

证券代码：834547

证券简称：鼎合远传

主办券商：长江证券



鼎合远传

NEEQ : 834547

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



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	81

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周斌、主管会计工作负责人苗丽及会计机构负责人（会计主管人员）苗丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
企业规模较小风险	截至目前，公司共有员工 70 人，规模较小。2018 年、2019 年度及 2020 半年度的净利润分别为 11,480,513.09、45,745,960.52、35,027,998.20，虽然公司净利润增长较快，但仍处于成长和发展阶段，在市场销售、研发投入等方面仍有不足，且存在波动性，一定程度影响经营稳定性，抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱。为了进一步提高公司抗风险能力和品牌知名度，充分发挥公司技术优势，公司需要进一步扩大市场，提高经济效益。
竞争加剧和人才流失风险	目前我国支付行业处于快速发展阶段，支付终端刚需、高频的特点为其建立了天然的获客优势，是沉淀用户、商户及数据的重要入口，因具有较高潜在价值，已经成为众多国内优秀互联网企业布局未来发展的关注重点。同时，本行业发展时间较短，人力资源有限，随着行业的快速发展，行业内对优秀人才的争夺会加剧。如果企业人力资源管理落后于同行，员工激励措施不到位，将面临核心人才流失的风险。
汇率风险	报告期内，公司大部分的营业收入以美元结算，与此同时，公司大部分的成本以人民币支出，因此公司的利润水平与美元汇率存在较强的关联性。未来随着海外业务规模的不断扩大，公司存在着因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。
经营现金净流量为负的风险	2018 年、2019 年度以及 2020 年半年度经营活动产生的现金流量净额分别为 3,236.62 万元、7,158.71 万元和-456.77 万元。

	公司正处于快速发展阶段，为了加大市场规模，公司将着重在新产品研发投入、人才队伍建设、市场拓展营销方面会加大投入力度，可能存在经营现金净流量为负的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>针对上述风险的应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、企业规模较小风险：公司组建了稳定的核心技术研发团队，为提高产品软件性能，持续稳定的投入研发力量，除报告期已开发完成和进入试生产阶段的技术外，还将有若干项目投入研发。此外，公司在整体战略决策、市场开拓、内部运营管理方面得到加强。公司将在人力资源方面持续投入，利用多元化招聘渠道吸引优秀人才的加盟，同时有意识的遴选储备管理干部，做营销、技术团队人员储备。 2、竞争加剧和人才流失风险：①在人才引进与招聘方面：公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。②公司建立完善的员工培训体系：培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。 3、汇率风险：公司将针对具体情况，通过灵活掌握收付时间、运用金融理财产品及金融衍生工具等方式，尽可能地避免汇率波动带给公司的不利影响。 4、经营现金净流量为负的风险：公司在加大市场开拓力度和研发力度的同时，努力提高产品竞争力和扩大市场份额，以实现未来经营现金最大流入；另一方面，公司加强应收款项的管理、加强收款力度，提高销售产品回款效率。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、鼎合远传	指	鼎合远传技术（北京）股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的《公司章程》
推荐主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
增值应用	指	根据客户的业务特点或者特殊行业客户的需求，在智能移动支付终端基础软件之上开发的应用软件，以帮助客户实现个性化的业务需求或特殊行业客户的需求
银联商务有限公司	指	中国银联控股的从事银行卡收单专业化服务的全国性公司，成立于 2002 年 12 月，总部设在上海，已在全国除台湾以外的所有省级行政区设立机构，是国内最

		大的银行卡收单专业化服务机构
NFC	指	近场通信（Near Field Communication,NFC）是一种短距高频的无线电技术，能在短距离内与兼容设备进行识别和数据交换，广泛应用于近场支付领域
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，原始设备生产商，品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，通过合同订购的方式委托其他同类产品厂家生产，所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。承接加工任务的制造商就被称为 OEM 厂商，其生产的产品就是 OEM 产品
第三方支付运营商	指	为收单机构提供特约商户开发、智能移动支付终端的采购与布放、技术维护等部分收单服务的第三方独立机构
电子支付	指	单位、个人直接或授权他人通过电子终端发出支付指令，实现货币支付与资金转移的行为。电子支付的类型按电子支付指令发起方式分为网上支付、电话支付、移动支付、销售点终端交易、自动柜员机交易和其他电子支付
收单业务	指	包括特约商户的开发、金融 POS 终端的采购和布放、收单交易处理、后台系统集成、收单网络维护等具体内容，其核心是收单交易处理
IC 卡	指	集成电路卡，通过卡里的集成电路存储信息，采用射频技术与 IC 卡的读卡器进行通讯
磁条卡	指	以磁条为信息载体，可以写入、储存、改写信息内容，特点是可靠性强、记录数据密度大、误读率低，信息输入、读出速度快
POS	指	全称 Point of Sale，即销售终端机，用于某个销售点的销售信息的归集和资金、商品收支的记录，与交易平台的结算系统相联，其主要任务是对交易提供数据服务和管理功能，通常用条形码或磁介质设备，具有消费、预授权、查询止付名单等功能，目前主要用于特约商户受理银行卡消费
FOB	指	FOB(Free On Board 的首字母缩写)，也称"离岸价"，是国际贸易中常用的贸易术语之一。按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	鼎合远传技术（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Dspread Technology (Beijing) Inc
证券简称	鼎合远传
证券代码	834547
法定代表人	周斌

二、 联系方式

董事会秘书	苗丽
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B12C 号楼 4 层 407 室
电话	010-84493638
传真	010-84493638
电子邮箱	miaoli@mail.dspreload.com
公司网址	www.dspreload.com
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号恒通商务园 B12C 号楼 4 层 407 室
邮政编码	100015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 1 月 7 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-3-39-391-3919 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要业务	智能移动支付设备的研发、销售
主要产品与服务项目	移动支付设备、技术开发服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	22,849,146
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周斌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周斌、北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108684376171X	否

注册地址	北京市海淀区复兴路 32 号三区 8 号楼 1 单元 5 层 2 号	否
注册资本（元）	22,849,146	是
公司于 2020 年 3 月 31 日完成工商变更手续，注册资本由 21,052,632 变更为 22,849,146。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,034,205.11	79,404,535.03	51.17%
毛利率%	52.42%	54.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,027,998.20	22,171,652.86	57.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,281,520.42	21,655,418.59	58.30%
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）	27.73%	38.36%	-
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）	27.14%	37.46%	-
基本每股收益	1.53	1.05	45.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,335,743.68	161,678,843.95	-2.69%
负债总计	13,474,607.86	52,912,816.69	-74.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,861,135.82	108,766,027.26	32.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.30	4.76	32.35%
资产负债率%（母公司）	6.97%	26.63%	-
资产负债率%（合并）	8.56%	32.73%	-
流动比率	11.42	3.01	-
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	-4,567,671.67	14,058,005.43	-132.49%
应收账款周转率	19.45	15.14	-
存货周转率	3.13	2.83	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.69%	12.51%	-
营业收入增长率%	51.17%	183.82%	-
净利润增长率%	57.99%	-	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

