

3、公司董事、监事和高级管理人员已出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺如下：

“本人近亲属不持有现在支付的股权。如本人、本人近亲属控制有其他企业，该企业及本人、本人近亲属将尽量避免和减少与现在支付之间的关联交易，对于现在支付能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由现在支付与独立第三方进行。如本人、

本人近亲属控制有其他企业，该企业及本人、本人近亲属将严格避免向现在支付拆借、占用现在支付资金或采取由现在支付代垫款、代偿债务等方式侵占现在支付资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使现在支付及其子公司承担任何不正当的义务。本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，承诺人未违反上述承诺。

## (五) 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/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
2019/5/23	1.60	-	-
合计	1.60	-	-

### 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

公司于 2019 年 4 月 18 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司现金分红预案的议案》。2019 年 4 月 18 日公司披露了《2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-073），2019 年 5 月 10 日公司 2018 年年度股东大会审议通过该等议案（公告编号：2019-090）。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 5 月 23 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入资金账。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司北京分公司关于权益分派的相关规定，公司已于 2019 年 5 月 23 日完成本次权益分派。

## 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	33,335,793	54.22%	0	33,335,793	54.22%
	其中：控股股东、实际控制人	5,262,500	8.56%	0	5,262,500	8.56%
	董事、监事、高管	4,120,250	6.70%	0	4,120,250	6.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,148,250	45.78%	0	28,148,250	45.78%
	其中：控股股东、实际控制人	15,787,500	25.68%	0	15,787,500	25.68%
	董事、监事、高管	12,360,750	20.10%	0	12,360,750	20.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		61,484,043.00	-	0	61,484,043.00	-
<b>普通股股东人数</b>		124				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	崔晋铭	21,050,000	0	21,050,000	34.24%	15,787,500	5,262,500
2	王大伟	7,006,000	0	7,006,000	11.39%	5,254,500	1,751,500
3	贾胜	5,105,000	0	5,105,000	8.3%	3,828,750	1,276,250
4	刘佳	4,009,000	0	4,009,000	6.52%	0	4,009,000
5	吴玉华	3,760,000	0	3,760,000	6.12%	0	3,760,000
6	成都华盖天投创业投资中心（有限合伙）	2,939,000	0	2,939,000	4.78%	0	2,939,000
7	北京沃亩股权投资管理中心（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	4.07%	0	2,500,000
8	招商局创新	2,477,807	0	2,477,807	4.03%	0	2,477,807

	投资管理有 限责任公司 -深圳市招 商局创新投 资基金中心 (有限合 伙)						
9	王蕊	2,200,000	0	2,200,000	3.58%	1,650,000	550,000
10	杨阳	2,170,000	0	2,170,000	3.53%	1,627,500	542,500
	<b>合计</b>	53,216,807	0	53,216,807	86.56%	28,148,250	25,068,557

前十名股东间相互关系说明：

公司股东董事长兼总经理崔晋铭先生、董事贾胜先生分别为北京沃亩股权投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人和有限合伙人。

深圳市招商局创新投资基金中心（有限合伙）为成都华盖天投创业投资中心（有限合伙）的有限合伙人。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 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

公司的实际控制人是董事长兼总经理崔晋铭先生，是第一大股东。崔晋铭先生，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学人力资源管理专业，本科学历。崔晋铭先生 2005 年至 2010 年就职于招商银行股份有限公司北京分行信用卡部，任区域商务总监；2010 年至 2011 年就职于北京通联商务服务有限公司，任市场合作部总经理；2011 年至今就职于现在股份。现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 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
崔晋铭	董事长兼总经理	男	1984年1月	本科	2017年9月至2020年9月	是
王大伟	董事兼副总经理	男	1984年9月	本科	2017年9月至2020年9月	是
贾胜	董事	男	1978年12月	本科	2017年9月至2020年9月	是
王蕊	董事	女	1982年9月	本科	2017年9月至2020年9月	是
杨阳	董事	男	1985年10月	本科	2017年9月至2020年9月	是
鹿炳辉	董事	男	1975年9月	研究生	2018年11月至2020年9月	否
王大军	独立董事	男	1979年2月	本科	2019年4月至2020年9月	是
吕伟刚	独立董事	男	1980年7月	博士	2019年4月至2020年9月	是
陈静	独立董事	女	1966年1月	研究生	2019年4月至2020年9月	是
陈雨君	监事会主席	女	1980年10月	专科	2017年9月至2020年9月	是
韩彦伟	职工监事	男	1984年3月	研究生	2018年11月至2020年9月	是
刘丽丽	职工监事	女	1983年3月	本科	2017年9月至2020年9月	是
李忠桦	监事	男	1980年3月	研究生	2018年11月至2020年9月	否
刘玉婷	监事	女	1986年1月	本科	2017年9月至2020年9月	是
何月	董事会秘书兼副总经理	女	1983年6月	研究生	2017年9月至2020年9月	是
于博	财务总监	女	1989年10月	本科	2017年9月至2020年9月	是
张彬	副总经理	女	1982年12月	本科	2019年3月至2020年9月	是

连莲	副总经理	女	1980年5月	本科	2017年9月至 2020年9月	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						6

### 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：

崔晋铭先生与贾胜先生为北京沃亩股权投资管理中心（有限合伙）普通合伙人和有限合伙人；董事长兼总经理同为崔晋铭先生。招商局创新投资管理有限责任公司-深圳市招商局创新投资基金中心（有限合伙）为成都华盖天投 创业投资中心（有限合伙）的有限合伙人。

李忠桦先生为招商局创新投资管理有限责任公司董事总经理。

鹿炳辉先生为成都华盖天投创业投资中心（有限合伙）的有限合伙人执行事务合伙人委派代表。

除以上情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

### （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
崔晋铭	董事长兼总经理	21,050,000	0	21,050,000	34.24%	0
王大伟	董事兼副总经理	7,006,000	0	7,006,000	11.39%	0
贾胜	董事	5,105,000	0	5,105,000	8.3%	0
王蕊	董事	2,200,000	0	2,200,000	3.58%	0
杨阳	董事	2,170,000	0	2,170,000	3.53%	0
鹿炳辉	董事	0	0	0	0.00%	0
王大军	独立董事	0	0	0	0.00%	0
吕伟刚	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈静	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈雨君	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
韩彦伟	职工监事	0	0	0	0.00%	0
刘丽丽	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李忠桦	监事	0	0	0	0.00%	0
刘玉婷	监事	0	0	0	0.00%	0

