



九鼎瑞信

NEEQ : 835318

成都九鼎瑞信科技股份有限公司

( Chengdu Evercreative Technology CO.,LTD. )



半年度报告

— 2020 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	103

## 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。

公司负责人罗蛟、主管会计工作负责人任晓丹及会计机构负责人（会计主管人员）李晓玲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
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人罗蛟担任公司董事长,虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生,但即使如此,也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响,控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
应收账款回收风险	截至报告期末,应收账款账面金额为 55,058,971.44 元,占总资产比例为 59.02%,另外大数据业务存在账期,并且大数据业务的主要成本为人工工资、社保、公积金、差旅费等,该部分成本先于收款支付,导致经营活动产生的现金流量为负值,现金流较为紧张。因此,公司未来仍存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	本期重大风险不会对公司造成影响。 应对措施: 1. 为防止实际控制人对公司进行不当控制,公司在章程、三会议事规则及《关联交易管理制度》中,明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项,控股股东将在关联交易表决时进行回避,以保护中小股东利益; 2. 为了避免应收账款的持续增长,目前针对大数据业务前期账

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、九鼎瑞信	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司
欢欣	指	四川欢欣网络科技有限公司
本报告	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司 2020 年半年度报告
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	成都九鼎瑞信科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都九鼎瑞信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Evercreative Technology CO., LTD. Evercreative
证券简称	九鼎瑞信
证券代码	835318
法定代表人	罗蛟

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈虹莅
联系地址	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601-604 号
电话	028-85154722
传真	028-85154442
电子邮箱	chenhongli@evercreative.com.cn
公司网址	www.evercreative.com.cn
办公地址	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601-604 号
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601 号董秘办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 27 日
挂牌时间	2016 年 1 月 5 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业-I6540 数据处理和存储服务-
主要业务	公司致力于为政府、水务行业企业或机构提供卓越的水管理技术的水务智能化方案提供商。通过最领先的技术，帮助政府和企业更好地管理、治理和使用水资源，从而保障整个水生态体系的有效运转。
主要产品与服务项目	1、智能水厂：针对新建和改造自来水厂，提供基于两化融合的智能化工厂解决方案，实现水厂的智能加药、智能反冲洗、智能调度等功能； 2、智能污水厂：针对城市污水处理厂及排水管理企业，提供针对污水厂综合管理平台，结合“数字双胞胎”技术实现工业网数据随时可见，提高污水厂管理效能； 3、智慧运营及管理：为供排水企业提供一体化运营管控平台、大数据经营分析、营销客服、管网运行维护等智能化应用； 4、二次供水改造：针对老旧小区的二次供水改造，以及基于物联

	网、云计算的二供远程监控和运行管理； 5、分散式污水处理：针对分散式污水处理，提供一体化污水处理设备和基于智能化运行控制的运营管理平台； 6、水利及水环境：提供面向智慧灌区、节水灌溉、水利一体化及水环境治理的解决方案和应用。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	26,823,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	罗蛟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗蛟），一致行动人为（成都众诚维信企业管理合伙企业、李梁）

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100732379378G	否
注册地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 603、604-2 号	否
注册资本（元）	26,823,300	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券

#### 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	18,828,867.66	30,003,042.57	-37.24%
毛利率%	54.39%	54.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	281,034.44	2,101,748.24	-86.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	281,761.57	2,124,761.82	-86.74%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.38%	2.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.38%	2.86%	-
基本每股收益	0.01	0.08	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,295,480.31	93,878,383.57	-0.62%
负债总计	18,666,542.70	19,510,546.73	-4.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,404,825.75	74,123,791.31	0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.76	0.50%
资产负债率%（母公司）	18.59%	19.22%	-
资产负债率%（合并）	20.01%	20.78%	-
流动比率	4.72	4.55	-
利息保障倍数	2.62	1.76	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,285,719.46	1,144,493.71	12.34%
应收账款周转率	0.30	0.44	-
存货周转率	1.86	0.8	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.62%	13.48%	-
营业收入增长率%	-37.24%	194.61%	-



净利润增长率%	-87.11%	19409.61%	-
---------	---------	-----------	---

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

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

公司主营业务有：

- ◆ 智能水厂
- ◆ 智能污水厂
- ◆ 智慧运营及管理
- ◆ 二次供水改造
- ◆ 分散式污水处理
- ◆ 水利及水环境

#### （一）智能水厂

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

面向客户：大中型单体自来水厂、大中型供排水企业。

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

#### （二）智能污水厂

智能污水厂解决方案是以自动化控制系统为基础，结合大数据和人工智能平台，建立水厂生产运行的人工智能大脑，实时感知、学习水厂的整个生产工艺过程并模拟生化反应过程，实现数字化水厂。为生化模型与工艺模型加入 AI 人工智能模型的自我调节和迭代功能，不断提升模型的精度和准度，实现高度的智能化和智慧化，从而全面提升水厂的智慧化管理水平，完成节能降耗、保障出水水质的目标。

面向客户：大中型污水处理厂、有污水运营的各地供排水企业、水务公司。

解决问题：随时随地查询水厂运行情况；降低生产成本；降低人工劳动力。

#### （三）智慧运营及管理

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

面向客户：大型跨区域水务集团、中小型水司、地方性水务企业。

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

#### （四）二次供水改造

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

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

解决问题：提升二供监管力度；降低二供运行管理成本；保障终端用户用水安全。

**（五）分散式污水处理**

针对我国乡镇污水处理地理位置分散、污染物种类多、水量波动性大、水质波动性大、地域差异大等特点，采用“分散式污水处理设施+智能采集设备+集中运营管控”的方式，实现无人值守，降低了乡镇污水处理的管理和运营难度。

面向客户：乡镇污水处理运营企业、地方水务监管单位。

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

**（六）水利及水环境**

水利事业关系国计民生，我国水利信息化的建设经过多年的发展已取得显著的成效，为进一步加强水利行业信息化建设与管理，保障水利事业健康发展，公司依托自身的优势，推出了面向智慧灌区、节水灌溉、水利一体化及水环境治理的解决方案。

面向客户：各省水利厅、地方水利（水务）局、农水局、灌区管理部门。

解决问题：打破数据孤岛、促进数据融合；降低灌区管理和运营维护难度；提升灌溉水资源有效利用系数；提升水环境治理、分析、决策能力。

**（二）经营情况回顾**

报告期内，公司秉承“数据融合，智能控制”的核心理念，以“数据智慧，助绿水青山，保用水安全”为使命，坚持“价值创造，价值分享”的核心价值观，重视团队建设，积极开拓新市场。