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

公司业务主要专注于智能移动支付终端的研发与海内外市场销售。公司加大了技术研发的投入，不断进行产品升级，使得产品的质量更加稳定，成本不断下降，已成为同行业中性价比较高的产品之一；同时加大研发投入，以满足海外市场不同客户的具体技术和准入资质要求，凭借着长期的技术积累以及创新产品的优势，公司自 2014 年度拓展海外市场，公司 2020 年半年度营业收入达到 12,003.42 万元，其中海外市场的销售收入已达到 11,854.03 万元，占公司总销售收入的 98.76%，海外业务较去年同期增长 70.36%，实现快速增长，拓展速度喜人。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

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

1、净利润快速增长

2020 年半年度公司实现营业收入 12,003.42 万元，较去年同期增长 51.17%；实现净利润 3,502.80 万元，去年同期净利润为 2,217.17 万，较去年同期增加 57.99%，实现利润快速增长。其中海外市场的销售收入已达到 11,854.03 万元，占公司总销售收入的 98.76%，海外业务较去年同期增加 70.36%，此外，公司满足国家税务总局关于出口退税的政策要求，可享受“免、退”政策，截至本期末共收到出口退税 1,187.47 万元，加强了公司可持续竞争力，为公司利润进一步增长打下坚实的基础。

2、产品更加完善，新产品研发有序推进

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

3、生产管理方面

采购制造管理中心以打造低成本，高质量，快速响应的供应体系为核心价值，通过生产效率提升、生产直通

率提升、工艺优化等活动与项目，进一步提升整体工效与品质。品质管控方面，针对生产问题点进行改善，产品直通率逐步提升。此外通过风控管理、业务优化等手段提升部门内部管理能力，显著提升人均效能。2020 年度公司紧紧抓住市场机遇，在移动支付终端研发、生产与销售产品线上巩固市场地位的同时，发展合作伙伴，持续提高市场占有率与品牌知名度；同时，公司还需要继续提高技术开发和管理水平，有效地降低了产品成本从而进一步提升公司的销售收入和利润水平。

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

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	52,483,832.98	33.36%	79,822,496.67	49.37%	-34.25%
交易性金融资产	74,080,000.00	47.08%	51,000,000.00	31.54%	45.25%
应收账款	2,087,809.11	1.33%	562,684.94	0.35%	271.04%
预付账款	3,473,393.94	2.21%	2,681,476.28	1.66%	29.53%
其他应收款	553,957.73	0.35%	286,576.44	0.18%	93.30%
其他流动资产	3,690,139.65	2.35%	6,556,881.51	4.06%	-43.72%
固定资产	1,757,152.80	1.12%	1,196,930.25	0.74%	46.80%
长期待摊费用	339,303.76	0.22%	16,635.18	0.01%	1,939.68%
应付账款	3,409,804.66	2.17%	12,632,684.39	7.81%	-73.01%
预收账款	2,742,645.88	1.74%	20,908,160.51	12.93%	-86.88%
应付职工薪酬	3,329,080.14	2.12%	17,699,588.30	10.95%	-81.19%
应交税费	3,632,349.23	2.31%	278,792.95	0.17%	1,202.88%
其他应付款	360,727.95	0.23%	1,393,590.54	0.86%	-74.12%
资产总计	157,335,743.68	100.00%	161,678,843.95	100.00%	-2.69%

项目重大变动原因：

1、 货币资金

报告期末货币资金余额 5,248.38 万元，较上年期末 7,982.25 万元，减少了 2,733.87 万元，减少了 34.25%，主要原因：一方面：较上年同期增加购买理财产品 2,308.00 万元；另一方面受疫情影响，5-6 月海外订单有所减少，从而导致预收账款较上年期末减少了 86.88%，并且公司提前结算了供应商的应付账款。

2、 交易性金融资产

报告期末交易性金融资产余额 7,408.00 万元，较去年期末 5,100.00 万元增加 2,308.00 万元，主要原因为增加购买理财产品所致。

3、 应收账款

报告期末应收账款为 208.78 万元，较去年期末增加了 271.04%，主要原因是采用信用证的结算方式，截至报告期末尚未完成结算手续。

4、 预付账款

报告期末预付账款余额 347.34 万元，较去年期末 268.15 万元增加 29.53%，主要原因为缩短交货周期，加大长周期物料备货，产生的预付货款的情况。

5、其他应收款

报告期末其他应收款余额 55.40 万元，较去年期末 28.66 万元增加 93.30%，主要原因为由于业务需要扩大了深圳办事处的办公面积导致房租押金增加。

6、其他流动资产

报告期末其他流动资产余额 369.01 万元，较去年期末 655.69 万元减少 43.72%，主要原因为待抵扣增值税较去年期末有所增加，待退增值税较去年期末有所减少等。

7、固定资产

报告期末固定资产余额 175.72 万元，较去年期末增加 56.02 万元，主要原因为研发新产品的品类丰富化，增加了与生产相关的模具 42.42 万元、电子设备 38.02 万元。

8、长期待摊费用

报告期末长期待摊费用余额 33.93 万元，较去年期末增加 32.27 万元，主要原因为深圳办事处办公室装修费等所致。

9、应付账款

报告期末应付账款余额 340.98 万元，较去年期末减少 922.29 万元，主要原因为受疫情影响，部分供应商运营资金紧张，公司主动为供应商缩短账期，提前结算供应商的货款，积极建设诚信运营环境。

10、预收账款

报告期末预收帐款余额为 274.26 万元较去年期末的 2,090.82 万元减少了 86.88%，主要原因：报告期内海外客户受新型冠状病毒感染的肺炎疫情影响销售订单有所减缓。

11、应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬余额 332.91 万元，较去年期末减少了 1,437.05 万元，主要原因为业绩增长激励员工所致，由于 2019 年收入比 2018 年同期增长了 137.30%，实现快速增长，为激励员工，则销售提成及奖金相应增加，奖金均在年末根据公司激励政策核算，而报告期内没有达到年度奖金核算条件。

12、应交税费

报告期末应交税费余额为 363.23 万元较去年期末的 27.88 万元增加 335.36 万元，主要原因：报告期内净利润实现 3,502.80 万元，去年同期为 2,217.17，同比增加了 1,285.63 万元，由此待缴纳企业所得税为 328.50 万元，34.74 万元为待缴个人所得税等。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	120,034,205.11	100.00%	79,404,535.03	100.00%	51.17%
营业成本	57,106,319.31	47.58%	35,892,745.91	45.20%	59.10%
税金及附加	150,121.37	0.13%	96,934.36	0.12%	54.87%
销售费用	7,877,774.66	6.56%	6,306,697.88	7.94%	24.91%
管理费用	5,120,171.98	4.27%	5,813,844.87	7.32%	-11.93%
研发费用	8,979,524.81	7.48%	6,059,590.49	7.63%	48.19%
财务费用	2,049.09	0.00%	99,832.58	0.13%	-97.95%
其他收益	849,688.54	0.71%	541,847.50	0.68%	56.81%

信用减值损失	-385,608.62	-0.32%	-96,390.12	-0.12%	-
资产减值损失	-30,770.55	-0.03%	-153,525.29	-0.19%	-
所得税费用	6,232,075.67	5.19%	3,320,655.10	4.18%	87.68%
净利润	35,027,998.20	29.18%	22,171,652.86	27.92%	57.99%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内公司营业收入为 12,003.42 万元，较去年同期增长 51.17%，主要由于销量大幅提升，其中海外市场的销售收入已达到 11,854.03 万元，占公司总销售收入的 98.76%，海外业务较去年同期增长 70.36%，公司品牌在业内的影响力也有力地保证了业绩的稳步增长。