何月	董事会秘书 兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
于博	财务总监	0	0	0	0.00%	0
张彬	副总经理	0	0	0	0.00%	0
连莲	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	37,531,000	0	37,531,000	61.04%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕伟刚	-	新任	独立董事	新任
王大军	-	新任	独立董事	新任
陈静	-	新任	独立董事	新任
张彬	-	新任	副总经理	新任
何月	董事会秘书	新任	董事会秘书、副 经理	新任

#### 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

吕伟刚，男，1980年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。现任中国海洋大学副教授、硕士生导师。哈尔滨工业大学计算机科学与技术学院博士、英国曼彻斯特大学访问学者。主要研究领域虚拟系统建模与可视化、机器学习等。

王大军，男，1979年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。现任中国林产品公司财务处处长。东北财经大学学士学位，获得注册会计师执业资格，主要研究领域企业并购、资产重组、债务重组、公司治理、战略管理等。2018年4月获独立董事任职资格。

陈静，女，1966年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。现任安智信成（北京）科技发展有限公司首席财务官。获得澳洲会计师公会资深会员资格（会员编号：9217030）、英国皇家特许管理会计师公会会员（会员编号：1-18S8RT5）、中国人力资

源和社会保障部颁发的高级国际财务管理师资格(资格证号：1419009016100320)、英国国际会计师公会资深会员资格(会员编号：159713)、澳大利亚公共会计师协会资深会员资格(会员编号：201816)、美国财务管理师协会高级会员资格(会员编号：013442)、国际内部控制协会颁发的高级国际注册内控师资格(会员编号：2212)。2018年4月获独立董事任职资格。主要研究领域境外公司设立、上市以及公司战略管理等。

张彬女士，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2011年5月就职于招商银行股份有限公司北京分行；2012年1月至2014年5月就职于食塘（北京）信息技术有限责任公司；2014年5月至2017年12月就职于再生活（北京）信息技术有限公司；2018年3月至今任职于现在股份。

何月女士，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2008年3月至2013年3月，就职于招商银行股份有限公司北京分行信用卡中心；2013年5月至今，就职于现在股份。

## 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
研发人员	84	81
中后台人员	38	39
管理人员	20	20
销售人员	42	37
员工总计	184	177

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	11
本科	132	131
专科	33	31
专科以下	7	4
员工总计	184	177

### 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、 员工薪酬政策

公司与员工签订了《劳动合同》，按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金；在此基础上，公司为员工额外补充商业保险，减轻员工医疗负担；

增加员工关怀“1+1”项目，每个月员工父母会收到来自公司的慰问补贴；公司为员工提供交通补助、节日及生日礼金、礼品及生日会等各种福利；根据个人能力，每年公司为员工提供调薪机会；每年举办多次团队建设，包括出国旅游机会；每个月创办公司内读物，为员工提供展示自己，施展才华的机会；组织篮球、羽毛球、及中医诊疗、篆刻、瑜伽课等活动丰富员工业余生活。

## 2、 培训情况

根据员工和业务的需要，进一步加强培训，并新增新员工业务培训角色扮演会，使员工更快了解业务熟悉业务，及时发现问题并指导应用于实际工作中；组织公司各部门核心成员的定向培训和拓展活动，增强部门之间的沟通和理解。未来，公司将继续优化培训制度，不断加强管理人员的管理技能培训。同时，公司以不断提升员工的综合素质及岗位胜任能力为目标，为公司未来的大发展奠定稳定基础。

## 3、 人才引进、招聘情况

报告期内，公司大力引进相关专业人才加入。公司重视人才的引进，进行多场相关专业的高校招聘，应邀参加校园研讨会，积极讨论现有大学生所关注的就业方向，并且增加校园宣讲会活动，让大学生进一步了解企业文化；在武汉光谷软件园设立武汉研发中心，为我们的产品和技术增加强有力的后盾。

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（六）注释 1	50,664,131.68	54,307,050.80
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	八（六）注释 2	13,868,316.43	9,121,626.97
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	13,868,316.43	9,121,626.97
应收款项融资	-	-	-
预付款项	八（六）注释 3	1,726,584.36	3,152,419.86
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	八（六）注释 4	2,766,535.34	3,577,009.43
其中：应收利息	-	948,355.95	1,446,684.93
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八（六）注释 5	1,848,033.19	459,027.54
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	八（六）注释 6	109,854,457.74	114,082,171.93
<b>流动资产合计</b>	-	<b>180,728,058.74</b>	<b>184,699,306.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	八（六）注释 7	-	2,000,000.00

其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八（六）注释 8	12,176,647.12	11,935,587.70
其他权益工具投资	八（六）注释 9	2,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	八（六）注释 10	729,521.23	906,348.07
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	八（六）注释 11	4,871,154.44	6,109,972.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八（六）注释 12	87,931.69	215,673.37
递延所得税资产	八（六）注释 13	25,786.07	15,220.34
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	19,891,040.55	21,182,801.76
<b>资产总计</b>	-	200,619,099.29	205,882,108.29
<b>流动负债：</b>			
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	八（六）注释 14	876,621.45	596,319.42
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	876,621.45	596,319.42
预收款项	八（六）注释 15	120,000.00	13,300.00
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	八（六）注释 16	118,576.50	326,307.45
应交税费	八（六）注释 17	93,172.69	337,497.17
其他应付款	八（六）注释 18	2,509,556.64	2,973,406.64
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	3,717,927.28	4,246,830.68
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,717,927.28	4,246,830.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八（六）注释 19	61,484,043.00	61,484,043.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八（六）注释 20	78,092,381.89	78,092,381.89
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八（六）注释 21	12,029,875.13	12,029,875.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八（六）注释 22	45,295,905.52	50,029,358.58
归属于母公司所有者权益合计	-	196,902,205.54	201,635,658.60
少数股东权益	-	-1,033.53	-380.99
<b>所有者权益合计</b>	-	196,901,172.01	201,635,277.61
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	200,619,099.29	205,882,108.29

