



科脉技术

NEEQ : 834873

深圳市科脉技术股份有限公司

(Shenzhen Kemai Technology Co.,Ltd)

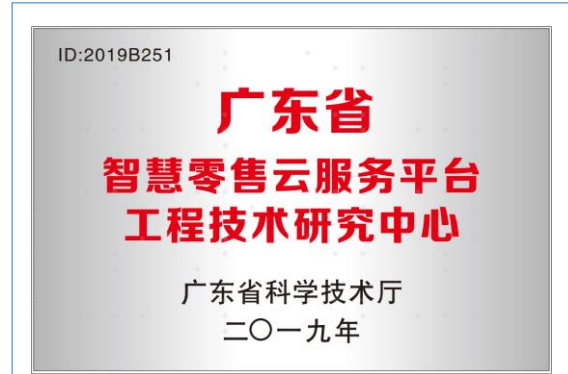
半年度报告

—— 2020 ——

公司半年度大事记



2020年1月，公司正式启用新LOGO。新LOGO沿用了科脉首字母“K”的造型，寓意着智慧之门，标志着科脉向互联网企业进一步转型的决心。



2020年2月，公司组建的“广东省智慧零售云服务平台工程技术研究中心”被广东省科学技术厅认定为“2019年度广东省工程技术研究中心”。



2020年3月，公司发明的“模块化封装报表的处理方法和系统”获得中华人民共和国国家知识产权局下发的《发明专利证书》(证书号第3853053号)。



2020年5月，公司董事长曾昭志获得深圳市人力资源和社会保障局颁发的“深圳市高层次人才证书”。认定曾昭志为深圳市地方级领军人才。



2020年7月，公司获得第十三届中国商业信息化行业大会颁发的“2019-2020年度杰出企业奖”、公司全资子公司享多多获得“2019-2020年度最具创新力企业奖”。



2020年7月，公司董事长曾昭志受邀做客央视《影响力时代》栏目，对话主持人海霞：畅谈科脉是如何引领数字化转型趋势，为零售企业提供数字化全方位服务的。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	11
第三节	会计数据和经营情况	14
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	109

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。

公司负责人曾昭志、主管会计工作负责人何环美及会计机构负责人（会计主管人员）何环美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
国家宏观经济环境变化和市场竞争加剧的风险	目前软件业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。随着国家、省、深圳市“数字经济”的战略布局，号召用数字技术推动着中国零售业的转型升级。公司发挥软件行业的丰富经验，推动数字经济和实体经济的深度融合，帮助传统实体零售餐饮行业拓展了发展空间，公司市场前景广阔。虽然目前国家政策有利于软件业的发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品和服务的市场需求减少，影响公司经营业绩。同时，受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入了软件业，市场竞争日趋激烈；如果公司不能在竞争中保持较强优势，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

<p>公司对政府补助和软件退税依赖的风险</p>	<p>公司于 2018 年 11 月 09 日重新认定为国家高新技术企业并颁发国家高新技术企业证书，有效期三年，公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定即按照 15%的税率缴纳企业所得税，若政策不发生变化，公司将继续享有这一优惠税率。同时，由于母公司 68.29%的收入直接来源于软件销售，因此还享受国家给予的“软件产品增值税退税”优惠政策。此外，公司还获得了一定的政府补助。由于软件增值税退税和政府补贴对公司利润总额影响较大，而政府扶持政策的变动直接影响到公司其他收益，进而影响到利润总额的稳定，故公司面临较大的对政府补助和软件退税依赖的风险。</p>
<p>专业人才流失风险</p>	<p>公司所属的软件行业属于智力密集型行业，其核心竞争力不是机器设备与单纯的资本，而是人员的专业素质与创新精神。专业技术人才对公司的发展壮大起着至关重要的作用。目前，公司正处于快速发展的阶段，其发展需要各方面专业人才的持续创新，随着公司产品种类的不断丰富、销售网络的不断扩展，未来公司对人才的需求会不断的增长，如果公司的人才队伍出现流失，出现不稳定现象，势必会对公司的正常经营产生不利影响。</p>
<p>技术进步和升级风险</p>	<p>软件行业属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。由此可见，公司会面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险；与此同时，由于研发本身就是一个充满风险和挑战的活动，公司在产品研发过程中难免遇到各类难题，从而影响研发进度，甚至直接导致研发失败。因此，公司将面临较大的技术研发风险。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司实际控制人曾昭志、张苏利和陈宏亮三人直接持有公司合计 61,617,280 股，占公司股份总额的 60.56%。其对</p>

	<p>公司的生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项有着重大影响。若这三名实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。</p>
<p>子公司经营风险</p>	<p>享多多的商业模式及运营模式得到了进一步的验证。2020年上半年享多多实现营业收入35,234,498.05元，比去年同期38,722,015.47元降低9.01%；实现净利润-13,151,504.55元，比去年同期-4,017,387.54元降低227.36%。2020年上半年受新冠疫情影响享多多营业收入略有下降。本期享多多净利润大幅下降的原因是由于子公司为加大推广力度导致销售费用和研发费用较去年同期总计增加11,212,127.64元所致。子公司净利润下滑，对公司净利润影响较大，未来盈利也具有不确定性，由此给公司未来经营带来一定风险。</p>
<p>公司规模较小使得抗风险能力相对较弱</p>	<p>公司2020年上半年营业收入为60,166,294.96元；净利润为-15,572,898.66元。报告期内，净利润较去年同期下降1,915.49%，抗风险能力相对较弱。一旦市场需求发生较大变化，公司可能面临资金不足的风险。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款为8,710,704.42元。虽然应收账款账龄基本都在一年以内、相关客户均具有较强的经济实力和良好的信用，发生坏账的可能性较小，且公司已制订并落实应收账款回款措施，但仍不排除客户因故未能付款或未能及时付款而发生坏账损失的可能性，从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。因此，公司面临一定的应收账款坏账风险。</p>
<p>销售渠道维护及拓展风险</p>	<p>公司通过在全国发展广泛分布各级经销商，向终端客户对公司的软件产品进行推广销售，并由经销商提供相应的售后服务，即渠道-软件许可模式。借助经销商销售渠道，公司可以迅速扩展营销网络，开拓空白市场，节约资金投入。如</p>

	<p>果公司不能有效维护并不断拓展销售渠道，公司收入面临下降风险。此外，由于销售渠道的不断扩展，公司销售费用也不断增加，销售渠道扩张带来业绩增长需要一定时间，短期内可能会导致当期销售费用投入并不能带来当期销售收入的快速增加，从而对业绩产生压力。</p>
<p>公司业绩季节性波动的风险</p>	<p>公司的营业收入呈现季节性波动：第一季度一般收入较小，到第二季度、第三季度有所增加，第四季度大幅增加。由于公司的营业收入主要集中在下半年，而成本、费用支出比较均衡，导致了公司净利润的季节性波动非常明显，因而会给公司经营活动带来较大的影响，同时也会造成公司财务指标在定期报告中出现较大波动，从而对投资者的判断带来不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、 国家宏观经济环境变化和市场竞争加剧的风险</p> <p>应对措施：公司为商户提供线上线下一体化、整体化的数字解决方案， 努力提高产品在各行业内的市场竞争力和市场占有率，以提高公司抵御宏观经济波动风险的能力。</p> <p>2、 公司对政府补助和软件退税依赖的风险</p> <p>应对措施：公司将加大研发投入，持续保持公司在细分行业内的技术领先优势，另一方面也积极拓展市场，通过市场需求精准产品开发目标，提高公司的抗风险能力。</p> <p>3、 专业人才流失风险</p> <p>应对措施：公司 坚持“以人为本” 的企业方针，以提高公司员工对公司的归属感为目标，建立起一系列激励制度，包括各部门绩效考核制度、岗位制度等，公司还为员工提供舒适的办公环境和其他各项福利待遇，增强公司对优秀人才的吸引力，减少人才流失对公司经营的风险；另外，公司已完成员工持股计划，核心技术人才通过持股众脉共赢实现对公司的持股，通过股权激励方式减少核心技术人才流</p>

失；另外，为了满足公司对高技术人才的需求，公司非常重视对人才的培养，为公司员工定期展开技术培训和指导工作，形成一套较完整的人才培养体系。

4、技术进步和升级风险

应对措施：公司非常重视开展相关产品的技术研发工作，积极通过市场分析把握用户需求变化和市场发展动向，不断提高自身技术水平，并快速实现行业内技术升级；公司制定了较为完善的研发风险控制制度，在研发立项阶段，公司制订了完整的研发立项审核流程，实现了在研发初期的项目控制，减少不必要的项目对研发资金的消耗；公司重视在研发中期的项目考核，适时停止不必要研发项目，节省研发经费，集中攻克对公司发展具有重点意义的重点项目。

5、实际控制人控制不当风险

应对措施：公司不断健全和完善法人治理结构，建立了监事会等长效监督机制，通过严格的内部控制措施，减少实际控制人的决策失误及控制不当；此外，公司还将积极聘请业务及财务顾问，协助实际控制人做出合理决策。

6、子公司经营风险

应对措施：针对这一风险，公司已采取循序渐进的业务推进模式，利用科脉母公司完善的经销商网络体系，稳健提高享多多产品市场覆盖率，最大限度减少公司运营成本，减小公司业务推广风险。

7、公司规模较小使得抗风险能力相对较弱

应对措施：公司将在维护现有经销商的基础上，继续积极拓展高品质、高忠诚度的经销商，以维持公司在细分行业内的竞争力。同时，在另一方面积极拓展市场，制定合理的营销策略，通过市场需求精准定位产品开发目标，提高公司的抗风险能力。

8、应收账款发生坏账的风险

应对措施：为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司已建立一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；公司在项目物资采购工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制采购，当出现客户无法支付或不予支付进度款的情况，可采取限制措施尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解除限制；必要时公司会通过法律途径解决工程款回收问题，减少财产损失。

9、销售渠道维护及拓展风险

应对措施：本期公司为加大核心经销商建设、保持经销商队伍稳定性，推出了经销商股权激励政策，公司现有经销商积极参与其中，股权激励圆满完成。同时，结合终端客户需求，不断更新和改进既有产品，推出新产品，保持产品吸引力。此外，公司也不断加强 KA 销售模式，以减轻渠道-软件许可模式业务规模波动对公司收入的影响。