2、营业成本

报告期内公司营业成本为 5,710.63 万元，较去年同期增加 59.10%，由于收入增长 51.17%，因而成本相应增长，毛利率达到 52.42%，较去年 54.80% 的毛利率，下降 2.38 个百分点。

3、管理费用

报告期内管理费用为 512.02 万元，较去年同期减少 11.93%，主要原因为受疫情影响，减少了差旅费的支出，较去年同期减少了 60.39%，报告期内对其他费用支出进行控制，使得其他费用有所减少。

4、研发费用

报告期内研发费用 897.95 万元，较去年同期增加 48.19%，主要原因丰富产品线，加大研发投入。

5、销售费用

报告期内销售费用为 787.78 万元，较去年增加 24.91%，主要原因增加了市场拓展的渠道，同时公司加大了销售队伍建设的力度。

6、财务费用

报告期内财务费用为 0.20 万元，较去年减少了 97.95% 万元，主要因为报告期内汇率波动较大导致的汇兑损益。

7、其他收益

报告期内其他收益为 84.97 万元，较去年增加 30.78 万元，主要是收到的与收益相关的财政补贴资金所致。

8、净利润

报告期内净利润为 3,502.80 万元，去年同期为 2,217.17 万元，较去年增加 57.99%，主要原因为海外市场销售大幅增长，实现收入为 12,003.42 万元，其中海外营业收入 11,854.03 万元，占公司总销售收入的 98.76%，毛利率为 52.42%，扣除营业成本、管理费用、销售费用、营业外支出增长的影响，公司净利润仍大幅增加。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,567,671.67	14,058,005.43	-132.49%
投资活动产生的现金流量净额	-23,688,202.64	-17,190,362.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,105,473.72	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-456.77 万元，比去年同期同比减少 1,862.57 万元，主要原因为：①报告期内销售商品、提供劳务收到的现金为 9,927.81 万元，较去年同期增长 1,898.72 万元。

②报告期内购买商品、接受劳务支付的现金为 7,461.51 万元，较去年同期增长 2,718.18 万元，公司为部分供应商缩短账期，提前支付货款所致。③报告期内收到的税费返还 1,187.47 万元，较去年同期增加 652.03 万元。④报告期内支付给职工以及为职工支付的现金为 2,434.80 万元，较去年同期增长 1,107.33 万元，2019 年度奖金等在报告期内发放。

2、投资活动产生的现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-2,368.82 万元，比去年同期减少 649.78 万元，主要原因为报告期内公司购买银行保本理财产品较去年同期有所增加，收回投资收到的现金 500.00 万元，并取得 8.93 万的投资收益，本期购买理财产品 2,808.00 万元；69.75 万元主要购建固定资产支付的现金、研发项目支付的现金，所购固定资产为公司日常经营所用办公及电子设备、模具等。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为零，去年同期为-210.55 万元，主要原因为去年同期分配股利、利润或偿付利息支付的现金为 210.55 万元所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	849,688.54
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	-60,213.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	89,276.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-543.25
非经常性损益合计	878,209.15
所得税影响数	131,731.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	746,477.78

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据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

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鼎合远传技术（丹阳）有限公司	子公司	移动支付设备的生产、销售	存在关联性	经营需要	1,000,000.00	27,018,020.96	555,664.01	59,375,202.01	-530,306.52
鼎合远传国际有限公司	子公司	销售移动支付设备	无	已注销	-	-	-	-	-

注：鼎合远传国际有限公司经第二届董事会第二次会议、2018 年度股东大会审议通过《预计注销鼎合远传国际有限公司的议案》，截至报告期，公司注销了鼎合远传国际有限公司，相关注销子公司的手续均已办结。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

□适用 √不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2020/4/16	银行	购买理财产品	现金	不超过8000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司购买的是安全性高、保本保息的理财产品，该产品可根据公司需要随时赎回，风险可控。在确保不影响日常经营的前提下，可以提升资金的使用效率，进一步提高公司整体收益，实现全体股东利益最大化。

(二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2019 年 12 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统网站披露《股权激励计划》（公告编号 2019-029）。股权激励对象为公司董事、总经理人员张东阳。本次股权激励计划为限制性股票股权激励计划，股份数为 1,796,514 股，自激励对象张东阳持有公司股票之日起应持有满 3 年，且解禁后持有满 1 年。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015/8/27		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/8/27		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

“1）本人将不在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2）本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

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

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,337,948	53.86%	-	11,337,948	49.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,879,000	8.93%	-1,655,000	224,000	0.98%	
	董事、监事、高管	157,894	0.75%	-	157,894	0.69%	
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	9,714,684	46.14%	1,796,514	11,511,198	50.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,640,999	26.79%		5,640,999	24.69%	
	董事、监事、高管	473,685	2.25%	1,796,514	2,270,199	9.94%	
	核心员工						
总股本		21,052,632.00	-	1,796,514	22,849,146.00	-	
普通股股东人数							18

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

(1) 因公司进行股权激励计划，股权激励对象为公司董事、总经理人员张东阳，激励股份数为 1,796,514 股，导致报告期内公司股本结构变动。

(2) 报告期内，公司董事长周斌共计减持股份 1,655,000 股，导致公司股本结构变动。

(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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	周斌	7,519,999	-1,655,000	5,864,999	25.67%	5,640,999	224,000	-
2	北京瀚霖汇创业投资中心（有限合伙）	4,380,002	-	4,380,002	19.17%	-	4,380,002	4,380,002
3	北京鼎合瑞德	4,000,000	-	4,000,000	17.51%	3,600,000	400,000	-

	投资管理企业（有限合伙）							
4	张东阳	-	1,796,514	1,796,514	7.86%	1,796,514	-	-
5	苏州丰玖投资管理企业（有限合伙）	1,500,002	-	1,500,002	6.56%	-	1,500,002	-
6	钱方好近科技（天津）股份有限公司	1,280,000	-	1,280,000	5.60%	-	1,280,000	-
7	俞菊英	-	1,150,000	1,150,000	5.03%	-	1,150,000	-
8	钮卫东	999,997	-	999,997	4.38%	-	999,997	-
9	陈国强	631,579	-	631,579	2.76%	473,685	157,894	
10	蒋爱红	102,263	400,000	502,263	2.20%	-	502,263	-
	合计	20,413,842	-	22,105,356	96.74%	11,511,198	10,594,158	4,380,002

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东北京鼎合瑞德投资管理企业(有限合伙)为股东周斌实际控制的公司。

股东陈国强为股东苏州丰玖投资管理企业(有限合伙)的执行事务合伙人，陈国强持股 37.5%

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

周斌为公司的控股股东、实际控制人。

周斌直接持有公司股份 5,864,999 股，占公司股本总额的 25.67%，北京鼎合瑞德投资管理企业(有限合伙)属于周斌实际控制在公司，间接持有公司股份 4,000,000 股，占公司股本总额的 17.51%，合计持有公司股份 9,864,999 股，占公司股本总额的 43.17%。