1、公司财务状况：截止2020年6月30日，公司资产总额93,295,480.31元，较上年期末减少了0.62%；负债总额18,666,542.70元，较上年期末减少4.33%；归属于挂牌公司股东的净资产总额74,404,825.75元，较上年期末增长0.38%。

2、公司经营成果：截止报告期末，公司营业收入为18,828,867.66元，较去年同期减少37.24%，主要因为上半年疫情影响，公司合同订单执行时间延后。营业成本为8,588,391.10元，较上年同期减少36.6%，主要因为疫情影响，项目进度延缓，结转成本减少。销售费用为3,643,724.48元，较上年同期减少2.49%；管理费用为4,799,441.77元，较上年同期减少34.55%；财务费用为281,464.44元，较上年同期增加64.82%。

3、公司现金流情况：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为1,285,719.46元，较上年同期增加12.34%；投资活动产生的现金流量净额为0元，较上年同期减少100.00%；筹资活动产生的现金流量净额为389,360.65元，较上年同期增加147.93%。

报告期内，公司管理层依据年初制定的经营计划，积极拓展新客户。目前公司依托于成都和北京两大销售中心，在兰州、贵州、河北、山东、西安等地建立了办事处，逐步建立起覆盖全国的销售网络，为公司业务的快速拓展和快速占领市场打下了坚实基础，进一步提高公司整体的经营实力。2020年下半年重点将布局西部市场。对外协作上，进一步加大公司与高校科研院所的合作，与成都理工大学合作成立建立大数据联合实验室，共同培养公司高层次研发人才；报告期内，核心团队未有重大变化。供应商和客户、销售渠道、成本结构等方面均未有重大变化。

**（三）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	3,756,738.08	4.03%	2,081,657.97	2.22%	80.47%
应收账款	55,058,971.44	59.02%	61,061,898.59	65.04%	-9.83%

存货	2,799,799.07	3.00%	6,426,558.79	6.85%	-56.43%
长期股权投资	2,977,726.27	3.19%	2,770,238.35	2.95%	7.49%
固定资产	155,775.71	0.17%	171,792.99	0.18%	-9.32%
短期借款	10,410,000.00	11.16%	9,750,000.00	10.39%	6.77%

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金相比上年度增加 80.47%，主要原因为项目结算，应收账款收回，现金增加。
- 2、应收账款相比上年度减少 9.83%，主要原因为应收账款逐步收回。
- 3、存货相比上年度减少 56.43%，主要原因为项目完工结算，将计入工程施工的成本相应结转。
- 4、长期股权投资相比上年度增加 7.49%，主要原因为孙公司盈利，投资收益增加。
- 5、固定资产相比上年度减少 9.32%，主要为固定资产正常折旧。
- 6、短期借款相比上年度增加 6.77%，主要原因为新增中国建设银行税贷 76 万。

**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	18,828,867.66	-	30,003,042.57	-	-37.24%
营业成本	8,588,391.10	45.61%	13,545,707.44	45.15%	-36.60%
毛利率	54.39%	-	54.85%	-	-
销售费用	3,643,724.48	19.35%	3,736,732.62	12.45%	-2.49%
管理费用	4,799,441.77	25.49%	7,332,722.31	24.44%	-34.55%
研发费用	116,369.51	0.62%	-	-	-
财务费用	281,464.44	1.49%	170,768.11	0.57%	64.82%
信用减值损失	-1,216,756.86	6.46%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-2,464,303.77	8.21%	-100.00%
其他收益	1,936.73	0.01%	-	-	100.00%
投资收益	207,487.92	1.10%	86,853.48	0.29%	138.89%
营业利润	392,144.15	2.08%	2,815,955.80	9.39%	-86.07%
营业外收入	-	-	206.82	0.00%	-100.00%
营业外支出	727.13	0.00%	30,684.77	0.10%	-97.63%
净利润	261,100.77	1.39%	2,025,183.34	6.75%	-87.11%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入相比上年度减少 37.24%，主要原因为疫情影响，公司合同项目延后，所以本期营业收入下降。
- 2、营业成本相比上年度减少 36.6%，主要原因为疫情影响，项目进度延缓，结转成本减少。
- 3、管理费用相比上年度减少 34.55%，主要原因为疫情影响，人工成本降低、房租减免等，导致管理费用减少。
- 4、财务费用相比上年度增加 64.82%，主要原因为本年度新增贷款，利息支出增加。
- 5、信用减值损失相比上年度增加 100%，主要原因为金融工具政策改变，资产减值损失调整为信用减值损失。
- 6、资产减值损失相比上年度减少 100%，主要原因为前期项目应收账款收回。

- 7、投资收益相比上年度增加 138.89%，主要原因为孙公司盈利，投资收益增加。
- 8、营业利润相比上年度减少 86.07%，主要原因为系统集成项目实施周期较长，由于疫情影响，项目执行时间延后，导致上半年营业利润下降。
- 9、净利润相比上年度减少 87.11%，主要原因为上半年受疫情影响，公司合同订单、项目执行延后，导致本期净利润下降。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,285,719.46	1,144,493.71	12.34%
投资活动产生的现金流量净额	-	500,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	389,360.65	-812,410.68	147.93%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额相比上年度增加 12.34%，主要原因为受疫情影响，合同订单、项目执行时间延后，成本费用投入相比上年度减少，导致经营活动产生的现金流量净额增加。
- 投资活动产生的现金流量净额相比上年度减少 100%，主要原因为本年度无投资活动，所以相比上年度减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额相比上年度增加 147.93%，主要原因为与上年度相比，偿还借款金额减少，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

### 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-727.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-727.13</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-727.13</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 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
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	子公司	软件开发	-	-	10,000,000.00	6,301,374.92	2,733,478.62	600,000.00	-188,665.91
北京九鼎瑞信科技有限公司	子公司	智慧水务	-	-	10,000,000.00	2,937,663.42	-1,058,018.86	84,905.66	-262,844.40
四川欢欣网络科技有限公司	子公司	电商平台	-	-	10,000,000.00	6,303,053.91	5,488,623.37	-	-6,392.60
河北雄安睿天科技有限公司	参股公司	智慧水务	销售渠道	业务往来	30,000,000.00	10,493,897.72	10,264,577.11	1,603,773.59	-32,803.78

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	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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) 诉讼、仲裁事项

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	11,037,735.75
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	-	-

#### (三) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	1,500,000	1,500,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向中国银行股份有限公司成都金牛支行申请借款 150 万元，贷款利率和还款方式以贷款合同为