10、公司业绩季节性波动的风险

应对措施：公司将加大销售投入，拓展新经销商渠道，提升老经销商销售能力，调整销售政策，降低业绩波动幅度。

释义

释义项目	指	释义
科脉技术、公司、本公司、股份公司	指	深圳市科脉技术股份有限公司
众脉共赢	指	深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）
享多多、子公司	指	深圳市享多多网络技术有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东会	指	深圳市科脉技术股份有限公司股东会
股东大会	指	深圳市科脉技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市科脉技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市科脉技术股份有限公司监事会
职工代表大会	指	深圳市科脉技术股份有限公司职工代表大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
POS 机	指	是一种多功能终端，把它安装在信用卡的特约商户和受理网点中与计算机联成网络，就能实现电子资金自动转账，它具有支持消费、预授权、余额查询和转账等功能，使用起来安全、快捷、可靠。
KA 销售	指	重要客户销售（Key Account 销售），本文特指公司总部直接面向大型企业或行业内有影响力的标杆企业，为其提供个性化的项目定制开发的销售模式。
融合支付	指	也叫聚合支付，第三方支付，就是集成了多个支付渠道，使得这个聚合支付平台生成的二维码同时支持多个支付工具。
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元，万元	指	人民币元，人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市科脉技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Kemai Technology Co., Ltd KMTECH
证券简称	科脉技术
证券代码	834873
法定代表人	曾昭志

二、 联系方式

董事会秘书	杨雪娟
联系地址	深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道 3044 号信利康大厦 19 层-20 层
电话	0755-82048690
传真	0755-82046886
电子邮箱	BOD@kemai.cn
公司网址	https://www.kemai.com.cn/
办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道 3044 号信利康大厦 19 层-20 层
邮政编码	518052
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	深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道 3044 号信利康大厦 20 层董事会秘书办公室

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	1999 年 11 月 11 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供 POS-ERP 软件、移动支付、全渠道营销及大数据运营等数字化服务。
主要产品与服务项目	新零售解决方案、智慧餐饮解决方案、智慧专卖解决方案、SaaS 解决方案、支付解决方案、科脉有数中台（业务中台+数据中台）
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	101,742,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	曾昭志、张苏利、陈宏亮
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为曾昭志、张苏利、陈宏亮，一致行动人为曾昭志、张苏利、陈宏亮。

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	91440300715247787B	否
注册地址	深圳市前海深港合作区南山街道 兴海大道 3044 号信利康大厦 19A、19C-F、20A-H	否
注册资本（元）	50,871,000	否
<p>注册资本与总股本不一致的说明：</p> <p>公司分别于 2020 年 4 月 28 日、2020 年 5 月 20 日召开的第二届董事会第十三次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2019 年度利润分配方案〉的议案》，并于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统披露了《2019 年年度权益分派预案公告》（公告号：2020-010）。</p> <p>根据公司 2020 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统披露的《2019 年年度权益分派实施公告》（公告号：2020-026），以 2020 年 6 月 18 日（2019 年年度权益分派股权登记日）公司总股本 50,871,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。分红前本公司总股本为 50,871,000 股，分红后总股本增至 101,742,000 股。</p> <p>截至报告披露日，公司注册资本工商变更登记尚未完成。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中天国富证券、招商证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中天国富证券

关于报告期内变更主办券商的说明：

公司于 2020 年 4 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司持续督导主办券商由招商证券变更为中天国富证券。

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	60,166,294.96	65,006,836.24	-7.45%
毛利率%	77.95%	78.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,572,898.66	857,777.90	-1,915.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,853,700.67	-4,853,668.74	-267.84%
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）	-13.00%	0.63%	-
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）	-14.90%	-3.55%	-
基本每股收益	-0.26	0.02	-1,400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,763,232.78	174,342,058.02	-2.63%
负债总计	49,976,054.53	38,981,981.11	28.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,787,178.25	135,360,076.91	-11.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	2.66	-55.64%
资产负债率%（母公司）	19.63%	11.92%	-
资产负债率%（合并）	29.44%	22.36%	-
流动比率	3.05	4.55	-
利息保障倍数	-22.15	-2.34	-

(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	-18,753,917.61	-10,800,970.15	-73.63%
应收账款周转率	5.35	9.25	-
存货周转率	9.70	15.89	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.63%	-3.72%	-
营业收入增长率%	-7.45%	43.78%	-
净利润增长率%	-1,915.49%	119.90%	-

（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

本公司属于软件和信息技术服务业，主要为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供 POS-ERP 软件、移动支付、全渠道营销及大数据运营等数字化服务。

零售行业，主要是指连锁便利、社区商超、大型卖场、购物中心等零售业态；公司提供全渠道、全生命周期的连锁商业管理软件，包括支持多平台收银的 POS/MIS 系统、后台管理系统、连锁配送系统、供应链管理系统、电商平台及 O2O 解决方案。

餐饮行业，主要是指连锁餐饮集团、中西快餐、火锅、美食广场等餐饮业态。公司提供商户基于 B/S 架构的 POS-ERP 收银系统、门店营运管理系统、后厨管理系统、中央厨房、供应链管理、CRM 管理、财务管理及 O2O 解决方案。

专卖行业，主要指水果生鲜、休闲食品、卤味熟食、美妆服饰、烘焙、母婴等专卖业态。公司提供基于互联网云计算模式下的在线商业管理软件及专业化的行业解决方案。

除此之外，公司提供互联网 O2O 技术平台及移动支付、全渠道营销、智慧运营等数字化服务。

2019 年，科脉发布重磅产品——科脉有数中台（业务中台+数据中台），以“业务+数据”双中台引擎的模式驱动零售与餐饮行业的数字化转型。

公司产品的销售主要依靠渠道销售和项目直销的销售模式进行全国的营销推广与服务。

报告期内，公司收入来源较去年没有变化。截至报告期披露日，公司主要收入来源较去年没有发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、报告期内，公司营业收入为 60,166,294.96 元，较去年同期减少 7.45%，主要原因系零售业和餐饮业受 2020 年上半年疫情一定程度的影响，导致公司软件产品销售额下降。

2、报告期内，公司净利润为-15,572,898.66元，较去年同期减少1,915.49%，主要原因系，1) 2020年上半年为了鼓励合作伙伴加大推广线上业务，支付给合作伙伴（经销商）的销售分润增加；2) 公司搬迁办公地址，办公室面积扩大，报告期内办公室租金相比去年同期增长153%；3) 2020年上半年公司优化产品，研发人员数量增长，云服务器租赁费用增加。

3、公司现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-18,753,917.61元，较去年同期经营活动产生的现金流量净额-10,800,970.15元，减少了7,952,947.46元，主要原因系支付给合作伙伴（经销商）的销售分润增加、办公室租金增加、云服务器租赁费用增加。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为19,675,877.95元，较去年同期投资活动产生的现金流量净额2,228,223.20元，增加了17,447,654.75元，主要原因系2020年上半年增加短期借款20,000,000.00元。

（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	126,172,540.56	74.32%	126,282,884.09	72.43%	-0.09%
应收账款	8,710,704.42	5.13%	13,760,507.49	7.89%	-36.70%
预付款项	678,901.26	0.40%	1,075,583.33	0.62%	-36.88%
其他应收款	2,628,060.02	1.55%	1,978,652.89	1.13%	32.82%
存货	1,163,190.95	0.69%	1,572,040.84	0.90%	-26.01%
固定资产	26,779,251.60	15.77%	26,607,888.02	15.26%	0.64%
短期借款	34,150,000.00	20.12%	13,850,000.00	7.94%	146.57%
应付账款	786,692.00	0.46%	1,252,654.65	0.72%	-37.20%
预收款项	1,011,485.21	0.60%	2,220,645.75	1.27%	-54.45%
资产总计	169,763,232.78	100.00%	174,342,058.02	100.00%	-2.63%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，应收账款较上年期末降低了36.70%，主要原因系2020年上半年加强了KA直单项目的应收账款内控制度，同时公司提升了项目交付能力，促进了应收账款周期加快。
- 2、报告期内，预付款项较上年期末降低了36.88%，主要原因系2020年上半年采购合同预付定金减少。

- 3、报告期内，其他应收款较上年期末增长了 32.82%，主要原因系 2020 年 4、5 月国家税务局增值税软件产品即征即退应收 286,163.91 元退税未到账。
- 4、报告期内，短期借款较上年期末增长了 146.57%，主要原因系 2020 年上半年公司为保证现金流充足、足向银行增加短期借款。
- 5、报告期内，应付账款较上年期末降低了 37.20%，主要原因系 2020 年上半年硬件采购时，供应商应付账款周期减少。
- 6、报告期内，预收款项较上年期末降低了 54.45%，主要原因系 2019 年 618 促销活动。

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	60,166,294.96	-	65,006,836.24	-	-7.45%
营业成本	13,264,181.11	22.05%	14,229,605.42	21.89%	-6.78%
毛利率	77.95%	-	78.11%	-	-0.20%
销售费用	35,892,026.47	59.65%	28,493,568.60	43.83%	25.97%
管理费用	7,787,811.15	12.94%	7,090,313.94	10.91%	9.84%
研发费用	22,427,804.07	37.28%	21,493,563.14	33.06%	4.35%
财务费用	456,986.68	0.76%	154,561.44	0.24%	195.67%
信用减值损失	387,987.07	0.64%	-183,998.91	-0.28%	310.86%
其他收益	3,783,809.72	6.29%	7,642,703.89	11.76%	-50.49%
投资收益	131,048.91	0.22%	440,506.75	0.68%	-70.25%
营业利润	-15,695,408.19	-26.09%	837,257.23	1.29%	-1,974.62%
营业外收入	123,408.73	0.21%	21,434.54	0.03%	475.75%
营业外支出	899.20	0.00%	913.87	0.00%	-1.61%
净利润	-15,572,898.66	-25.88%	857,777.90	1.32%	-1,915.49%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，财务费用较上年同期增长了 195.67%，主要原因系 2020 年上半年公司向银行短期借款增加。
- 2、报告期内，信用减值损失较上年同期增长了 310.86%，主要原因系 2020 年上半年计提减值增加。
- 3、报告期内，其他收益较上年同期降低了 50.49%，主要原因系 2020 年上半年公司收到的政府补助减少。

- 4、报告期内，投资收益较上年同期降低了 70.25%，主要原因系 2020 年上半年受疫情的原因未购买银行理财产品。
- 5、报告期内，营业利润较上年同期降低了 1,974.62%，净利润较上年同期降低了 1,915.49%，主要原因系，1) 2020 年上半年为了鼓励合作伙伴加大推广线上业务，支付给合作伙伴（经销商）的销售分润增加；2) 2020 年上半年公司搬迁办公地址，办公室面积扩大，报告期内办公室租金相比去年同期增长 153%；3) 2020 年上半年公司优化产品，研发人员增长，云服务器租赁费用增加。