法定代表人：崔晋铭

主管会计工作负责人：于博

会计机构负责人：刘晓琴

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	47,199,768.49	52,396,284.69
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	八（十二） 注释 1	12,566,965.34	9,237,341.77
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,726,584.36	3,152,419.86
其他应收款	八（十二） 注释 2	4,180,266.36	5,022,427.65
其中：应收利息	-	948,355.95	1,446,684.93
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,840,553.19	459,027.54
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	-	99,121,190.72	99,995,060.23
<b>流动资产合计</b>	-	<b>166,635,328.46</b>	<b>170,262,561.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	2,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八（十二） 注释 3	31,952,947.12	31,711,887.70
其他权益工具投资	-	2,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	729,521.23	906,348.07
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	4,871,154.44	6,109,972.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	87,931.69	215,673.37
递延所得税资产	-	22,905.66	15,184.70

其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	39,664,460.14	40,959,066.12
<b>资产总计</b>	-	206,299,788.60	211,221,627.86
<b>流动负债：</b>			
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	-	1,504,406.32	2,276,965.09
预收款项	-	120,000.00	13,300.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	118,576.50	326,307.45
应交税费	-	80,507.77	317,114.96
其他应付款	-	2,509,556.64	2,973,406.64
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	4,333,047.23	5,907,094.14
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	4,333,047.23	5,907,094.14
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	61,484,043.00	61,484,043.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	78,150,438.73	78,150,438.73

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	12,029,875.13	12,029,875.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	50,302,384.51	53,650,176.86
<b>所有者权益合计</b>	-	201,966,741.37	205,314,533.72
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	206,299,788.60	211,221,627.86

法定代表人：崔晋铭

主管会计工作负责人：于博

会计机构负责人：刘晓琴

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	八（六）注释 23	32,376,828.35	42,357,866.65
其中：营业收入	-	32,376,828.35	42,357,866.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	30,768,175.75	32,410,398.73
其中：营业成本	八（六）注释 23	5,634,730.94	6,227,815.95
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	八（六）注释 24	21,692.69	240,127.33
销售费用	八（六）注释 25	5,233,739.36	5,940,797.79
管理费用	八（六）注释 26	6,384,051.20	6,658,057.86
研发费用	八（六）注释 27	13,434,184.52	13,315,800.14
财务费用	八（六）注释 28	-6,009.85	-51,718.24
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-21,953.34	-66,153.18
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	八（六）注释 29	65,786.89	79,517.90
加：其他收益	八（六）注释 30	110,301.46	294,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八（六）注释 31	2,771,579.13	297,258.42
其中：对联营企业和合营企业	-	-265,340.58	-1,493,027.57

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）	八（六）注释 32	1,147.86	578.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,491,681.05	10,539,704.89
加：营业外收入	八（六）注释 33	52,586.74	20,485.10
减：营业外支出	八（六）注释 34	5,223.24	100,210.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,539,044.55	10,459,979.74
减：所得税费用	八（六）注释 35	-565,280.47	1,558,070.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,104,325.02	8,901,909.31
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）	-	5,104,325.02	8,901,909.31
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	-	-652.54	-273.18
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	5,104,977.56	8,902,182.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,104,325.02	8,901,909.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,104,977.56	8,902,182.49
归属于少数股东的综合收益总额	-	-652.54	-273.18
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.08	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.08	0.15

法定代表人：崔晋铭

主管会计工作负责人：于博

会计机构负责人：刘晓琴

**(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	八（十二） 注释 4	30,069,057.23	42,241,235.04
减：营业成本	八（十二） 注释 4	5,601,646.27	6,227,815.95
税金及附加	-	12,776.95	234,701.33
销售费用	-	4,957,517.38	6,792,892.42
管理费用	-	5,617,604.62	5,125,778.57
研发费用	-	10,743,631.52	12,928,860.96
财务费用	-	-6,371.36	-51,881.83

其中：利息费用	-	-	11,918.34
利息收入	-	-18,497.51	-63,800.17
加：其他收益	-	108,383.28	294,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八（十二） 注释5	2,570,197.30	251,940.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-265,340.58	-1,493,027.57
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）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-51,473.09	-78,510.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	1,147.86	578.55
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	5,770,507.20	11,451,476.21
加：营业外收入	-	52,232.16	20,040.92
减：营业外支出	-	5,050.00	100,010.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,817,689.36	11,371,506.88
减：所得税费用	-	-672,948.91	1,557,591.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	6,490,638.27	9,813,915.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,490,638.27	9,813,915.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	6,490,638.27	9,813,915.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：崔晋铭

主管会计工作负责人：于博

会计机构负责人：刘晓琴

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	29,639,889.33	36,664,640.26
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	-	-	182.53
收到其他与经营活动有关的现金	八（六）注释 36	777,755.99	550,078.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	30,417,645.32	37,214,900.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,755,877.69	5,554,690.10
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	-	20,384,429.21	18,158,015.97
支付的各项税费	-	2,455,698.05	9,905,669.69
支付其他与经营活动有关的现金	八(六)注释 36	5,850,626.42	8,074,058.37
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	31,446,631.37	41,692,434.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,028,986.05	-4,477,533.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	296,200,000.00	125,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	3,535,248.69	1,377,869.28
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	-	0.00	57,057,750.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	299,735,248.69	183,535,619.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,499.00	161,000.00
投资支付的现金	-	292,506,400.00	144,260,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	292,511,899.00	144,421,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,223,349.69	39,114,619.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	51,646,602.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	51,646,602.00
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	-	9,837,446.88	43,038,830.10
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	八(六)注释 36	983.74	4,303.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	9,838,430.62	43,043,133.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,838,430.62	8,603,468.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	1,147.86	578.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,642,919.12	43,241,132.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	54,307,050.80	29,366,237.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	50,664,131.68	72,607,369.98

法定代表人：崔晋铭      主管会计工作负责人：于博      会计机构负责人：刘晓琴

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,625,066.07	36,643,761.20
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	723,494.22	538,801.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	29,348,560.29	37,182,562.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,180,477.50	5,554,690.10
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,940,003.75	17,645,184.39
支付的各项税费	-	2,304,310.66	9,836,443.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,104,969.68	7,506,751.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	28,529,761.59	40,543,068.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	818,798.70	-3,360,506.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	286,000,000.00	113,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	3,333,866.86	1,332,551.28
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	-	-	57,057,750.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	289,333,866.86	171,490,301.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,499.00	161,000.00
投资支付的现金	-	285,506,400.00	141,260,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	285,511,899.00	141,421,000.00