准，公司股东罗蛟提供个人连带责任保证担保。本次关联交易将补充公司流动资金，有利于保障公司的正常生产经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司和全体股东的利益。公司第二届董事会第五次会议审议通过了《偶发性关联交易》的议案，根据公司《关联交易管理制度》的规定，该关联交易无需提交股东大会审议。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/9	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/11/9	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺：

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人罗蛟出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人作为成都九鼎瑞信科技股份有限公司（以下简称股份公司）的控股股东、实际控制人，目前不存在直接或间接控制其他企业与股份公司有同业竞争的情形。本人从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、如本人投资或控制的企业与公司有同业竞争的情形，本人承诺在同业竞争的情形产生之日起，两年内予以解决。3、本人在作为股份公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效。4、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

截至报告期末，公司股东、董事、监事、高级管理人员已与公司签订了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述相关人员严格履行了此项承诺。

## 第五节 股份变动和融资

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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	罗蛟	9,367,500	0	9,367,500	34.92%	8,080,200	1,286,400	1,500,000
2	成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)	5,571,500	-500	5,571,000	20.77%	0	5,571,000	0
3	深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业(有限合伙)	4,023,900	0	4,023,900	15%	0	4,023,900	0



4	成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)	2,507,500	0	2,507,500	9.35%	0	2,507,500	0
5	深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,009,800	0	1,009,800	3.76%	0	1,009,800	0
6	李梁	695,100	0	695,100	2.59%	695,000	100	0
7	上海国君创投证鑿二号股权投资合伙企业(有限合伙)	499,600	0	499,600	1.86%	0	499,600	0
8	上海国泰君安格隆创业投资有限公司—上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业(有限合伙)	490,000	0	490,000	1.83%	0	490,000	0
9	董卫东	428,600	0	428,600	1.6%	0	428,600	0
10	华安未来资产—国泰君安证券—华安资产—鼎锋新三板	320,200	0	320,200	1.19%	0	320,200	0

共昇1号 专项资 产管理 计划								
<b>合计</b>	24,913,700	-	24,913,200	92.88%	8,775,200	16,137,100	1,500,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

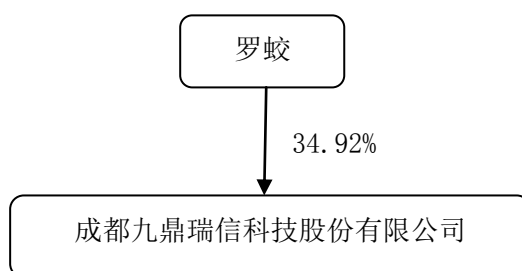
公司持股前十名股东中，罗蛟为成都众诚维信企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，董卫东为成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)合伙人，其他股东无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗蛟	董事长、总经理	男	1975年8月	2018年9月10日	2021年9月9日
李然	董事	男	1974年10月	2018年9月10日	2021年9月9日
周晓龙	董事、副总经理	男	1977年10月	2018年9月10日	2021年9月9日
田志民	董事	男	1972年7月	2018年9月10日	2021年9月9日
徐驷弘	董事	男	1986年6月	2020年5月25日	2021年9月9日
祝华蔚	董事	男	1989年6月	2018年9月10日	2021年9月9日
吴杰	董事	男	1981年10月	2020年5月25日	2021年9月9日
李存昌	监事会主席	男	1974年12月	2018年9月10日	2021年9月9日
陈安慧	监事	女	1986年6月	2020年5月25日	2021年9月9日
秦义龙	职工监事	男	1973年12月	2018年9月10日	2021年9月9日
任晓丹	财务负责人	女	1982年9月	2020年5月6日	2023年5月5日
陈虹莅	董事会秘书	女	1987年8月	2018年9月30日	2021年9月29日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
罗蛟	董事长、总经理	9,367,500	0	9,367,500	34.92%	0	0
合计	-	9,367,500	-	9,367,500	34.92%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李志刚	董事、总经理	离任	无	身体原因

张春彦	董事	离任	无	个人原因
黎俊	监事	离任	无	个人原因
朱科科	财务负责人	离任	无	个人原因
罗蛟	董事长	新任	董事长、总经理	董事会任命
徐驷弘	无	新任	董事	股东大会任命
吴杰	无	新任	董事	股东大会任命
陈安慧	无	新任	监事	股东大会任命
任晓丹	无	新任	财务负责人	董事会任命

#### 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

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

徐驷弘，男，1986 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于西南交通大学，本科学历。2009 年至今就职于成都九鼎瑞信科技股份有限公司，先后担任公司项目工程师、项目总监、销售经理，现担任公司销售总监。

吴杰，男，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于成都理工大学，本科学历，自控工程师，市政专业二级建造师。2003 年 2 月至 2006 年 2 月就职于清华同方水务工程公司，担任业务经理；2006 年 2 月至 2015 年 11 月就职于北京日立控制系统有限公司，担任销售经理；2015 年 11 月至 2017 年 4 月就职于北京佐佑知源信息科技有限公司，担任销售总监并兼任四川省城镇供水排水协会信息化工作委员会办公室主任；2017 年 4 月至今就职于成都九鼎瑞信科技股份有限公司，先后担任公司销售经理、招合中心主管，现担任公司销售总监。

陈安慧，女，1986 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于四川大学，本科学历。2010 年至 2016 年就职于深圳海能达通信股份有限公司，任数字产品及解决方案产品线产品经理；2016 年 8 月至今就职于成都九鼎瑞信科技股份有限公司任产品总监。

任晓丹，女，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于西南财经大学，本科学历，中级会计师，注册会计师。2005 年 9 月至 2009 年 7 月就职于贵州汉方集团，担任财务部经理；2009 年 7 月至 2012 年 8 月，就职于贵州天虹会计师事务所，担任项目经理；2012 年 8 月至 2015 年 11 月，就职于四川科达信会计师事务所，担任高级项目经理；2015 年 11 月至今就职于成都九鼎瑞信科技股份有限公司，先后担任公司财务部经理、采购部经理。

#### (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
产品研发人员	54	7	18	43
销售人员	11	3	2	12
经营管理	6	0	0	6

后勤人员	9	1	1	9
项目管理	6	0	1	5
员工总计	86	11	22	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	57	49
专科	19	16
专科以下	0	0
员工总计	86	75