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

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2019年12月12日	2020年2月20日	2.37	1,796,514	张东阳	无	4,257,738.18	补充公司流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年12月12日	4,257,738.18	4,257,738.18	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司严格按国家法律、法规和规范性文件的规定对募集资金进行使用。截至2020年6月30日，公司已累计使用募集资金总额4,257,738.18元，其中用于补充流动资金为4,257,738.18元，本年度累计使用募集资金总额4,257,738.18元，尚未使用的募集资金余额为人民币0.00元，募集资金专户余额为0.00元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周斌	董事长	男	1978年1月	2018年9月18日	2021年9月17日
黄耀光	董事	男	1970年8月	2018年9月18日	2021年9月17日
郭锐	董事	男	1978年11月	2018年9月18日	2021年9月17日
张东阳	董事、总经理	男	1966年9月	2018年9月18日	2021年9月17日
陈国强	董事	男	1975年9月	2018年9月18日	2021年9月17日
宫玉春	职工代表监事	男	1961年4月	2018年9月18日	2021年9月17日
高飞	监事	男	1978年1月	2018年9月18日	2021年9月17日
张佳音	监事会主席	女	1982年9月	2018年9月18日	2021年9月17日
吴强增	副总经理	男	1977年4月	2018年9月18日	2021年9月17日
李建军	副总经理	男	1982年6月	2018年9月18日	2021年9月17日
赵涛	副总经理	男	1976年8月	2018年9月18日	2021年9月17日
苗丽	财务负责人、 董事会秘书	女	1986年8月	2018年9月18日	2021年9月17日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周斌	董事长	7,519,999	-1,655,000	5,864,999	25.67%		
黄耀光	董事			0			
郭锐	董事			0			
张东阳	董事、总经理		1,796,514	1,796,514	7.86%		
陈国强	董事	631,579		631,579	2.76%		
宫玉春	职工代表 监事			0			

高飞	监事			0			
张佳音	监事会主席			0			
吴强增	副总经理			0			
李建军	副总经理			0			
赵涛	副总经理			0			
苗丽	财务负责人、董事会秘书			0			
合计	-	8,151,578	-	8,293,092	36.29%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10			10
生产人员	9	2		11
技术人员	24	2		26
销售人员	9	1		10
财务人员	7			7
运营人员	7		1	6
员工总计	66	5	1	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	43	45

专科	12	12
专科以下	6	8
员工总计	66	70

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（1）	52,483,832.98	79,822,496.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（2）	74,080,000.00	51,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（3）	2,087,809.11	562,684.94
应收款项融资			
预付款项	六（4）	3,473,393.94	2,681,476.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（5）	553,957.73	286,576.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（6）	17,576,394.27	18,340,412.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（7）	3,690,139.65	6,556,881.51
流动资产合计		153,945,527.68	159,250,527.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六(8)	1,757,152.80	1,196,930.25
在建工程	六(9)	74,151.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(10)	252,581.78	273,252.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(11)	339,303.76	16,635.18
递延所得税资产	六(12)	967,026.48	941,497.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,390,216.00	2,428,316.03
资产总计		157,335,743.68	161,678,843.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六(13)	3,409,804.66	12,632,684.39
预收款项	六(14)	2,742,645.88	20,908,160.51
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(15)	3,329,080.14	17,699,588.30
应交税费	六(16)	3,632,349.23	278,792.95
其他应付款	六(17)	360,727.95	1,393,590.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,474,607.86	52,912,816.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,474,607.86	52,912,816.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（18）	22,849,146.00	22,849,146.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（19）	25,355,421.82	25,355,421.82
减：库存股			
其他综合收益	六（20）	84,870.20	17,759.84
专项储备			
盈余公积	六（21）	6,258,393.47	6,258,393.47
一般风险准备			
未分配利润	六（22）	89,313,304.33	54,285,306.13
归属于母公司所有者权益合计		143,861,135.82	108,766,027.26
少数股东权益			
所有者权益合计		143,861,135.82	108,766,027.26
负债和所有者权益总计		157,335,743.68	161,678,843.95

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		45,525,586.16	68,075,868.97
交易性金融资产		74,080,000.00	51,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（1）	2,087,809.11	575,527.94
应收款项融资			
预付款项		25,850,685.03	17,795,382.76
其他应收款	十六（2）	489,721.84	243,455.34
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,972,360.24	768,816.35
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		1,433,618.26	5,794,492.41
流动资产合计		151,439,780.64	144,253,543.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(3)	1,000,000.00	1,677,346.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,438,516.41	1,155,283.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		252,581.78	273,252.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		195,404.66	16,635.18
递延所得税资产		939,777.02	884,628.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,826,279.87	4,007,146.46
资产总计		155,266,060.51	148,260,690.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,075,070.00	1,149,062.48
预收款项		2,630,645.88	20,908,160.51
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,150,330.39	15,809,538.41
应交税费		3,619,476.69	215,679.28
其他应付款		348,027.95	1,392,890.54
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,823,550.91	39,475,331.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,823,550.91	39,475,331.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,849,146.00	22,849,146.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,355,421.82	25,355,421.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,258,393.47	6,258,393.47
一般风险准备			
未分配利润		89,979,548.31	54,322,397.72
所有者权益合计		144,442,509.60	108,785,359.01
负债和所有者权益总计		155,266,060.51	148,260,690.23

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		120,034,205.11	79,404,535.03
其中：营业收入	六（23）	120,034,205.11	79,404,535.03

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,235,961.22	54,269,646.09
其中：营业成本	六（23）	57,106,319.31	35,892,745.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（24）	150,121.37	96,934.36
销售费用	六（25）	7,877,774.66	6,306,697.88
管理费用	六（26）	5,120,171.98	5,813,844.87
研发费用	六（27）	8,979,524.81	6,059,590.49
财务费用	六（28）	2,049.09	99,832.58
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六（29）	849,688.54	541,847.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六（30）	29,063.86	65,952.00
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）			
汇兑收益（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）	六（31）	-385,608.62	-96,390.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（32）	-30,770.55	-153,525.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,260,617.12	25,492,773.03
加：营业外收入	六（33）	0.10	220.32
减：营业外支出	六（34）	543.35	685.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,260,073.87	25,492,307.96
减：所得税费用	六（35）	6,232,075.67	3,320,655.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,027,998.20	22,171,652.86
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）		35,027,998.20	22,171,652.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		35,027,998.20	22,171,652.86
六、其他综合收益的税后净额		67,110.36	1,197.38
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,110.36	1,197.38
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		67,110.36	1,197.38
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		67,110.36	1,197.38
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,095,108.56	22,172,850.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		35,095,108.56	22,172,850.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.53	1.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.53	1.05