投资活动产生的现金流量净额	-	3,821,967.86	30,069,301.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	51,646,602.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	51,646,602.00
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	-	9,837,446.88	43,038,830.10
支付其他与筹资活动有关的现金	-	983.74	4,303.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	9,838,430.62	43,043,133.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,838,430.62	8,603,468.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	1,147.86	578.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-5,196,516.20	35,312,841.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	52,396,284.69	28,771,743.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	47,199,768.49	64,084,585.04

法定代表人：崔晋铭

主管会计工作负责人：于博

会计机构负责人：刘晓琴

## 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（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

财政部于2017年印发修订《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》。根据首次执行金融工具准则的相关规定，公司执行新金融会计准则的时候采用未来适用法，不涉及以往年度会计报表的追溯调整。

按照财政部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。

本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 二、 报表项目注释

### （一）公司基本情况

你好现在（北京）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京中怡同创科技有限公司整体改制设立，公司注册地址：北京市西城区新街口外大街 28 号 C 座 619 号（德胜园区）。公司的统一社会信用代码是：911101027747113750，整体改制时本公司注册资本为 1,000.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本 61,484,043.00 元。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司股票已于 2015 年 3 月 9 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码：832086。

2019 年 3 月 18 日公司名称变更为你好现在（北京）科技股份有限公司。

#### 1、 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业行业，主要产品和服务为金融支付软件产品的技术开发及服务。

#### 2、 许可经营项目

第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务，增值电信业务经营许可证有效期至 2021 年 09 月 20 日）；技术开发、转让、咨询、服务；技术推广；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统服务；企业策划；经济贸易咨询；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### （二）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
现在电子支付有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京开张吉祥科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京中怡同创商务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
天津现在链科技有限公司	控股子公司	二级	85.00	85.00
现在（武汉）信息技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州在现科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京优波立技术有限公司	控股孙公司	三级	75.00	75.00

### （三）财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （四）重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最

终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,在取得控制权日,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。对于合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3、 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4、 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### 5、 合并财务报表的编制方法

##### 1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

##### 2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。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

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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，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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 7、 外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，

形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2) 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1). 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。

#### (2) 金融资产的分类。

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

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- i 本公司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。
- ii 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

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

i 本公司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。

ii 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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本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。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

②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。

③不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### (4) 金融工具的后续计量

初始确认后，本公司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。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊

余成本 和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续 期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊 余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用 减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调）， 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (5) 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。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。

### 2). 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以 外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转 出。满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：

- (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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该 金融资产的控制的，则按照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 应确认有关负债。

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：

- (1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)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之和。金融资产部分转移满 足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之 间，按照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：(1)终止确认 部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件 的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3). 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金

融负债)。本公司(借入方)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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，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，本公司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，计入当期损益。

#### 4). 金融工具的减值

##### (1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- ②租赁应收款。
- ④ 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### (2)减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，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：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司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，无论本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，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司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。无论本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，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司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，本公司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，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

## 5). 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、应收款项

### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

①账龄组合

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

## ②其他组合

正常的关联方账款、押金、保证金、备用金。

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用分析法计提坏账准备的

	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1.00	1.00
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

#### ②其他组合

备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款，除非有确凿证据表明该项应收款的回收存在重大不确定性，不计提坏账准备。

### 2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 10、 存货

### 1) 存货的分类

存货的分类为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、项目开发成本等。

### 2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 11、 长期股权投资

#### 1) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2) 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3) 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被

投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **5) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

## 12、 固定资产

### 1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2) 固定资产初始计量

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

### 3) 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	3	32.33

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3） 固定资产处置

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

## 13、无形资产与开发支出

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，包括软件、非专利技术。

### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### （1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计使用年限
非专利技术	5年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

本公司资本化开始时点、资本化的具体依据：

本公司研究开发活动分为七个阶段进行项目管理：可行性研究、立项、设计、实现、测试、上线、结题。研发项目“设计”以及之前的环节，归属研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。“设计”阶段完成，进入“实现”环节，方确认为开发阶段。开发阶段发生的支出，同时满足以上 5 个条件时才予以资本化，否则计入当期损益。

## 14、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 15、 长期待摊费用

### 1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3.00	预计受益年限

## 16、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2) 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### 3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 17、 股份支付

### 1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 18、 收入

### 1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司确认收入的具体时点是：

(1) 智能运营技术服务收入：根据与客户或合作机构的约定，以交易金额或交易笔数（户数、条数等）为基数，按照与合作机构核对无误后的收益予以确认。

(2) 技术开发收入：在项目开发完成，经客户验收后确认收入。

(3) 商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，取得对方的货物签收单，确认商品销售收入实现。

## 19、 政府补助

### 1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持

资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## 21、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1) 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### 1) 会计政策变更

#### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

由于本公司为新三板申报，应参考其他境内上市企业，故本公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则。

#### (2) 执行新的报表格式导致的会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司据此进行财务报表格式调整。

①资产负债表将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”项目及“应收账款”项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”项目及“应付账款”项目。

②利润表从原“资产减值损失”项目改为“资产减值损失（损失以“-”填列）”项目。

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

## 2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (五) 税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	POS 机销售收入	16%、13%
增值税	技术服务收入、技术开发收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司-广州在现科技有限公司	25%
子公司-现在电子支付有限公司	20%
子公司-北京中怡同创商务有限公司	20%
子公司-北京开张吉祥科技有限公司	15%
子公司-天津现在链科技有限公司	20%
子公司-现在（武汉）信息技术有限公司	20%
孙公司-北京优立波技术有限公司	20%

### 2、税收优惠政策及依据

2018年9月10日，本公司取得复审后的高新技术企业证书，证书编号：GR201811002821，有效期三年，本期企业所得税执行15%的税率。

2018年10月31日，北京开张吉祥科技有限公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201811006516，有效期三年。由于北京开张吉祥科技有限公司本年度亏损，其实际税负为零。

《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定自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) 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,313.00	9,993.00
银行存款	50,445,206.31	54,020,606.01
其他货币资金	213,612.37	276,451.79
合计	50,664,131.68	54,307,050.80

