



联赢科技

NEEQ : 839480

深圳市联赢科技股份有限公司

( Shenzhen Link Wings Technology Co. , Ltd )

半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

1、2020年6月12日国家税务总局深圳市税务局官方网站发布了《国家税务总局深圳市税务局关于发布2019年度纳税信用A级纳税人的通知》公告，公司被评为深圳市2019年度A类纳税人。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	18
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 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	84

## 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。

公司负责人陈旭、主管会计工作负责人黎诚及会计机构负责人（会计主管人员）黎诚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
1、实际控制人控股比例较低的风险	公司实际控制人陈旭持有公司 35.0407% 的股份，持股比例相对较低。
2、客户集中度较高的风险	最近三年，公司前五名客户销售额占当期营业收入的比重约为 70% 左右，客户集中度较高。如果上述主要客户大幅减少其与公司的合作或公司在客户的招标中落选，那么公司的经营业绩将会受到不利影响。
3、市场区域集中度的风险	报告期内，公司的营业收入主要来自于佛山、惠州、广州地区，业务的地域集中度较高，上述地区的整体经济发展情况势必会很大程度上影响到公司的盈利情况。
4、线上支付及移动支付对线下收单模式冲击的风险	报告期内，公司主营业务系提供 POS 机租赁及维护服务，属于线下支付产业范畴，但随着互联网技术的发展，线上支付和移动支付支付方式越来越多，线下支付的盈利模式正面临着冲击。
5、经营环境变化，导致业绩下滑的风险	一般情况下，直联模式下 POS 机具主要由公司提供，收入包括 POS 机租赁收入和 POS 机服务收入，而间联模式下 POS 机具主要由收单银行提供，公司主要是 POS 机服务收入，所以直联业务收入要高于间联业务收入。从行业的发展来看，收单银行采用间联的模式越来越多，同规模下行业模式的变化将导致公司业绩下滑；同时由于行业竞争激烈，POS 机租赁、POS 机服务费收费标准下调也将影响公司的经营业绩。

6、地区扩张和新业务开拓的风险	公司在过去十几年专注于 POS 机租赁及维护服务,业务主要集中在佛山、惠州和广州,市场区域集中度极高。为扩大公司规模、增加收入来源和提高竞争力,公司一方面积极拓宽 POS 机租赁及维护服务的地域范围,同时公司通过自建的“瀛付云”网络系统,用于与微信支付平台、汇卡等银行与第三方支付机构的对接,为有需求的商户提供支付平台,各银行与第三方支付机构将接入商户按交易量收取的手续费分成给公司。虽然公司已进行充分的市场调研和论证并配置了开展新业务的专业团队,但仍可能存在新业务开展未达到预期而影响公司业绩的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是
本期重大风险因素分析:	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、 公司治理和内部控制风险方面：2020 年 1 月 3 日《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》发布实施。公司根据股转公司的安排对公司治理进行了梳理，重新制定了最新的治理规则包括《公司章程》、三会议事规则等。同时，疫情期间安排公司高管通过网络视频等手段对相关规则进行了学习，加深理解以便在今后工作严格按相关规则、制度进行。</li> <li>2、 实际控制人控股比例较低的风险方面：自公司成立以来，陈旭一直为公司管理团队的核心，股份公司设立后陈旭提名的董事人数占董事会董事的比例半数以上，对公司日常经营决策始终具有较强控制力。同时，目前公司股东中除古少明、古启鑫父子和马忆外，其他股东的持股比例均较低。古少明持有公司 27.1563%的股份，古启鑫持有公司 3.5040%的股份，古少明、古启鑫父子合计持有公司 30.6603%的股份，马忆持有公司 21.9003%的股份，与陈旭持股比例存在一定的差距，古少明及古启鑫、马忆及其他股东亦分别签署承诺函，承诺与公司其他股东之间不存在一致行动的协议。尽管如此，由于实际控制人陈旭持股比例较低，如果公司其他股东通过增持股份等方式谋求影响甚至控制公司，将对管理团队和公司经营的稳定性产生影响。</li> <li>3、 客户集中度较高的风险方面：公司的主要客户是中国银联和各大商业银行，虽然客户集中度高，但是客户比较稳定。公司的维护业务一直受到客户的好评，只要公司的服务工作能一直优质的保持下去就能大大减少这方面的风险，也能大幅提高客户招标的中标率。</li> <li>4、 市场区域集中度的风险方面：因此公司通过自主搭建的“瀛付云”平台与腾讯的“财付通”（微信支付）实现对接，为广大中小商户提供微信支付的接入平台，旨在逐步降低公司 POS 机租赁及维护业务对区域性的依赖。</li> <li>5、 线上支付及移动支付对线下收单模式冲击的风险方面：为此公司积极布局，如公司与财付通支付科技有限公司建立合作关系，为微信支付推荐商户、提供微信支付服务相关的信息传输、数据查询及其配套软硬件系统的安装和维护服务。虽然公司认为线下、线上支付将长期共存，但从短期来看，公</li> </ol>

	<p>司现有的 POS 机租赁及维护服务的盈利模式仍然有可能受到互联网线上支付及移动支付的压力,进而可能导致公司业绩下滑。对此,公司通过自主搭建的“赢付云”平台与腾讯的“财付通”(微信支付)实现对接,为广大中小商户提供微信支付的接入平台,以期在保有传统业务的基础上,积极推进公司新业务模式,逐步降低线上及移动支付对公司传统业务的冲击。</p> <p>6、经营环境变化,导致业绩下滑的风险方面:对此,公司通过自主搭建的“赢付云”平台与腾讯的“财付通”(微信支付)实现对接,为广大中小商户提供微信支付的接入平台,并以公司传统业务储备的商户为基础,积极扩大“赢付云”平台业务的覆盖范围。</p> <p>7、地区扩张和新业务开拓的风险方面:公司将对地区扩张和新业务开拓采取了比较保守的经营策略,以减少因业务不及预期而影响公司业绩的风险。近年来通过裁减、撤并低效的前期投入的东莞、珠海、北京等分公司,大大降低了成本,于2019年度实现扭亏。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、联赢股份	指	深圳市联赢科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	国金证券股份有限公司
公司章程	指	深圳市联赢科技股份有限公司公司章程及章程修正案
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市联赢科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市联赢科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市联赢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、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市联赢科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Link Wings Technology Co., Ltd -
证券简称	联赢科技
证券代码	839480
法定代表人	陈旭

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	黎诚
联系地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B
电话	0755-82877567
传真	0755-82877553
电子邮箱	licheng@lianyinggufen.com
公司网址	www.lianyinggufen.com
办公地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B
邮政编码	518040
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	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B

### 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	2002 年 11 月 21 日
挂牌时间	2016 年 11 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（72）-其他商务服务业（729）-其他未列明商务服务业（7299）
主要业务	POS 机租赁与维护服务
主要产品与服务项目	主营业务：POS 机租赁与维护服务。具体业务包括但不限于特约商户拓展与服务、终端布放与维护、银行卡受理业务培训、耗材配送等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	68,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	陈旭
实际控制人及其一致行动人	陈旭

#### 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	9144030074515360X0	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B	否
注册资本（元）	68,000,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