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六(4)	119,221,610.81	79,456,099.80
减：营业成本	十六(4)	57,483,643.13	39,032,356.12
税金及附加		58,465.10	77,641.64
销售费用		7,838,365.69	6,266,275.06
管理费用		3,887,184.17	4,469,789.71
研发费用		8,604,883.22	5,496,404.32
财务费用		5,190.38	100,861.03
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		846,559.00	541,847.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（5）	29,063.86	65,952.00
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）			
汇兑收益（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）		-385,126.21	-93,417.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		17,472.35	-153,525.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,851,848.12	24,373,628.74
加：营业外收入		0.10	220.32
减：营业外支出			316.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,851,848.22	24,373,532.49
减：所得税费用		6,194,697.63	3,311,520.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,657,150.59	21,062,011.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,657,150.59	21,062,011.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		35,657,150.59	21,062,011.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,278,095.75	80,290,873.79
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			
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		11,874,712.57	5,354,415.50
收到其他与经营活动有关的现金	六（36）	1,398,852.63	1,558,946.08
经营活动现金流入小计		112,551,660.95	87,204,235.37
购买商品、接受劳务支付的现金		74,615,135.38	47,433,314.78
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		24,347,981.37	13,274,705.96
支付的各项税费		3,886,650.29	3,617,843.32
支付其他与经营活动有关的现金	六（36）	14,269,565.58	8,820,365.88
经营活动现金流出小计		117,119,332.62	73,146,229.94
经营活动产生的现金流量净额		-4,567,671.67	14,058,005.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		89,276.96	65,952.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,089,276.96	13,065,952.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		697,479.60	256,314.00

投资支付的现金		28,080,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,777,479.60	30,256,314.00
投资活动产生的现金流量净额		-23,688,202.64	-17,190,362.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,105,473.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,105,473.72
筹资活动产生的现金流量净额			-2,105,473.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		917,210.62	-614,384.86
五、现金及现金等价物净增加额	六（36）	-27,338,663.69	-5,852,215.15
加：期初现金及现金等价物余额		79,822,496.67	43,855,292.88
六、期末现金及现金等价物余额	六（36）	52,483,832.98	38,003,077.73

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,254,856.16	80,893,185.45
收到的税费返还		11,874,712.57	5,354,415.50
收到其他与经营活动有关的现金		1,400,571.70	1,515,277.78
经营活动现金流入小计		111,530,140.43	87,762,878.73
购买商品、接受劳务支付的现金		74,053,596.02	49,840,078.04
支付给职工以及为职工支付的现金		21,453,475.82	11,624,458.18
支付的各项税费		3,063,041.38	3,025,937.28
支付其他与经营活动有关的现金		13,616,514.70	7,373,136.81
经营活动现金流出小计		112,186,627.92	71,863,610.31
经营活动产生的现金流量净额		-656,487.49	15,899,268.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,617,132.90	13,000,000.00

取得投资收益收到的现金		89,276.96	65,952.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,706,409.86	13,065,952.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		429,579.59	256,314.00
投资支付的现金		28,080,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,509,579.59	30,256,314.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,803,169.73	-17,190,362.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,105,473.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,105,473.72
筹资活动产生的现金流量净额			-2,105,473.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		909,374.41	-603,079.89
五、现金及现金等价物净增加额		-22,550,282.81	-3,999,647.19
加：期初现金及现金等价物余额		68,075,868.97	37,921,930.01
六、期末现金及现金等价物余额		45,525,586.16	33,922,282.82

法定代表人：周斌

主管会计工作负责人：苗丽

会计机构负责人：苗丽

三、 财务报表附注

（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

一、 公司的基本情况

1. 历史沿革

鼎合远传技术（北京）股份有限公司，（以下简称“本公司”或“公司”，原公司名称为北京鼎合远传技术有限公司）成立于2009年1月7日，认缴注册资本50万元，股东分别为李锋、周斌、蔡春雷，认缴注册资本金额分别为17万元、16.5万元、16.5万元；实收资本10万元，认缴实收资本金额分别为3.4万元，3.3万元，3.3万元，持股比例分别为34%、33%、33%。

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

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

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

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

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

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

2013年12月，经股东会决议和股权转让协议，公司增加实收资本52.50万元，变更后实收资本为262.50万元；股东及持股比例变更为：周斌72%、天津万商科技有限公司8%、北京瀚霖瑞通投资有限公司18%、邓旭2%。

2015年4月，经股东会决议和股权转让协议，公司增加实收资本656,250.00元，变更后实收资本为3,281,250.00元；股东及持股比例变更为：周斌37.60%、天津万商科技有限公司6.40%、杭州创业加速器亚盈投资合伙企业（有限合伙）5%、苏州丰玖投资管理企业（有限合伙）7.50%、北京瀚霖汇创业投资中心（有限合伙）21.90%、成都禾禾部落股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）1.60%、北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）20%。

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

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

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

2019年7月31日杭州创业加速器亚盈投资合伙企业（有限合伙）将持有的公司4.75%的股权通过集合竞价的方式转让给钮卫东；2019年11月4日王旭东将持有的公司0.50%的股权通过集合竞价的方式分别转让给蒋爱红和钱祥丰；交易完成后，公司股东及持股比例变更为：周斌35.720%、北京瀚霖汇创业投资中心（有限合伙）20.805%、北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）19.000%、苏州丰玖投资管理企业（有限合伙）7.125%、钱方好近科技（天津）股份有限公司6.080%、成都禾禾部落股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）1.520%、陈国强3.000%、王晓东1.500%、钮卫东4.750%、蒋

爱红0.486%、钱祥丰0.014%。

2019年11月，经公司股东会审议批准，本公司向公司总经理张东阳非公开发行限制性人民币普通股1,796,514股进行股权激励，发行价格为2.37元/股，募集资金总额4,257,738.18元，其中新增注册资本1,796,514.00元，增加资本公积2,461,224.18元。交易完成后，股东及持股比例变更为：周斌32.912%、北京瀚霖汇创业投资中心（有限合伙）19.169%、北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）17.506%、苏州丰玖投资管理企业（有限合伙）6.565%、钱方好近科技（天津）股份有限公司5.602%、成都禾禾部落股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）1.400%、陈国强2.764%、王晓东1.382%、钮卫东4.377%、蒋爱红0.448%、钱祥丰0.013%、张东阳7.862%。

2. 公司注册情况

本公司注册地址：北京市海淀区复兴路32号三区8号楼1单元5层2号

注册资本：22,849,146.00 元

实收股本：22,849,146.00 元

企业统一社会信用代码：91110108684376171X

法定代表人：周斌

3. 行业及营业范围

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口；计算机系统集成；销售电子产品、货币专用设备、计算机软件及辅助设备、通讯设备。

本公司的实际控制人为周斌。

本公司营业期限：长期。

二、合并财务报表范围

1. 本集团合并财务报表范围包括鼎合远传技术（北京）股份有限公司、鼎合远传技术（丹阳）有限公司、鼎合远传国际有限公司等3家公司。
2. 详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

3. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

4. 持续经营

本集团管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、目前和长期的盈能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本集团未来12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1.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及本集团 2020年6月30日的财务状况、2020年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至6月30日。

3.营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收

益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，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损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团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，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，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。

除上述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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

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和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披

露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成

合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失确认方法
银行承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险极低的银行类金融机构，不确认预期信用损失。
商业承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构，预期信用损失率按照应收款项的账龄组合确定。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成份的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金

融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、担保品相对于金融资产的价值为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

本公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外，本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失计量方法
合并范围内应收款	本组合应收账款为本公司纳入合并范围的法人单位之间形成的应收款项。公司根据信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。

其中，账龄组合预期信用损失计提比例采用账龄迁徙率模型确定。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

对于其他应收款，本集团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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处的行业、债务人所在的地理位置、担保物相对于金融资产的价值为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信

用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

本公司对于信用风险显著不同的其他应收款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的其他应收款外，本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失计量方法
合并范围内其他应收款	本组合其他应收款为本公司纳入合并范围的法人单位之间形成的其他应收款。公司根据信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估其他应收款的信用风险并确认预期信用损失。