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

**注释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	13,868,316.43	9,121,626.97
合计	13,868,316.43	9,121,626.97

**(一) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,009,705.13	100.00	141,388.70	1.01	13,868,316.43
账龄组合	14,009,705.13	100.00	141,388.70	1.01	13,868,316.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,009,705.13	100.00	141,388.70	1.01	13,868,316.43

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	9,215,600.98	100.00	93,974.01	1.02	9,121,626.97
账龄组合	9,215,600.98	100.00	93,974.01	1.02	9,121,626.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,215,600.98	100.00	93,974.01	1.02	9,121,626.97

应收账款期末余额 1,400.97 万元，较期初增加 479.41 万元，增长 52.02%，主要原因系一方面部分开发项目款未收回，另一方面公司与部分合作方结算周期延长。

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 组合中，按分析法计提坏账准备的应收账款

	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,995,353.61	139,953.55	1.00
1—2 年	14,351.52	1,435.15	10.00
合计	14,009,705.13	141,388.70	

## 3. 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 47,414.69 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	11,297,224.67	80.64	112,972.25

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按列示

	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,726,584.36	100.00	3,152,419.86	100.00
合计	1,726,584.36	100.00	3,152,419.86	100.00

预付款项期末余额 172.66 万元，较期初减少 142.58 万元，减幅 45.23%，主要原因系本期将 150.00 万预付款项摊销为费用。

### 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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	1,726,584.36	100.00

**注释4. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息	948,355.95	1,446,684.93
其他应收款	1,818,179.39	2,130,324.50
合计	2,766,535.34	3,577,009.43

**(一) 应收利息**

项目	期末余额	期初余额
富益1号专项资产管理计划		1,130,958.90
定期存款		315,726.03
理财利息	948,355.95	
合计	948,355.95	1,446,684.93

**(二) 其他应收款****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					
账龄组合：	113,489.60	6.15	25,985.97	22.90	87,503.63
其他组合：	1,730,675.76	93.85			1,730,675.76
组合小计	1,844,165.36	100.00	25,985.97	1.41	1,818,179.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,844,165.36	100.00	25,985.97	1.41	1,818,179.39

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					
账龄组合：	225,701.56	10.56	7,613.77	3.37	218,087.79
其他组合：	1,912,236.71	89.44			1,912,236.71
组合小计	2,137,938.27	100.00	7,613.77	0.36	2,130,324.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,137,938.27	100.00	7,613.77	0.36	2,130,324.50

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 组合中，按分析法计提坏账准备的其他应收款

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,018.02	750.18	1.00
3-4年	18,471.58	9,235.79	50.00
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00
合计	113,489.60	25,985.97	

## 3. 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 18,372.20 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
正常的关联方账款		462,952.00
押金、保证金、备用金	1,540,587.67	1,449,284.71
其他	303,577.69	225,701.56
合计	1,844,165.36	2,137,938.27

## 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
------	------	------	----	---------

				末余额的比例 (%)
北京宝创物业管理有限公司	押金	767,948.36	2-3 年	27.50
北京兴合动力投资管理有限公司	押金	128,613.00	1-2 年以内 2,178.00 元； 3-4 年 126,435.00 元	4.61
三峡市公安局	押金	117,863.25	1 年内	4.22
北京银联商务有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	3.58
上海讯联数据服务有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	3.58
合计		1,214,424.61		43.49

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	362,916.84		362,916.84	455,432.63		455,432.63
项目开发成本	1,485,116.35		1,485,116.35	3,594.91		3,594.91
合计	1,848,033.19		1,848,033.19	459,027.54		459,027.54

存货期末余额 184.80 万元，较期初增加 138.90 万元，增长 302.60%，主要原因系项目开发成本增加。

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租、物业费	780,652.75	1,070,955.23
理财产品	101,100,000.00	75,300,000.00
富益 1 号专项资产管理计划		30,000,000.00
服务器托管费	804,429.20	1,805,211.39
待抵扣进项税	1,151,468.98	3,383,824.34
预交企业所得税	6,017,906.81	2,522,180.97
合计	109,854,457.74	114,082,171.93

## 注释7. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量				2,000,000.00		2,000,000.00

根据财政部于 2017 年印发修订的《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》，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资

## 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京云众未来科技有限公司	10.00	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	

## 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	权益法确认的投资损益
		追加投资	
联营企业			
北京燕之庐网络技术有限公司	4,658,106.21		-183.56
北京微播易道网络科技有限公司		506,400.00	-192,739.91
杭州秘猿科技有限公司	4,822,168.06		-73,869.75
北京卡拼拼科技有限公司	2,455,313.43		1,452.64
合计	11,935,587.70	506,400.00	-265,340.58

续：

被投资单位	本期增减变动	期末余额
	其他权益变动	
联营企业		
北京燕之庐网络技术有限公司		4,657,922.65
北京微播易道网络科技有限公司		313,660.09
杭州秘猿科技有限公司		4,748,298.31
北京卡拼拼科技有限公司		2,456,766.07
合计		12,176,647.12

## 注释9. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						

按成本计量	2,000,000.00	2,000,000.00		
-------	--------------	--------------	--	--

根据财政部于2017年印发修订的《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》，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资。

## 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位	账面余额			
	持股比例(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京云众未来科技有限公司	10.00		2,000,000.00		2,000,000.00
合计			2,000,000.00		2,000,000.00

## 注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	729,521.23	906,348.07
合计	729,521.23	906,348.07

### (一) 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,800,483.30	1,800,483.30
2. 本期增加金额	4,740.52	4,740.52
购置	4,740.52	4,740.52
3. 本期减少金额		0.00
4. 期末余额	1,805,223.82	1,805,223.82
二. 累计折旧		0.00
1. 期初余额	894,135.23	894,135.23
2. 本期增加金额	181,567.36	181,567.36
本期计提	181,567.36	181,567.36
3. 本期减少金额		0.00
4. 期末余额	1,075,702.59	1,075,702.59
三. 账面价值		0.00
1. 期末账面价值	729,521.23	729,521.23
2. 期初账面价值	906,348.07	906,348.07