#### 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	10,378,709.94	10,623,408.99	-2.30%
毛利率%	46.41%	56.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,365.67	-92,818.70	114.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-318,395.15	-110,269.44	-188.74%
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）	0.02%	-0.15%	-
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）	-0.49%	-0.18%	-
基本每股收益	0.00	0.00	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	73,011,686.86	73,488,806.31	-0.65%
负债总计	8,465,200.22	8,955,685.34	-5.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,546,486.64	64,533,120.97	0.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.95	0.00%
资产负债率%（母公司）	10.75%	10.05%	-
资产负债率%（合并）	11.59%	12.19%	-
流动比率	4.09	3.75	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,076,437.97	3,069,777.45	-135.07%
应收账款周转率	2.51	4.02	-
存货周转率	-	-	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.65%	-1.29%	-
营业收入增长率%	-2.30%	-4.15%	-
净利润增长率%	-114.40%	-93.96%	-

## （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

公司以特约商户拓展与服务、终端布放与维护、银行卡受理业务培训、耗材配送等方式开展公司主营业务。公司目前主要通过中国银联广东分公司与佛山、惠州、广州地区的银行签订《银行卡收单外包服务合作协议》以及直接与该地区的银行签订《收单外包服务协议》，对收单银行以及收单机构提供 POS 机租赁及维护服务，并获取租赁收益和服务收益。公司在主营业务之外还通过与财付通科技有限公司签订服务代理合同，通过瀛付云系统接入微信支付平台，给公司创造其他业务收入。同时，公司极其重视风险控制体系的建设，包括专业化服务前、专业化服务中、专业化服务后等不同阶段的防控措施到位，足以面对专业化服务期内所面临的各种风险，以保证公司核心业务与经营收益的持续稳健增长及资金的安全。

#### （一）公司的服务模式

公司主要为有非核心业务外包需求的收单机构提供专业化外包服务。由公司根据收单银行线下收单服务开展与其相适应的专业化外包服务，由公司提供特约商户拓展与服务、终端布放与维护、银行卡受理业务培训、耗材配送等专业化外包服务。直联模式下，公司采购 POS 机并布放给商户使用；间联模式下，POS 机一般由收单银行提供。直联模式下，公司向中国银联广东分公司收取 POS 机租赁费和机具维护费及耗材费用；间联模式下，公司向与其签约的收单机构收取 POS 机具维护费用及耗材费用。

#### （二）公司的采购模式

公司的所有 POS 机具及耗材需求，按照公司的采购流程，由分公司报年度计划和需求，由总公司统一在通过银联认证的企业范围内寻找合格供应商，双方确定采购合同，各分公司每月根据业务发展需要在总公司的合同范围内报需要的机型，总公司批准后，通知供应商直接发货至分公司。

#### （三）公司的销售模式

公司的主要销售模式是通过特约商户拓展与服务、终端布放与维护、银行卡受理业务培训、耗材配送等银行卡专业化服务，以收取 POS 机租赁费及维护费获得收入。公司销售的并非 POS 机，而是收取 POS 机机具租赁费及相应维护服务费。公司获得订单的渠道主要有：依托企业在业界良好的口碑，银行、银联等金融机构向公司推荐商户；公司市场服务部按照目标行业和客户遴选标准开拓市场，选择合适的商户，常年合作的商户向公司推荐同行业企业等。

#### （四）公司的盈利模式

公司的盈利主要来源于 POS 机租赁费及服务费。公司凭借产品、服务、质量和管理上的优势，紧跟收单服务外包市场迅速拓展的需求对产品服务不断地推陈出新，公司自主建立的“瀛付云”网络系统，用于与微信、合利宝、汇卡等第三方支付机构平台的对接，公司为不同支付需求的商户提供通道，并从第三方支付机构收取的手续费中分成。

报告期内公司的商业模式没有发生重大变化。

## （二）经营情况回顾

报告期内，公司实现主营业务收入 10,378,709.94 元，同比减少 2.30%；经营活动产生的现金流量净额为-1,076,437.97 元，同比净减 4,146,215.42 元；营业总成本为 10,441,886.08 元，同比下降 5.79%；净利润为 13,365.67 元，同比增加 106,184.37 元。经营活动现金流量大幅减少的原因是本期客户付款不及时所致。

报告期初公司未赎回理财产品合计 25,950,829.86 元，报告期内，经公司股东大会授权，为提高流动资金的使用效率，公司利用闲置资金共购买银行理财产品合计 4,584 万元，赎回理财产品合计 4,785.20 万元，报告期内累计获得投资收益 437,559.85 元，期末未赎回理财产品 23,999,896.56 元，详见第四节二、（二）。截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 73,011,686.86 元，净资产为 64,546,486.64 元，公司收单业务服务银联直联和间联商户近 4 万家，维护直联和间联 POS 机合计近 6 万台，商户数和终端数同比上期持平。

针对公司近年来的经营连续亏损，公司优化营销管理模式，尝试增加新的收入资源，通过提高经营收入、降低经营成本以达到提升经营利润，经过努力，公司已从 2019 年度开始扭亏。今年受新冠疫情的影响商户交易量大幅下滑，由于直联收入与商户交易量考核，同比上期收入下滑近 200 万元。报告期内，公司继续深耕银行卡收单服务主营业务，2020 年 1-6 月公司间联收入继续稳步增长，同比上期约增 150 万元，为收入的平稳起了重要作用。同时，国家通过减税降负为公司带来正面影响，例如社保支出、增值税、房产税等都做了相应减免，这些利好政策大大降低了公司成本费用，为下半年公司持续经营奠定了坚实的基础。

公司自挂牌以来，不断完善公司治理体系，公司已于 4 月底完成了公司章程修订和三会议事规则等制度的修订，并于 5 月通过股东大会审议。疫情期间，公司高管通过网络学习加全国股转公司、主办券商等举办的各类培训班学习，提高了业务能力和管理能力，提高了风险防范意识，并将有关政策、规定落实在实际工作中。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

### 2、营业情况分析

适用 不适用

### 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	-1,076,437.97	3,069,777.45	-135.07%
投资活动产生的现金流量净额	1,148,759.15	-2,630,542.19	143.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 135.07%，主要原因是：因疫情影响，客户付款不及时，应收账款增加较多所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 143.67%，主要原因一是本期经营活动现金流入减少，为保证正常经营，理财赎回次数较多造成投资活动流入增加所致；二是上期经营活动现金流入较多，因此购买理财的次数较多造成投资活动流出增加所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,282.19
非经常性政府补助	2,167.49
银行理财损益	437,559.85
营业外收入	338.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>442,347.76</b>
所得税影响数	110,586.94
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>331,760.82</b>

### 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

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

### 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 持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			联 性						
深圳市伯尚科技有限公司	参股公司	软件开发	-	研发	1,000,000.00	1,433,590.42	673,437.56	0.00	-35,905.53
佛山市联赢金卡网络有限公司	子公司	POS机租赁与维护	-	区域经营	2,000,000.00	20,571,007.40	16,314,655.72	6,761,696.98	1,024,774.17

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

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理和技术创新，用优质和专业的专业化服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。未来将积极履行社会责任，将社会责任意识融入到企业实际中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体

股东和每一位员工负责。

## 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.1
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 1、 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为提高资金使用效率，在确保不影响公司正常经营活动的前提下，向非关联方深圳市悦瑞贸易有限公司提供 300 万元借款，用于该公司日常经营管理及企业运营资金周转等，详见公告编号：2019-026。双方于 2019 年 9 月 19 日签订借款合同，期限 1 年，双方约定到期一次性还本付息。截止 2020 年 6 月 30 日，公司尚未收到该还款。本次对外提供借款是在确保不影响公司正常经营的情况下，以闲置资金向借款方提供的借款，并取得合理收益，有利于提高闲置资金的使用效率。本次借款不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益，不存在公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员通过借款方式变相占用资金的情况。