其中，账龄组合预期信用损失计提比例采用账龄迁徙率模型确定。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在途物资、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，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；领用或发出存货，采用加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

16. 固定资产

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括办公及电子设备、管理用具及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
2	管理用具及其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，在本集团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，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本公司主营移动支付产品的销售。其收入确认原则如下：

（1） 收入确认的一般原则

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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） 收入确认的具体方法

国内销售：公司将货物发出并经购买方签收后确认收入实现；

国外销售：采用离岸价结算的国外客户，公司通过国际货运代理公司将货物交付购买方指定的承运人后确认收入实现；采用到岸价结算的国外客户，公司通过查询物流签收记录或客户邮件反馈等方式确认客户已验收后确认收入实现。

本公司的其他业务收入包括集成技术服务、认证技术支持服务和零星出售原材料等。

26. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组

外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期未发生会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期末发生会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、16.50%
其他税种		按相关规定计缴

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
鼎合远传技术（丹阳）有限公司	20%
鼎合远传国际有限公司	16.50%

2. 税收优惠

（1）增值税优惠

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

（2）企业所得税优惠

鼎合远传技术（北京）股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201911002750。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）的规定，公司于2019年10月15日至2022年10月14日减按15%的税率征收企业所得税。

根据财税〔2019〕13号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”（2019-01-17发布）：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

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2020年1月1日，“期末”系指2020年6月30日，“本期”系指2020年1月1日至6月30日，“上期”系指2019年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,558.11	52,685.11
银行存款	52,451,274.87	79,769,811.56
合计	52,483,832.98	79,822,496.67
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期期末货币资金中不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,080,000.00	51,000,000.00
其中：银行理财产品投资	74,080,000.00	51,000,000.00
合计	74,080,000.00	51,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方式分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,337,500.00	60.94	4,337,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,780,247.91	39.06	692,438.80	24.91	2,087,809.11
合计	7,117,747.91	100.00	5,029,938.80	70.67	2,087,809.11

(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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	885,406.73	16.95	322,721.79	36.45	562,684.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,337,500.00	83.05	4,337,500.00	100.00	
合计	5,222,906.73	100.00	4,660,221.79	89.23	562,684.94

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古恭安中泰信息科技有限公司	460,000.00	460,000.00	100.00	存在回收风险
深圳好乐充科技有限公司	194,500.00	194,500.00	100.00	存在回收风险
北京易泓信息科技有限责任公司	138,000.00	138,000.00	100.00	存在回收风险
北京恒天信通信息技术有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	存在回收风险
福建通银支付服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	存在回收风险

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江贝客支付科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	存在回收风险
合计	4,337,500.00	4,337,500.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,894,799.86	177,732.23	9.38
1-2年	203,448.05	60,017.17	29.50
3-4年	682,000.00	454,689.40	66.67
合计	2,780,247.91	692,438.80	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备
浙江贝客支付科技有限公司	2,000,000.00	3-4年	28.10	2,000,000.00
福建通银支付服务有限公司	1,500,000.00	2-3年、3-4年	21.07	1,500,000.00
KRIPTO PAYMENT SOLUTIONS S.A.C	1,183,310.11	1年以内	16.62	110,994.49
Reliance Retail Limited	707,950.00	1年以内	9.95	66,405.71
深圳支付通信息技术有限公司	682,000.00	2-3年	9.58	454,689.40
合计	6,073,260.11	—	85.33	4,132,089.60

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,473,355.34	100.00	2,680,262.01	99.95
1-2年			1,214.27	0.05
2-3年	38.60			
3年以上				
合计	3,473,393.94	100.00	2,681,476.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,401,864.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.15%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	553,957.73	286,576.44
合计	553,957.73	286,576.44

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	553,957.73	286,576.44
合计	553,957.73	286,576.44

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	586,881.80	32,924.07	5.61
合计	586,881.80	32,924.07	—

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	期末坏账准备余额
深圳市中义德物业服务有限公司	押金	59,454.50	1年以内	10.13	3,335.40
北京京东方物业发展管理有限公司	押金	61,038.60	1年以内	10.40	3,424.27
北京英赫世纪置业有限公司	押金	457,789.50	1年以内	78.00	25,681.99
合计	—	578,282.60	—	98.53	32,441.66

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,855,046.26	286,718.28	15,568,327.98
库存商品（产成品）	171,139.96	11,749.78	159,390.18
发出商品	1,848,676.11		1,848,676.11
合计	17,874,862.33	298,468.06	17,576,394.27

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,202,088.91	81,327.03	6,120,761.88
库存商品（产成品）	12,094,403.56	186,370.48	11,908,033.08
发出商品	311,617.12		311,617.12
合计	18,608,109.59	267,697.51	18,340,412.08

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	81,327.03	205,391.25				286,718.28
库存商品 （产成品）	186,370.48			174,620.7		11,749.78
合计	267,697.51	205,391.25		174,620.7		298,468.06

注：本集团将预计无法对外销售的产品和呆滞的原材料全额计提减值准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣增值税	2,195,013.70	740,485.73	
未交增值税	591,605.98		
出口退税	833,446.15	5,265,869.86	
预缴企业所得税	70,073.82	550,525.92	
合计	3,690,139.65	6,556,881.51	

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,757,152.80	1,196,930.25
固定资产清理		
合计	1,757,152.80	1,196,930.25

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	办公设备	管理用具及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	996,456.25	139,020.00	1,286,734.66	2,422,210.91
2.本期增加金额	380,158.93		424,247.78	804,406.71
(1) 购置	380,158.93		424,247.78	804,406.71
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	1,376,615.18	139,020.00	1,710,982.44	3,226,617.62
二、累计折旧				
1.期初余额	590,984.63	103,896.43	530,399.60	1,225,280.66
2.本期增加金额	123,409.05	10,166.93	110,608.18	244,184.16
(1) 计提	123,409.05	10,166.93	110,608.18	244,184.16
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额	714,393.68	114,063.36	641,007.78	1,469,464.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少金额				

项目	电子设备	办公设备	管理用具及其他	合计
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	662,221.50	24,956.64	1,069,974.66	1,757,152.80
2.期初账面价值	405,471.62	35,123.57	756,335.06	1,196,930.25

(2) 本年无暂时闲置的固定资产

9.在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
设备安装		74151.18		74151.18
合计		74151.18		74151.18

10.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,203,857.58	3,203,857.58
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	3,203,857.58	3,203,857.58
二、累计摊销		
1.期初余额	1,974,694.92	1,974,694.92
2.本期增加金额	20,670.98	20,670.98
(1) 计提	20,670.98	20,670.98
(2) 其他		
3.本期减少金额		

项目	软件	合计
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	1,995,365.90	1,995,365.90
三、减值准备		
1.期初余额	955,909.90	955,909.90
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	955,909.90	955,909.90
四、账面价值		
1.期末账面价值	252,581.78	252,581.78
2.期初账面价值	273,252.76	273,252.76

11.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
网络费用	16,635.18	75,471.70	29,213.80		62,893.08
装修费		143,899.10			143,899.10
大数据信息 系统服务费		92,075.47	6,138.36		85,937.11
Kernel FIME 测试工具服务 费		33,124.00			33,124.00
管孔租赁费		12,828.57	2,138.10		10,690.47
网站维护费		2,580.00	645.00		1,935.00
其他		990.00	165.00		825.00
合计	16,635.18	360,968.84	38,300.26		339,303.76