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	-18,753,917.61	-10,800,970.15	-73.63%
投资活动产生的现金流量净额	-1,032,303.87	-40,870,017.66	97.47%
筹资活动产生的现金流量净额	19,675,877.95	2,228,223.20	783.03%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低了 73.63%，主要原因系支付给合作伙伴（经销商）的销售分润增加、办公室租金增加、云服务器租赁费用增加。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 97.47%，主要原因系 2020 年上半年受疫情特殊情况考虑资金周转的安全保障，未购买银行理财产品。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 783.03%，主要原因系 2020 年上半年增加短期借款。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,026,344.37
委托他人投资或管理资产的损益	131,048.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,408.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	2,280,802.01
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,280,802.01

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

1. 会计政策变更

财政部于2017年7月5日颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》(简称“新收入准则”),公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的经营成果、财务状况产生影响。

2. 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

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
深圳市享多多网络	子公司	为零售、餐饮、专卖等消费服务类	为公司客户提供基于POS-ERP软件	有助于完善公司业务体系,提高	40,000,000.00	19,379,502.13	1,134,772.91	35,234,498.05	-13,151,504.55

技 术 有 限 公 司	企 业 提 供 信 息 技 术 服 务。	的 增 值 服 务， 关 联 系 强。	竞 争 力。					
----------------------------	---	---	--------------	--	--	--	--	--

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

(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	10,000,000.00	137,956.09
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	45,000,000.00	14,171,018.90
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	50,000,000.00	25,500,000.00

1、公司及子公司从关联方新大陆数字技术股份有限公司子公司福建国通星驿网络科技有限公司采购硬件，发生关联交易金额 137,956.09 元；公司全资子公司销售信息技术服务给关联方新大陆数字技术股份有限公司子公司福建国通星驿网络科技有限公司，发生关联交易金额 14,072,986.40 元；公司从关联方新大陆数字技术股份有限公司子公司广州市网商小额贷款有限责任公司获得支付分润，发生关联交易金额 98,032.50 元。关于公司及子公司和股东新大陆数字技术股份有限公司及其子公司之间发生的关联交易，预计 2020 年度日常经营往来总金额为 5500 万元，报告期内实际发生的关联交易金额未超出预计的关联交易金额。

2、其他

(1) 深圳市享多多网络技术有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深中委借字(2019)第008号《委托贷款借款合同》，委托资金类别为2018年市科技研发资金委托全贴息转贷款，委托人为深圳市高新投集团有限公司，借款方式为保证借款，借款金额为300万元人民币，借款利率为0%，起息日为2019年04月03日，借款期限1年。同时保证人曾昭志、韩静与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深中委个保证字(2019)第008号《个人保证合同》。截止至2020年6月30日贷款余额为300万元。

(2) 深圳市享多多网络技术有限公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号：2019圳中银蛇小借字第000084号《流动资金借款合同》，借款金额为400万元人民币，起息日为2019年09月29日，借款期限1年。担保人：曾昭志、深圳市高新投融资担保有限公司；同时担保人深圳市高新投融资担保有限公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为2019圳中银蛇小保字第000084A号《保证合同》，担保人曾昭志与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为2019圳中银蛇小保字第000084B号的《中小企业业务保证合同》为深圳市享多多网络技术有限公司贷款提供担保。深圳市享多多网络技术有限公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为A201900342的《担保协议书》，深圳市高新投融资担保有限公司与曾昭志、韩静签订了编号为个保A201900342的《反担保保证合同》。截止至2020年6月30日贷款余额为265万元。

(3) 本公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为2019圳中银蛇小借字第000041号《流动资金借款合同》，借款金额为500万元人民币，起息日为2019年08月09日，借款期限12个月，自贷款发放之日次月起，每月归还本金人民币20万元，余额在届期日一次还清。同时担保人曾昭志与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为2019圳中银蛇小保字第000041B号号的《中小企业业务保证合同》为本公司贷款提供担保，担保人深圳市中小企业融资担保有限公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为2019圳中银蛇小保字第000041A号《保证合同》。本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担(2019)年委保字(1852)号《委托保证合同》，本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司、曾昭志、张苏利、陈宏亮签订编号为深担(2019)年反担字(1852-1)号《保证反担保合同》。截止至2020年6月30日贷款余额为300万元。

(4) 本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为(2018)深银授额字第000118号《额度贷款合同》，借款金额最高限额为500万元人民币，具体每笔借款的金额以合同下借款借据或其他债务凭证为准，2019年本公司在广发银行股份有限公司深圳分行共借1笔借款，借款金额250万元人民币，起息日为2019年01月06日，借款期限12个月。同时曾昭志、韩静、陈宏亮与广发银行

股份有限公司深圳分行签订编号为的（2018）深银授额字第 000118 号-担保 01《最高额保证合同》为本公司贷款提供担保。截止至 2020 年 6 月 30 日贷款余额为 0 元。

（5）本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 79372019280101 号《流动资金借款合同》，借款金额为 800 万元人民币，起息日为 2020 年 3 月 25 日，借款期限 12 个月，自贷款发放之日次月起，每月归还本金人民币 30 万元，余额在届期日一次还清。同时担保人深圳市高新投融资担保有限公司、曾昭志、张苏利、陈宏亮与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行分别签订编号为 YB7937201928010101、YB7937201928010102、YB7937201928010103、YB7937201928010104 号的《保证合同》为本公司贷款提供担保。同时深圳市高新投融资担保有限公司与曾昭志、韩静签订编号为个保 A201902991 的《反担保保证合同》。截止至 2020 年 6 月 30 日贷款余额为 710 万元。

（6）本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2020016759 号《借款合同》，借款金额为 2000 万元人民币，起息日为 2020 年 2 月 10 日，借款期限 12 个月，自贷款发放之日次月起，每月归还贷款本金 2%，余额于本合同的贷款期限届满之日一次性结清。本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY201902987 号《授信协议》以及编号为 755XY201902958705 号《最高额抵押合同》为本公司贷款提供担保。截止至 2020 年 6 月 30 日贷款余额为 1,840 万元。

（二） 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
董监高	2018/7/17	-	董监高换届	董事声明及承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2018/1/25	-	股票发行	股份不代持	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/11/15	-	股票发行	股份不代持	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/3/17	-	股票发行	股份不代持	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/12/16	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/12/16	-	挂牌	不存在在股东单位及公司关联方双重任职	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/16	-	挂牌	股份不代持	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/16	-	挂牌	关于承担社保、住房公积金相关责任的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015/12/16	-	挂牌	关于承担租赁房产相关损失的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
------------	------------	---	----	-----------------	--------------	-------

承诺事项详细情况：

1、公司第一届董事、监事、高级管理人员的任期于2018年7月17日届满，根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司于2018年7月17日完成了董事、监事、高级管理人员的换届工作。第二届董事、监事、高级管理人员做出了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司2017年第一次股票发行时，公司股东新大陆数字技术股份有限公司做出《股份不代持声明》和《自愿锁定股份》的承诺。该法人股东关于《自愿锁定股份》的承诺，在报告期内已经履行完毕。

3、公司2016年第二次股票发行时，公司新增2名自然人股东和4名法人股东均做出了《股份不代持声明》和《自愿锁定股份》的承诺。该2名自然人股东和4名法人股东关于《自愿锁定股份》的承诺，在报告期内已经履行完毕。

4、公司2016年第一次股票发行时，公司新增3名自然人股东均做出了《股份不代持声明》和《自愿锁定股份》的承诺。该3名自然人股东关于《自愿锁定股份》的承诺，在报告期内已经履行完毕。

5、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出了《避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于股份锁定的承诺函》、《关于无重大违法行为的承诺函》、《关于避免占用公司资金的承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

6、公司董事、监事、高级管理人员均做出了《关于不存在在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

7、公司自然人股东曾昭志、张苏利、陈宏亮，法人股东众脉共赢做出了《股东关于股份不存在代持情况的说明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

8、公司控股股东、实际控制人做出了《关于承担社保、住房公积金相关责任的承诺》，如公司及其子公司因在报告期内未按照国家法律、法规的相关规定为其员工缴纳社会保险及住房公积金而遭受的任何处罚、损失或员工索赔，或应有权部门要求公司及其子公司为员工补缴社会保险及住房公积金的，愿承担由此给公司及其子公司造成的全部损失。报告期内，公司严格按照相关法律法规为员工缴纳社会保险和住房公积金。

9、挂牌时，公司控股股东、实际控制人还做出了《关于承担租赁房产相关损失的承诺》，承诺如在挂牌后，若因公司租赁房产的产权瑕疵导致公司在合同到期前被迫搬迁的，本人将按比例以现金方式全额承担以租赁房产拆迁致使公司搬迁而造成的损失。若本人违反上述承诺，则将在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。报告期内，未发生因公司租赁房产的产权瑕疵导致公司在合同到期前被迫搬迁的风险。

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	25,968,840	51.05%	+25,968,840	51,937,680	51.05%
	其中：控股股东、实际控制人	7,702,160	15.14%	+7,702,160	15,404,320	15.14%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,902,160	48.95%	+24,902,160	49,804,320	48.95%
	其中：控股股东、实际控制人	23,106,480	45.42%	+23,106,480	46,212,960	45.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,871,000	-	+50,871,000	101,742,000	-
普通股股东人数		15				

备注：表格内的“无限售股份总数”、“有限售股份总数”、“总股本”均包含除以上股份性质的其他股东所持有的股份数。

“无限售条件股份”其他股东持有的期初股数为 18,266,680 股，占“期初总股本”的比例为 35.91%；本期增加 18,266,680 股；期末股数为 36,533,360 股，占“期末总股数”的比例为 35.91%。

“有限售条件股份”其他股东持有的期初股数为 1,795,680 股，占“期初总股本”的比例为 3.53%；本期增加 1,795,680 股；期末股数为 3,591,360 股，占“期末总股数”的比例为 3.53%。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内转增股本：

公司分别于 2020 年 4 月 28 日、2020 年 5 月 20 日召开的第二届董事会第十三次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司<2019 年度利润分配方案>的议案》，并于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统披露了《2019 年年度权益分派预案公告》（公告号：2020-010）。

根据公司 2020 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统披露的《2019 年年度权益分派实施公告》（公告号：2020-026），以 2020 年 6 月 18 日（2019 年度权益分派股权登记日）公司总股本

50,871,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。权益分派前本公司总股本为 50,871,000 股，权益分派后总股本增至 101,742,000 股。