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	676,359.60	225,453.20

## (二) 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
购买理财	-	2019年5月13日	商业银行	投资理财	-	-	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：

1、公司为了提高公司自有资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并保证公司经营资金需求的前提下，2019年5月13日公告，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，允许公司购买在累计6,000万元额度内、期限不超过1年的低风险理财产品。本期公司理财情况如下表：

银行	理财产品名称	期初未赎回	本期买入	本期赎回	期末未赎回	本期理财收益
平安银行	对公结构性存款（100%保本挂钩利率）产品 TGG192605	20,000,000.00		20,000,000.00	-	191,561.64
	对公结构性存款（100%保本挂钩利率）产品 TGG20000221	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	184,931.51
	对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）产品 TGG20013776		10,000,000.00		10,000,000.00	-
	对公结构性存款（100%保本挂钩汇率）产品 TGG20013777	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
工	法人“添利”	5,950,829.86	5,840,000.00	7,852,000.00	3,999,896.56	61,066.70



商 银 行	宝”净值型理 财产品 (TLB1801)					
合计		25,950,829.86	45,840,000.00	47,852,000.00	23,999,896.56	437,559.85

2、公司通过自有资金理财，提高了资金使用率，获得了较高的投资收益，使公司现金流正流向，公司资金的充裕从而进一步提高公司的抗风险能力。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物(深圳市福田区福田路国际文化大厦1209-1212)	投资性房地产	抵押	5,467,197.55	7.49%	宁波银行贷款授信
<b>总计</b>	-	-	5,467,197.55	7.49%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

为补充公司流动资金，2017年9月21日公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于以自有房产抵押向银行申请贷款授信的议案》并于同日公告（公告编号：2017-021）。2017年9月28日，公司与宁波银行深圳分行签订《最高额抵押合同》，合同约定：公司以深圳市福田区福田路国际文化大厦1209-1212的房产作为担保物，抵押协议价（暂作价）821.044万元，抵押授信最高债权限额为480万元，有效期从2017年9月21日至2020年9月21日止，截至报告期末，该资产仍在正常抵押期间。从合同开始至本报告期末止公司和授信银行合作良好，从未发生贷款逾期或罚息等情况。由于该抵押资产占总资产的比例较低，仅7.49%，不会对公司生产经营造成重大影响。

## 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	47,311,161	69.58%	0	47,311,161	69.58%
	其中：控股股东、实际控制人	5,956,919	8.76%	0	5,956,919	8.76%
	董事、监事、高管	939,720	1.38%	0	939,720	1.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,688,839	30.42%	0	20,688,839	30.42%
	其中：控股股东、实际控制人	17,870,757	26.28%	0	17,870,757	26.28%
	董事、监事、高管	2,818,082	4.14%	0	2,818,082	4.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-
普通股股东人数		26				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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	陈旭	23,827,676	0	23,827,676	35.04%	17,870,757	5,956,919	0
2	古少明	18,466,284	0	18,466,284	27.16%	0	18,466,284	0
3	马忆	14,892,204	0	14,892,204	21.90%	0	14,892,204	0
4	佛山市联赢金卡网络有限公司	2,550,765	0	2,550,765	3.75%	0	2,550,765	0
5	古启鑫	2,382,720	0	2,382,720	3.50%	1,787,040	595,680	0
6	刘玉龙	814,640	0	814,640	1.20%	610,980	203,660	0

7	章勇	544,765	0	544,765	0.80%	0	544,765	0
8	田密	509,116	0	509,116	0.75%	0	509,116	0
9	胡春霞	509,116	0	509,116	0.75%	0	509,116	0
10	潘玲	509,116	0	509,116	0.75%	0	509,116	0
11	伍小敏	509,116	0	509,116	0.75%	0	509,116	0
<b>合计</b>		65,515,518	-	65,515,518	96.35%	20,268,777	45,246,741	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

古少明与古启鑫系父子关系，其他前十名股东之间无关联关系。

## 二、 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、实际控制人系陈旭。陈旭现持有公司 2382.7676 万股，占公司总股本的 35.0407%。陈旭，1973 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学管理学院，博士研究生学历。主要工作经历：1995 年 9 月至 1998 年 1 月任职于深圳市新国都科技有限公司；1998 年 1 月至 1999 年 1 月任职于北京科联技术有限公司；1999 年 1 月至 2002 年 9 月任职于深圳市新国都技术有限公司；2002 年 11 月至 2015 年 7 月任深圳市联赢科技有限公司总经理；2015 年 7 月至 2015 年 9 月任深圳市联赢科技有限公司董事长兼总经理；2015 年 9 月至今，任深圳市联赢科技股份有限公司董事长兼总经理，现持有公司股份 2382.7676 万股，占公司总股本的 35.0407%。主要社会兼职：深圳市青年科技人才协会常务副会长、深圳市青年企业家联合会副会长。报告期内实际控制人无变动。

## 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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

## 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
陈旭	董事长、总经理	男	1973年4月	2018年9月10日	2021年9月9日
廖福就	董事、副总经理	男	1980年1月	2019年1月8日	2021年9月9日
黎诚	董事、财务负责人、 信息披露负责人	男	1971年6月	2018年9月10日	2021年9月9日
古启鑫	董事	男	1990年4月	2018年9月10日	2021年9月9日
穆亚琼	董事	女	1981年8月	2018年9月10日	2021年9月9日
刘玉龙	监事会主席	男	1960年10月	2018年9月10日	2021年9月9日
肖日葵	监事	男	1975年7月	2018年9月10日	2021年9月9日
张丽薇	监事	女	1979年9月	2018年9月10日	2021年9月9日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

#### (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
陈旭	董事长、总经理	23,827,676	0	23,827,676	35.04%	0	0
廖福就	董事、副总经理	203,660	0	203,660	0.30%	0	0
黎诚	董事、财务负责人、 信息披露负责人	305,490	0	305,490	0.45%	0	0
古启鑫	董事	2,382,720	0	2,382,720	3.50%	0	
刘玉龙	监事会主席	814,640	0	814,640	1.20%	0	0
肖日葵	监事	50,932	0	50,932	0.07%	0	0
合计	-	27,585,118	-	27,585,118	40.56%	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	0	0	10
行政后勤	10	0	0	10
维护人员	48	0	2	46
财务人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>70</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	9	9
专科	35	35
专科以下	27	25
<b>员工总计</b>	<b>72</b>	<b>70</b>

**(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	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	266,976.43	194,655.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	23,999,896.56	25,950,829.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	5,515,012.44	2,738,898.90
应收款项融资			
预付款项	五、4	458,292.58	505,429.37
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、5	3,266,747.56	2,989,163.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>33,506,925.57</b>	<b>32,378,977.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、6	0.00	0.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	22,000,000.00	22,000,000.00
投资性房地产	五、8	5,467,197.55	5,569,087.45
固定资产	五、9	10,639,958.12	11,773,734.74
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、10	1,255,300.18	1,655,462.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	142,305.44	111,544.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		39,504,761.29	41,109,829.14
<b>资产总计</b>		73,011,686.86	73,488,806.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,423,895.41	1,276,149.00
预收款项	五、13	5,343.32	4,379.61
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	五、14	396,330.54	456,038.57
应交税费	五、15	599,495.46	1,076,344.45
其他应付款	五、16	5,759,781.76	5,816,616.58
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			
<b>流动负债合计</b>		8,184,846.49	8,629,528.21
<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		280,353.73	326,157.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		280,353.73	326,157.13
<b>负债合计</b>		8,465,200.22	8,955,685.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	4,043,688.26	4,043,688.26
减：库存股	五、19	2,550,765.00	2,550,765.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-4,946,436.62	-4,959,802.29
归属于母公司所有者权益合计		64,546,486.64	64,533,120.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		64,546,486.64	64,533,120.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		73,011,686.86	73,488,806.31