12.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	6,317,240.83	942,380.06	5,900,861.66	884,795.71

可抵扣亏损	492,928.48	24,646.42	1,134,042.51	56,702.13
合计	6,810,169.31	967,026.48	7,034,904.17	941,497.84

注：上述可抵扣亏损未经税务机关审定。

(2) 本集团无递延所得税负债。

13.应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,409,804.66	12,632,684.39
合计	3,409,804.66	12,632,684.39

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏乐众信息技术有限公司	931,920.00	暂未结算
苏州众显电子科技有限公司	31,500.00	暂未结算
深圳市佳信德科技有限公司	111,650.00	暂未结算
合计	1,075,070.00	—

14.预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,742,645.88	20,908,160.51
合计	2,742,645.88	20,908,160.51

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江即富金融数据处理有限公司	180,000.00	停止合作客户未催款
深圳市信联电子支付系统有限公司	26,400.00	停止合作客户未催款
东莞市华中星电子科技有限公司	5,000.00	暂未发货
合计	211,400.00	—

15.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,664,673.40	10,340,364.82	24,675,958.08	3,329,080.14
离职后福利-设定提存计划	34,914.90	41,477.78	76,392.68	
合计	17,699,588.30	10,381,842.60	24,752,350.76	3,329,080.14

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,630,008.74	9,566,547.75	23,884,881.03	3,311,675.46
职工福利费		162,717.89	162,717.89	
社会保险费	34,664.66	205,321.08	222,581.06	17,404.68
其中：医疗保险费	31,119.30	137,262.64	150,977.26	17,404.68
补充医疗保险费		65,683.70	65,683.70	
工伤保险费	2,489.75	1,139.70	3,629.45	
生育保险费	1,055.61	1,235.04	2,290.65	
住房公积金		392,870.10	392,870.10	
工会经费和职工教育经费		3,396.23	3,396.23	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		9,511.77	9,511.77	
合计	17,664,673.40	10,340,364.82	24,675,958.08	3,329,080.14

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33,252.48	39,589.44	72,841.92	
失业保险费	1,662.42	1,888.34	3,550.76	
合计	34,914.90	41,477.78	76,392.68	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		40,321.24
企业所得税	3,284,965.65	
个人所得税	342,565.88	216,986.06
城市维护建设税		2,822.49
教育费附加		2,016.06
其他税费	4,817.70	16,647.10
合计	3,632,349.23	278,792.95

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	360,727.95	1,393,590.54
合计	360,727.95	1,393,590.54

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	24,090.95	23,284.59
往来款	17,590.00	44,540.00
暂挂款	319,047.00	1,325,765.95
合计	360,727.95	1,393,590.54

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截止2020年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

18.股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	22,849,146.00			22,849,146.00
合计	22,849,146.00			22,849,146.00

19.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	25,355,421.82			25,355,421.82
合计	25,355,421.82			25,355,421.82

20.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,759.84	67,110.36					84,870.20
其中：外币财务报表折算差额	17,759.84	67,110.36					84,870.20
其他综合收益合计	17,759.84	67,110.36					84,870.20

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	6,258,393.47			6,258,393.47
任意盈余公积				
合计	6,258,393.47			6,258,393.47

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22.未分配利润

项目	期末金额	年初金额
上年年末余额	54,285,306.13	15,193,572.10
加：年初未分配利润调整数		102,119.77
本年年初余额	54,285,306.13	15,295,691.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	35,027,998.20	45,745,960.52
减：提取法定盈余公积		4,651,083.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,105,263.20

项目	期末金额	年初金额
本年年末余额	89,313,304.33	54,285,306.13

23.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	119,918,844.53	57,054,987.54	79,166,126.12	35,806,005.63
其他业务	115,360.58	51,331.77	238,408.91	86,740.28
合计	120,034,205.11	57,106,319.31	79,404,535.03	35,892,745.91

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	48,071.67	33,165.89
教育费附加	34,336.90	23,689.92
印花税	67,712.80	40,078.55
合计	150,121.37	96,934.36

注：各项税金及附加的计缴标准、详见附注五、“税项”。

25.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,058,068.47	3,621,253.99
产品推广费	2,693,223.90	1,415,775.28
广告及宣传费	107,890.57	435,615.00
运费	582,820.80	521,886.73
交通差旅费	78.48	157,895.25
业务招待费	91,172.06	30,426.22
办公费	119.47	27,242.68
折旧及摊销	1,820.66	
其他	68,474.28	96,602.73
维修费	8,351.23	
出口信用保险费	265,754.74	
合计	7,877,774.66	6,306,697.88

26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,091,883.72	3,774,289.83
租赁费	922,280.08	882,057.57
中介机构费用	575,775.60	673,376.24
办公费	135,147.99	122,218.59
折旧及摊销	146,524.81	133,812.57
摊销支出	22,722.40	27,845.02
交通差旅费	12,557.02	31,700.49
业务招待费	14,829.99	19,820.32
物业维修费	106,262.31	106,411.75
其他	92,188.06	42,312.49
合计	5,120,171.98	5,813,844.87

27.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,225,363.72	2,935,965.43
认证测试	3,682,640.01	1,726,631.66
外协费用（技术服务费）	1,521,748.24	682,487.87
折旧及摊销	116,509.67	337,412.86
差旅费	52,049.78	110,163.97
物料消耗	348,062.80	22,255.30
其他	33,150.59	244,673.40
合计	8,979,524.81	6,059,590.49

28.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	48,351.20	25,613.25
减：利息资本化金额		
加：汇兑损失	9,972.31	90,446.96
其他支出	40,427.98	34,998.87

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,049.09	99,832.58

29.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
商务部外经贸发展专项资金	840,199.00	514,608.00
中关村国际创新资源支持资金		27,239.50
残疾人岗位补贴	6,360.00	
个税手续费返还	3,129.54	
合计	849,688.54	541,847.50

30.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益 ^{注1}	-60,213.10	
理财产品收益	89,276.96	65,952.00
合计	29,063.86	65,952.00

注 1：本集团处置长期股权投资产生的投资收益系本集团处置子公司鼎合远传国际有限公司。

31.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-385,608.62	-96,390.12
合计	-385,608.62	-96,390.12

32.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-30,770.55	-153,525.29
无形资产减值损失		
合计	-30,770.55	-153,525.29

33.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入			
无法支付的应付款项		220.17	
其他	0.10	0.15	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	0.10	220.32	

34.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		316.57	
流动资产报废、毁损损失	543.35	337.10	
罚款支出			
赔偿金、违约金等支出			
其他支出		31.72	
合计	543.35	685.39	

35.所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	6,257,604.31	3,383,133.95
递延所得税费用	-25,528.64	-62,478.85
合计	6,232,075.67	3,320,655.10

36.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	48,351.20	25,613.25
政府补助	846,559.00	541,847.50
个税手续费返还	3,317.31	
汇算清缴退税	500,625.02	991,485.18
其他	0.10	0.15
合计	1,398,852.63	1,558,946.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
销售费用中的现金支出	4,548,557.45	2,952,316.15
管理费用中的现金支出	3,470,028.56	2,197,929.56
研发费用中的现金支出	6,197,923.43	2,736,255.92
手续费	34,348.14	28,401.33