报告期内，公司转增股本导致股份总数由 50,871,000 股变更为 101,742,000 股，股东结构、公司资产和负债结构不发生变化。

(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	曾昭志	12,230,920	+12,230,920	24,461,840	24.04%	18,346,380	6,115,460	0
2	张苏利	9,516,760	+9,516,760	19,033,520	18.71%	14,275,140	4,758,380	0
3	陈宏亮	9,060,960	+9,060,960	18,121,920	17.81%	13,591,440	4,530,480	0
4	新大陆数字技术股份有限公司	8,000,000	+8,000,000	16,000,000	15.73%	0	16,000,000	0
5	深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,591,360	+3,591,360	7,182,720	7.06%	3,591,360	3,591,360	0
6	王跃斌	1,892,000	+1,278,400	3,170,400	3.12%	0	3,170,400	0
7	刘尚军	1,806,000	+1,197,000	3,003,000	2.95%	0	3,003,000	0
8	王焰辉	1,419,000	+742,600	2,161,600	2.12%	0	2,161,600	0
9	深圳真为创投有限公司	1,075,000	+1,075,000	2,150,000	2.11%	0	2,150,000	0
10	深圳市同脉共赢管理咨询合伙企业	0	+1,899,000	1,899,000	1.87%	0	1,899,000	0

(有限 合伙)							
合计	48,592,000	-	97,184,000	95.52%	49,804,320	47,379,680	0

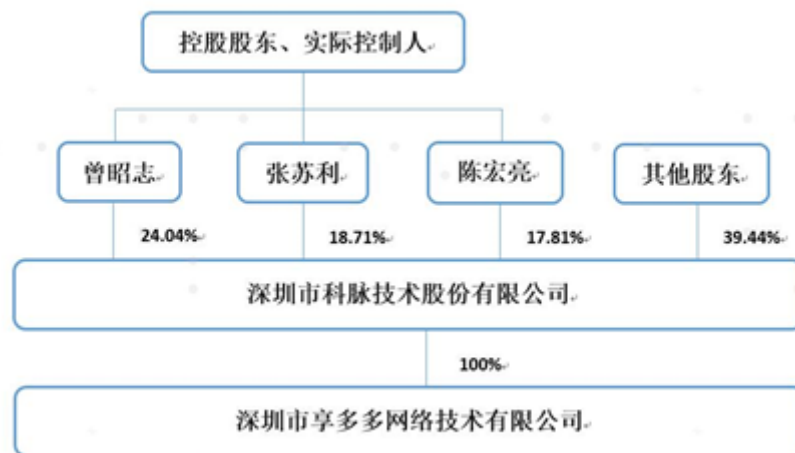
普通股前十名股东间相互关系说明：

曾昭志、张苏利和陈宏亮三人为公司实际控制人，其中实际控制人之一张苏利，同时还是众脉共赢的执行合伙人。除此之外，公司现有股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



1、曾昭志、张苏利、陈宏亮合计持有公司股份 61,617,280 股，占公司总股本的 60.56%，故三人共同作为公司控股股东；曾昭志、张苏利和陈宏亮已于 2012 年 12 月 21 日签订《一致行动人协议》，约定共同行使公司控制权，故三人共同作为公司的实际控制人。综上，公司控股股东、实际控制人为曾昭志、张苏利、陈宏亮。基本情况如下：

曾昭志：男，汉族，1973 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。1998 年毕业于电子科技大学计算机通讯专业，2008 年至 2010 年攻读北京大学在职 MBA 研究生。1999 年 11 月创立深圳市科脉技术股份有限公司，公司创始人之一，任公司董事长。任期为 2018 年 7 月 17 日至 2021 年 7 月 16 日。

陈宏亮：男，汉族，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于中国海洋大学机电工程系，2008 年获得哈尔滨工业大学软件学院软件工程专业硕士学位，2013 年进修清华大学在职研修班工商管理 MBA 课程。深圳市科脉技术股份有限公司创始人之一，历任公司高级程序员、研发经理、产品经理、研发总监、副总经理等职务。目前任公司董事、总经理，任期为 2018 年 7 月 17 日至 2021 年 7 月 16 日。

张苏利：男，汉族，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于湖南财经学院（后并入湖南大学）经管系计算机及应用专业。深圳市科脉技术股份有限公司创始人之一。自 1999 年 12 月起历任高级程序员、研发总监、渠道总监、副总经理等职务。目前任公司董事、副总经理，任期为 2018 年 7 月 17 日至 2021 年 7 月 16 日。

2、公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	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	2018 年 1 月 22 日	80,000,000.00	3,389,078.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2017 年股票发行募集资金使用用途为，补充公司流动资金以及对子公司增资，加大对子公司投入，补充子公司流动资金。公司已于 2018 年 1 月 7 日收到全国中小企业股份转让系统公司有限责任公司下发的《关于深圳市科脉技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】102 号）。截止报告期末，公司使用募集资金 42,703,172.84 元。报告期内，以上募集资金用途未作任何变动，与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途的情形。

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
曾昭志	董事、董事长	男	1973年10月	2018年7月17日	2021年7月16日
陈宏亮	董事、总经理	男	1974年10月	2018年7月17日	2021年7月16日
张苏利	董事、副总经理	男	1974年11月	2018年7月17日	2021年7月16日
黄 驰	董事	男	1974年8月	2018年7月17日	2021年7月16日
顾剑华	董事	男	1982年6月	2018年7月17日	2021年7月16日
杨雪娟	董事会秘书	女	1983年2月	2018年7月17日	2021年7月16日
何环美	财务负责人	女	1980年6月	2018年7月17日	2021年7月16日
熊娅娟	监事会主席	女	1981年7月	2018年7月17日	2021年7月16日
刘 献	股东监事	男	1985年8月	2018年7月17日	2021年7月16日
刘作明	职工监事	男	1988年8月	2018年7月17日	2021年7月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

曾昭志、张苏利、陈宏亮既是公司董事，也是公司控股股东、实际控制人。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间不存在任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曾昭志	董事、董事长	12,230,920	+12,230,920	24,461,840	24.04%	0	0
陈宏亮	董事、总经理	9,060,960	+9,060,960	18,121,920	17.81%	0	0
张苏利	董事、副总经理	9,516,760	+9,516,760	19,033,520	18.71%	0	0

合计	-	30,808,640	-	61,617,280	60.56%	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
行政管理人员	20	2	-	22
技术人员	335	-	9	326
销售人员	110	-	3	107
财务人员	5	-	-	5
员工总计	470	2	12	460

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	266	265
专科	186	177
专科以下	7	6
员工总计	470	460

(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	注释 1	126,172,540.56	126,282,884.09
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	8,710,704.42	13,760,507.49
应收款项融资	-	-	-
预付款项	注释 3	678,901.26	1,075,583.33
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	2,628,060.02	1,978,652.89
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	1,163,190.95	1,572,040.84
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	注释 6	163,957.72	12,000.00
流动资产合计	-	139,517,354.93	144,681,668.64
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	注释 7	26,779,251.60	26,607,888.02
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	注释 8	93,612.40	133,274.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 9	2,983,356.34	2,529,568.93
递延所得税资产	注释 10	389,657.51	389,657.51
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	30,245,877.85	29,660,389.38
资产总计	-	169,763,232.78	174,342,058.02
流动负债：			
短期借款	注释 11	34,150,000.00	13,850,000.00
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	注释 12	786,692.00	1,252,654.65
预收款项	注释 13	1,011,485.21	2,220,645.75
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	注释 14	6,191,234.74	9,150,279.65
应交税费	注释 15	1,588,075.60	2,992,245.58
其他应付款	注释 16	2,023,267.90	2,314,908.84
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	注释 17	43,980.00	-
流动负债合计	-	45,794,735.45	31,780,734.47
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	注释 18	3,954,242.08	6,894,171.64
递延收益	注释 19	227,077.00	307,075.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,181,319.08	7,201,246.64
负债合计	-	49,976,054.53	38,981,981.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	101,742,000.00	50,871,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 21	25,408,164.04	76,279,164.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 22	3,775,190.26	3,775,190.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 23	-11,138,176.05	4,434,722.61
归属于母公司所有者权益合计	-	119,787,178.25	135,360,076.91
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	119,787,178.25	135,360,076.91
负债和所有者权益总计	-	169,763,232.78	174,342,058.02

法定代表人：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

（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	-	113,706,860.24	105,743,688.07
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 1	6,334,261.41	2,927,640.01
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	848,701.26	1,075,583.33
其他应收款	注释 2	5,212,138.40	2,696,051.66
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,057,450.47	1,381,530.60
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	-	74,611.69	-
流动资产合计	-	127,234,023.47	113,824,493.67
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	注释 3	38,900,000.00	38,900,000.00
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	-	26,341,517.66	26,123,562.21
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	93,612.40	133,274.92
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,927,800.82	2,390,680.07
递延所得税资产	-	242,914.61	242,914.61
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	68,505,845.49	67,790,431.81
资产总计	-	195,739,868.96	181,614,925.48
流动负债：			
短期借款	-	28,500,000.00	7,300,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	956,492.00	1,265,139.65
预收款项	-	1,004,486.21	2,230,700.22
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	4,039,252.29	6,164,850.96
应交税费	-	1,752,848.47	2,139,207.84
其他应付款	-	1,908,858.60	2,234,152.36
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	-	43,980.00	-
流动负债合计	-	38,205,917.57	21,334,051.03
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	-	227,077.00	307,075.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	227,077.00	307,075.00
负债合计	-	38,432,994.57	21,641,126.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	101,742,000.00	50,871,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	25,346,278.25	76,217,278.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,775,190.26	3,775,190.26
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	26,443,405.88	29,110,330.94
所有者权益合计	-	157,306,874.39	159,973,799.45
负债和所有者权益总计	-	195,739,868.96	181,614,925.48

法定代表人：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

(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	注释 24	60,166,294.96	65,006,836.24
其中：营业收入	-	60,166,294.96	65,006,836.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	-	80,164,548.85	72,068,790.74
其中：营业成本	注释 24	13,264,181.11	14,229,605.42
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	注释 25	335,739.37	607,178.20
销售费用	注释 26	35,892,026.47	28,493,568.60
管理费用	注释 27	7,787,811.15	7,090,313.94
研发费用	注释 28	22,427,804.07	21,493,563.14
财务费用	注释 29	456,986.68	154,561.44
其中：利息费用	-	672,775.52	271,776.80
利息收入	-	249,291.73	132,799.14
加：其他收益	注释 30	3,783,809.72	7,642,703.89
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	131,048.91	440,506.75
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）	注释 32	387,987.07	-183,998.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-15,695,408.19	837,257.23
加：营业外收入	注释 33	123,408.73	21,434.54
减：营业外支出	注释 34	899.20	913.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-15,572,898.66	857,777.90
减：所得税费用	注释 35	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-15,572,898.66	857,777.90
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）	-	-15,572,898.66	857,777.90
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	-	-15,572,898.66	857,777.90
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(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	-	-	-
七、综合收益总额	-	-15,572,898.66	857,777.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-15,572,898.66	857,777.90
(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）	-	-0.26	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.02	0.02