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,756,738.08	2,081,657.97
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	五（二）	55,058,971.44	61,061,898.59
应收款项融资			
预付款项	五（三）	8,058,990.53	8,522,306.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	18,307,400.31	8,947,832.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,799,799.07	6,426,558.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	84,794.70	1,827,189.17
<b>流动资产合计</b>		<b>88,066,694.13</b>	<b>88,867,443.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	2,977,726.27	2,770,238.35
其他权益工具投资	五（八）	380,000.00	380,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	155,775.71	171,792.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	298,252.29	327,178.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	351,781.00	468,465.94
递延所得税资产	五（十二）	1,065,250.91	893,263.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,228,786.18	5,010,939.79
<b>资产总计</b>		93,295,480.31	93,878,383.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	10,410,000.00	9,750,000.00
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	五（十四）	3,807,225.95	3,270,631.90
预收款项	五（十五）	37,410.00	66,210.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	818,915.29	1,216,354.46
应交税费	五（十七）	2,941,667.43	3,858,700.51
其他应付款	五（十八）	651,324.03	1,348,649.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		18,666,542.70	19,510,546.73
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		18,666,542.70	19,510,546.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	26,823,300.00	26,823,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	38,183,418.72	38,183,418.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	1,341,225.30	1,341,225.30
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	8,056,881.73	7,775,847.29
归属于母公司所有者权益合计		74,404,825.75	74,123,791.31
少数股东权益		224,111.86	244,045.53
<b>所有者权益合计</b>		74,628,937.61	74,367,836.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		93,295,480.31	93,878,383.57

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,625,543.35	1,140,135.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	52,186,947.04	53,144,816.23
应收款项融资			
预付款项		7,802,441.98	8,265,942.75
其他应收款	十一（二）	16,082,783.29	11,607,310.70
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		709,632.87	4,290,688.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,777,274.52
<b>流动资产合计</b>		80,407,348.53	80,226,168.65
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	11,295,587.16	11,304,116.14
其他权益工具投资		380,000.00	380,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		135,798.98	151,816.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		298,252.29	327,178.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		351,781.00	468,465.94
递延所得税资产		973,671.71	825,777.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,435,091.14	13,457,355.00
<b>资产总计</b>		93,842,439.67	93,683,523.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,410,000.00	8,150,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,634,494.99	1,398,855.16
预收款项			28,800.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		427,321.04	753,951.73
应交税费		2,614,988.29	3,479,106.79
其他应付款		1,355,813.50	4,191,991.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		17,442,617.82	18,002,705.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		17,442,617.82	18,002,705.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		26,823,300.00	26,823,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,118,386.09	38,118,386.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,073,913.21	1,073,913.21
一般风险准备			
未分配利润		10,384,222.55	9,665,218.87
<b>所有者权益合计</b>		76,399,821.85	75,680,818.17
<b>负债和所有者权益总计</b>		93,842,439.67	93,683,523.65

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		18,828,867.66	30,003,042.57
其中：营业收入	五（二十三）	18,828,867.66	30,003,042.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,429,391.30	24,809,636.48
其中：营业成本	五（二十三）	8,588,391.10	13,545,707.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）		23,706.00
销售费用	五（二十五）	3,643,724.48	3,736,732.62
管理费用	五（二十六）	4,799,441.77	7,332,722.31
研发费用	五（二十七）	116,369.51	
财务费用	五（二十八）	281,464.44	170,768.11
其中：利息费用		241,603.39	164,410.68
利息收入		3,150.83	3,760.26
加：其他收益	五（二十九）	1,936.73	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	207,487.92	86,853.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		207,487.92	86,853.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-1,216,756.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）		-2,464,303.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		392,144.15	2,815,955.80
加：营业外收入			206.82
减：营业外支出	五（三十三）	727.13	30,684.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		391,417.02	2,785,477.85
减：所得税费用	五（三十四）	130,316.25	760,294.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		261,100.77	2,025,183.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号			

填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-19,933.67	-76,564.90
2. 归属于母公司所有者的净利润		281,034.44	2,101,748.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		261,100.77	2,025,183.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		281,034.44	2,101,748.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,933.67	-76,564.90
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.01	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一(四)	18,743,962.00	29,407,442.79
减：营业成本	十一(四)	9,175,336.33	11,945,761.62
税金及附加			4,068.60

销售费用		3,379,587.30	2,890,137.32
管理费用		3,948,599.93	6,020,967.98
研发费用		116,369.51	-
财务费用		258,369.86	146,309.58
其中：利息费用		224,567.08	142,160.43
利息收入		2,936.57	3,258.82
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-8,528.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,528.98	
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）		-985,960.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,211,223.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		871,210.09	7,188,974.29
加：营业外收入			
减：营业外支出			591.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		871,210.09	7,188,382.30
减：所得税费用		152,206.41	1,097,927.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		719,003.68	6,090,454.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		719,003.68	6,090,454.83
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：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,895,889.27	13,687,600.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,076,620.89	13,618,331.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,972,510.16</b>	<b>27,305,932.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,498,518.71	9,012,314.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,441,597.11	7,200,877.54
支付的各项税费		52,247.43	578,542.72
支付其他与经营活动有关的现金		22,694,427.45	9,369,704.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,686,790.70</b>	<b>26,161,438.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,285,719.46</b>	<b>1,144,493.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			500,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,260,000.00	4,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,260,000.00	4,950,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,639.35	162,410.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,870,639.35	5,762,410.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		389,360.65	-812,410.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,675,080.11	832,083.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,081,657.97	5,120,713.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,756,738.08	5,952,796.47

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,380,748.00	11,713,072.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,693,933.36	12,431,658.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,074,681.36	24,144,730.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,498,518.71	8,337,669.95
支付给职工以及为职工支付的现金		3,808,457.94	5,554,493.87



支付的各项税费		-	359,539.08
支付其他与经营活动有关的现金		24,288,693.85	8,658,014.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,595,670.50	22,909,716.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		479,010.86	1,235,013.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,260,000.00	3,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,384,874.27
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,260,000.00	5,534,874.27
偿还债务支付的现金			5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,603.04	140,160.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		253,603.04	5,740,160.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,006,396.96	-205,286.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,485,407.82	1,029,727.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,140,135.53	4,498,485.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,625,543.35	5,528,212.40

法定代表人：罗蛟

主管会计工作负责人：任晓丹

会计机构负责人：李晓玲

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

# 成都九鼎瑞信科技

## 财务报表附注

2020年1-6月

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

成都九鼎瑞信科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年7月24日经成都市工商行政管理局批准,在成都九鼎瑞信网络技术有限公司的基础上整体变更设立,取得注册号为91510100732379378G的《企业法人营业执照》。公司注册地:成都高新区府城大道西段399号10栋6层603、604-2号。法定代表人:罗蛟。公司现有注册资本为人民币2682.33万元,总股本为2682.33万股,每股面值人民币1元。其中:限售条件的流通股份8775200股;无限售条件的流通股份18048100股。公司股票于2015年12月17日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌交易。

