



九鼎瑞信

NEEQ : 835318

成都九鼎瑞信科技股份有限公司  
( Chengdu Evercreative Technology CO.,LTD. )



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年5月，中国四川供排水水处理技术设备展览会，中国四川环保产业博览会在成都新世纪国际会展中心举行。展会期间，九鼎瑞信与参会单位以及潜在合作伙伴进行了深层次的交流。无论是从水源地监测、管网管理、智慧水厂，还是从最近大热的分散式污水处理和二次供水运管平台，我司都有完善的解决方案，并在展会上为各单位演示了我们的实施案例。

展会现场，各水司领导及潜在合作伙伴对我司已建成并上线案例尤为关注，如河北建投水务SAAS云平台建设、广安爱众集团水务一体化管控平台、乐山沙湾分散式污水处理案例、夹江青衣智慧水厂和成都自来水公司客服管理系统等。通过对部分案例的现场演示和深入沟通，各专业观众对我司的专业性及开发理念给出了高度的评价，并提出后期项目考察和合作意愿。



2019年6月，在成都举办四川省城镇供水排水智慧水务建设技术交流会，会议期间各水务企业及智慧水务系统供应商就智慧水务的发展中遇到的问题进行了分享和深入交流！

会议特别邀请到成都自来水有限公司、广安爱众集团水务事业部、新都区自来水公司作为水司代表进行案例分享。作为四川水司的代表，成都自来水有限责任公司副总陈宇敏分享了供水企业智慧水务建设的感悟，由九鼎瑞信为成都自来水有限公司建设的智慧服务供水服务管理系统，让服务信息的处理审核回复所有环节均在线流转，实现信息处理所有完整可追溯，将公司内外与服务工作相关的各类信息系统，及客户信息整合于一体，实现内部业务闭环处理和一口对外的服务模式。

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、九鼎瑞信	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司
欢欣	指	四川欢欣网络科技有限公司
本报告	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2019 年半年度报告
本年度	指	2019 年半年度
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
股东大会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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。

公司负责人罗蛟、主管会计工作负责人朱科科及会计机构负责人（会计主管人员）任晓丹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	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601 号董秘办公室
备查文件	第二届董事会第三次会议决议
	第二届监事会第三次会议决议
	2019 年半年度报告
	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都九鼎瑞信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Evercreative Technology CO.,LTD.
证券简称	九鼎瑞信
证券代码	835318
法定代表人	罗蛟
办公地址	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601-604 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈虹莅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-85154722
传真	028-85154442
电子邮箱	chenhongli@evercreative.com.cn
公司网址	www.evercreative.com.cn
联系地址及邮政编码	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601-604 号;610041
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	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601 号董秘办公室

### 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	2001-11-27
挂牌时间	2016-01-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	<p>一、水务物联网产品：水务物联网平台、SCADA 在线监测系统、二次供水管理平台、DMA 分区计量系统、远传表集抄管理系统、分散式污水运营管理平台、节水灌溉系统；</p> <p>二、水务大数据及人工智能产品：水务大数据平台、大数据经营分析系统、智能泵组调度系统、智能加药系统、智能反冲洗系统、水质仿真与分析系统、管网优化调度系统；</p> <p>三、水务一体化运营管控产品：水务一体化平台、营业管理系统、抄表管理系统、收费管理系统、客户服务管理系统、报装管理系统、OA 管理系统、设备管理系统、城市节水管理系统；</p> <p>四、智能化设备产品：二供智能远传终端、管网 RTU、在线水质监测仪、智能遥测终端。</p>
普通股股票转让方式	集合竞价转让

普通股总股本（股）	26,823,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	罗蛟
实际控制人及其一致行动人	罗蛟

#### 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	91510100732379378G	否
注册地址	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 603/604-2 号	否
注册资本（元）	26,823,300.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
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	30,003,042.57	10,183,951.90	194.61%
毛利率%	54.85%	50.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,101,748.24	62,258.23	3,275.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,124,761.82	-2,853,885.67	-
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）	2.83%	0.09%	-
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）	2.86%	-4.11%	-
基本每股收益	0.08	0.00	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,962,628.53	96,016,656.48	13.48%
负债总计	32,902,219.10	21,981,430.39	49.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,413,046.20	73,311,297.96	2.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.73	2.98%
资产负债率%（母公司）	29.84%	23.78%	-
资产负债率%（合并）	30.20%	22.89%	-
流动比率	3.1970	4.2148	-
利息保障倍数	17.94	3.86	-

### 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	1,144,493.71	-887,577.51	228.95%
应收账款周转率	0.44	0.21	-
存货周转率	0.80	0.28	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.48%	1.29%	-
营业收入增长率%	194.61%	-84.06%	-
净利润增长率%	19,409.61%	-78.46%	-

## 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	26,823,300	26,823,300	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,684.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-30,684.77</b>
所得税影响数	-7,671.19
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-23,013.58</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 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司致力于为政府、水务行业企业或机构提供卓越的水管理技术的水务智能化方案提供商。旨在通过最领先的技术，帮助政府和企业更好地管理、治理和使用水资源，从而保障整个水生态体系的有效运转。能提供从市政供水、污水处理、居民用水到水利及水环境的整个水循环系统的技术和产品，基于最先进的物联网、大数据、人工智能、数学建模等技术，让水的生产、输送、回收、利用等过程变得更加智慧。

公司主营业务有：

- ◆ 智能水厂业务
- ◆ 智慧运营及管理信息化服务
- ◆ 二次供水改造业务
- ◆ 分散式乡镇污水处理业务
- ◆ 水利及水环境业务

#### （一）智能水厂业务

智能化水厂解决方案是以传统自动化系统为基础，结合大数据和人工智能平台，建立水厂生产运行的人工智能大脑，实时感知、学习水厂的整个生产工艺过程，建立各种条件下的工艺控制模型，并通过模型的自我调节和迭代，不断提升模型的精度和准确度，实现高度的智能化和智慧化，从而全面提升水厂的现代化管理水平。

面向客户：大中型单体自来水厂、大中型供排水企业。

解决问题：降低水厂生产能耗、减少水厂人力成本、提高水厂自动化程度、提高供水安全保障。

盈利模式：智能化水厂建设、老旧水厂改造升级。

#### （二）智慧运营及管理信息化服务

智慧运营及管理是以云计算、大数据、物联网为基础，通过一体化管控思想，建立水司从生产到运营再到服务的信息化管理系统，从而支撑水司的智慧化升级转型。

面向客户：各类大、中型水务集团；地方供排水公司。

解决问题：集中化、集约化管理；降低信息化建设成本；提高运营效率，降低运营成本。

盈利模式：私有云信息化平台建设、公有云 SaaS 平台服务。

#### （三）二次供水改造业务

针对传统二次供水水质问题突出、安全隐患大、运行管理落后等问题，九鼎瑞信推出了集“二供设施改造、用户水表改造、庭院管网维护、运管平台建设”于一体的二次供水改造整体解决方案，全面提升二次供水的管理水平。