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		108,503.17	154,940.24
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,731,098.74	1,248,393.79
应收款项融资			



预付款项		9,545.86	2,892.17
其他应收款	十五、2	3,233,052.96	2,962,119.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>25,082,200.73</b>	<b>24,368,345.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		22,000,000.00	22,000,000.00
投资性房地产		5,467,197.55	5,569,087.45
固定资产		3,336,799.66	4,211,988.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,255,300.18	1,655,462.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,059,297.39</b>	<b>35,436,538.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,141,498.12</b>	<b>59,804,883.79</b>
<b>流动负债：</b>			
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		704,602.63	873,744.69
预收款项		3,423.32	2,819.61
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		214,692.67	210,967.93
应交税费		141,339.96	90,205.95

其他应付款		5,293,058.07	4,831,355.64
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,357,116.65</b>	<b>6,009,093.82</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>6,357,116.65</b>	<b>6,009,093.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,986,500.36	3,986,500.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-19,202,118.89	-18,190,710.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,784,381.47</b>	<b>53,795,789.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>59,141,498.12</b>	<b>59,804,883.79</b>

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

**(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	五、21	10,378,709.94	10,623,408.99
其中：营业收入	五、21	10,378,709.94	10,623,408.99

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,441,886.08	11,083,898.13
其中：营业成本	五、21	5,562,195.05	4,662,071.48
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、22	30,768.79	32,346.69
销售费用	五、23	2,318,001.53	3,005,878.25
管理费用	五、24	2,516,542.00	3,400,992.95
研发费用			
财务费用	五、25	14,378.71	-17,391.24
其中：利息费用			
利息收入		750.25	36,750.20
加：其他收益	五、26	29,506.52	23,561.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	437,559.85	636,387.74
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）	五、28	-138,612.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29		42,626.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	2,282.19	-451.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		267,560.22	241,634.71
加：营业外收入	五、31	338.23	1,157.91
减：营业外支出	五、32		1,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		267,898.45	241,792.62
减：所得税费用	五、33	254,532.78	334,611.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,365.67	-92,818.70
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）		13,365.67	-92,818.70
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		13,365.67	-92,818.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(二) 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>		13,365.67	-92,818.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,365.67	-92,818.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、2	0.00	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	3,617,012.96	4,437,175.09
减：营业成本	十五、4	2,241,540.24	1,981,653.19
税金及附加		20,054.58	32,346.69
销售费用		1,039,721.45	1,644,508.11
管理费用		1,690,134.94	2,163,937.66
研发费用			
财务费用		7,697.66	-25,454.00
其中：利息费用			
利息收入		563.34	35,398.95

加：其他收益		7,184.01	4,035.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	376,493.15	516,917.81
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）		-15,570.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,914.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,282.19	-451.46
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,011,746.73	-836,399.68
加：营业外收入		338.23	1,157.91
减：营业外支出			1,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,011,408.50	-836,241.77
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,011,408.50	-836,241.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,011,408.50	-836,241.77
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,011,408.50	-836,241.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.01

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

## (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
<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		8,020,495.79	12,207,196.79
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	81,275.25	736,580.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,101,771.04</b>	<b>12,943,777.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,880,210.99	3,612,682.69
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		2,668,216.37	2,745,690.86
支付的各项税费		1,232,953.81	716,445.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,396,827.84	2,799,180.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,178,209.01</b>	<b>9,873,999.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,076,437.97</b>	<b>3,069,777.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		376,493.15	516,917.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、34	47,852,000.00	48,906,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,239,493.15</b>	<b>59,422,917.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,250,734.00	1,163,460.00
投资支付的现金			22,000,000.00
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	五、34	45,840,000.00	38,890,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,090,734.00	62,053,460.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,148,759.15	-2,630,542.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		72,321.18	439,235.26
加：期初现金及现金等价物余额		194,655.25	1,401,748.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		266,976.43	1,840,984.21

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚

**(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
<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		3,263,748.37	5,265,964.78
收到的税费返还			586.07
收到其他与经营活动有关的现金		2,455,854.41	31,431,787.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,719,602.78	36,698,337.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,412,479.22	1,672,698.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,332,045.80	2,012,663.53
支付的各项税费		173,087.93	89,928.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,144,720.05	18,892,202.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,062,333.00	22,667,492.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-342,730.22	14,030,845.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		376,493.15	516,917.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		11,000.00	

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		40,000,000.00	15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		40,387,493.15	25,516,917.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,200.00	860,600.00
投资支付的现金			22,000,000.00
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		40,000,000.00	17,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,091,200.00	39,860,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		296,293.15	-14,343,682.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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>筹资活动产生的现金流量净额</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>		-46,437.07	-312,836.60
加：期初现金及现金等价物余额		154,940.24	1,048,735.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,503.17	735,898.87

法定代表人：陈旭

主管会计工作负责人：黎诚

会计机构负责人：黎诚



### 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	√是 □否	七. 三. 1. 三、23
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七. 三. 1. 一、1.
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 □否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 1. 报表项目注释

### 深圳市联瀛科技股份有限公司

#### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 公司简介

深圳市联瀛科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为深圳市联瀛科技有限公司，是由自然人古少明、陈旭、杨泉和苏飞共同投资，于2002年11月21日在深圳市注册成立的有限责任公司。统一社会信用代码为9144030074515360X0，经营期限为永续经营，注册资本为6,800万元，本公司总部位于广东省深圳市。

本公司主营业务系POS机租赁及维护服务。

本公司经营范围为：投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机、电子产品的租赁（不配备操作人员的租赁，不包括金融租赁活动）、技术开发、销售；经济信息咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；信用风险管理平台软件开发；自有物业租赁。

#### 1、公司历史沿革

本公司于2002年11月21日设立。本公司设立时其股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	注册资本	股权比例(%)
杨泉	130.00	260.00	26.00
陈旭	125.00	250.00	25.00
苏飞	125.00	250.00	25.00
古少明	120.00	240.00	24.00
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2003年4月18日，本公司变更实收资本。本次变更后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	注册资本	股权比例(%)
杨泉	260.00	260.00	26.00
陈旭	250.00	250.00	25.00
苏飞	250.00	250.00	25.00
古少明	240.00	240.00	24.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2009年9月16日，本公司增资2,000.00万元。本次增资后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
古少明	1,550.00	51.6667
陈旭	940.00	31.3333
杨泉	260.00	8.6667
苏飞	250.00	8.3333
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>100.00</b>

2009年9月22日，本公司增资2,000.00万元。本次增资后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
古少明	1,550.00	31.00
陈旭	1,550.00	31.00
尹蕾	1,390.00	27.80
杨泉	260.00	5.20
苏飞	250.00	5.00
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年1月28日，原股东尹蕾、杨泉分别将其所持公司27.80%、5.20%的股份转让给马忆。本次转让后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
马忆	1,650.00	33.00
古少明	1,550.00	31.00
陈旭	1,550.00	31.00
苏飞	250.00	5.00
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年7月14日，原股东马忆将其持有公司4.00%、4.00%的股权分别转让给陈旭、古启鑫；原股东苏飞将其持有公司5.00%的股权转让给陈旭。本次转让后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
陈旭	2,000.00	40.00
古少明	1,550.00	31.00
马忆	1,250.00	25.00
古启鑫	200.00	4.00
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年7月22日，本公司增资707.6923万元。本次增资后，本公司股权结构如下表：