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

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

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

#### 公司历史沿革:

本公司原名成都慧隆电子科技有限公司(以下简称成都慧隆公司),成立于2001年11月27日,取得成都市武侯区工商行政管理局核发的注册号为510107000176261的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为2,000,000.00元,其中尹玉华以货币形式认缴66,000.00元,以实物认缴594,000.00元,占出资比例的33.00%;彭世久以货币形式认缴66,000.00元,以实物认缴594,000.00元,占出资比例的33.00%;张磊以货币形式认缴68,000.00元,以实物认缴612,000.00元,占出资比例的

34.00%。本次出资经四川置信会计师事务所有限公司审验，并出具[川置信省内验字(2001)第 540 号]《验资报告》。

2005 年 4 月 11 日，经过成都慧隆公司股东会决议通过，股东尹玉华将其持有占成都慧隆公司注册资本 33%的股权(即 66.00 万元)全部转让给张凯，股东张磊将其持有占成都慧隆公司注册资本 34%的股权(即 68.00 万元)全部转让给查星。股权转让后公司股权结构明细为：彭世久出资 660,000.00 元，占公司注册资本的 33.00%；张凯出资 660,000.00 元，占公司注册资本的 33.00%；查星出资 680,000.00 元，占公司注册资本的 34.00%。

2009 年 7 月 10 日，经过成都慧隆公司股东会决议通过，股东查星将持有占成都慧隆公司注册资本 34%的股权(即 68.00 万元)全部转让给吴立莹，股东彭世久将持有占成都慧隆公司注册资本 25%的股权(即 50.00 万元)转让给吴立莹，将持有占成都慧隆公司注册资本 8%的股权(即 16.00 万元)转让给李书云，股东张凯将持有占成都慧隆公司注册资本 32%的股权(即 64.00 万元)转让给李书云，将持有占成都慧隆公司注册资本 1%的股权(即 2.00 万元)转让给石兵。股权转让后公司股权结构明细为：吴立莹出资 1,180,000.00 元，占公司注册资本的 59.00%；李书云出资 800,000.00 元，占公司注册资本的 40.00%；石兵出资 20,000.00 元，占公司注册资本的 1.00%。

2009 年 7 月 27 日，经过成都慧隆公司股东会决议通过，将公司名称变更为成都九鼎瑞信网络技术有限公司。

2009 年 12 月 1 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，将成都九鼎公司注册资本增加至人民币 5,000,000.00 元，增加的注册资本由吴立莹以货币资金认缴 1,770,000.00 元；由李书云以货币资金认缴 1,200,000.00 元；由石兵以货币资金认缴 30,000.00 元。增资后公司股权结构明细为：吴立莹出资 2,950,000.00 元，占公司注册资本的 59.00%；李书云出资 2,000,000.00 元，占公司注册资本的 40.00%；石兵出资 50,000.00 元，占公司注册资本的 1.00%。此次增资业经四川雅正会计师事务所有限公司审计，并出具[川雅正会验字(2009)第 B-002 号]《验资报告》。

2011 年 3 月 13 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，股东吴立莹将持有占成都九鼎公司注册资本 5%的股权(即 25.00 万元)转让给李书云，将持有占成都九鼎公司注册资本 4%的股权(即 20.00 万元)转让给李梁，石兵将持有占注册资本 1%的股权(即 5.00 万元)全部转让给李梁。股权转让后公司股权结构明细为：吴立莹出资 2,500,000.00 元，占公司注册资本的 50.00%；李书云出资 2,250,000.00 元，占公司注册资本的 45.00%；李梁出资 250,000.00 元，占公司注册资本的 5.00%。

2012 年 5 月 4 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，股东吴立莹将持有占成都九鼎公司注册资本 50%的股权(即 250.00 万元)全部转让给罗蛟，股东李书云将持有占成都九鼎公司注册资本 45%的

股权(即 225.00 万元)全部转让给罗蛟。股权转让后公司股权结构明细为：罗蛟出资 4,750,000.00 元，占公司注册资本的 95.00%；李梁出资 250,000.00 元，占公司注册资本的 5.00%。

2014 年 5 月 13 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，将成都九鼎公司注册资本增加至人民币 6,666,700.00 元；股东罗蛟将持有占成都九鼎公司注册资本 21.33%(即 106.66 万元)转让给成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)，将持有占公司注册资本 1.6%的股权(即 8.00 万元)转让给李梁。增加的注册资本由成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)以货币资金认缴 1,666,700.00 元。增资及股权转让后，公司股权结构明细为：罗蛟出资 3,603,400.00 元，占公司注册资本的 54.05%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 1,666,700.00 元，占公司注册资本的 25.00%；李梁出资 330,000.00 元，占公司注册资本的 4.95%。

2015 年 5 月 26 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，股东罗蛟将持有占成都九鼎公司注册资本 2.48%的股权(即 16.51 万元)转让给李瑞，将持有占成都九鼎公司注册资本 1.08%的股权(即 7.18 万元)转让给王毅，将持有占成都九鼎公司注册资本 1.08%的股权(即 7.18 万元)转让给刁仁聪，将持有占成都九鼎公司注册资本 1.08%的股权(即 7.18 万元)转让给侯沛婵，同时将成都九鼎公司注册资本增加至人民币 7,179,500.00 元，增加的注册资本由华安未来资产管理(上海)有限公司以货币资金认缴 256,400.00 元，由深圳市大舍资本管理有限公司以货币资金认缴 76,900.00 元，由深圳市高杉资产管理有限公司以货币资金认缴 51,300.00 元，由董卫东以货币资金认缴 128,200.00 元。此次增资及股权转让后公司股权结构明细为：罗蛟出资 3,222,900.00 元，占公司注册资本的 44.89%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 1,666,700.00 元，占公司注册资本的 23.21%；成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)出资 1,066,600.00 元，占公司注册资本的 14.86%；李梁出资 330,000.00 元，占公司注册资本的 4.60%；华安未来资产管理(上海)有限公司出资 256,400.00 元，占公司注册资本的 3.57%；李瑞出资 165,100.00 元，占公司注册资本的 2.30%；董卫东出资 128,200.00 元，占公司注册资本的 1.79%；深圳市大舍资本管理有限公司出资 76,900.00 元，占公司注册资本的 1.07%；王毅出资 71,800.00 元，占公司注册资本的 1.00%；侯沛婵出资 71,800.00 元，占公司注册资本的 1.00%；刁仁聪出资 71,800.00 元，占公司注册资本的 1.00%；深圳市高杉资产管理有限公司出资 51,300.00 元，占公司注册资本的 0.71%。本次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所审验，并出具中汇蓉会验[2015]156 号《验资报告》。