## 注释11. 无形资产

**1. 无形资产情况**

项目	软件	非专利技术	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	102,254.71	12,337,051.26	12,439,305.97
2. 本期增加金额			0.00
3. 本期减少金额			0.00
4. 期末余额	102,254.71	12,337,051.26	12,439,305.97
二. 累计摊销			0.00
1. 期初余额	19,045.24	6,310,288.45	6,329,333.69
2. 本期增加金额	5,112.72	1,233,705.12	1,238,817.84
本期计提	5,112.72	1,233,705.12	1,238,817.84
3. 本期减少金额			0.00
4. 期末余额	24,157.96	7,543,993.57	7,568,151.53
三. 账面价值			0.00
1. 期末账面价值	78,096.75	4,793,057.69	4,871,154.44
2. 期初账面价值	83,209.47	6,026,762.81	6,109,972.28

**注释12. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	215,673.37		127,741.68		87,931.69
合计	215,673.37		127,741.68		87,931.69

**注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	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	167,374.67	25,786.07	101,587.78	15,220.34
合计	167,374.67	25,786.07	101,587.78	15,220.34

**注释14. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付账款	876,621.45	596,319.42
合计	876,621.45	596,319.42

**(一) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
代理商分成、服务费	876,621.45	596,319.42
合计	876,621.45	596,319.42

**注释15. 预收款项****1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	120,000.00	13,300.00
合计	120,000.00	13,300.00

预收款项期末余额 12.00 万元，较期初增加 10.67 万元，主要原因系本期有 12.00 万元开发服务费款项入账，该项目还未开发完毕。

**注释16. 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
短期薪酬	326,307.45	18,800,110.30	19,007,841.25	118,576.50
离职后福利-设定提存计划		1,875,952.30	1,875,952.30	0.00
合计	326,307.45	20,676,062.60	20,883,793.55	118,576.50

**2. 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	326,307.45	16,242,469.51	16,450,200.46	118,576.50
职工福利费		350,579.51	350,579.51	
社会保险费		1,111,233.08	1,111,233.08	
其中：医疗保险费		993,887.90	993,887.90	
工伤保险费		37,397.38	37,397.38	
生育保险费		79,947.80	79,947.80	
住房公积金		1,095,828.20	1,095,828.20	
合计	326,307.45	18,800,110.30	19,007,841.25	118,576.50

**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
基本养老保险		1,799,313.16	1,799,313.16	
失业保险费		76,639.14	76,639.14	
合计		1,875,952.30	1,875,952.30	

**注释17. 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		311,256.67
城市维护建设税		9,473.64
教育费附加		14,060.13

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加		2,706.73
个人所得税	93,172.69	
合计	93,172.69	337,497.17

**注释18. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,509,556.64	2,973,406.64
合计	2,509,556.64	2,973,406.64

**(一) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,495,276.60	2,947,576.60
其他	14,280.04	25,830.04
合计	2,509,556.64	2,973,406.64

**注释19. 股本**

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)	期末余额
		发行新股	
股份总数	61,484,043.00		61,484,043.00

**注释20. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	56,077,422.29			56,077,422.29
其他资本公积	22,014,959.60			22,014,959.60
合计	78,092,381.89			78,092,381.89

**注释21. 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	12,029,875.13			12,029,875.13
合计	12,029,875.13			12,029,875.13

**注释22. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	50,029,358.58	—
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	50,029,358.58	—

项目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,104,977.56	—
减：提取法定盈余公积		—
减：应付普通股股利	9,838,430.62	
期末未分配利润	45,295,905.52	

### 注释23. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、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	32,376,828.35	5,634,730.94	42,357,866.65	6,227,815.95

### 注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,236.26	138,274.50
教育费附加	3,529.83	59,260.48
地方教育费附加	2,151.50	39,403.05
印花税	7,775.10	3,189.30
合计	21,692.69	240,127.33

税金及附加本期比上期减少 21.84 万元，主要原因系一方面本期待抵扣进项税较多，另一方面本期收入减少，从而增值税交纳税额减少，导致税金及附加减少。

### 注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,799,410.00	2,950,471.83
营销推广及赠送商品成本	1,360,600.65	1,041,779.50
租赁、装潢费	971,781.05	1,561,836.91
差旅费	44,543.49	118,861.69
办公费	33,226.99	126,623.29
业务招待费	1,460.64	67,817.00
服务费		34,377.85
市内交通费	20,924.08	38,849.72
其他	1792.46	180.00
合计	5,233,739.36	5,940,797.79

### 注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,768,867.81	2,802,974.94
折旧摊销费	1,263,100.24	1,261,802.43
租赁、装修费	430,342.68	514,800.10
中介费	849,171.61	863,586.13
办公费	195,900.32	322,331.72
差旅费	378,562.91	479,831.48
业务招待费	235,924.74	101,437.98
工会经费	228,973.31	267,709.50
交通费	17,783.04	41,251.60
其他	15,424.54	2,331.98
合计	6,384,051.20	6,658,057.86

**注释27. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	10,984,462.70	11,719,745.76
租赁、摊销费等	771,122.68	688,633.42
差旅费	144,705.15	49,188.90
交通费	37,924.74	44,045.13
办公费	1,332,458.65	739,304.43
中介费	163,510.60	70,658.50
其他		4,224.00
合计	13,434,184.52	13,315,800.14

**注释28. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-21,953.34	-66,153.18
银行手续费	15,943.49	14,434.94
合计	-6,009.85	-51,718.24

**注释29. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	65,786.89	79,517.90
合计	65,786.89	79,517.90

**注释30. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	110,301.46	294,400.00
合计	110,301.46	294,400.00

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会	37,400.00	294,400.00	收益相关
北京市西城区科技和信息化委员会	10,000.00		收益相关
国际知识产权局专利局北京代办处	150.00		收益相关
增值税减免	62,751.46		收益相关
合计	110,301.46	294,400.00	

## 注释31. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-265,340.58	-1,493,027.57
理财产品及资管计划投资收益	3,036,919.71	1,790,285.99
合计	2,771,579.13	297,258.42

## 注释32. 汇兑损益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益（损失以“-”表示）	1,147.86	578.55
合计	1,147.86	578.55

## 注释33. 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
测试收入	460.11	67.71	460.11
其他	52,126.63	20,417.39	52,126.63
合计	52,586.74	20,485.10	52,586.74

## 注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
赔付款		100,000.00	
其他	5,223.24	210.25	5,223.24
合计	5,223.24	100,210.25	5,223.24

**注释35. 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	-554,714.74	1,570,098.87
递延所得税费用	-10,565.73	-12,028.44
合计	-565,280.47	1,558,070.43