面向客户：各地自来水公司；二次供水管理和运营公司；地方主管单位（水务局或住建局）。

解决问题：提升二供监管力度、降低二供运行管理成本、保障终端用户用水安全。

盈利模式：老旧二供设备改造、智能化二供管理平台建设。

#### （四）分散式乡镇污水处理业务

针对我国乡镇污水处理地理位置分散、污染物种类多、水量波动性大、水质波动性大、地域差异大等特点，采用“一体化污水处理设备+智能化运营管控”的方式，大大降低了乡镇污水处理的管理和运营难度。

面向客户：乡镇污水处理运营企业；地方水务局、水环境监管单位。

解决问题：降低污水处理设施的建设成本、降低运行管理成本、提高乡镇污水的监管力度。

盈利模式：一体化污水处理设备销售、污水运营管理平台建设。

**（五）水利及水环境业务**

利用物联网、大数据、云计算、移动互联等新技术，建设实时监测的“灌区一张图”，组建覆盖全灌区的通信系统，优化灌区供水调度模型，实现灌区智能化感知、精细化管理、智慧化决策。

面向客户：各省水利厅、地方水利（水务）局、灌区管理单位

解决问题：降低灌区管理和运行维护难度，优化灌区供水调度模型，实现灌区智能化感知、精细化管理、智慧化决策。

盈利模式：水质监测设备、RTU 销售；智慧灌区、节水灌溉平台建设。

报告期内，公司根据业务情况，结合审计财务数据、业务类型、商业模式、核心竞争力等重新梳理公司所属行业分类。经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并获得审核批准，公司将所属行业分类由“F 批发和零售业-F52 零售业-F529 货摊、无店铺及其他零售业-F5294 互联网零售”变更为“I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6540 数据处理和存储服务”。报告期后至报告披露日的商业模式未发生变化。

**商业模式变化情况：**

√适用 □不适用

报告期内，公司根据业务情况，结合审计财务数据、业务类型、商业模式、核心竞争力等重新梳理公司所属行业分类。经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并获得审核批准，公司将所属行业分类由“F 批发和零售业-F52 零售业-F529 货摊、无店铺及其他零售业-F5294 互联网零售”变更为“I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6540 数据处理和存储服务”。报告期后至报告披露日的商业模式未发生变化。

公司所属行业变化有利于增强公司核心竞争力，不存在不良影响。

**二、 经营情况回顾**

报告期内，公司秉承“数据融合，智能控制”的核心理念，以“助绿水青山，保用水安全”为使命，坚持“价值创造，价值分享”的核心价值观，重视团队建设，积极开拓新市场。公司 2019 年专注于基于大数据的智慧水务业务。。

1、公司财务状况：截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 108,962,628.53 元，较上年期末增长了 13.48%；负债总额 32,902,219.10 元，较上年期末增加 49.68%；归属于挂牌公司股东的净资产总额 75,413,046.20 元，较上年期末增长 2.87%。

2、公司经营成果：截止报告期末，公司营业收入为 30,003,042.57 元，较去年同期增加 194.61%，主要原因系公司 2019 年专注于智慧水务业务，市场拓展情况良好；营业成本为 13,545,707.44 元，较去年同期增加 170.68%；销售费用为 3,736,732.62 元，较去年同期增加 43.34%；管理费用为 7,332,722.31 元，较去年同期增加 98.52%；财务费用为 170,768.11 元，较去年同期减少 40.11%；归属于母公司所有者的净利润为 2,101,748.24 元，较去年同期增加 3275.86%。

3、公司现金流情况：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,144,493.71 元，较去年同期增加 228.95%；投资活动产生的现金流量净额为 500,000.00 元，较去年同期增加 508.73%；筹资活动产生的现金流量净额为-812,410.68 元，较去年同期减少 396.25%。

报告期内，公司管理层依据年初制定的经营计划，积极拓展智慧水务业务。对外协作上，进一步加大公司与高校科研院所的合作，与成都理工大学合作成立建立大数据联合实验室，共同培养公司高层次研发人才；报告期内，核心团队未有重大变化。供应商和客户、销售渠道、成本结构等方面均未有重大变化。

**三、 风险与价值****一、实际控制人不当控制的风险**

公司实际控制人罗蛟担任公司董事长，虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生，但即使如此，也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：为防止实际控制人对公司进行不当控制，公司在章程、三会议事规则及《关联交易管理制度》中，明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项，控股股东将在关联交易表决时进行回避，以保护中小股东利益。

## 二、应收账款回收风险

截至报告期末，应收账款账面金额为 66,618,339.08 元，占总资产比例为 61.14%，另外大数据业务存在账期，并且大数据业务的主要成本为人工工资、社保、公积金、差旅费等，该部分成本先于收款支付，导致经营活动产生的现金流量为负值，现金流较为紧张。因此，公司未来仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

应对措施：为了避免应收账款的持续增长，目前针对大数据业务前期账款进行清理，将大数据业务超出信用期的客户分解到业务部，督促催收账款的回收；对公司新接洽客户严格调查分析客户的信用状况，以控制企业的信用风险。对老客户要建立健全信用档案，制定一套完整的信用记录；财务部门定期分析应收账款账龄，向业务部门提供应收账款账龄数据及比率，督促业务部门收回逾期的账款。将业务部分催收应收账款纳入对业务部绩效考核的一部分，以避免企业坏账的产生以及缓解企业的资金压力。

## 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

公司积极履行应尽的社会义务，承担社会责任，公司在不断创造价值的同时，也积极承担员工、客户及其他利益相关者的责任。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，公司严格 遵守国家法律法规政策的规定，始终依法经营，积极纳税，支持地方经济的发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/9	-	挂牌	同业竞争承诺	从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为	正在履行中
董监高	2015/11/9	-	挂牌	同业竞争承诺	从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺：

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人罗蛟出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为成都九鼎瑞信科技股份有限公司（以下简称股份公司）的控股股东、实际控制人，目前不存在直接或间接控制其他企业与股份公司有同业竞争的情形。本人从未从事或参与与股

份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1、本人将不在中国境内外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，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。 2、如本人投资或控制的企业与公司有同业竞争的情形，本人承诺在同业竞争的情形产生之日起，两年内予以解决。 3、本人在作为股份公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。 4、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。”

截至报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员已与公司签订了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述相关人员严格履行了此项承诺。