2015 年 7 月 7 日，经过成都九鼎公司股东会决议通过，以 2015 年 5 月 31 日为基准日经审计的全部净资产折股 2400 万股，原成都九鼎公司全体股东为发起人依法整体变更为股份有限公司。整体折股后公司股权结构明细为：罗蛟出资 10,773,600.00 元，占公司注册资本的 44.89%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 5,571,500.00 元，占公司注册资本的 23.21%；成都众诚维信企业管理

合伙企业(有限合伙)出资 3,565,500.00 元, 占公司注册资本的 14.86%; 李梁出资 1,103,100.00 元, 占公司注册资本的 4.60%; 华安未来资产管理(上海)有限公司出资 857,200.00 元, 占公司注册资本的 3.57%; 李瑞出资 551,900.00 元, 占公司注册资本的 2.30%; 董卫东出资 428,600.00 元, 占公司注册资本的 1.79%; 深圳市大舍资本管理有限公司出资 257,100.00 元, 占公司注册资本的 1.07%; 王毅出资 240,000.00 元, 占公司注册资本的 1.00%; 侯沛婵出资 240,000.00 元, 占公司注册资本的 1.00%; 刁仁聪出资 240,000.00 元, 占公司注册资本的 1.00%; 深圳市高杉资产管理有限公司出资 171,500.00 元, 占公司注册资本的 0.71%。此次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中汇会验[2015]3152 号《验资报告》。

2015 年 7 月 29 日, 经过公司股东会决议通过, 将公司注册资本增加至 25,714,400.00 元, 增加的注册资本由深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴 865,800.00 元, 由国泰君安创新投资有限公司以货币资金认缴 428,600.00 元, 由上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金认缴 420,000.00 元。此次增资分二期出资, 第一次出资由深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金缴纳出资 5,000,000.00 元, 其中 428,600.00 元计入公司注册资本, 4,571,400.00 元计入资本公积; 由上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴纳出资 4,900,000.00 元, 其中 420,000.00 元计入公司注册资本, 4,480,000.00 元计入资本公积。第一次出资完成后, 公司股权结构明细为: 罗蛟出资 10,773,600.00 元, 占公司注册资本的 43.36%; 成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 5,571,500.00 元, 占公司注册资本的 22.42%; 成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)出资 3,565,500.00 元, 占公司注册资本的 14.35%; 李梁出资 1,103,100.00 元, 占公司注册资本的 4.44%; 华安未来资产管理(上海)有限公司出资 857,200.00 元, 占公司注册资本的 3.45%; 李瑞出资 551,900.00 元, 占公司注册资本的 2.22%; 董卫东出资 428,600.00 元, 占公司注册资本的 1.72%; 深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 428,600.00 元, 占公司注册资本的 1.72%; 上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 420,000.00 元, 占公司注册资本的 1.69%; 深圳市大舍资本管理有限公司出资 257,100.00 元, 占公司注册资本的 1.03%; 王毅出资 240,000.00 元, 占公司注册资本的 0.97%; 刁仁聪出资 240,000.00 元, 占公司注册资本的 0.97%; 侯沛婵出资 240,000.00 元, 占公司注册资本的 0.97%; 深圳市高杉资产管理有限公司出资 171,500.00 元, 占公司注册资本的 0.69%。

2015 年 11 月 4 日, 经过公司股东会决议通过, 将发行对象国泰君安创新投资有限公司变更为上海国君创投证鑿二号股权投资合伙企业(有限合伙)。第二次出资由深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币资金缴纳出资 5,100,000.00 元, 其中 437,200.00 元计入公司注册资本, 4,662,800.00 元计入资本公积; 由上海国君创投证鑿二号股权投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴

纳出资 5,000,000.00 元，其中 428,600.00 元计入公司注册资本，4,571,400.00 元计入资本公积。

第二次出资后，公司股权结构明细为：罗蛟出资 10,773,600.00 元，占公司注册资本的 41.90%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 5,571,500.00 元，占公司注册资本的 21.67%；成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)出资 3,565,500.00 元，占公司注册资本的 13.87%；李梁出资 1,103,100.00 元，占公司注册资本的 4.29%；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 865,800.00 元，占公司注册资本的 3.37%；华安未来资产管理(上海)有限公司出资 857,200.00 元，占公司注册资本的 3.33%；李瑞出资 551,900.00 元，占公司注册资本的 2.15%；董卫东出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.67%；上海国君创投证鑿二号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.67%；上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 420,000.00 元，占公司注册资本的 1.63%；深圳市大舍资本管理有限公司出资 257,100.00 元，占公司注册资本的 1.00%；王毅出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.93%；刁仁聪出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.93%；侯沛婵出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.93%；深圳市高杉资产管理有限公司出资 171,500.00 元，占公司注册资本的 0.67%。

2016 年 5 月 4 日，经公司股东会决议，将公司注册资本增加至人民币 26,514,400.00 元，增加的注册资本由国泰君安证券股份有限公司以货币资金认缴 300,000.00 元，由华创证券有限责任公司以货币资金认缴 300,000.00 元，由长江证券股份有限公司以货币资金认缴 200,000.00 元。增资完成后公司的公司股权结构明细为：罗蛟出资 10,773,600.00 元，占公司注册资本的 40.63%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)出资 5,571,500.00 元，占公司注册资本的 21.01%；成都众诚维信企业管理合伙企业(有限合伙)出资 3,565,500.00 元，占公司注册资本的 13.45%；李梁出资 1,103,100.00 元，占公司注册资本的 4.16%；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 865,800.00 元，占公司注册资本的 3.27%；华安未来资产管理(上海)有限公司出资 857,200.00 元，占公司注册资本的 3.23%；李瑞出资 551,900.00 元，占公司注册资本的 2.08%；董卫东出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.62%；上海国君创投证鑿二号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 428,600.00 元，占公司注册资本的 1.62%；上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业(有限合伙)出资 420,000.00 元，占公司注册资本的 1.58%；国泰君安证券股份有限公司出资 300,000.00 元，占公司注册资本的 1.13%；华创证券有限责任公司出资 300,000.00 元；深圳市大舍资本管理有限公司出资 257,100.00 元，占公司注册资本的 0.97%；王毅出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.91%；刁仁聪出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.91%；侯沛婵出资 240,000.00 元，占公司注册资本的 0.91%；长江证券股份有限公司出资 200,000.00 元，占公司注册资本的 0.75%；深圳市高杉资产管理有限公司出资 171,500.00 元，