**注释36. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到商户的POS机押金、保证金	14,500.00	17,300.00
财务费用-利息收入	21,953.34	66,153.18
往来款项收到的现金	490,800.65	172,224.88
收到关联方的款项	202,952.00	
政府补助收入	47,550.00	294,400.00
合计	777,755.99	550,078.06

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	15,943.49	14,434.94
销售费用及管理费用付现支出	5,356,532.93	7,703,247.54
支付合作保证金、房屋押金	470,300.00	244,225.89
赔偿金支出		100,000.00
退商户POS机押金	7,850.00	12,150.00
合计	5,850,626.42	8,074,058.37

**3. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
派发股利手续费	983.74	4,303.88
合计	983.74	4,303.88

**注释37. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	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	5,104,325.02	8,901,909.31
加：资产减值准备	65,786.89	79,517.90

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,567.36	103,070.95
无形资产摊销	1,238,817.84	1,230,621.76
长期待摊费用摊销	127,741.68	132,186.12
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)	-6,009.85	-51,718.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,771,579.13	297,258.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,565.73	-12,028.44
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)	-1,389,005.65	-10,211.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,041,161.08	-5,574,136.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-528,903.40	-9,574,003.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,028,986.05	-4,477,533.28
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	50,664,131.68	72,607,369.98
减：现金的期初余额	54,307,050.80	29,366,237.41
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	-3,642,919.12	43,241,132.57

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,664,131.68	54,307,050.80
其中：库存现金	5,313.00	9,993.00
可随时用于支付的银行存款	50,445,206.31	54,020,606.01
可随时用于支付的其他货币资金	213,612.37	276,451.79
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	50,664,131.68	54,307,050.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**注释38. 外币货币性项目****1. 报告期外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	143,016.26	6.87	983,193.88
其中：美元	143,016.26	6.87	983,193.88

**(七) 合并范围的变更**

本期合并范围期初无变化。

**(八) 在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
现在电子支付有限公司	北京市	北京市	快捷支付	100.00		投资设立成立
北京开张吉祥科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立成立
北京中怡同创商务有限公司	北京市	北京市	电子商务	100.00		投资设立成立
天津现在链科技有限公司	天津市	天津市	信息服务	85.00		投资设立成立
现在(武汉)信息技术有限公司	武汉市	武汉市	信息服务	100.00		投资设立成立
广州在现科技有限公司	广州市	广州市	技术服务	100.00		投资设立成立
北京优波立技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	75.00		投资设立成立

**2、在联营企业中的权益****1) 重要的联营企业**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京燕之庐网络技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、推广	25.32		权益法
北京微播易道网络科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、推广	25.32		权益法
杭州秘猿科技有限公司	杭州市	杭州市	技术开发、推广	10.80		权益法
北京卡拼拼科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、推广	20.00		权益法

**(九) 、关联方及关联交易****1、本企业的实际控制人**

本公司实际控制人为崔晋铭先生，持有本公司的股份为 21,050,000.00 股份，占公司股本总额的 34.24%。

## 2、本公司的子公司情况详见附注（八）1、在子公司中的权益

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注（八）2、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京云众未来科技有限公司	本公司持股 10%的企业
北京沃亩股权投资管理中心（有限合伙）	实际控制人崔晋铭持有合伙份额 90%并担任该企业的执行事务合伙人
天津心先企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人崔晋铭持有合伙份额 35%，公司高管张彬担任该企业的执行事务合伙人
上海国贝投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东刘佳持有合伙份额 60%并担任该企业的普通合伙人
上海彤仁投资管理有限公司	持股 5%以上的股东刘佳持股 90%的企业
上海冠权资产管理中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东刘佳持有合伙份额 90%的企业
汇安居（北京）信息科技有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华持股 85%并担任该企业的法定代表人、执行董事、经理
国华汇银（北京）商业保理有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华持股 38%并担任该企业的法定代表人、执行董事、经理
北京智行云科技有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华持股 85%并担任该企业的法定代表人、执行董事、经理
北京九盈信息科技有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华控制的北京智行云科技有限公司的全资子公司
北京简明汇科技有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华控制的北京智行云科技有限公司持股 95.24%的子公司
深圳市前海现在商业保理有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华控制的北京简明汇科技有限公司的全资子公司
北京九润源电子商务有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华担任该企业的董事
北京酒街网电子商务有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华担任该企业的法定代表人、执行董事、经理
山南市启华电子科技有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华持股 50%的企业
北京青荷科技有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华持股 50%的企业
山南市江锦源商贸发展有限公司	持股 5%以上的股东吴玉华担任该企业的法定代表人、执行董事、经理
上海点卿企业管理咨询中心	董事鹿炳辉投资的个人独资企业
宁波广仁子路投资管理有限责任公司	董事鹿炳辉持股 100%并担任该企业的法定代表人、执行董事、经理
北京广仁子路投资管理有限责任公司	董事鹿炳辉持股 50%并担任该企业的经理
上海时昱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事鹿炳辉担任该企业的执行事务合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华盖卓信投资管理（北京）有限公司	董事鹿炳辉担任该企业的法定代表人、执行董事、经理
华盖创业投资管理（北京）有限公司	董事鹿炳辉担任该企业的法定代表人、执行董事、经理
深圳市韵迪商务服务有限公司	董事鹿炳辉担任该企业的法定代表人、执行董事、总经理
上海时元企业管理咨询有限公司	董事鹿炳辉担任该企业的法定代表人、执行董事
宁波梅山保税港区华盖玖鑫资产管理有限公司	董事鹿炳辉担任该企业的经理
北京德期投资咨询有限公司	董事鹿炳辉担任该企业的董事
宁波梅山保税港区华盖玖惠资产管理有限公司	董事鹿炳辉担任该企业的经理
华盖资本有限责任公司	董事鹿炳辉担任该企业的董事、经理
珠海随变科技有限公司	董事鹿炳辉担任该企业的董事
宁波梅山保税港区华盖玖弘资产管理有限公司	董事鹿炳辉担任该企业的经理
北京微播易道网络科技有限公司	北京燕之庐网络技术有限公司的全资子公司
北京秘猿科技有限公司	杭州秘猿科技有限公司的全资子公司
北京大有易数数据网络科技发展有限公司	报告期内曾持有该企业 30%的股权，于 2016 年 9 月 8 日出售转让；持股 5%以上股东及董事贾胜担任该企业董事
王大伟	董事、副总经理、持股 11.3948%的股东
贾胜	董事、持股 8.3030%的股东
刘佳	持股 6.5204%的股东
吴玉华	持股 6.1154%的股东
王蕊	董事、持股 3.5782%的股东
杨阳	董事、持股 3.5294%的股东
鹿炳辉	董事
吕伟刚	独立董事
陈静	独立董事
王大军	独立董事
陈雨君	监事会主席
刘玉婷	监事
刘丽丽	职工监事
韩彦伟	职工监事
李忠桦	监事
连莲	副总经理
张彬	副总经理
于博	财务总监
何月	董事会秘书、副总经理