## 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	18,048,100	67.29%	-	18,048,100	67.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,286,400	4.8%	900	1,287,300	4.8%
	董事、监事、高管	1,286,500	4.8%	-	1,287,300	4.8%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,775,200	32.71%	-	8,775,200	32.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,080,200	30.12%	-	8,080,200	30.12%
	董事、监事、高管	8,775,200	33.10%	-	8,080,200	30.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,823,300	-	0	26,823,300	-
普通股股东人数		19				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗蛟	9,366,600	900	9,367,500	34.92%	8,080,200	1,287,300
2	成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)	5,571,500	-	5,571,500	20.77%	0	5,571,500
3	深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业(有限合伙)	1,788,900	2,235,000	4,023,900	15%	0	4,023,900
4	成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)	3,565,500	-1,058,000	2,507,500	9.35%	0	2,507,500
5	深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,009,800	-	1,009,800	3.76%	0	1,009,800

合计	21,302,300	1,177,900	22,480,200	83.8%	8,080,200	14,400,000
----	------------	-----------	------------	-------	-----------	------------

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司持股前五名股东中，罗蛟为成都众诚维信企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，其他股东无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

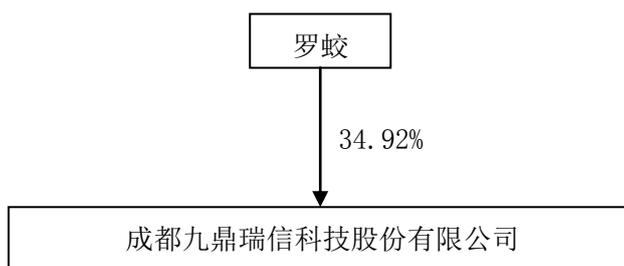
## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为罗蛟，中国国籍，无境外居留权，男，1975 年出生，毕业于山东大学计算数学及其应用软件专业，获本科学历；2005 年毕业于中欧国际工商管理学院 EMBA 专业，获 EMBA 学位；1996 年 9 月至 1997 年 7 月就职于成都阿尔卡特通通信系统有限公司；1997 年 9 月至 2011 年就职于摩托罗拉（中国）电子有限公司，任西区总监；2012 年 5 月至 2014 年 5 月任成都九鼎瑞信网络技术有限公司监事；2014 年 5 月至 2015 年 7 月 7 日，任成都九鼎瑞信网络技术有限公司董事长；2015 年 7 月 7 日至今任成都九鼎瑞信科技股份有限公司董事长。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



## 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
罗蛟	董事长	男	1975年8月	硕士	2018.09.10-2021.09.09	是
李然	董事	男	1974年10月	硕士	2018.09.10-2021.09.09	否
周晓龙	董事、副总经理	男	1977年10月	专科	2018.09.10-2021.09.09	是
田志民	董事	男	1972年7月	博士	2018.09.10-2021.09.09	是
李志刚	董事、总经理	男	1978年3月	本科	2018.09.10-2021.09.09	是
祝华蔚	董事	男	1989年6月	硕士	2018.09.10-2021.09.09	否
张春彦	董事	男	1982年2月	专科	2018.10.29-2021.09.09	是
李存昌	监事会主席	男	1974年12月	硕士	2018.09.10-2021.09.09	是
黎俊	监事	男	1982年2月	硕士	2018.09.10-2021.09.09	是
秦义龙	职工监事	男	1973年12月	专科	2018.09.10-2021.09.09	是
朱科科	财务负责人	女	1975年11月	本科	2018.09.30-2021.09.29	是
陈虹莅	董事会秘书	女	1987年8月	本科	2018.09.30-2021.09.29	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

罗蛟系公司控股股东、实际控制人。董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
罗蛟	董事长	9,366,600	900	9,367,500	34.92%	0
合计	-	9,366,600	900	9,367,500	34.92%	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
产品研发人员	67	65
销售人员	7	8
经营管理	6	6
后勤人员	10	10
项目管理	5	5
员工总计	95	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	9
本科	58	57
专科	26	27
专科以下	0	0
员工总计	95	94

### 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

本年度，公司人员较上年度相比无较大变动。

#### 2、人才引进

本年度，公司通过常规社会招聘吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

#### 3、培训计划

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 4、招聘政策

公司的招聘政策是网络招聘、人才市场招聘。

#### 5、薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

#### 6、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(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	五（一）	5,952,796.47	5,120,713.44
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	五（二）	66,618,339.08	53,175,308.19
其中：应收票据			
应收账款		66,618,339.08	53,175,308.19
应收款项融资			
预付款项	五（三）	7,666,806.12	5,894,946.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	6,939,582.02	8,744,107.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,125,676.91	16,779,768.75
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	五（六）	2,886,696.28	2,933,920.66
<b>流动资产合计</b>		<b>105,189,896.88</b>	<b>92,648,764.98</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		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	308,879.22	222,025.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（八）	380,000.00	380,000.00
投资性房地产			
固定资产	五（九）	244,196.89	306,762.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	356,105.61	385,032.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	585,668.68	695,518.67
递延所得税资产	五（十二）	1,897,881.25	1,378,552.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,772,731.65</b>	<b>3,367,891.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,962,628.53</b>	<b>96,016,656.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	4,950,000.00	5,600,000.00
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	五（十四）	10,012,991.38	4,148,113.21
其中：应付票据			
应付账款		10,012,991.38	4,148,113.21
预收款项	五（十五）	37,410.00	37,410.00
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	五（十六）	1,249,755.29	1,432,174.60
应交税费	五（十七）	4,807,767.29	2,973,062.14
其他应付款	五（十八）	11,844,295.14	7,790,670.44
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>		32,902,219.10	21,981,430.39
<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>		32,902,219.10	21,981,430.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	26,823,300.00	26,823,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	38,183,418.72	38,183,418.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	1,234,864.55	1,234,864.55
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	9,171,462.93	7,069,714.69
归属于母公司所有者权益合计		75,413,046.20	73,311,297.96
少数股东权益		647,363.23	723,928.13
<b>所有者权益合计</b>		76,060,409.43	74,035,226.09
<b>负债和所有者权益总计</b>		108,962,628.53	96,016,656.48

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：朱科科

会计机构负责人：任晓丹

**（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		5,528,212.40	4,498,485.01
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	十一（一）	53,285,750.47	36,127,121.06
应收款项融资			
预付款项		7,143,559.19	5,158,834.40
其他应收款	十一（二）	37,751,604.06	40,737,757.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,956.27	41,531.39
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>103,719,082.39</b>	<b>86,563,729.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一（三）	8,934,967.37	8,934,967.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		380,000.00	380,000.00
投资性房地产			
固定资产		218,524.77	272,787.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		356,105.61	385,032.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		585,668.68	695,518.67
递延所得税资产		846,004.93	664,321.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,321,271.36</b>	<b>11,332,626.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>115,040,353.75</b>	<b>97,896,356.16</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,150,000.00	5,600,000.00
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		14,896,897.11	7,446,589.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		724,732.81	907,388.09
应交税费		4,574,713.06	2,133,585.34
其他应付款		10,986,345.23	7,191,582.28
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>		<b>34,332,688.21</b>	<b>23,279,145.45</b>
<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>		<b>34,332,688.21</b>	<b>23,279,145.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,823,300.00	26,823,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,118,386.09	38,118,386.09
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		967,552.46	967,552.46
一般风险准备			
未分配利润		14,798,426.99	8,707,972.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,707,665.54</b>	<b>74,617,210.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>115,040,353.75</b>	<b>97,896,356.16</b>