法定代表人：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

(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	注释4	30,749,013.70	33,239,310.44
减：营业成本	注释4	4,173,741.36	8,184,359.90
税金及附加	-	253,273.65	568,677.84
销售费用	-	8,456,294.17	8,393,312.36
管理费用	-	5,812,010.47	5,477,208.46
研发费用	-	17,577,809.05	12,755,033.84
财务费用	-	411,451.74	184,740.16
其中：利息费用	-	559,150.38	271,776.80

利息收入	-	218,926.33	99,658.74
加：其他收益	-	2,942,579.10	7,034,884.67
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	131,048.91	220,520.45
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）	-	138,166.54	-74,633.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,723,772.19	4,856,749.33
加：营业外收入	-	57,746.32	19,273.98
减：营业外支出	-	899.19	857.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,666,925.06	4,875,165.44
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,666,925.06	4,875,165.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,666,925.06	4,875,165.44
（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	-	-2,666,925.06	4,875,165.44
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：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

(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	-	66,770,531.31	68,568,351.90
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	-	187,394.54	2,392,284.67
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	5,661,240.78	9,997,010.55
经营活动现金流入小计	-	72,619,166.63	80,957,647.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,272,174.36	3,460,560.94
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	-	33,599,567.13	43,967,877.90
支付的各项税费	-	6,618,083.31	6,169,548.47
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	48,883,259.44	38,160,629.96
经营活动现金流出小计	-	91,373,084.24	91,758,617.27
经营活动产生的现金流量净额	-	-18,753,917.61	-10,800,970.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	440,506.75
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	-	-	75,440,506.75

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,032,303.87	1,310,524.41
投资支付的现金	-	-	115,000,000.00
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	-	1,032,303.87	116,310,524.41
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,032,303.87	-40,870,017.66
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	-	28,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	28,000,000.00	8,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,700,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	624,122.05	271,776.80
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	-	8,324,122.05	6,271,776.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,675,877.95	2,228,223.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-110,343.53	-49,442,764.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	126,282,884.09	135,043,196.91
六、期末现金及现金等价物余额	-	126,172,540.56	85,600,432.30

法定代表人：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

(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	-	27,972,007.34	33,772,568.41
收到的税费返还	-	187,394.54	2,392,284.67
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,908,970.61	12,931,803.96
经营活动现金流入小计	-	34,068,372.49	49,096,657.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,106,024.36	3,051,510.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	23,540,361.26	26,065,788.56
支付的各项税费	-	4,496,648.78	5,322,071.52
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,583,899.79	19,350,998.84
经营活动现金流出小计	-	45,726,934.19	53,790,369.86
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,658,561.70	-4,693,712.82

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	220,520.45
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	-	-	40,220,520.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,019,115.75	1,068,615.79
投资支付的现金	-	-	60,000,000.00
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	-	1,019,115.75	61,068,615.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,019,115.75	-20,848,095.34
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	-	28,000,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	28,000,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,800,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	559,150.38	271,776.80
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,359,150.38	6,271,776.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	20,640,849.62	-771,776.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,963,172.17	-26,313,584.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	105,743,688.07	101,520,145.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	113,706,860.24	75,206,560.09

法定代表人：曾昭志

主管会计工作负责人：何环美

会计机构负责人：何环美

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	三. 四. (二)
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	
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	

(二) 报表项目注释

深圳市科脉技术股份有限公司

2020 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市科脉技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市深控自动化有限公司，系由黄显昌、曾昭志于 1999 年 11 月共同出资组建。公司于 2015 年 7 月根据发起人协议及公司章程，整体变更为深圳市科脉技术股份有限公司，并于 2015 年 8 月 13 日办理了工商登记手续。公司于 2015 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 91440300715247787B 的营业执照。

经过历次的股权转让及增资，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 10174.20 万股，注册资本为 10174.20 万元，注册地址：深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道 3044 号信利康大厦 19A、19C-F、20A-H。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业，主要为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供 POS-ERP 软件、移动支付、全渠道营销及大数据运营等数字化服务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市享多多网络技术有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三

方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三

类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 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。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司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) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	依据应收账款的账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内关联方应收账款	不计提

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	依据其他应收款的账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、合并范围内关联方其他应收款	不计提

（十三）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十四) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制

下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照

投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	50.00	5.00	1.50
运输设备	直线法	10.00	5.00	9.50
办公设备	直线法	2.00-5.00	5.00	47.50—19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公系统软件、杀毒软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5年	-

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

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

（二十二） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5.00	-
服务器租赁费	3.00	-

（二十三） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退

休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务负责人使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交

换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十七) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售商品收入确认的具体原则：①对于软件产品，均为自行开发的通用型基础平台软件，产品的载体一般是加密钥，按照与客户（用户）签订的销售合同，向客户（用户）交付软件产品（载体一般是加密钥）时，确认收入。②对于硬件产品，公司在发货后，通过公司 OSS 销售系统显示对方已签收或系统默认时间（10 个工作日默认收货）时，确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

(二十八) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	公司收到的所有类型的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	-

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

款费用。

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

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费

用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十二） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1） 收入确认和计量所采用的的会计政策

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全部的经济利益。

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金额。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。

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：
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。

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：

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。

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。

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。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移到客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	经公司董事会审批	-

(2) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、13%、16%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 2

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市科脉技术股份有限公司	15%
深圳市享多多网络技术有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

深圳市科脉技术股份有限公司于 2018 年 11 月 9 日取得编号为 GR201844202736 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15%的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2018 年—2020 年。

深圳市科脉技术股份有限公司符合深圳市国家税务局公告财税 2011 年第 100 号文“增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
库存现金	100,599.68	80,780.86
银行存款	125,685,779.86	126,141,598.59
其他货币资金	386,161.02	60,504.64
合计	126,172,540.56	126,282,884.09
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	9,169,162.55	14,355,451.22
1—2年	133,240.00	195,249.24
2—3年	-	170,989.00
3—4年	123,360.00	450,800.00
小计	9,425,762.55	15,172,489.46
减：坏账准备	715,058.13	1,411,981.97
合计	8,710,704.42	13,760,507.49

2. 按预期信用损失计提方法分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	256,600.00	2.72	256,600.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,169,162.55	97.28	458,458.13	5.00	8,710,704.42
其中：信用风险特征组合	9,169,162.55	97.28	458,458.13	5.00	8,710,704.42
合计	9,425,762.55	100.00	715,058.13	7.59	8,710,704.42

续：

类别	2020年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	667,779.76	4.40	667,779.76	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,504,709.70	95.60	744,202.21	5.13	13,760,507.49
其中：信用风险特征组合	14,504,709.70	95.60	744,202.21	5.13	13,760,507.49
合计	15,172,489.46	100.00	1,411,981.97	9.31	13,760,507.49

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞市六沐超市管理有限公司	15,000.00	15,000.00	100	预计款项无法收回
深圳市甘棠明善餐饮有限公司	118,240.00	118,240.00	100	预计款项无法收回
深圳探鱼餐饮管理有限公司	123,360.00	123,360.00	100	预计款项无法收回
合计	256,600.00	256,600.00	100	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,169,162.55	458,458.13	5
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
合计	9,169,162.55	458,458.13	5

5. 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	667,779.76	256,500.00		664,681.76	-	256,600.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	744,202.21	-	285,744.08	-	-	458,458.13
其中：信用风险特征组合	744,202.21	-	285,744.08	-	-	458,458.13
合计	1,411,981.97	256,500.00	285,744.08	664,681.76	-	715,058.13

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	664,681.76

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳汇商通盈科技有限公司	4,366,395.01	46.32%	218,319.75
郑州科脉计算机有限公司	686,813.70	7.29%	34,340.69
财付通支付科技有限公司	399,855.64	4.24%	19,992.78
武汉市中科商脉技术有限公司	178,017.88	1.89%	8,900.89
成都欣智汇科技有限责任公司	169,127.81	1.79%	8,456.39
合计	5,800,210.04	61.54%	290,010.50

8. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2020年1月1日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	678,901.26	100.00	1,075,583.33	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
合计	678,901.26	100.00	1,075,583.33	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	645,315.30	95.05	1年以内	未到结算期
我要去哪(深圳)国际旅行社有限公司	33,585.96	4.95	1年以内	未到结算期
合计	678,901.26	100		

注释4. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,628,060.02	1,978,652.89
合计	2,628,060.02	1,978,652.89

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	2,728,350.45	2,064,002.18
1-2年	18,590.89	10,000.00
2-3年	-	7,371.02
3-4年	6,811.00	-
4-5年	5,908.00	5,908.00
5年以上	-	378,717.00
小计	2,759,660.34	2,465,998.20
减: 坏账准备	131,600.32	487,345.31
合计	2,628,060.02	1,978,652.89

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
押金及保证金	1,907,047.87	2,140,060.59
增值税即征即退收入	286,163.91	-
员工备用金	325,683.83	121,920.56
社保及公积金	218,285.63	204,017.05
往来款	14,000.00	-
其他	8,479.10	-
合计	2,759,660.34	2,465,998.20

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,728,350.45	121,609.33	2,606,741.12	2,064,002.18	103,200.11	1,960,802.07
第二阶段	31,309.89	9,990.99	21,318.90	401,996.02	384,145.20	17,850.82
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	2,759,660.34	131,600.32	2,628,060.02	2,465,998.20	487,345.31	1,978,652.89

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,759,660.34	100.00	131,600.32	4.77	2,628,060.02
其中：信用风险特征组合	2,463,496.43	89.27	131,600.32	5.34	2,331,896.11
无风险组合	296,163.91	10.73	-	-	296,163.91
合计	2,759,660.34	100.00	131,600.32	4.77	2,628,060.02

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,465,998.20	100.00	487,345.31	19.76	1,978,652.89
其中：信用风险特征组合	2,465,998.20	100.00	487,345.31	19.76	1,978,652.89
合计	2,465,998.20	100.00	487,345.31	19.76	1,978,652.89