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
陈旭	2,000.0000	35.0407
古少明	1,550.0000	27.1563
马忆	1,250.0000	21.9003
古启鑫	200.0000	3.5040
刘雄伟	94.0171	1.6472
刘玉龙	68.3766	1.1980
伍小敏	42.7350	0.7487
张颢严	42.7350	0.7487
田密	42.7350	0.7487
胡春霞	42.7350	0.7487
潘玲	42.7350	0.7487
刘子茜	38.4615	0.6739
陈朔	36.7521	0.6439
刘晓英	25.6410	0.4492
陈林	25.6410	0.4492
黄瑞仪	17.0940	0.2995
廖福就	17.0940	0.2995
杨焕容	17.0940	0.2995
钟志聪	17.0940	0.2995
黎瑞权	17.0940	0.2995
黎智敏	17.0940	0.2995
黎诚	17.0940	0.2995
李玉国	17.0940	0.2995
章勇	13.6752	0.2396
梁健勇	11.9658	0.2096
许怀仁	9.4017	0.1647
李泳怡	8.5470	0.1497
黄少妹	8.5470	0.1497
吴文惠	6.8376	0.1198
梁佰玲	5.1282	0.0898

出资方名称	出资额(万元)	股权比例(%)
肖日葵	4.2735	0.0749
<b>合计</b>	<b>5,707.6923</b>	<b>100</b>

2015年9月19日，深圳市联瀛科技有限公司股东会决议同意整体变更设立股份有限公司。深圳市联瀛科技有限公司全体股东作为发起人，以深圳市联瀛科技有限公司经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止2015年7月31日母公司净资产71,986,500.36元按1.0586:1的比例折合股本68,000,000股，整体变更设立股份有限公司。同日，全体发起人股东共同签订了《发起人协议》，并于2015年9月19日召开了创立大会。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月19日出具“瑞华验字【2015】48250013号”《验资报告》对上述出资事宜进行了验证。2015年9月30日，公司取得统一社会信用代码为9144030074515360X0的《企业法人营业执照》。

整体变更为股份公司后，深圳市联瀛科技股份有限公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
陈旭	2,382.7676	35.0407
古少明	1,846.6284	27.1563
马忆	1,489.2204	21.9003
古启鑫	238.2720	3.5040
刘雄伟	112.0096	1.6472
刘玉龙	81.4640	1.1980
伍小敏	50.9116	0.7487
张颢严	50.9116	0.7487
田密	50.9116	0.7487
胡春霞	50.9116	0.7487
潘玲	50.9116	0.7487
刘子茜	45.8235	0.6739
陈朔	43.7852	0.6439
刘晓英	30.5456	0.4492
陈林	30.5456	0.4492
黄瑞仪	20.3660	0.2995
廖福就	20.3660	0.2995
杨焕容	20.3660	0.2995
钟志聪	20.3660	0.2995
黎瑞权	20.3660	0.2995
黎智敏	20.3660	0.2995
黎诚	20.3660	0.2995
李玉国	20.3660	0.2995
章勇	16.2928	0.2396
梁健勇	14.2528	0.2096
许怀仁	11.1996	0.1647
李泳怡	10.1796	0.1497

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
黄少妹	10.1796	0.1497
吴文惠	8.1464	0.1198
梁佰玲	6.1064	0.0898
肖日葵	5.0932	0.0749
合计	6,800.0000	100.00

本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比减少1户。原因是联瀛科技（香港）有限公司于2019年11月15日注销。

本公司主营业务系POS机租赁及维护服务。具体业务包括但不限于商户拓展与服务、终端布放与维护、银行卡受理业务培训、耗材配送等。公司系专业的收单外包服务机构。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司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

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（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10、“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）。

## 6、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，详见本附注三、10、“长期股权投资”或本附注三、9、“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”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、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，按照本附注三、10、（2）②“权益法核算的长期股权投资”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。

#### 8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关



金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司

内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续

期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收账款账龄

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收押金和保证金

其他应收款组合2 借款

其他应收款组合3 往来款及其他

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当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。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

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

### 10、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9、“金融工具”。

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

制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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。

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。

### （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。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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 12、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30年	5	3.17-4.75
运输设备	年限平均法	4-6年	5	23.75-15.83
电子设备	年限平均法	3-5年	5	31.67-19.00
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 14、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 15、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。

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

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

## 17、收入的确认原则

（一）、自 2020 年 1 月 1 日起的本公司收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎所有的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往



的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。（提示：对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业可以不考虑其中的融资成分。企业应根据实际情况进行披露。）

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

## （二）、2020年1月1日前的会计政策

### （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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如



销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司主要从事POS机业务收入及其他增值服务业务收入。

POS机服务业务是指根据公司和银联股份有限公司广东分公司及收单银行签署的三方协议，公司负责POS机安装、商户财务主管和收银员的收卡培训工作、建立日常商户巡查回访制度、建立投诉受理中心和商户POS维护工作等服务。这部分业务收入按每月银联股份有限公司广东分公司提供的确认报表后开票确认收入。但如果当月由于银联原因未提供开票确认，基于权责发生制和收入成本匹配原则，公司会根据以往的经验先开票，等到有确定数据后再补开或冲红。

其他增值服务业务收入是根据双方每月进行数据核对，即确认服务已经提供且金额可以确定，公司开票确认收入。

### （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。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

## 19、递延所得税资产/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。

## 20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 21、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁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。

## 22、其他重要的会计政策和会计估计：终止经营

终止经营，是指企业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。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6, 13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	266,976.43	194,655.25

其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>266,976.43</b>	<b>194,655.25</b>

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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		
其中：		
银行理财产品	23,999,896.56	25,950,829.86
<b>合 计</b>	<b>23,999,896.56</b>	<b>25,950,829.86</b>

## 3、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

	期末余额			期初余额		
	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 账 款	5,859,447.07	344,434.63	5,515,012.44	2,935,235.98	196,337.08	2,738,898.90
<b>合计</b>	<b>5,859,447.07</b>	<b>344,434.63</b>	<b>5,515,012.44</b>	<b>2,935,235.98</b>	<b>196,337.08</b>	<b>2,738,898.90</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——应收账款账龄

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	5,797,873.09	5	289,893.65
1至2年	4,620.00	10	462.00
2至3年	-	30	
3至4年	4,410.00	50	2,205.00
4至5年	3,350.00	80	2,680.00
5年以上	49,193.98	100	49,193.98
<b>合计</b>	<b>5,859,447.07</b>		<b>344,434.63</b>

## ③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
-----	------------	------	------	-----------

	转回	转销或核销	
应收账款			
坏账准备	196,337.08	148,097.55	344,434.63

A、其中本期计提坏账准备 148,097.55 元。

B、本年无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额5,070,462.77元，占应收账款期末余额合计数的比例86.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额253,523.14元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准 备期末 余额
中国银联股份有限公司广东分公司	2,867,932.60	1年以内	48.94	143,396.63
佛山农村商业银行股份有限公司	1,116,300.00	1年以内	19.05	55,815.00
中国农业银行股份有限公司南海分行	540,126.49	1年以内	9.22	27,006.32
中国农业银行股份有限公司惠州分行	334,103.68	1年以内	5.70	16,705.18
中国农业银行股份有限公司佛山分行	212,000.00	1年以内	3.62	10,600.00
<b>合计</b>	<b>5,070,462.77</b>		<b>86.53</b>	<b>253,523.13</b>