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：朱科科

会计机构负责人：任晓丹

**(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>		30,003,042.57	10,183,951.90
其中：营业收入	五(二十三)	30,003,042.57	10,183,951.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,273,940.25	13,440,307.78
其中：营业成本	五(二十三)	13,545,707.44	5,004,283.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	23,706.00	22,935.33
销售费用	五(二十五)	3,736,732.62	2,606,883.32
管理费用	五(二十六)	7,332,722.31	3,693,649.95
研发费用			530,605.12
财务费用	五(二十七)	170,768.11	285,156.91
其中：利息费用		164,410.68	285,970.84
利息收入		3,760.26	12,144.96
信用减值损失			
资产减值损失	五(二十八)	2,464,303.77	1,296,793.77
加：其他收益			3,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十九)	86,853.48	2,011.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		86,853.48	2,011.38
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,815,955.80	245,655.50
加：营业外收入	五（三十）	206.82	0.01
减：营业外支出	五（三十一）	30,684.77	11,808.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,785,477.85	233,847.37
减：所得税费用	五（二十二）	760,294.51	223,466.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,025,183.34	10,380.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-76,564.90	-51,877.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,101,748.24	62,258.23
<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>		2,025,183.34	10,380.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,101,748.24	62,258.23
归属于少数股东的综合收益总额		-76,564.90	-51,877.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：朱科科

会计机构负责人：任晓丹

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	29,407,442.79	4,920,255.69
减：营业成本	十一（四）	11,945,761.62	1,582,893.97
税金及附加		4,068.60	8,449.20
销售费用		2,890,137.32	1,546,644.05
管理费用		6,020,967.98	2,535,329.95
研发费用			
财务费用		146,309.58	276,521.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			3,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,211,223.40	-843,486.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,188,974.29	1,126,931.17
加：营业外收入			
减：营业外支出		591.99	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,188,382.30	1,126,931.17
减：所得税费用		1,097,927.47	281,732.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,090,454.83	845,198.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,090,454.83	845,198.38
（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>		6,090,454.83	845,198.38
<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：罗蛟

主管会计工作负责人：朱科科

会计机构负责人：任晓丹

**(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		13,687,600.25	14,459,726.38
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	13,618,331.86	6,382,458.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,305,932.11	20,842,184.79
购买商品、接受劳务支付的现金		9,012,314.10	6,027,855.62
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		7,200,877.54	6,760,541.92
支付的各项税费		578,542.72	523,522.82
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	9,369,704.04	8,417,841.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,161,438.40	21,729,762.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,144,493.71	-887,577.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		500,000.00	
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>		500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			122,330.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			122,330.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		500,000.00	-122,330.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,560,200.00
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		4,950,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,950,000.00	10,560,200.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,410.68	285,970.84
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,762,410.68	10,285,970.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-812,410.68	274,229.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		832,083.03	-735,678.45
加：期初现金及现金等价物余额		5,120,713.44	6,670,598.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,952,796.47	5,934,920.05

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：朱科科

会计机构负责人：任晓丹

## (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		11,713,072.29	8,957,100.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,431,658.17	5,874,313.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,144,730.46</b>	<b>14,831,413.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,337,669.95	1,371,809.25
支付给职工以及为职工支付的现金		5,554,493.87	3,207,978.21
支付的各项税费		359,539.08	238,230.84
支付其他与经营活动有关的现金		8,658,014.01	9,758,859.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,909,716.91</b>	<b>14,576,878.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,235,013.55</b>	<b>254,535.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			122,330.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>122,330.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-122,330.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,560,200.00
取得借款收到的现金		3,150,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,384,874.27	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,534,874.27</b>	<b>10,560,200.00</b>
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,160.43	279,970.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,740,160.43</b>	<b>10,279,970.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-205,286.16</b>	<b>280,229.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,029,727.39</b>	<b>412,434.71</b>

加：期初现金及现金等价物余额		4,498,485.01	4,654,744.61
六、期末现金及现金等价物余额		5,528,212.40	5,067,179.32

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：朱科科

会计机构负责人：任晓丹

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1) 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”), 要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。该会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

2) 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号, 以下简称“2019年新修订的财务报表格式”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。该会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

3) 财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自2019年6月10日起执行。该会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。该会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

## 二、 报表项目注释

# 成都九鼎瑞信科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年 1-6 月

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

成都九鼎瑞信科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2015 年 7 月 24 日经成都市工商行政管理局批准，在成都九鼎瑞信网络技术有限公司的基础上整体变更设立，取得注册号为 91510100732379378G 的《企业法人营业执照》。公司注册地：成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 603、604-2 号。法定代表人：罗蛟。公司现有注册资本为人民币 2682.33 万元，总股本为 2682.33 万股，每股面值人民币 1 元。其中：限售条件的流通股份 8775200 股；无限售条件的流通股份 18048100 股。公司股票于 2016 年 1 月 6 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设大数据业务部、人力资源部、财务部、技术研发部等主要职能部门。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属互联网零售行业。经营范围为：计算机及配件、软件的开发、销售；计算机系统集成；批发零售计算机及外设、电子产品、机电产品、建筑材料（不含危险化学品）；通讯测试优化；通讯工程设计、施工及网络维护；通信设备的安装、调试及维护；通信设备的研究、开发；工程项目管理；商务信息咨询（不含投资咨询）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为手机、软件开发服务、系统集成业务。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

#### (二) 合并范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与 2018 年度相比，无合并范围的变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### （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 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 三、主要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

### （二）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。

### （三）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。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。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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（五）），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）。

#### （五）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（十二）“长期股权投资”或本附注四（八）“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（十二）“长期股权投资”）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。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十二）“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司

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

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

#### **（七）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。

#### **（八）金融工具的确认和计量**

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

##### **（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50%；“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。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。

### (九) 应收账款

应收款项包括应收票据、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 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款，将金额为人民币 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额%以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

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

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

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
期后回款组合	期后收回款项，财务报告批准报出日之前无风险
关联方组合	关联方往来款项
.....	

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
期后回款组合	不计提坏账
关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
.....	