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,728,350.45	121,609.33	4.46
1—2年	18,590.89	1,859.09	10.00
2—3年	-	-	20.00
3—4年	6,811.00	3,405.50	50.00
4—5年	5,908.00	4,726.40	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	2,759,660.34	131,600.32	4.77

6. 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	103,200.11	384,145.20	-	487,345.31
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-18,590.89	18,590.89	-	-
本期计提	37,000.11	-392,745.10	-	-355,744.99
期末余额	121,609.33	9,990.99	-	131,600.32

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市信利康电商科技有限公司	押金	946,640.52	1 年以内	34.30	47,332.03
深圳市信利康物业管理有限公司	押金	420,729.12	1 年以内	15.25	21,036.46
退税收入	政府补贴	286,163.91	1 年以内	10.37	-
河南启智信息科技有限公司(投标保证金)	保证金	204,132.00	1 年以内	7.40	10,206.60
天津汉博信息技术有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	3.26	4,500.00
合计		2,064,002.18		70.58	83,075.08

9. 期末涉及政府补助的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
退税收入	政府补贴	286,163.91	1 年以内	10.37	-
合计		286,163.91		10.37	-

10. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

11. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,163,190.95	-	1,163,190.95	1,572,040.84	-	1,572,040.84
合计	1,163,190.95	-	1,163,190.95	1,572,040.84	-	1,572,040.84

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
增值税留抵扣额	151,457.72	-
代金券及购物卡	12,500.00	12,000.00
合计	163,957.72	12,000.00

注释7. 固定资产

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
固定资产	26,779,251.60	26,607,888.02
固定资产清理	-	-
合计	26,779,251.60	26,607,888.02

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	22,930,252.80	7,308,130.60	1,683,227.88	31,921,611.28
2. 本期增加金额	-	1,032,303.87	-	1,032,303.87
购置	-	1,032,303.87	-	1,032,303.87
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-
4. 期末余额	22,930,252.80	8,340,434.47	1,683,227.88	32,953,915.15
二. 累计折旧				
1. 期初余额	643,737.41	3,916,809.18	753,176.67	5,313,723.26
2. 本期增加金额	217,837.38	563,149.55	79,953.36	860,940.29
本期计提	217,837.38	563,149.55	79,953.36	860,940.29
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	861,574.79	4,479,958.73	833,130.03	6,174,663.55
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	22,068,678.01	3,860,475.74	850,097.85	26,779,251.60

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
2. 期初账面价值	22,286,515.39	3,391,321.42	930,051.21	26,607,888.02

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

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

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	721,045.25	721,045.25
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	721,045.25	721,045.25
二. 累计摊销		
1. 期初余额	587,770.33	587,770.33
2. 本期增加金额	39,662.52	39,662.52
本期计提	39,662.52	39,662.52
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	627,432.85	627,432.85
三. 减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
本期计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置子公司	-	-
4. 期末余额	-	-
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	93,612.40	93,612.40
2. 期初账面价值	133,274.92	133,274.92

注释9. 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日
阿里云服务器	138,888.86	-	83,333.34	-	55,555.52
房屋装修费	2,390,680.07	543,862.77	305,908.82	-	2,628,634.02
纷享销客费用	-	320,535.84	21,369.04	-	299,166.80
合计	2,529,568.93	864,398.61	410,611.20	-	2,983,356.34

注释10. 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	2020年6月30日		2020年1月1日	
	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	1,899,327.28	343,596.26	1,899,327.28	343,596.26
递延收益	307,075.00	46,061.25	307,075.00	46,061.25
合计	2,206,402.28	389,657.51	2,206,402.28	389,657.51

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
可抵扣亏损	127,245,886.08	111,672,987.42
合计	127,245,886.08	111,672,987.42

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年6月30日	2020年1月1日	备注
2020年	1,297,402.16	1,297,402.16	
2021年	6,273,461.41	6,273,461.41	
2022年	19,375,334.17	19,375,334.17	
2023年	42,821,531.37	42,821,531.37	
2024年	41,905,258.31	41,905,258.31	
2025年	15,572,898.66	-	
合计	127,245,886.08	111,672,987.42	

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
抵押借款	-	-
保证借款	34,150,000.00	13,850,000.00
合计	34,150,000.00	13,850,000.00

2. 短期借款说明

(1) 深圳市享多多网络技术有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深中委借字(2019)第008号《委托贷款借款合同》，委托资金类别为2018年市科技研发资金委托全贴息转贷

款，委托人为深圳市高新投集团有限公司，借款方式为保证借款，借款金额为 300 万元人民币，借款利率为 0%，起息日为 2019 年 04 月 03 日，借款期限 1 年。同时保证人曾昭志、韩静与兴业银行股份有限公司深圳分行签订编号为兴银深中委个保证字（2019）第 008 号《个人保证合同》。截止至 2020 年 6 月 30 日贷款余额为 300 万元。

（2）深圳市享多多网络技术有限公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号：2019 圳中银蛇小借字第 000084 号《流动资金借款合同》，借款金额为 400 万元人民币，起息日为 2019 年 09 月 29 日，借款期限 1 年。担保人：曾昭志、深圳市高新投融资担保有限公司；同时担保人深圳市高新投融资担保有限公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为 2019 圳中银蛇小保字第 000084A 号《保证合同》，担保人曾昭志与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为 2019 圳中银蛇小保字第 000084B 号的《中小企业业务保证合同》为深圳市享多多网络技术有限公司贷款提供担保。深圳市享多多网络技术有限公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订编号为 A201900342 的《担保协议书》，深圳市高新投融资担保有限公司与曾昭志、韩静签订了编号为个保 A201900342 的《反担保保证合同》。截止至 2020 年 6 月 30 日贷款余额为 265 万元。

（3）本公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为 2019 圳中银蛇小借字第 000041 号《流动资金借款合同》，借款金额为 500 万元人民币，起息日为 2019 年 08 月 09 日，借款期限 12 个月，自贷款发放之日次月起，每月归还本金人民币 20 万元，余额在届期日一次还清。同时担保人曾昭志与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为 2019 圳中银蛇小保字第 000041B 号号的《中小企业业务保证合同》为本公司贷款提供担保，担保人深圳市中小企业融资担保有限公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行签订编号为 2019 圳中银蛇小保字第 000041A 号《保证合同》。本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订编号为深担（2019）年委保字（1852）号《委托保证合同》，本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司、曾昭志、张苏利、陈宏亮签订编号为深担（2019）年反担字（1852-1）号《保证反担保合同》。截止至 2020 年 6 月 30 日贷款余额为 300 万元。

（4）本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为（2018）深银授额字第 000118 号《额度借款合同》，借款金额最高限额为 500 万元人民币，具体每笔借款的金额以合同下借款借据或其他债务凭证为准，2019 年本公司在广发银行股份有限公司深圳分行共借 1 笔借款，借款金额 250 万元人民币，起息日为 2019 年 01 月 06 日，借款期限 12 个月。同时曾昭志、韩静、陈宏亮与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为的（2018）深银授额字第 000118 号-担保 01《最高额保证合同》为本公司贷款提供担保。截止至 2020 年 6 月 30 日贷款余额为 0 元。

（5）本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 79372019280101 号《流动资金借款合同》，借款金额为 800 万元人民币，起息日为 2020 年 3 月 25 日，借款期限 12 个月，自贷款发放之日次月起，每月归还本金人民币 30 万元，余额在届期日一次还清。同时担保人深圳市高新投融资担保有限公司、曾昭志、张苏利、陈宏亮与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行分别签订编号为 YB7937201928010101、YB7937201928010102、YB7937201928010103、YB7937201928010104 号的《保证合同》为本公司贷款提供担保。同时深圳市高新投融资担保有限公司与曾昭志、韩静签订编号为个

保 A201902991 的《反担保保证合同》。截止至 2020 年 6 月 30 日贷款余额为 710 万元。

(6) 本公司与招商银行股份有限公司股份有限公司深圳分行签订编号为 755HT2020016759 号《借款合同》，借款金额为 2000 万元人民币，起息日为 2020 年 2 月 10 日，借款期限 12 个月，自贷款发放之日次月起，每月归还贷款本金 2%，余额于本合同的贷款期限届满之日一次性结清。本公司与招商银行股份有限公司股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY201902987 号《授信协议》以及编号为 755XY201902958705 号《最高额抵押合同》为本公司贷款提供担保。截止至 2020 年 6 月 30 日贷款余额为 1,840 万元。

注释12. 应付账款

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
应付材料款	786,692.00	1,252,654.65
应付费用款	-	-
合计	786,692.00	1,252,654.65

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释13. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
预收货款	1,011,485.21	2,220,645.75
合计	1,011,485.21	2,220,645.75

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释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
短期薪酬	9,150,279.65	37,512,696.17	40,471,741.08	6,191,234.74
离职后福利-设定提存计划	-	425,740.91	425,740.91	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,150,279.65	37,938,437.08	40,897,481.99	6,191,234.74

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
工资、奖金、津贴和补贴	9,150,279.65	35,516,084.27	38,475,129.18	6,191,234.74
职工福利费	-	434,451.84	434,451.84	-
社会保险费	-	397,528.97	397,528.97	-

其中：基本医疗保险费	-	343,462.59	343,462.59	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	5,050.89	5,050.89	-
生育保险费	-	49,015.49	49,015.49	-
住房公积金	-	673,153.70	673,153.70	-
工会经费和职工教育经费	-	93,948.42	93,948.42	-
合计	9,150,279.65	37,512,696.17	40,471,741.08	6,191,234.74

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	410,789.28	410,789.28	-
失业保险费	-	14,951.63	14,951.63	-
合计	-	425,740.91	425,740.91	-

注释15. 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2020年1月1日
增值税	1,268,569.66	2,317,797.53
个人所得税	277,157.51	372,834.07
城市维护建设税	22,939.25	174,107.49
教育费附加	9,831.11	74,617.49
地方教育费附加	6,554.07	49,745.00
印花税	3,024.00	3,144.00
合计	1,588,075.60	2,992,245.58

注释16. 其他应付款

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
应付利息	48,653.47	17,578.95
应付股利	-	-
其他应付款	1,974,614.43	2,297,329.89
合计	2,023,267.90	2,314,908.84

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
短期借款应付利息	48,653.47	17,578.95
合计	48,653.47	17,578.95

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
押金及保证金	622,500.00	230,800.00
员工住房补贴	-	540,000.00
个人往来	-	111.68
代收款	-	-
推广服务费	-	188,679.25
房租	1,314,357.96	1,314,357.96
其他	37,756.47	23,381.00
合计	1,974,614.43	2,297,329.89