占公司注册资本的 0.65%。此资增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2016]3734 号验资报告。

2017 年 11 月 13 日罗蛟通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持成都九鼎瑞信科技股份有限公司 257,000 股, 持股比例由 40.63%变动到 39.66%; 2017 年 11 月 13 日李梁通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持成都九鼎瑞信科技股份有限公司 28,000 股, 持股比例由 3.22%变动到 3.11%; 导致罗蛟、李梁、成都众诚维信企业管理合伙企业（有限合伙）合计持股比例由 57.3%变动到 56.22%。

2018 年 3 月 3 日，经公司股东会决议，公司增加注册资本人民币 308,900.00 元，由深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）缴足，变更后的注册资本为人民币 26,823,300.00 元

### （三）合并范围

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 7 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际编制期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止。



### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允

价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构

化主体等)。

## 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理

(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资

产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资

产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值

变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

## 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。



(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。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公

开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面

金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

##### (3) 应收款项融资

本公司对应收款项融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三（十）金融资产减值。

##### (4) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

### （十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （十二）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

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

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十三) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

#### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

## （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（九）“金融工具”。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。



重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允

价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵

销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 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的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## **(十六) 在建工程**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## **(十七) 借款费用**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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。

### **2. 借款费用资本化期间**

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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者

对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、十九“长期资产减值”。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所



发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债

预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

## （二十二）收入

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡

资产使用权的收入。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；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。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；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的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

手机销售：将手机交付给客户并经客户验收合格后确认销售收入。

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

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

#### 3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (二十三) 政府补助

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和

与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

##### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定

可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## （二十五）租赁

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三（十五）4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

（1）出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (二十六)其他重要的会计政策和会计估计

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%

各纳税主体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
成都九鼎瑞信科技股份有限公司	15%
四川欢欣网络科技有限公司	25%
北京九鼎瑞信科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	5%
杭州欢欣乐网络科技有限公司	5%
上海欢欣铂瑞网络科技有限公司	5%
绵阳欢欣德邻网络科技有限公司	5%
深圳心匠科技有限公司	5%

## （二）税收优惠及批文

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

2、根据财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

3、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕

13 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。本公司子公司四川九鼎瑞信软件开发有限公司及控股二级子公司杭州欢欣乐网络科技有限公司、上海欢欣铂瑞网络科技有限公司、绵阳欢欣德邻网络科技有限公司、深圳心匠科技有限公司 5%企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 1 月 1 日，期末系指 2020 年 6 月 30 日；本期系指 2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日，上年同期系指 2019 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



项 目	期末数	期初数
库存现金	119,114.54	82,791.96
银行存款	3,637,623.54	1,998,838.51
其他货币资金	-	27.50
合 计	3,756,738.08	2,081,657.97
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## (二) 应收账款

### 1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,885,620.40	100.00	5,826,648.96	9.57	55,058,971.44
其中：账龄组合	46,885,620.40	77.01	5,826,648.96	12.43	41,058,971.44
期后回款组合	-	-	-	-	-
非合并范围关联方	14,000,000.00	22.99	-	-	14,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	60,885,620.40	100.00	5,826,648.96	9.57	55,058,971.44

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	66,293,745.40	100.00	5,231,846.81	7.89	61,061,898.59
其中：账龄组合	54,991,660.40	82.95	5,231,846.81	9.51	49,759,813.59
期后回款组合	9,002,085.00	13.58	-	-	9,002,085.00
非合并范围关联方	2,300,000.00	3.47	-	-	2,300,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	66,293,745.40	100.00	5,231,846.81	7.89	61,061,898.59

## 2. 坏账准备计提情况

## 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,337,782.55	1,116,889.13	5.00
1-2 年	20,841,569.33	2,084,156.93	10.00
2-3 年	724,531.70	217,359.51	30.00
3-4 年	6,014.00	3,007.00	50.00
4-5 年	2,852,432.13	2,281,945.70	80.00
5 年以上	123,290.69	123,290.69	100.00
小 计	46,885,620.40	5,826,648.96	-

## 2) 关联方组合

公司	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
河北雄安睿天科技有限公司	14,000,000.00	-	-

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 594,802.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北雄安睿天科技有限公司	14,000,000.00	22.99	-
北京华亿天创科技有限公司	3,010,000.00	4.94	301,000.00
中国水利水电第七工程局有限公司	10,185,450.55	16.73	1,018,545.06
成都沃特地下管线探测有限责任公司	9,707,005.00	15.94	485,350.25
成都建工工业设备安装有限公司	7,948,883.25	13.06	397,444.16
小 计	44,851,338.80	73.66	2,202,339.47

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

**(三) 预付款项**

## 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,421,044.70	79.68	7,543,152.12	88.51
1-2年	1,335,921.83	16.58	691,427.26	8.11
2-3年	37,900.00	0.47	7,299.12	0.09
3年以上	264,124.00	3.28	280,427.80	3.29
合 计	8,058,990.53	100.00	8,522,306.30	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
成都慧识电子科技有限公司	6,471,200.00	80.30	业务尚未履行完毕
彭立	360,900.00	4.48	业务尚未履行完毕
中国移动通信集团四川有限公司甘孜分公司	143,472.00	1.78	业务尚未履行完毕
四川卓信力加信息科技有限责任公司	113,354.40	1.41	业务尚未履行完毕
贵州欢欣易购科技有限公司	88,200.00	1.09	业务尚未履行完毕
小计	7,177,126.40	-	

## 3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
四川卓信力加信息科技有限责任公司	113,354.40	业务尚未履行完毕
彭立	360,900.00	业务尚未履行完毕

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(四) 其他应收款**

## 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	17,861,931.56
1-2 年	850,659.63
2-3 年	192,960.54

账 龄	期末数
3-4 年	715,239.07
4-5 年	63,546.14
5 年以上	10,200.00
账面余额小计	19,694,536.94
减：坏账准备	1,387,136.63
账面价值小计	18,307,400.31

## 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	768,744.48	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	618,392.15	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	1,387,136.63	-	-	-