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### (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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (十) 存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

### (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。领用和发出时软件项目按个别认定法计价，库存商品手机按移动加权平均法计价。

### (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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销

### **(十一) 持有待售资产**

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。

### **(十二) 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（八）“金融工具的确认和计量”。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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（五）“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。

### **(十三) 固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定

资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折 旧 年 限 (年)	残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
.....				

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（十八）“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。

### (十四) 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（十八）“长期资产减值”。

#### **(十五) 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。

#### **(十六) 无形资产**

##### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十八）“长期资产减值”。

## （十七）长摊待摊费用

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。长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## （十八）长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十九) 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿

的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

## **(二十) 收入**

### **(1) 商品销售收入**

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

### **(2) 提供劳务收入**

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

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

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

本公司收入包括商品销售收入和软件开发及服务收入。确认的具体标准为：

手机销售：将手机交付给客户并经客户验收合格后确认销售收入。

系统集成项目，在与用户签订销售合同，系统集成服务产品移交给客户并经客户初步验收后确认收入。

软件开发及服务：公司根据与用户签订的相关合同，合同约定服务期间的，在服务期内分摊确认收入，合同未约定服务期间的，在提交服务成果取得验收报告时确认收入。

(3) 使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## **(二十一) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合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（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出

部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## （二十三）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。

### (二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

1) 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”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。该会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

2) 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。该会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

3) 财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自2019年6月10日起执行。该会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

4) 财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》(财会〔2019〕9号, 以下简称“新债务重组准则”), 自2019年6月17日起施行。该会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

## (2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十六) 重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

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

### (2) 坏账准备计提

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

### (3) 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。

#### （4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。

## (8) 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

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%，16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

注：各纳税主体所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
成都九鼎瑞信科技股份有限公司	15%
北京九鼎瑞信科技有限公司	15%
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	10%
杭州欢欣乐网络科技有限公司	10%
上海欢欣铂瑞网络科技有限公司	10%
绵阳欢欣德邻网络科技有限公司	10%
深圳心匠科技有限公司	10%
重庆欢欣华诚网络科技有限公司	10%

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2018 年 12 月 3 日通过高新技术企业重新认定，证书编号 GR201851000901，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018-2020 年度执行 15%的企业所得税税率。本公司的子公司北京九鼎瑞信科技有限公司于 2017 年 12 月 6 日取得高新技术企业认定，证书编号 GR201711007257，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017-2019 年度执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知财税[2018]77号, 自2018年1月1日至2020年12月31日, 对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业, 其所得减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税, 实际税率为10%。本公司子公司四川九鼎瑞信软件开发有限公司及控股二级子公司杭州欢欣乐网络科技有限公司、上海欢欣铂瑞网络科技有限公司、绵阳欢欣德邻网络科技有限公司、深圳心匠科技有限公司、重庆欢欣华诚网络科技有限公司适用10%企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指2019年1月1日, 期末系指2019年6月30日; 本期系指2019年1月1日-2019年6月30日, 上年同期系指2018年1月1日-2018年6月30日。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	183,057.85	172,077.29
银行存款	5,769,711.92	4,948,608.65
其他货币资金	26.70	27.50
合 计	5,952,796.47	5,120,713.44

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-
应收账款	75,999,705.53	9,381,366.45	66,618,339.08
合 计	75,999,705.53	9,381,366.45	66,618,339.08

续上表:

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	59,632,481.09	6,457,172.90	53,175,308.19
合 计	59,632,481.09	6,457,172.90	53,175,308.19

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				
	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	75,999,705.53	100.00	9,381,366.45	12.34	66,618,339.08
其中：账龄组合	75,999,705.53	100.00	9,381,366.45	12.34	66,618,339.08
期后回款组合	-	-	-	-	-
非合并范围关联方	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
小 计	75,999,705.53	100.00	9,381,366.45	12.34	66,618,339.08

## 续上表：

种 类	期初数				
	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	59,632,481.09	100.00	6,457,172.90	10.83	53,175,308.19
其中：账龄组合	50,464,014.09	84.63	6,457,172.90	12.80	44,006,841.19
期后回款组合	9,168,467.00	15.37			9,168,467.00
非合并范围关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
小 计	59,632,481.09	100.00	6,457,172.90	10.83	53,175,308.19

[注] 应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备： 金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上，单

项计提坏账准备的应收账款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,540,654.30	2,327,032.72	5.00
1-2年	10,793,985.70	1,079,398.57	10.00
2-3年	16,787,988.07	5,036,396.42	30.00
3-4年	1,877,077.46	5,036,396.42	50.00
小 计	75,999,705.53	9,381,366.45	

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,397,668.20	1,069,883.41	5.00
1-2年	16,787,988.07	1,678,798.81	10.00
2-3年	12,154,356.54	3,646,306.98	30.00
3-4年	123,391.05	61,695.53	50.00
4-5年	610.23	488.17	80.00
小 计	50,464,014.09	6,457,172.90	

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广安前锋水务局	11,071,900.00	14.57	553,595.00
中国水利水电第七工程局	10,159,600.00	13.37	507,980.00
河北建投水务投资有限公司	7,042,600.00	9.27	1,626,455.00
中国水力水电第七工程有限公司	6,325,902.90	8.32	316,295.15
北京华亿天创科技有限公司	3,910,000.00	5.14	195,500.00
小 计	38,510,002.90	50.67	3,199,825.15

**(三) 预付款项**

## 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,668,003.63	47.84	2,509,340.30	42.57
1-2年	1,052,628.57	13.73	2,752,257.27	46.69
2-3年	2,599,899.12	33.91	461,371.86	7.83
3年以上	346,274.80	4.52	171,976.59	2.91
合 计	7,666,806.12	100.00	5,894,946.02	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
成都碧刚海大环保科技有限公司	680,105.00	1 年以内 322,155.00 元, 1-2 年 357,950.00 元	8.87
成都金川杰劳务有限公司	414,554.36	1 年以内	5.41
四川言若科技有限公司	400,000.00	1 年以内	5.22
四川慧惠集新能源有限公司	400,000.00	1 年以内	5.22
天津天控科技有限公司	330,000.00	1 年以内	4.30
小 计	2,224,659.36		29.02

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(四) 其他应收款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	7,808,036.85	868,454.83	6,939,582.02	9,627,107.95	883,000.03	8,744,107.92
合 计	7,808,036.85	868,454.83	6,939,582.02	9,627,107.95	883,000.03	8,744,107.92

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种类	期末数				
	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	7,808,036.85	100.00	868,454.83	11.12	6,939,582.02
其中：账龄组合	6,191,856.79	79.30	868,454.83	14.03	5,323,401.96
非合并范围关联方组合	1,616,180.06	20.70	-	-	1,616,180.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
小计	7,808,036.85	100.00	868,454.83	11.12	6,939,582.02