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释17. 其他流动负债

1. 其他流动资产分项列示

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
代金券	43,980.00	-
合计	43,980.00	-

注释18. 预计负债

项目	2020年6月30日	2020年1月1日	形成原因
信息技术服务	3,954,242.08	6,894,171.64	信息技术服务实现收入计提经销商返佣
合计	3,954,242.08	6,894,171.64	

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	307,075.00	-	79,998.00	227,077.00	详见表1
合计	307,075.00	-	79,998.00	227,077.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于移动支付的云管理平台关键技术研究（设备补贴）	307,075.00	-	-	79,998.00	-	227,077.00	与资产相关
合计	307,075.00	-	-	79,998.00	-	227,077.00	

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,871,000.00	-	-	50,871,000.00	-	-	101,742,000.00

注释21. 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 (股本溢价)	76,279,164.04	-	50,871,000.00	25,408,164.04
合计	76,279,164.04	-	50,871,000.00	25,408,164.04

注释22. 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	3,775,190.26	-	-	3,775,190.26
合计	3,775,190.26	-	-	3,775,190.26

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末未分配利润	4,434,722.61	—
调整前上期末未分配利润	-	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	—
调整后期初未分配利润	4,434,722.61	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-15,572,898.66	—
减: 提取法定盈余公积	-	—
期末未分配利润	-11,138,176.05	—

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,166,294.96	13,264,181.11	65,006,836.24	14,229,605.42
其他业务	-	-	-	-

1. 主营业务收入前五名

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
福建国通星驿网络科技有限公司	14,072,986.40	23.39%
得仕股份有限公司	9,556,644.42	15.88%
财付通支付科技有限公司	5,786,456.73	9.62%
上海汇付数据服务有限公司	3,258,825.97	5.42%
郑州科脉计算机有限公司	767,624.67	1.28%
合计	33,442,538.19	55.58%

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	124,227.28	189,188.32
教育费附加	53,240.27	81,080.70
地方教育费附加	35,493.52	54,053.81
印花税	5,961.00	3,015.00
房产税	116,430.84	278,873.19
土地使用税	386.46	967.18
合计	335,739.37	607,178.20

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	6,319,134.90	6,245,885.36
交通运输费	106,249.43	110,511.97
办公费	44,192.54	68,093.38
会议差旅费	1,198,042.42	1,936,930.85
业务招待费	69,818.91	78,477.62
咨询服务费	7,450.50	47,766.99
广告展览费	1,327,383.15	1,703,625.55
折旧费	16,456.98	16,456.98
销售分成及返利	26,604,702.68	17,929,966.20
促销费	76,162.57	355,474.15
其他	122,432.39	379.55
合计	35,892,026.47	28,493,568.60

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,182,309.81	2,668,097.24
办公费	713,373.15	980,818.16
会议差旅费	112,051.20	355,046.77
业务招待费	167,989.54	51,036.95
房屋租金管理费	2,333,021.60	768,805.67
咨询服务费	1,102,747.66	1,681,235.35
折旧费	379,133.58	340,745.98
邮政运输费	33,416.90	10,402.37
装修费用摊销	477,061.31	225,203.52
劳保费	204,541.43	-
其他	82,164.97	8,921.93
合计	7,787,811.15	7,090,313.94

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	17,477,278.38	18,210,351.16
办公费	486,427.03	625,114.37
会议差旅费	310,551.42	436,004.69
业务招待费	249.00	2,124.00
房屋租金管理费	1,396,821.60	777,152.90
邮政运输费	2,567.98	13,886.31
外包劳务费	-	-
折旧费	472,349.73	394,075.85
阿里云服务器租赁费	2,278,959.59	1,026,630.64
其他	2,599.34	8,223.22
合计	22,427,804.07	21,493,563.14

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	672,775.52	271,776.80
减：利息收入	249,291.73	132,799.14
银行手续费	33,502.89	15,583.78
合计	456,986.68	154,561.44

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,783,809.72	7,642,703.89
合计	3,783,809.72	7,642,703.89

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
基于移动支付的云管理平台关键技术研究（设备补贴）	79,998.00	与资产相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	16,742.88	与收益相关
前锦网络信息技术（上海）有限公司护理、生育津贴	55,961.09	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专利支持计划资助项目金	1,500.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局2019年企业研发投入支持计划项目款	1,000,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	29,011.78	与收益相关
深圳市南山区人力资源企业社保补贴资助款	1,900.00	与收益相关
增值税即征即退收入	1,757,465.35	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局生育津贴	13,268.64	与收益相关

深圳市社会保险基金管理局 2019 年残疾保障金	12,141.36	与收益相关
深圳市南山区科技创新局（2019 年企业研发投入支持计划）	246,400.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助第一批第一次拨款	410,000.00	与收益相关
深圳市南山区人力资源局援企“四上”企业社保补贴拟资助	1,000.00	与收益相关
增值税加计扣减	158,420.62	与收益相关
合计	3,783,809.72	

注释31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	131,048.91	440,506.75
合计	131,048.91	440,506.75

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	387,987.07	-183,998.91
合计	387,987.07	-183,998.91

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	123,408.73	21,434.54	123,408.73
合计	123,408.73	21,434.54	123,408.73

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	-	-	-
其他	899.20	913.87	899.20
合计	899.20	913.87	899.20

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

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	-15,572,898.66

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,335,934.80
子公司适用不同税率的影响	-3,287,876.14
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-
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	4,169,506.74
研发费用加计扣除的影响	-
视同销售的影响	1,454,304.20
所得税费用	-

注释36. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	249,291.73	132,799.14
往来款	1,373,681.69	4,153,792.19
其他	334,455.64	540,000.00
政府补助	3,703,811.72	5,170,419.22
合计	5,661,240.78	9,997,010.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现费用	40,815,025.22	37,116,656.19
往来款	7,512,156.87	614,537.89
其他事项	556,077.35	429,435.88
合计	48,883,259.44	38,160,629.96

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,572,898.66	857,777.90
加：信用减值损失	-387,987.07	183,998.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	860,940.29	751,278.81
无形资产摊销	39,662.52	43,466.28
长期待摊费用摊销	410,611.20	294,591.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	672,775.52	271,776.80

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,048.91	-440,506.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	408,849.89	-218,436.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,215,086.19	-5,023,593.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,269,908.58	-7,521,323.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-18,753,917.61	-10,800,970.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	126,172,540.56	85,600,432.30
减：现金的期初余额	126,282,884.09	135,043,196.91
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	-110,343.53	-49,442,764.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,172,540.56	126,282,884.09
其中：库存现金	100,599.68	80,780.86
可随时用于支付的银行存款	125,685,779.86	126,141,598.59
可随时用于支付的其他货币资金	386,161.02	60,504.64
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	126,172,540.56	126,282,884.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释38. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,783,809.72	3,783,809.72	详见附注六注释 29
合计	3,783,809.72	3,783,809.72	

七、合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并
- (三) 本期未发生反向购买的情况
- (四) 本期未发生处置子公司的情况
- (五) 本期无其他原因的合并范围变动

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市享多多网络技术有 限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	信息技术服务企业	100.00	-	投资设立

(二) 本公司无在合营安排或联营企业中的权益

(三) 本公司无重要的共同经营情况

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外,本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止2020年6月30日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	126,172,540.56	126,172,540.56	126,172,540.56	-	-	-
应收账款	9,425,762.55	9,425,762.55	9,425,762.55	-	-	-
其他应收款	2,759,660.34	2,759,660.34	2,759,660.34	-	-	-
金融资产小计	138,357,963.45	138,357,963.45	138,357,963.45	-	-	-
短期借款	34,150,000.00	34,150,000.00	34,150,000.00	-	-	-
应付账款	786,692.00	786,692.00	786,692.00	-	-	-
其他应付款	2,023,267.90	2,023,267.90	2,023,267.90	-	-	-
金融负债小计	36,959,959.90	36,959,959.90	36,959,959.90	-	-	-

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	126,282,884.09	126,282,884.09	126,282,884.09	-	-	-
应收账款	13,760,507.49	15,172,489.46	15,172,489.46	-	-	-
其他应收款	1,978,652.89	2,465,998.20	2,465,998.20	-	-	-
金融资产小计	142,022,044.47	143,921,371.75	143,921,371.75	-	-	-
短期借款	13,850,000.00	13,850,000.00	13,850,000.00	-	-	-
应付账款	1,252,654.65	1,252,654.65	1,252,654.65	-	-	-
其他应付款	2,314,908.84	2,314,908.84	2,314,908.84	-	-	-
金融负债小计	17,417,563.49	17,417,563.49	17,417,563.49	-	-	-

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司账面短期借款采用按一年期贷款基准利率加上浮 30%-35%，根据当前的经济环境及降息预期判断，利率风险较小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

姓名	身份证号	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
曾昭志	44170219731009****	24.04	24.04
张苏利	43242319741129****	18.71	18.71
陈宏亮	61032319741009****	17.81	17.81

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）	系公司股东
邱翔	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
刘汪	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
汪莉	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
刘献	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
刘军军	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王京宇	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
高永军	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
杨振章	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
黄驰	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
姚慧	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
王云禄	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
何环美	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
刘合喜	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
李勇刚	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
邹锦元	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
熊娅娟	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
张海青	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
杨雪娟	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
韩静	股东曾昭志的配偶
王跃斌、刘尚军、王焰辉、纪伟强、翟粉林	公司股东
新大陆数字技术股份有限公司	公司股东
福建国通星驿网络科技有限公司	公司股东新大陆数字技术股份有限公司的子公司
广州市网商小额贷款有限责任公司	公司股东新大陆数字技术股份有限公司的子公司
深圳市同脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东

（五） 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新大陆数字技术股份有限公司	技术服务	-	-
福建国通星驿网络科技有限公司	硬件采购	137,956.09	352,897.01
合计		137,956.09	352,897.01

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建国通星驿网络科技有限公司	云 POS	-	-
福建国通星驿网络科技有限公司	信息技术服务	14,072,986.40	11,526,268.91

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市网商小额贷款有限责任公司	贷款分润	98,032.50	-
合计		14,171,018.90	11,526,268.91

4. 本期无关联托管情况

5. 本期未发生关联承包的情况

6. 本期未发生关联租赁的情况

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾昭志、陈宏亮、张苏利、深圳市高新投融资担保有限公司	8,000,000.00	2020/3/24	2021/3/24	否
曾昭志、韩静	3,000,000.00	2019/4/3	2020/12/31	否
曾昭志、深圳市高新投融资担保有限公司	4,000,000.00	2019/9/29	2020/9/29	否
曾昭志	3,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	是
深圳市中小企业融资担保有限公司、曾昭志	5,000,000.00	2019/8/9	2020/8/9	否
曾昭志、韩静、陈宏亮	2,500,000.00	2019/1/7	2020/1/7	否
合计	25,500,000.00	-	-	-