项目	本期数	上期数
其他	18,708.00	905,462.92
合计	14,269,565.58	8,820,365.88

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,027,998.20	22,171,652.86
加：资产减值准备	30,770.55	153,525.29
信用资产减值损失	385,608.62	96,390.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	244,184.16	196,850.35
无形资产摊销	20,670.98	274,375.08
长期待摊费用摊销	38,300.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-29,063.86	-65,952.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-25,528.64	-62,478.85
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	733,247.26	2,027,817.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,970,031.74	-1,349,698.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-38,023,827.46	-9,384,476.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,567,671.67	14,058,005.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	52,483,832.98	38,003,077.73

项目	本期数	上期数
减：现金的期初余额	79,822,496.67	43,855,292.88
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,338,663.69	-5,852,215.15

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	52,483,832.98	79,822,496.67
其中：库存现金	32,558.11	52,685.11
可随时用于支付的银行存款	52,451,274.87	79,769,811.56
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	52,483,832.98	79,822,496.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变化

全资子公司鼎合远传国际有限公司经第二届董事会第二次会议、2018 年度股东大会审议通过《预计注销鼎合远传国际有限公司的议案》，报告期内公司注销了鼎合远传国际有限公司，相关注销子公司的手续均已办结，报告期内合并报表的范围发生变化。

八、在其他主体中的权益

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	
鼎合远传国际有限公司	中国香港	中国香港	销售电子产品、技术服务	100.00	—	设立
鼎合远传技术(丹阳)有限公司	中国丹阳	中国丹阳	销售电子产品、技术服务	100.00	—	设立

九、与金融工具相关的风险

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

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

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币有关，除本集团的产品出口业务、部分采购业务以美元、港币结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	期末余额	期初余额
货币资金		
其中：美元	5,267,700.56	6,448,837.00
港币		0.02
应收账款		
其中：美元	268,046.00	400.00
预收账款		
其中：美元	342,450.00	2,983,267.80
欧元		11,750.00
其他应付款		
其中：美元		

该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(2) 信用风险

2020年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

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

十、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			74,080,000.00	74,080,000.00

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

关联方名称 (姓名)	股本(万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
周斌	5,864,999	25.67	43.17%

注：北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）系本公司非控股股东，持股比例17.51%；本公司控股股东周斌持有北京鼎合瑞德投资管理企业（有限合伙）6.06%的股份，对北京鼎合德信科技中心（有限合伙）具有控制权（周斌作为合伙企业的唯一普通合伙人，虽持股比例6.06%，但作为执行合伙事务的合伙人，对合伙企业承担无限连带责任，对合伙企业具有控制权），遂周斌对本公司的表决权比例为43.17%。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

1) 除实际控制人外，直接或间接持有本公司5%以上的法人或自然人股东

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码/身份证号码
北京瀚霖汇创业投资中心 (有限合伙)	非控股股东(持有本公司19.17% 股权)	911101083271711944
北京鼎合瑞德投资管理企业 (有限合伙)	本公司实际控制人控制的其他 企业(持有本公司17.51%股权)	91110108339825669K
苏州丰玖投资管理企业 (有限合伙)	非控股股东(持有本公司6.56% 股权)	913205003310415601
张东阳	本公司董事、总经理(持有本公 司7.86%股权)	110108196609151896

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

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

十二、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 新型冠状病毒疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情自 2020 年初以来在全球各地相继大规模爆发，世界各国也相继出台了肺炎疫情的防控措施。本公司生产活动主要集中在中国境内，产品主要销往境外。本公司生产经营活动严格遵守各国家各地区的疫情防控要求进行。

肺炎疫情将对包括中国在内的世界各国企业的生产经营、进出口贸易造成一定影响，从而在一定程度上可能影响本公司生产经营，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各国各地区防控政策的实施等。

本公司将继续密切关注国内及客户所在国或地区肺炎疫情的发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十五、其他重要事项

本集团报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方式分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,337,500.00	60.94	4,337,500.00	100.00	2,087,809.11
按组合计提坏账准备	2,780,247.91	39.06	692,438.80	24.91	
合计	7,117,747.91	100.00	5,029,938.80	70.76	2,087,809.11

(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	898,249.73	17.16	322,721.79	35.93	575,527.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,337,500.00	82.84	4,337,500.00	100.00	
合计	5,235,749.73	100.00	4,660,221.79	89.01	575,527.94

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江贝客支付科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	存在回收风险
福建通银支付服务有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	存在回收风险
内蒙古恭安中泰信息科技有限公司	460,000.00	460,000.00	100.00	存在回收风险
深圳好乐充科技有限公司	194,500.00	194,500.00	100.00	存在回收风险
北京易泓信息科技有限责任公司	138,000.00	138,000.00	100.00	存在回收风险
北京恒天信通信信息技术有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	存在回收风险
合计	4,337,500.00	4,337,500.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合			
账龄组合	2,780,247.91	692,438.80	
其中：1年以内	1,894,799.86	177,732.23	9.38
1-2年	203,448.05	60,017.17	29.50

3-4 年	682,000.00	454,689.40	66.67
合计	2,780,247.91	692,438.80	—

(2) 报告期内无实际核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	期末坏账准备
浙江贝客支付科技有限公司	2,000,000.00	3-4 年	28.10%	2,000,000.00
福建通银支付服务有限公司	1,500,000.00	2-3 年、3-4 年	21.07%	1,500,000.00
KRIPTO PAYMENT SOLUTIONS S.A.C	1,183,310.11	1 年以内	16.62%	349,076.48
Reliance Retail Limited	707,950.00	1 年以内	9.95%	66,405.71
深圳支付通信息技术有限公司	682,000.00	2-3 年	9.58%	303,080.80
合计	6,073,260.11	—	85.33%	4,218,562.99

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	489,721.84	243,455.34
合计	489,721.84	243,455.34

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		12,998.00
押金	489,721.84	230,457.34
合计	489,721.84	243,455.34

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	518,828.10	29,106.26	5.61
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	518,828.10	29,106.26	—

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	期末坏账准备余额
北京英赫世纪置业有限公司	押金	457,789.50	1 年以内(含 1 年)	88.24	
北京京东方物业发展管理有限公司	押金	61,038.60	1 年以内(含 1 年)	11.76	
合计	—	518,828.10	—	100.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,677,346.00		1,677,346.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,677,346.00		1,677,346.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备余额
鼎合远传国际有限公司	677,346.00		677,346.00			
鼎合远传技术（丹阳）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,677,346.00		677,346.00	1,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,107,165.26	57,433,227.41	79,166,126.12	38,894,338.25
其他业务	114,445.55	50,415.72	289,973.68	138,017.87
合计	119,221,610.81	57,483,643.13	79,456,099.80	39,032,356.12

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-60,213.10	
理财产品收益	89,276.96	65,952.00
合计	29,063.86	65,952.00

十七、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 7 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	849,688.54	
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	-60,213.10	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	89,276.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-543.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	本期金额	说明
小计	878,209.15	
减：所得税影响额	131,731.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	746,477.78	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	27.73	1.53	1.53
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	27.14	1.50	1.50

鼎合远传技术（北京）股份有限公司

二〇二〇年七月三十一日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室