续上表：

种类	期初数				
	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	9,627,107.95	100.00	883,000.03	9.17	8,744,107.92
其中：账龄组合	7,854,143.25	81.58	883,000.03	11.24	6,971,143.22
非合并范围关联方组合	1,772,964.70	18.42	-	-	1,772,964.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
小计	9,627,107.95	100.00	883,000.03	9.17	8,744,107.92

[注] 其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,130,799.17	106,542.47	5.00
1-2年	2,591,710.75	259,171.08	10.00
2-3年	1,251,960.29	375,588.09	30.00
3-4年	155,853.60	77,926.81	50.00
4-5年	61,532.98	49,226.38	80.00
小计	6,191,856.79	868,454.83	-

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,591,710.75	129,183.17	5.00
1-2年	4,542,400.23	453,689.52	10.00
2-3年	555,053.29	166,276.85	30.00
3-4年	61,532.98	30,766.49	50.00
4-5年	1,810.00	1,448.00	80.00
5年以上	101,636.00	101,636.00	100.00
小计	7,854,143.25	883,000.03	-

② 组合中，非合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
郭传豪	277,126.09	-	-
贵州欢欣易购科技有限公司	1,300,000.00	-	-
田志民	39,053.97	-	-
合计	1,616,180.06	-	-

(2) 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	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市魅博实业有限公司	代收款	3,289,185.00	注1	42.13	568,918.50
贵州欢欣易购科技有限公司	往来款	1,300,000.00	2-3年	16.65	-
成都新谷投资集团有限公司	保证金	567,389.76	注2	7.27	53,369.49

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国人寿保险股份有限公司	碎屏维修款	373,528.34	1-2年	4.78	37,352.83
黄淑萍	往来款	210,000.00	2-3年	2.69	63,000.00
小计		5,740,103.10		73.52	722,640.82

注1：期末应收东莞市魅博实业有限公司款中，2,089,185.00元账龄为1-2年，1,200,000.00元账龄为2-3年。

注2：期末其他应收成都新谷投资集团有限公司款项中67,389.76元账龄为1年以内，500,000.00元账龄为2至3年。

## （五）存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
库存商品	15,283,121.77	157,444.86	15,125,676.91	16,937,213.61	157,444.86	16,779,768.75

### 2. 存货跌价准备

#### （1）增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	157,444.86	-	-	-	157,444.86

### 3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货期末可变现净值低于成本	-	-

本公司期末无用于债务担保的存货。

## （六）其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,886,696.28	2,933,920.66

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 长期股权投资

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	308,879.22	-	308,879.22	222,025.74	-	222,025.74
合 计	308,879.22	-	308,879.22	222,025.74	-	222,025.74

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
贵州欢欣易购网络科技有限公司	163,240.00	222,025.74			86,853.48	

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
贵州欢欣易购网络科技有限公司	-	-	-	-	308,879.22	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 其他非流动金融资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	380,000.00	-	380,000.00	380,000.00	-	380,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	380,000.00	-	380,000.00	380,000.00	-	380,000.00

## 2. 期末按成本计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四川小众聚合网络科技有限公司	380,000.00	-	-	380,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
四川小众聚合网络科技有限公司	-	-	-	-	19.00	-

## (九) 固定资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	244,196.89	306,762.00
固定资产清理	-	-
合 计	244,196.89	306,762.00

## 2. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
运输设备	306,427.35	-	-	-	-	-	-	306,427.35
电子设备	970,637.53	-	-	-	-	-	-	970,637.53
办公设备	413,327.70	-	-	-	-	-	-	413,327.70
小 计	1,690,392.58	-	-	-	-	-	-	1,690,392.58
(2) 累计折旧		计提						
运输设备	281,711.33	3,071.22	-	-	-	-	-	284,782.55
电子设备	752,281.04	42,328.91	-	-	-	-	-	794,609.95
办公设备	349,638.21	17,164.98	-	-	-	-	-	366,803.19

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
小 计	1,383,630.58	62,565.11	-	-	-	-	-	1,446,195.69
(3) 账面价值								
运输设备	24,716.02	-	-	-	-	-	-	21,644.80
电子设备	218,356.49	-	-	-	-	-	-	176,027.58
办公设备	63,689.49	-	-	-	-	-	-	46,524.51
小 计	306,762.00	-	-	-	-	-	-	244,196.89

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	578,531.75	-	-	-	-	-	-	578,531.75
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	193,499.48	28,926.66	-	-	-	-	-	222,426.14
(3) 账面价值								
软件	385,032.27	-	-	-	-	-	-	356,105.61

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本	其他减少	期末数	其

项 目	期初数	本期增加	本		期末数	其
				其他减少		
天府新谷装修-租入固定资产改良支出	695,518.67	6,213.59	116,063.58	-	585,668.68	-

## (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	10,084,710.82	1,897,881.25	7,414,076.83	1,378,552.82

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,911,278.64	967,682.93

### 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	期初数	备注
2023	967,682.93	967,682.93	-
2024	2,943,595.71	-	-
小 计	3,911,278.64	-	

## (十三) 短期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	4,950,000.00	-
保证、抵押借款	-	5,000,000.00
抵押借款	-	600,000.00
合 计	4,950,000.00	5,600,000.00

## (十四) 应付票据及应付账款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	10,012,991.38	4,148,113.21
合 计	10,012,991.38	4,148,113.21

## 2. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,500,955.97	1,377,853.60
1-2 年	1,377,853.60	1,616,911.11
2-3 年	301,879.13	811,689.79
3-4 年	562,380.87	113,660.31
4-5 年	113,921.81	156,261.50
5 年以上	156,000.00	71,736.90
小 计	10,012,991.38	4,148,113.21

## (十五) 预收款项

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	-	-
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	5,000.00
4-5 年	5,000.00	32,410.00
5 年以上	32,410.00	-
合 计	37,410.00	37,410.00

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,425,678.65	6,669,973.58	6,834,785.64	1,260,866.59

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 离职后福利—设定提存计划	6,495.95	276,845.14	294,452.39	-11,111.30
(3) 辞退福利	-	80,000.00	80,000.00	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,432,174.60	7,026,818.72	7,209,238.03	1,249,755.29

## 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,297,407.69	6,269,695.85	6,327,343.01	1,239,760.53
(2) 职工福利费	-	70,877.13	70,877.13	-
(3) 社会保险费	-6,760.92	148,524.46	143,117.36	-1,353.82
其中：医疗保险费	-6,919.71	128,422.68	126,634.11	-5,131.14
工伤保险费	115.59	2,786.79	2,404.06	498.32
生育保险费	43.20	17,314.99	14,079.19	3,279.00
(4) 住房公积金	23,979.88	178,688.00	180,208.00	22,459.88
(5) 工会经费和职工教育经费	111,052.00	2,188.14	113,240.14	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	1,425,678.65	6,669,973.58	6,834,785.64	1,260,866.59