8. 本期未发生关联方资金拆借的情况

9. 本期未发生关联方资产转让、债务重组的情况

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,842,000.00	1,788,000.00

11. 本期未发生其他关联交易

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建国通星驿网络科技有限公司	-	-	2,900,000.00	-
	小计	-	-	2,900,000.00	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	福建国通星驿网络科技有限公司	89,850.00	239,600.00
	小计	89,850.00	239,600.00

13. 本期未发生关联方承诺的情况

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司租赁深圳招商房地产有限公司位于深圳市南山区南海大道 1057 号科技大厦二期 A 栋 202 号办公楼，房屋编码 4403050060090600014000010，续租期限为 2015 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日，租赁期 4 年，租赁面积 1,824.26 平方米。2015 年 11 月 16 日至 2016 年 11 月 15 日每月租金额为 142,292.00 元，2016 年 11 月 16 日至 2017 年 11 月 15 日每月租金额为 149,407.00 元，2017 年 11 月 16 日至 2018 年 11 月 15 日每月租金额为 156,886.00 元，2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日每月租金额为 164,731.00 元。从 2019 年 11 月 16 日开始续租 2 个月，2019 年 11 月 16 日至 2020 年 01 月 31 日每月租金额为 215,263.00 元。

本公司租赁深圳市信利康电商科技有限公司位于广东省深圳市前海深港合作区妈湾十九单元 03 街坊信利康大厦信利康大厦 19A/C/D/E/F/G/H 单元、20 整层，房地产权利证书或者证明其产权（使用权）的其他有效证件名称及号码：0144421、0144486、0144528、0144716、0144721、0144879、0144935、0144955、0144977、0144973、0144989、0144983、0144996。该房屋的租赁期限自 2019 年 8 月 18 日起至 2024 年 8 月 17 日止，租赁期为 5 年（含免租期时间），可享有 9 个月的免租装修期。免租装修期为 2019 年 8 月 18 日起至 2019 年 11 月 17 日合计 3 个月，2023 年 11 月 18 日起至 2024 年 5 月 17 日合计 6 个月，但 2023 年 11 月 18 日起至 2024 年 5 月 17 日乙方仍需向甲方支付 32.73 元/平。自交付之日起 2019 年 8 月 18 日起至 2020 年 8 月 17 日止（含免租期），月租金总额为人民币 473,320.26 元（含税）；自 2020 年 8 月 18 日起至 2021 年 8 月 17 日止，月租金总额为人民币 473,320.26 元（含税）；自 2021 年 8 月 18 日起至 2022 年 8 月 17 日止，月租金总额为人民币 511,185.88 元（含税）；自 2022 年 8 月 18 日起至 2023 年 8 月 17 日止，月租金总额为人民币 552,094.27 元（含税）；自 2023 年 8 月 18 日起至 2024 年 8 月 17 日止，月租金总额为人民币 596,270.83 元（含税）。

深圳市享多多网络技术有限公司租赁深圳市信利康电商科技有限公司位于广东省深圳市前海深港合作区妈湾十九单元 03 街坊信利康大厦信利康大厦 19 楼 B 单元，房地产权利证书或者证明其产权（使用权）的其他有效证件名称及号码为 0144441。该房屋的租赁期限自 2019 年 8 月 18 日起至 2024 年 8 月 17 日止，租赁期为 5 年（含免租期时间），可享有 9 个月的免租装修期，免租装修期为 2019 年 8 月 18 日起至 2019 年 11 月 17 日合计 3 个月；2023 年 11 月 18 日起至 2024 年 5 月 17 日合计 6 个月，

2023年11月18日起至2024年5月17日乙方仍需向甲方支付32.73元/平。自交付之日起2019年8月18日起至2020年8月17日止（含免租期），月租金总额为人民币22,189.86元（含税）；自2020年8月18日起至2021年8月17日止，月租金总额为人民币22,189.86元（含税）；自2021年8月18日起至2022年8月17日止，月租金总额为人民币23,965.05元（含税）；自2022年8月18日起至2023年8月17日止，月租金总额为人民币25,882.87元（含税）；自2023年8月18日起至2024年8月17日止，月租金总额为人民币27,953.94元（含税）

除存在上述承诺事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将彻底贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内	6,469,260.51	2,950,722.40
1—2年	133,240.00	195,249.24
2—3年	-	169,460.00
3—4年	123,360.00	450,800.00
小计	6,725,860.51	3,766,231.64
减：坏账准备	391,599.10	838,591.63
合计	6,334,261.41	2,927,640.01

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	256,600.00	3.82	256,600.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,469,260.51	96.18	134,999.10	-	6,334,261.41
其中：信用风险特征组合	2,699,982.04	40.14	134,999.10	-	2,564,982.94
无风险组合	3,769,278.47	56.04	-	-	3,769,278.47
合计	6,725,860.51	100.00	391,599.10	-	6,334,261.41

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	664,781.76	17.65%	664,781.76	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,101,449.88	82.35%	173,809.87	5.60	2,927,640.01
其中：信用风险特征组合	3,101,449.88	82.35%	173,809.87	5.60	2,927,640.01
合计	3,766,231.64	100.00%	838,591.63	22.27	2,927,640.01

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市六沐超市管理有限公司	15,000.00	15,000.00	100	预计款项无法收回
深圳市甘棠明善餐饮有限公司	118,240.00	118,240.00	100	预计款项无法收回
深圳探鱼餐饮管理有限公司	123,360.00	123,360.00	100	预计款项无法收回
合计	256,600.00	256,600.00	100	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,699,982.04	134,999.10	5
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
合计	2,699,982.04	134,999.10	5

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	664,781.76	256,500.00	-	664,681.76	-	256,600.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	173,809.87	-	38,810.77	-	-	134,999.10
其中：信用风险特征组合	173,809.87	-	38,810.77	-	-	134,999.10
合计	838,591.63	256,500.00	38,810.77	664,681.76	-	391,599.10

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	664,681.76

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市享多多网络技术有限公司	3,769,278.47	56.04	-
郑州科脉计算机有限公司	535,414.70	7.96	26,770.74
武汉市中科商脉技术有限公司	144,539.88	2.15	7,226.99
乌鲁木齐齐乾瑞汇通信息科技有限公司	141,998.46	2.11	7,099.92
成都欣智汇科技有限责任公司	123,759.81	1.84	6,187.99
合计	4,714,991.32	70.10	47,285.64

8. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,212,138.40	2,696,051.66
合计	5,212,138.40	2,696,051.66

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,298,736.82	107,917.33	2.04
1—2年	18,590.89	1,859.09	10.00
2—3年	-	-	20.00
3—4年	6,811.00	3,405.50	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	5,908.00	4,726.40	80.00
5 年以上	-	-	100.00
小计	5,330,046.71	117,908.31	2.21
减：坏账准备	117,908.31	-	-
合计	5,212,138.40	-	-

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
合并范围内关联方资金往来	2,854,226.40	975,442.13
押金及保证金	1,752,943.83	1,985,956.55
增值税即征即退收入	286,163.91	-
代缴社保公积金	138,161.58	119,540.78
员工备用金	290,408.33	88,876.28
其他	8,142.66	-
合计	5,330,046.71	3,169,815.74

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 6 月 30 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,298,736.82	107,917.33	5,190,819.49	2,767,819.72	89,618.88	2,678,200.84
第二阶段	31,309.89	9,990.99	21,318.90	401,996.02	384,145.20	17,850.82
第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	5,330,046.71	117,908.31	5,212,138.40	3,169,815.74	473,764.08	2,696,051.66

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,330,046.71	100.00	117,908.31	2.21	5,212,138.40
其中：信用风险特征组合	2,189,656.40	41.08	117,908.31	5.38	2,071,748.09
无风险组合	3,140,390.31	58.92	-	-	3,140,390.31
合计	5,330,046.71	100.00	117,908.31	2.21	5,212,138.40

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,169,815.74	100.00	473,764.08	14.95	2,696,051.66
其中：信用风险特征组合	2,194,373.61	69.23	473,764.08	21.59	1,720,609.53
无风险组合	975,442.13	30.77	-	-	975,442.13
合计	3,169,815.74	100.00	473,764.08	14.95	2,696,051.66

5. 期末无单项计提预期信用损失的其他应收款

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,158,346.51	107,917.33	5.00
1—2年	18,590.89	1,859.09	10.00
2—3年	-	-	20.00
3—4年	6,811.00	3,405.50	50.00
4—5年	5,908.00	4,726.40	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	2,189,656.40	117,908.31	5.38

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	89,618.88	384,145.20	-	473,764.08
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-18,590.89	18,590.89	-	-
本期计提	-292.44	-355,563.32	-	-355,855.77
期末余额	107,917.33	9,990.99	-	117,908.31

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
深圳享多多网络技术有限公司	合并范围内关 联方往来	2,844,226.40	1年以内	53.36	-
深圳市信利康电商科技有限公司	押金	946,640.52	1年以内	17.76	47,332.03
深圳市信利康物业管理有限公司	押金	420,729.12	1年以内	7.89	21,036.46
退税收入	政府补贴	286,163.91	1年以内	5.37	-
河南启智信息科技有限公司 (投标保证金)	保证金	204,132.00	1年以内	3.83	10,206.60
合计		4,701,891.95		88.21	78,575.08

10. 期末涉及政府补助的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
退税收入	政府补贴	286,163.91	1年以内	10.37	-
合计		286,163.91		10.37	-

11. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,900,000.00	-	38,900,000.00	38,900,000.00	-	38,900,000.00
合计	38,900,000.00	-	38,900,000.00	38,900,000.00	-	38,900,000.00

1. 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	减值准备期末 余额
深圳市享多多网络 技术有限公司	38,900,000.00	-	-	38,900,000.00	-	-
合计	38,900,000.00	-	-	38,900,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,749,013.70	4,173,741.36	33,239,310.44	8,184,359.90
其他业务	-	-	-	-

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	131,048.91	220,520.45
合计	131,048.91	220,520.45

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	2,026,344.37	
委托他人投资或管理资产的损益	131,048.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,408.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	2,280,802.01	

(二) 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	-13.00	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.90	-0.30	-0.30

深圳市科脉技术股份有限公司

（公章）

二〇二〇年八月二十五日

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：

深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道 3044 号信利康大厦 20 层董事会秘书办公室