## 5、关联方交易

1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2) 销售商品、提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云众未来科技有限公司	智能运营技术服务	33,707.40	
合计		33,707.40	

**3) 关联方应收应付款项****(1) 本公司应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京微播易道网络科技有限公司			260,000.00	
其他应收款	北京沃亩股权投资管理中心（有限合伙）			20,000.00	
其他应收款	北京九盈信息科技有限公司			91,476.00	
其他应收款	深圳市前海现在商业保理有限公司			91,476.00	

**4) 关联方资金拆借****(1) 向关联方拆出资金**

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
深圳市前海现在商业保理有限公司	30,000,000.00	2019-1-21	2019-3-29	
合计	30,000,000.00			

2019年1月20日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司拟购买专项资产管理计划的议案》，同意公司使用部分闲置自有资金追加购买富国资产-富益1号专项资产管理计划，本次资管计划追加委托财产3,000万元人民币。2019年3月29日公司将该笔投资本金及利息全部收回。该笔款项最终流向深圳市前海现在商业保理有限公司，构成关联交易。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

**(十) 承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

截止财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

**2、资产负债表日存在的重要或有事项**

截止财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**(十一)、资产负债表日后事项**

截止财务报表报出日，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释

## 注释1. 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	12,566,965.34	9,237,341.77
合计	12,566,965.34	9,237,341.77

## 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	12,542,683.82	98.81	126,718.48	1.01	12,415,965.34
其他组合	151,000.00	1.19			151,000.00
组合小计	12,693,683.82	100.00	126,718.48	1.00	12,566,965.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,693,683.82	100.00	126,718.48	1.00	12,566,965.34

续：

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,179,959.36	98.38	93,617.59	1.02	9,086,341.77
其他组合	151,000.00	1.62			151,000.00
组合小计	9,330,959.36	100.00	93,617.59	1.00	9,237,341.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,330,959.36	100.00	93,617.59	1.00	9,237,341.77

应收账款分类的说明：

- (1) 组合中，按分析法计提坏账准备的应收账款

	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,528,332.30	125,283.32	1.00
1—2 年	14,351.52	1,435.15	10.00
合计	12,542,683.82	126,718.48	

## 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 33,100.89 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	10,386,599.22	81.82	103,865.99

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	948,355.95	1,446,684.93
其他应收款	3,231,910.41	3,575,742.72
合计	4,180,266.36	5,022,427.65

### (一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
富益 1 号专项资产管理计划		1,130,958.90
定期存款		315,726.03
理财利息	948,355.95	
合计	948,355.95	1,446,684.93

### (二) 其他应收款

#### 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					
账龄组合：	113,489.60	3.48	25,985.97	22.90	87,503.63
其他组合：	3,144,406.78	96.52			3,144,406.78

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 (%)	
组合小计	3,257,896.38	100.00	25,985.97	0.80	3,231,910.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,257,896.38	100.00	25,985.97	0.80	3,231,910.41

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合：	225,701.56	6.30	7,613.77	3.37	218,087.79
其他组合：	3,357,654.93	93.70			3,357,654.93
组合小计	3,583,356.49	100.00	7,613.77	0.21	3,575,742.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,583,356.49	100.00	7,613.77	0.21	3,575,742.72

## 2. 其他应收款分类的说明：

### (1) 组合中，按分析法计提坏账准备的其他应收款

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,018.02	750.18	1.00
3-4 年	18,471.58	9,235.79	50.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
合计	113,489.60	25,985.97	

## 3. 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 18,372.20 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	1,430,736.00	1,433,340.71
关联方款项	1,535,238.27	1,924,314.22
其他	291,922.11	225,701.56

项目	期末余额	期初余额
合计	3,257,896.38	3,583,356.49

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
北京宝创物业管理有限公司	押金	767,948.36	2-3年	23.57
北京兴合动力投资管理有限公司	押金	128,613.00	1-2年以内 2,178.00元; 3-4年 126,435.00元	3.95
北京银联商务有限公司	保证金	100,000.00	4-5年	3.07
上海讯联数据服务有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	3.07
北京和融通支付科技有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	3.07
合计		1,196,561.36		36.73

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,776,300.00		19,776,300.00	19,776,300.00		19,776,300.00
对联营企业投资	12,176,647.12		12,176,647.12	11,935,587.70		11,935,587.70
合计	31,952,947.12		31,952,947.12	31,711,887.70		31,711,887.70

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京开张吉祥科技有限公司	4,776,300.00				4,776,300.00
现在(武汉)信息技术有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
广州在现科技有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00
合计	19,776,300.00				19,776,300.00

#### 2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京燕之庐网络技术有限公司	4,658,106.21			-183.56	
北京微播易道网络科技有限公司		506,400.00		-192,739.91	
杭州秘猿科技有限公司	4,822,168.06			-73,869.75	
北京卡拼拼科技有限公司	2,455,313.43			1,452.64	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	11,935,587.70	506,400.00		-265,340.58	

续：

被投资单位	本期增减变动	期末余额
	其他权益变动	
联营企业		
北京燕之庐网络技术有限公司		4,657,922.65
北京微播易道网络科技有限公司		313,660.09
杭州秘猿科技有限公司		4,748,298.31
北京卡拼拼科技有限公司		2,456,766.07
合计		12,176,647.12

**注释4. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、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	30,069,057.23	5,601,646.27	42,241,235.04	6,227,815.95

**注释5. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-265,340.58	-1,493,027.57
理财产品投资收益	2,835,537.88	1,744,967.99
合计	2,570,197.30	251,940.42