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	6,497.08	267,993.28	283,610.88	-9,120.52
(2) 失业保险费	-1.13	8,851.86	10,841.51	-1,990.78
(3) 企业年金缴费	-	-	-	-
小 计	6,495.95	276,845.14	294,452.39	-11,111.30

## (十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,814,312.79	1,590,907.55
城市维护建设税	72,993.32	74,993.75

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,862,657.77	1,223,496.12
印花税	611.65	12,809.65
教育费附加	20,088.15	21,248.88
地方教育附加	31,888.46	33,013.78
代扣代缴个人所得税	5,215.15	16,592.41
合 计	4,807,767.29	2,973,062.14

### (十八) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,844,295.14	7,790,670.44
合 计	11,844,295.14	7,790,670.44

#### 2. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	269,450.21	225,633.00
暂借款	10,702,347.82	6,963,160.92
应付暂收款	143,177.94	322,989.21
其他	729,319.17	278,887.31
小 计	11,844,295.14	7,790,670.44

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

### (十九) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,823,300.00	-	-	-	-	-	26,823,300.00

## (二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	38,183,418.72	-	-	38,183,418.72

## (二十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,234,864.55	-	-	1,234,864.55

## (二十二) 未分配利润

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	7,069,714.69	6,117,479.92
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	7,069,714.69	6,117,479.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,101,748.24	1,095,510.89
设定受益计划变动额结转留存收益		-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	143,276.12
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	9,171,462.93	7,069,714.69

## (二十三) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	30,003,042.57	13,545,707.44	10,094,251.19	4,949,286.90
其他业务	-	-	89,700.71	54,996.48
合 计	30,003,042.57	13,545,707.44	10,183,951.90	5,004,283.38

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
数据服务	29,640,038.33	13,542,317.85	5,191,020.76	1,634,155.49
手机销售	362,821.45	3,389.59	4,903,230.43	3,315,131.41
小 计	30,002,859.78	13,545,707.44	10,094,251.19	4,949,286.90

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国水利水电第七工程局	11,155,596.33	37.18
广安前锋水务局	10,445,188.68	34.31
成都市自来水有限责任公司	1,416,037.73	4.72
北京泰豪智能工程有限公司	1,118,938.05	3.73
唐山市自来水公司	696,320.75	2.32
小 计	24,832,081.54	82.77

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	13,607.53	9,716.40
教育费附加	5,831.80	3,915.38
地方教育附加	3,887.87	3,024.90
印花税	378.80	3,120.61
其他	-	3,158.04
合 计	23,706.00	22,935.33

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(二十五) 销售费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,799,096.86	1,909,110.00
办公费	5,278.96	618.00
差旅、交通	428,448.72	339,635.11
房租、物业	209,300.03	185,613.73
业务招待费	283,490.63	103,778.64
广告宣传费	-	30,851.97
其他	11,117.42	37,275.87
合 计	3,736,732.62	2,606,883.32

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,211,011.65	1,643,103.99
办公费	219,202.29	116,023.99
差旅、交通	273,091.93	240,572.84
房租、物业	616,665.72	608,731.28
业务招待费	56,714.25	71,118.65
折旧、摊销	51,768.69	91,141.36
企业咨询费	1,065,634.36	319,896.70
招聘费	-	4,981.13
劳务费	682,000.00	-
其他	156,633.42	598,080.01
合 计	7,332,722.31	3,693,649.95

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	164,410.68	285,970.84

项 目	本期数	上年数
减：利息资本化		
减：利息收入	3,760.26	12,144.96
减：财政贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,550.72	11,331.03
其他	8,566.97	-
合 计	170,768.11	285,156.91

## (二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,464,303.77	1,296,793.77

## (二十九) 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	86,853.48	2,011.38

## (三十) 营业外收入

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	206.82	0.01	-

## (三十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	30,075.00	-	30,075.00
税收滞纳金	17.78	281.39	17.78
其他	591.99	11,526.75	591.99
合 计	30,684.77	11,808.14	30,684.77

**(三十二) 所得税费用**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,279,622.94	512,121.92
递延所得税费用	-519,328.43	-288,654.99
合 计	760,294.51	223,466.93

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,785,477.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	417,821.68
子公司适用不同税率的影响	-1,495.40
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,671.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	324,296.33
所得税费用	760,294.51

**(三十三) 合并现金流量表主要项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	-	500,000.00
收到的押金及保证金	679,380.36	536,480.00
备用金	25,000.00	348,800.65
往来款	12,910,440.83	4,985,032.80
利息收入	3,510.67	12,144.96
合 计	13,618,331.86	6,382,458.41

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	3,175,116.47	2,495,539.98
押金保证金	117,000.00	532,759.00
备用金	415,912.40	641,101.90
往来款	5,658,387.00	4,478,487.26
其他	3,288.17	269,953.80
合 计	9,369,704.04	8,417,841.94

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,025,183.34	10,380.44
加：资产减值准备	2,464,303.77	1,296,793.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,565.11	117,641.97
无形资产摊销	28,926.66	28,926.66
长期待摊费用摊销	116,063.58	104,486.70
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)	164,410.68	285,970.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-86,853.48	-2,011.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-519,328.43	-288,654.99
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)	1,654,091.84	-2,520,975.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,126,934.86	897,887.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,362,065.50	-818,022.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,144,493.71	-887,577.51

项 目	本期数	上年数
(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		5,934,920.05
减：现金的期初余额		6,670,598.50
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		-735,678.45
<b>2. 现金和现金等价物</b>		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	5,952,796.47	5,934,920.05
其中：库存现金	183,057.85	191,240.08
可随时用于支付的银行存款	5,769,711.92	5,738,952.47
可随时用于支付的其他货币资金	26.70	4,727.50
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	5,952,796.47	5,934,920.05

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京九鼎瑞信科技有限公司	子公司	北京	北京	软件业	100.00		直接投资设立
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	子公司	成都	成都	软件业	100.00		直接投资设立
四川欢欣网络科技有限公司	子公司	成都	成都	批发和零售	100.00		直接投资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳心匠科技有限公司	孙公司	深圳	深圳	批发和零售		80.00	投资设立
绵阳欢欣德邻网络科技有限公司	孙公司	绵阳	绵阳	批发和零售		100.00	投资设立
杭州欢欣乐网络科技有限公司	孙公司	杭州	杭州	批发和零售		51.00	投资设立
上海欢欣铂瑞网络科技有限公司	孙公司	上海	上海	批发和零售		51.00	投资设立
重庆欢欣华诚网络科技有限公司	孙公司	重庆	重庆	批发和零售		51.00	投资设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州欢欣易购网络科技有限公司	贵州	贵阳	批发和零售		40%	权益法