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	458,292.58	100.00	505,429.37	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>458,292.58</b>	<b>100.00</b>	<b>505,429.37</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国农业银行佛山南海支行	非关联方	347,235.00	75.77	1年以内	交易尚未完成
中国石化销售有限公司	非关	110,334.58	24.08	1年以内	预付卡

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
司	关联方				
北京星网全景信息技术有限公司	非关联方	723.00	0.15	1年以内	交易尚未完成
<b>合计</b>		<b>458,292.58</b>	<b>100.00</b>		

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 458,292.58 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

#### 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	3,266,747.56	2,989,163.79
<b>合计</b>	<b>3,266,747.56</b>	<b>2,989,163.79</b>

#### 其他应收款情况

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,427,708.78	1,160,961.22	3,266,747.56	4,159,610.36	1,170,446.57	2,989,163.79
<b>合计</b>	<b>4,427,708.78</b>	<b>1,160,961.22</b>	<b>3,266,747.56</b>	<b>4,159,610.36</b>	<b>1,170,446.57</b>	<b>2,989,163.79</b>

#### ① 坏账准备

A. 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内 预期信用		坏账准备	理由
	账面余额	损失率%		
组合计提：				
应收款账龄	3,958,012.78	17.46	691,265.22	按账龄计提
<b>合计</b>	<b>3,958,012.78</b>	<b>17.46</b>	<b>691,265.22</b>	

B. 2020 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
深圳市伯尚科技 有限公司	469,696.00	100.00	469,696.00	持续经营存 在不确定性
<b>合计</b>	<b>469,696.00</b>	<b>100.00</b>	<b>469,696.00</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	700,750.57		469,696.00	1,170,446.57
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-9,485.35			-9,485.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额	<b>691,265.22</b>		<b>469,696.00</b>	<b>1,160,961.22</b>

A、本期核销坏账准备金额 0 元。

B、本报告期实际转回的其他应收款情况：无

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	692,898.00	442,528.30
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
往来及其他	734,810.78	717,082.06
合 计	<b>4,427,708.78</b>	<b>4,159,610.36</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市悦瑞贸易有限公司	非关联方	借款	3,000,000.00	1年以内	67.76	150,000.00
深圳市伯尚科技有限公司	关联方	往来及其他	469,696.00	1至2年	10.61	469,696.00
中国农业银行股份有限公司广东省分行	非关联方	保证金	400,000.00	5年以上(注)	9.03	305,000.00
中国工商银行股份有限公司广东省分行	非关联方	保证金	200,000.00	1年以内	4.52	10,000.00
唐华	关联方	押金	70,000.00	5年以上	1.58	70,000.00
<b>合计</b>			<b>4,139,696.00</b>		<b>93.50</b>	<b>1,004,696.00</b>

注：其中中国农业银行股份有限公司广东省分行期末有 100,000.00 元账龄在 1 年以内。

## 6、长期股权投资

### (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
<b>联营企业</b>						
深圳市伯尚科技有限公司	282,833.83					
<b>合计</b>	<b>282,833.83</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>					
深圳市伯尚科技有限公司				282,833.83	282,833.83
<b>合计</b>				<b>282,833.83</b>	<b>282,833.83</b>

### (2) 长期股权投资减值准备



被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市伯尚科技有限公司	282,833.83			282,833.83
<b>合 计</b>	<b>282,833.83</b>			<b>282,833.83</b>

## 7、其他非流动金融资产：

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	22,000,000.00	22,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	22,000,000.00	22,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>

## 8、投资性房地产：

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用 权	在建工 程	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	6,435,151.60			6,435,151.60
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	6,435,151.60	-	-	6,435,151.60
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	866,064.15			866,064.15
2、本期增加金额	101,889.90	-	-	101,889.90
(1) 计提或摊销	101,889.90			101,889.90
3、本期减少金额				

项 目	房屋及建 筑物	土地使 用权	在建工 程	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	967,954.05	-	-	967,954.05
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,467,197.55	-	-	5,467,197.55
2、期初账面价值	5,569,087.45	-	-	5,569,087.45

## 9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,639,958.12	11,773,734.74
固定资产清理		
合 计	10,639,958.12	11,773,734.74

## (1) 固定资产及累计折旧

## ①固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	运输 设备	电子 设备	办公设 备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		3,656,967.09	27,840,365.06	433,434.46	31,930,766.61
2、本年增加金额		-	1,106,844.25	-	1,106,844.25
(1) 购置		-	1,106,844.25		1,106,844.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		172,178.00	-	-	172,178.00

项 目	房屋 及建筑物	运输 设备	电子 设备	办公设 备	合 计
(1) 处置或报废		172,178.00	-	-	172,178.00
(2) 合并范围减少		-	-	-	-
4、期末余额	3,484,789.09	28,947,209.31	433,434.46	32,865,432.86	
二、累计折旧					
1、期初余额	3,379,787.81	15,504,586.53	332,832.28	19,217,206.62	
2、本期增加金额	76,280.49	2,128,045.75	27,685.73	2,232,011.97	
(1) 计提	76,280.49	2,128,045.75	27,685.73	2,232,011.97	
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	163,569.10	-	-	163,569.10	
(1) 处置或报废	163,569.10	-	-	163,569.10	
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	3,292,499.20	17,632,632.28	360,518.01	21,285,649.49	
三、减值准备					
1、期初余额	-	939,825.25	-	939,825.25	
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额		939,825.25		939,825.25	
四、账面价值					
1、期末账面价值	192,289.89	10,374,751.78	72,916.45	10,639,958.12	
2、期初账面价值	277,179.28	11,395,953.28	100,602.18	11,773,734.74	

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额				4,001,648.63	4,001,648.63
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额				4,001,648.63	4,001,648.63
二、累计摊销					
1、期初余额				2,346,186.61	2,346,186.61
2、本期增加金额				400,161.84	400,161.84
(1) 摊销				400,161.84	400,161.84
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额				2,746,348.45	2,746,348.45
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				1,255,300.18	1,255,300.18
2、期初账面价值				1,655,462.02	1,655,462.02

#### 11、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	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所 得税资 产	可抵扣暂 时性差异
信用减值准备	76,774.40	307,097.60	46,013.89	184,055.54
资产减值准备	65,531.04	262,124.16	65,531.04	262,124.17
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量损失				
固定资产折旧				
无形资产摊销				
<b>合计</b>	<b>142,305.44</b>	<b>569,221.76</b>	<b>111,544.93</b>	<b>446,179.71</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得 税负债	应纳税 暂时性差异
非同一控制下企业合并 资产评估增值				
内部交易未实现亏损				
公允价值计量收益				
固定资产加速折旧	280,353.73	1,121,414.92	326,157.13	1,304,628.52
<b>合 计</b>	<b>280,353.73</b>	<b>1,121,414.92</b>	<b>326,157.13</b>	<b>1,304,628.52</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,690,636.69	1,860,429.19
可抵扣亏损	13,663,339.85	12,718,850.99
<b>合 计</b>	<b>15,353,976.54</b>	<b>14,579,280.18</b>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	2,194,790.94	2,194,790.94	
2022 年	3,857,747.26	3,857,747.26	
2023 年	5,118,042.00	5,118,042.00	

2024 年	1,496,921.32	1,548,270.79
2025 年	995,838.33	
<b>合 计</b>	<b>13,663,339.85</b>	<b>12,718,850.99</b>

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
出机费	489,401.73	884,153.08
货款	19,000.00	81,653.74
其他	915,493.68	310,342.18
<b>合 计</b>	<b>1,423,895.41</b>	<b>1,276,149.00</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2020 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
POS 机租赁及收单综合服务	5,343.32	4,379.61
<b>合 计</b>	<b>5,343.32</b>	<b>4,379.61</b>