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为罗蛟。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注六(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
四川小众聚合网络科技有限公司	实际控制人任董事的公司
成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)	罗蛟控制的企业
李梁	董事、副总经理
彭静	罗蛟之配偶
田志民	董事
陈虹莅	公司高管

**(二) 关联交易情况**

## 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

本年度无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

## 2. 关联担保情况

本年度无关联方担保的情况。

**(三) 关联方应收应付款项**

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	田志民	39,053.97		107,253.97	
	贵州欢欣易购网络科技有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00	
	郭传豪	277,126.09		277,126.09	

**八、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

**九、资产负债表日后非调整事项**

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

**十、其他重要事项**

本公司无应披露的其他重要事项。

**十一、母公司财务报表重要项目注释**

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

## (一) 应收票据及应收账款

## 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-
应收账款	58,625,108.43	5,339,357.96	53,285,750.47
合 计	58,625,108.43	5,339,357.96	53,285,750.47

续上表：

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	-	-	-
应收账款	40,279,747.79	4,152,626.73	36,127,121.06
合 计	40,279,747.79	4,152,626.73	36,127,121.06

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				
	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	58,625,108.43	100.00	5,339,357.96	9.11	53,285,750.47
其中：账龄组合	58,149,903.48	99.19	5,339,357.96	9.18	52,810,545.52
期后回款组合	-	-	-	-	-
非合并范围关联方	475,204.95	0.81	-	-	475,204.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
小 计	58,625,108.43	100.00	5,339,357.96	9.11	53,285,750.47

续上表：

种 类	期初数				
	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	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	40,279,747.79	100.00	4,152,626.73	10.31	36,127,121.06
其中：账龄组合	31,864,212.84	79.11	4,152,626.73	13.03	27,711,586.11
期后回款组合	8,068,467.00	20.03	-	-	8,068,467.00
关联方组合	347,067.95	0.86	-	-	347,067.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
小计	40,279,747.79	100.00	4,152,626.73	10.31	36,127,121.06

## [注] 应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的期末应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,418,093.00	2,320,904.65	5.00
1-2 年	2,574,758.30	257,475.83	10.00
2-3 年	9,087,743.07	2,726,322.92	30.00
3-4 年	69,309.11	34,654.56	50.00
小计	58,149,903.48	5,339,357.96	

## (3) 组合中，关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联方组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
北京九鼎瑞信科技有限公司	475,204.95	-	-

## (4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	--------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广安前锋水务局	11,071,900.00	18.09	553,595.00
中国水利水电第七工程局	10,159,600.00	17.33	507,980.00
河北建投水务投资有限公司	7,042,600.00	12.01	1,626,455.00
中国水力水电第七工程有限公司	6,325,902.90	10.79	316,295.15
北京华亿天创科技有限公司	3,910,000.00	6.67	195,500.00
小 计	38,510,002.90	65.69	3,199,825.15

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	38,052,278.99	300,674.93	37,751,604.06
合 计	38,052,278.99	300,674.93	37,751,604.06

续上表：

项 目	期初数		
	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	41,013,940.17	276,182.76	40,737,757.41
合 计	41,013,940.17	276,182.76	40,737,757.41

### 2. 其他应收款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	-	-	-	-	-

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,052,278.99	100.00	300,674.93	0.79	37,751,604.06
其中：账龄组合	1,182,742.72	3.11	300,674.93	25.42	882,067.79
关联方组合	36,869,536.27	96.89	-	-	36,869,536.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
小 计	38,052,278.99	100.00	300,674.93	0.79	37,751,604.06

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	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	41,013,940.17	100.00	276,182.76	0.67	40,737,757.41
其中：账龄组合	2,056,583.73	5.01	276,182.76	13.43	1,780,400.97
关联方组合	38,957,356.44	94.99	-	-	38,957,356.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
小 计	41,013,940.17	100.00	276,182.76	0.67	40,737,757.41

[注] 其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备： 金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备： 除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备： 除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的期末其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,480.76	7,724.04	5.00
1-2 年	382,083.46	38,208.35	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	510,846.52	153,253.96	30.00
3-4年	22,590.00	11,295.00	50.00
4-5年	112,741.98	90,193.58	80.00
小计	1,182,742.72	300,674.93	

## ②组合中，关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
四川欢欣网络科技有限公司	30,128,982.45	-	-
北京九鼎瑞信科技有限公司	2,373,174.71	-	-
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	4,367,379.11	-	-
小计	36,869,536.27	-	-

## (3) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川欢欣网络科技有限公司	往来款	30,128,982.45	注 1	79.18	-
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	往来款	4,367,379.11	注 2	11.48	-
北京九鼎瑞信科技有限公司	往来款	2,373,174.71	注 3	6.24	-
成都新谷投资集团有限公司	保证金	567,389.76	注 4	1.49	53,369.49
成都市自来水有限责任公司	保证金	173,800.00	1-2年	0.46	17,380.00
小计		37,610,726.03		98.84	70,749.49

注 1：期末其他应收四川欢欣网络科技有限公司款项中 767,012.40 元账龄未 1 年以内，6,256,114.25 元账龄为 1-2 年，9,332,601.00 元账龄为 2-3 年，10,696,768.05 元为 3-4 年。

注 2：期末其他应收四川九鼎瑞信软件开发有限公司款项中 1,133,102.40 元账龄为一年以内，3,234,276.71 元账龄为 1-2 年。

注 3：期末其他应收北京九鼎瑞信科技有限公司款项中 1,119,259.03 元账龄为一年以内，1,253,915.68 元账龄为 1-2 年。

注 4：期末其他应收成都新谷投资集团有限公司款项中 67,389.76 元账龄为 1 年以内，500,000.00 元账龄为 2 至 3 年。

**(三) 长期股权投资**

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,934,967.37	-	8,934,967.37	8,934,967.37	-	8,934,967.37

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川欢欣网络科技有限公司	6,934,967.37	-	-	6,934,967.37	-	-
四川九鼎瑞信科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京九鼎瑞信科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
小 计	8,934,967.37	-	-	8,934,967.37	-	-

**(四) 营业收入/营业成本**

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	29,407,442.79	11,945,761.62	4,920,255.69	1,582,893.97
其他业务	-	-	-	-
合 计	29,407,442.79	11,945,761.62	4,920,255.69	1,582,893.97

**十二、补充资料****(一) 非经常性损益**

## 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-	-
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,684.77	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-30,684.77	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-7,671.19	-
非经常性损益净额	-23,013.58	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-23,013.58	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

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。

## （二）净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.83	0.078	0.078
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.079	0.079

成都九鼎瑞信科技股份有限公司  
2019年8月26日