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	456,038.57	2,423,693.08	2,483,401.11	396,330.54
二、离职后福利-设定 提存计划		184,815.26	184,815.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其 他福利				
<b>合 计</b>	<b>456,038.57</b>	<b>2,608,508.34</b>	<b>2,668,216.37</b>	<b>396,330.54</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	453,143.99	2,134,600.75	2,194,076.60	393,668.14
2、职工福利费		67,538.54	67,538.54	
3、社会保险费	-	122,464.47	122,464.47	
其中：医疗保险费		104,525.67	104,525.67	
工伤保险费		239.08	239.08	
生育保险费		17,699.72	17,699.72	
4、住房公积金		83,299.30	83,299.30	-
5、工会经费和职工教育经费	2,894.58	15,790.02	16,022.20	2,662.40
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>456,038.57</b>	<b>2,423,693.08</b>	<b>2,483,401.11</b>	<b>396,330.54</b>

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		181,788.64	181,788.64	
2、失业保险费		3,026.62	3,026.62	
<b>合 计</b>		<b>184,815.26</b>	<b>184,815.26</b>	

## 15、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	358,866.12	142,877.57
消费税		
企业所得税	202,884.50	914,819.75
城市建设维护税	10,518.35	962.88
其他	27,226.49	17,684.25
<b>合 计</b>	<b>599,495.46</b>	<b>1,076,344.45</b>

## 16、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	5,759,781.76	5,816,616.58
<b>合 计</b>	<b>5,759,781.76</b>	<b>5,816,616.58</b>

其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	5,661,166.80	5,687,027.00
其他	98,614.96	129,589.58
<b>合 计</b>	<b>5,759,781.76</b>	<b>5,816,616.58</b>

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金 额	68,000,000.00			68,000,000.00

18、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	4,043,688.26			4,043,688.26
<b>合 计</b>	<b>4,043,688.26</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,043,688.26</b>

19、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金 额	2,550,765.00			2,550,765.00
<b>合计</b>	<b>2,550,765.00</b>			<b>2,550,765.00</b>

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,959,802.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		



项 目	金 额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	-4,959,802.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,365.67	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-4,946,436.62</b>	

## 21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,163,674.59	5,460,305.15	10,405,580.97	4,560,181.58
其他业务	215,035.35	101,889.90	217,828.02	101,889.90
<b>合 计</b>	<b>10,378,709.94</b>	<b>5,562,195.05</b>	<b>10,623,408.99</b>	<b>4,662,071.48</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
POS 机 租赁及服务	10,163,674.59	5,460,305.15	10,405,580.97	4,560,181.58
<b>合 计</b>	<b>10,163,674.59</b>	<b>5,460,305.15</b>	<b>10,405,580.97</b>	<b>4,560,181.58</b>

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,829.90	3,054.56
教育费附加	12,735.65	2,176.76
房产税	-	27,027.66
土地使用税	-	87.71
印花税及其他	203.24	-
<b>合 计</b>	<b>30,768.79</b>	<b>32,346.69</b>

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,623,317.57	2,392,105.19
折旧费	70,376.24	71,857.20
业务招待费	261,532.50	70,295.02
差旅费	19,369.92	25,016.52
房租水电及其他	343,405.30	446,604.32
<b>合 计</b>	<b>2,318,001.53</b>	<b>3,005,878.25</b>

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,023,381.05	1,330,384.55
业务招待费	103,790.89	383,059.08
房租水电费	316,691.72	380,807.59
办公费	234,115.93	400,164.84
折旧费	78,236.55	94,193.88
中介费用	95,180.22	285,654.42
其他	665,145.64	526,728.59
<b>合 计</b>	<b>2,516,542.00</b>	<b>3,400,992.95</b>

## 25、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	750.25	36,750.20
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	15,128.96	19,358.96
<b>合 计</b>	<b>14,378.71</b>	<b>-17,391.24</b>

## 26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
失业稳岗补贴	2,167.49	19,525.34
增值税加计扣除	27,339.03	4,035.86

项目	本期发生额	上期发生额
合计	29,506.52	23,561.20

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
失业稳岗补贴	2,167.49	19,525.34
增值税加计扣除	27,339.03	4,035.86
合计	29,506.52	23,561.20

## 27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
理财产品、投资私募基金取得投资收益	437,559.85	636,387.74
合计	437,559.85	636,387.74

## 28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-148,097.55	
其他应收款信用减值损失	9,485.35	
合计	-138,612.20	

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示。

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
坏账损失		42,626.37
合计		42,626.37

注：损失以负数列示，损失转回以正数列示

## 30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产	2,282.19	-451.46	
<b>合 计</b>	<b>2,282.19</b>	<b>-451.46</b>	

## 31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
未达起征点的增值税销项税减免税	338.23	1,157.91	
<b>合 计</b>	<b>338.23</b>	<b>1,157.91</b>	

## 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失			
税收罚款及滞纳金		1,000.00	
其他			
<b>合 计</b>		<b>1,000.00</b>	

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	331,096.69	370,486.79
递延所得税费用	-76,563.91	-35,875.47
<b>合 计</b>	<b>254,532.78</b>	<b>334,611.32</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	267,898.45

按法定/适用税率计算的所得税费用	66,974.61
子公司适用不同税率的影响	-53,579.69
调整以前期间所得税的影响	128,212.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,033.12
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	3,892.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	254,532.78

### 34、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	750.25	36,750.20
政府补助	2,167.49	19,525.34
往来款及其他	78,357.51	680,304.75
<b>合 计</b>	<b>81,275.25</b>	<b>736,580.29</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的押金	103,100.00	165,400.00
销售费用	584,113.65	713,467.08
管理费用	1,035,295.23	1,899,954.77
财务费用	14,578.96	19,358.96
往来款及其他	659,740.00	1,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,396,827.84</b>	<b>2,799,180.81</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	47,852,000.00	48,906,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<b>47,852,000.00</b>	<b>48,906,000.00</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	45,840,000.00	38,890,000.00
合 计	<b>45,840,000.00</b>	<b>38,890,000.00</b>

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,365.67	-92,818.70
加：信用减值损失	138,612.20	
资产减值损失		-42,626.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产：	2,333,901.87	2,312,136.74
无形资产摊销	400,161.84	400,164.84
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-2,282.19	451.46
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-437,559.85	-636,387.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,761.51	9,927.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,803.40	-45,803.40
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,651,403.00	1,688,725.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	205,330.40	-523,993.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,076,437.97	3,069,777.45

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	266,976.43	1,840,984.21
减：现金的期初余额	194,655.25	1,401,748.95
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	72,321.18	439,235.26

## 36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	5,467,197.55	宁波银行授信抵押
<b>合 计</b>	<b>5,467,197.55</b>	

## 37、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
失业稳岗补贴					2,167.49			是
增值税加计扣除					27,339.03			否
增值税减免税						338.23		否
<b>合 计</b>					<b>29,506.52</b>	<b>338.23</b>		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
失业稳岗补贴	与收益相关	2,167.49		
增值税加计扣除	与收益相关	27,339.03		

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本 费用
增值税减免税	与收益相关		338.23	
<b>合 计</b>		<b>29,506.52</b>	<b>338.23</b>	

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：联赢科技（香港）有限公司于2019年11月15日注销，因此本期不再纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
佛山市联赢 金卡网络有 限公司	佛山	佛山	POS 机租 赁及 维护	100		出资设立

### 2、在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

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	
深圳市伯尚科 技有限公司	深圳	深圳	软件开发	45		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市伯尚科技有限公司	深圳市伯尚科技有限公司
流动资产	1,250,512.44	1,251,139.52



项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市伯尚科技有限公司	深圳市伯尚科技有限公司
非流动资产	183,077.98	198,483.81
资产合计	1,433,590.42	1,449,623.33
流动负债	760,152.86	760,152.86
非流动负债		
负债合计	760,152.86	760,152.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	673,437.56	689,470.47
按持股比例计算的净资产份额	303,046.90	310,261.71
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—承担超额亏损		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	0.00	1,781,693.40
净利润	-35,905.53	1,033,678.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

公司本年度未发生与金融工具相关的风险。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产			22,000,000.00	22,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			<b>22,000,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

企业其他非流动金融资产，被投资方没有明确的交易对象，无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈旭，其对本公司的持股比例及表决权比例均为 35.0407%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
古少明	本公司之股东
马忆	本公司之股东

唐华	本公司实际控制人之配偶
佛山市宝华泉汇工艺品有限公司	本公司实际控制人控制的法人
深圳联瀛商业保理有限公司	本公司之原子公司、本公司实际控制人控制的法人

## 5、关联方交易情况

## (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陈旭	房屋建筑物	75,895.20	113,842.80
唐华	房屋建筑物	149,558.00	224,421.00

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈旭、唐华	4,800,000.00	2017/9/21	2020/9/21	否

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出： 深圳市伯尚科技有限公司	469,696.00	2019-1-1	2019-12-31	该借款已到期，全额计提坏账准备

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	400,176.94	399,270.75

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈旭	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
	唐华	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00
	深圳市伯尚科技有限公司	469,696.00	469,696.00	469,696.00	469,696.00

## 十一、股份支付

公司本期未发生股份支付业务

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	421,248.00	638,450.20
资产负债表日后第 2 年	106,815.00	304,716.00
资产负债表日后第 3 年	40,000.00	48,000.00
资产负债表日后第 4 年	0.00	16,000.00
<b>合 计</b>	<b>568,063.00</b>	<b>1,007,166.20</b>

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十四、其他重要事项

公司本年度未发生其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,842,209.20	111,110.46	1,731,098.74	1,334,098.73	85,704.94	1,248,393.79
<b>合计</b>	<b>1,842,209.20</b>	<b>111,110.46</b>	<b>1,731,098.74</b>	<b>1,334,098.73</b>	<b>85,704.94</b>	<b>1,248,393.79</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ① 2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,822,209.20	5	91,110.46
1至2年			
2至3年			
3年以上	20,000.00	100	20,000.00
<b>合计</b>	<b>1,842,209.20</b>		<b>111,110.46</b>

## ② 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	85,704.94	25,405.52			111,110.46

A、其中本期坏账准备转回0元。

B、本年无实际核销的应收账款情况。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,610,908.92元，占应收账款期末余额合计数的比例87.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额80,545.45元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
中国银联股份有限公司广东分公司	884,282.57	1年以内	48.00	44,214.13
中国农业银行股份有限公司惠州分行	334,103.68	1年以内	18.14	16,705.19
中国银行股份有限公司广东省分行	184,950.00	1年以内	10.04	9,247.50
广东汇卡商务服务有限公司	127,572.67	1年以内	6.92	6,378.63
中国工商银行股份有限公司广州分行	80,000.00	1年以内	4.34	4,000.00
<b>合计</b>	<b>1,610,908.92</b>		<b>87.44</b>	<b>80,545.45</b>

## 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	3,233,052.96	2,962,119.19
<b>合计</b>	<b>3,233,052.96</b>	<b>2,962,119.19</b>

## 其他应收款情况

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,320,240.78	1,087,187.82	3,233,052.96	4,059,142.36	1,097,023.17	2,962,119.19
<b>合计</b>	<b>4,320,240.78</b>	<b>1,087,187.82</b>	<b>3,233,052.96</b>	<b>4,059,142.36</b>	<b>1,097,023.17</b>	<b>2,962,119.19</b>

## ① 坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由

组合计提：

应收款账龄	3,850,544.78	16.04	617,491.82
-------	--------------	-------	------------

<b>合计</b>	<b>3,850,544.78</b>	<b>16.04</b>	<b>617,491.82</b>
-----------	---------------------	--------------	-------------------

B. 2020年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2020年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
深圳市伯尚科技有限公司	469,696.00	100	469,696.00	企业持续经营 存在不确定性
<b>合计</b>	<b>469,696.00</b>	<b>100</b>	<b>469,696.00</b>	

## ②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个月内预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
期初余额	627,327.17		469,696.00	1,097,023.17
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-9,835.35			-9,835.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>617,491.82</b>		<b>469,696.00</b>	<b>1,087,187.82</b>

A、其中本期无坏账准备核销。

B、本报告期实际转回的其他应收款情况：无

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	735,000.00	392,328.30
押金	79,030.00	50,000.00
往来款项	506,210.78	616,814.06
其他单位借款	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,320,240.78</b>	<b>4,059,142.36</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市悦瑞贸易有限公司	否	借款	3,000,000.00	1年以内		150,000.00
深圳市伯尚科技有限公司	是	往来	469,696.00	1至2年		469,696.00
中国农业银行股份有限公司广东省分行	否	保证金	400,000.00	5年以上(注)		305,000.00
中国工商银行股份有限公司广东省分行	否	保证金	200,000.00	1年以内		10,000.00
广州市汇卡优易城商务服务有限公司	否	保证金	55,000.00	4至5年		44,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>4,124,696.00</b>			<b>978,696.00</b>

注：其中中国农业银行股份有限公司广东省分行期末有 100,000.00 元账龄在 1 年以内。

### 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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	282,833.83	282,833.83		282,833.83	282,833.83	
<b>合计</b>	<b>2,282,833.83</b>	<b>282,833.83</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,282,833.83</b>	<b>282,833.83</b>	<b>2,000,000.00</b>

#### (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
佛山市联瀛金卡网络有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动



		调整
联营企业		
深圳市伯尚科 技术有限公司	282,833.83	
<b>合 计</b>	<b>282,833.83</b>	

(续)

	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市伯尚科 技术有限公司				282,833.83	282,833.83
<b>合 计</b>				<b>282,833.83</b>	<b>282,833.83</b>

## (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市伯尚科技有限公司	282,833.83			282,833.83
<b>合 计</b>	<b>282,833.83</b>			<b>282,833.83</b>

## 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,401,977.61	2,139,650.34	4,219,347.07	1,879,763.29
其他业务	215,035.35	101,889.90	217,828.02	101,889.90
<b>合 计</b>	<b>3,617,012.96</b>	<b>2,241,540.24</b>	<b>4,437,175.09</b>	<b>1,981,653.19</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
POS 机租赁及服务	3,401,977.61	2,139,650.34	4,219,347.07	1,879,763.29
<b>合 计</b>	<b>3,401,977.61</b>	<b>2,139,650.34</b>	<b>4,219,347.07</b>	<b>1,879,763.29</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间的投资收益	376,493.15	516,917.81
<b>合 计</b>	<b>376,493.15</b>	<b>516,917.81</b>

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	2,282.19	
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，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	2,167.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	437,559.85	
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		

项 目	金 额	说 明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	338.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	442,347.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	110,586.94	
非经常性损益净额	331,760.82	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	331,760.82	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	-	-
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.49	-	-

深圳市联瀛科技股份有限公司

2020年8月18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）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：

深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 501B