## (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	768,744.48	618,392.15	-	-	1,387,136.63

## (2) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,510,692.95	825,534.66	5.00
1-2 年	850,659.63	85,065.96	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	192,960.54	57,888.16	30.00
3-4年	715,239.07	357,610.94	50.00
4-5年	63,546.14	50,836.91	80.00
5年以上	10,200.00	10,200.00	100.00
小计	18,343,298.33	1,387,136.63	-

## (3) 非合并范围关联方组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
贵州欢欣易购科技有限公司	1,300,000.00	-	-
田志民	39,053.97	-	-
陈虹莅	12,184.64	-	-
小计	1,351,238.61		

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蒲志明	往来款	15,336,308.00	1年内	77.87	766,815.40
贵州欢欣易购科技有限公司	往来款	1,300,000.00	注1	6.60	-
成都慧识电子科技有限公司	往来款	307,254.40	1年内	1.56	15,362.72
成都新谷投资集团有限公司	保证金、物管费	567,389.76	注2	2.88	256,738.98
成都市自来水有限责任公司	往来款	158,000.00	2-3年	0.80	47,400.00
小计		17,668,952.16		89.71	766,815.40

注1：期末应收贵州欢欣易购科技有限公司账龄在2至3年以内金额为200,000.00元，账龄在3至4年以内金额为1,000,000.00元，账龄在4至5年以内金额为100,000.00元。

注2：期末应收成都新谷投资集团有限公司账龄在1-2年金额为67,389.76元，账龄在3至4年以内金额为500,000.00元。

## (五) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,960,059.04		1,960,059.04	455,667.83	-	455,667.83
库存商品	-	-	-	2,252,310.15	-	2,252,310.15
项目开发支出	839,740.03	-	839,740.03	3,718,580.81	-	3,718,580.81
合 计	2,799,799.07	-	2,799,799.07	6,426,558.79	-	6,426,558.79

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	84,794.70	49,914.65
待认证进项税	-	1,777,274.52
合 计	84,794.70	1,827,189.17

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 长期股权投资

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	2,360,619.79	-	2,360,619.79	2,369,148.77	-	2,369,148.77
对联营企业投资	617,106.48	-	617,106.48	401,089.58	-	401,089.58
合 计	2,977,726.27	-	2,977,726.27	2,770,238.35	-	2,770,238.35

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	本期变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业					
河北雄安睿天科技有限公司	2,369,148.77	-	-	-8,528.98	-
(2) 联营企业					

被投资单位名称	期初数	本期变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
贵州欢欣易购网络科技有限公司	401,089.58	-	-	216,016.90	-
合计	2,770,238.35	-	-	207,487.92	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
河北雄安睿天科技有限公司	-	-	-	-	2,360,619.79	-
(2) 联营企业	-	-	-	-	-	-
贵州欢欣易购网络科技有限公司					617,106.48	
合计	-	-	-	-	2,977,726.27	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**(八) 其他权益工具投资**

项目	期末数	期初数
四川小众聚合网络科技有限公司	380,000.00	380,000.00

**(九) 固定资产**

## 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	155,775.71	171,792.99
固定资产清理	-	-
合计	155,775.71	171,792.99

## 2. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	
(1) 账面原值					

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	
运输工具	306,427.35	-	-	-	306,427.35
电子设备	927,632.53	14,423.89	-	-	942,056.42
办公设备	456,332.70	-	-	-	456,332.70
小 计	1,690,392.58	14,423.89	-	-	1,704,816.47
(2) 累计折旧		计提			
运输工具	286,087.83	-	-	-	286,087.83
电子设备	780,552.89	30,441.17	-	-	810,994.06
办公设备	451,958.87	-	-	-	451,958.87
小 计	1,518,599.59	30,441.17	-	-	1,549,040.76
(3) 减值准备		计提			
运输工具	-	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
运输工具	20,339.52	-	-	-	20,339.52
电子设备	147,079.64	-	-	-	131,062.36
办公设备	4,373.83	-	-	-	4,373.83
小 计	171,792.99	-	-	-	155,775.71

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		购置	内部研发	处置	
(1) 账面原值					



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	处置	
软件	578,531.75	-	-	-	-	578,531.75
(2) 累计摊销		计提	其他	处置		
软件	251,352.80	28,926.66	-	-	-	280,279.46
(3) 减值准备		计提	其他	处置		
软件	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
软件	327,178.95	-	-	-	-	298,252.29

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。]

#### (十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
租入固定资产改良支出	468,465.94	-	116,684.94	-	351,781.00	-

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,213,785.59	1,065,250.91	5,894,723.06	893,263.56

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	506,387.33	4,218,234.78
可抵扣暂时性差异	-	105,868.23
小 计	506,387.3300	4,324,103.01

##### 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023	967,682.93	967,682.93	-
2024	3,250,551.85	3,250,551.85	-
2025	506,387.33	-	

年 份	期末数	期初数	备注
小 计	4,724,622.11	4,218,234.78	

### (十三) 短期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证、抵押借款	10,410,000.00	8,150,000.00
抵押借款	-	1,600,000.00
合 计	10,410,000.00	9,750,000.00

### (十四) 应付账款

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,309,493.79	137,251.96
1-2 年	1,558,870.00	1,042,048.28
2-3 年	372,263.00	1,556,753.56
3-4 年	262,985.88	192,919.40
4-5 年	58,410.08	113,660.30
5 年以上	245,203.20	227,998.40
合 计	3,807,225.95	3,270,631.90

#### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江微动天下信息技术股份有限公司	1,470,000.00	未结算
上海智援信息技术有限公司	156,000.00	未结算
小 计	1,626,000.00	

### (十五) 预收款项

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	-	28,800.00

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	5,000.00	5,000.00
4-5 年	32,410.00	32,410.00
5 年以上	-	-
合 计	37,410.00	66,210.00

## (十六) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,191,979.69	3,858,035.64	4,316,481.19	733,534.14
(2) 离职后福利—设定提存计划	24,374.77	162,379.30	101,372.92	85,381.15
(3) 辞退福利	-	23,743.00	23,743.00	-
(4) 其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,216,354.46	4,044,157.94	4,441,597.11	818,915.29

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,131,792.17	3,613,258.44	4,112,352.30	632,698.31
(2) 职工福利费	-	29,502.00	29,502.00	-
(3) 社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	22,777.03	57,327.92	56,953.90	23,151.05
工伤保险费	-619.39	2,838.40	1,511.57	707.44
生育保险费	9,488.00	9,157.66	12,966.32	5,679.34
(4) 住房公积金	28,541.88	145,951.22	103,195.10	71,298.00
小 计	1,191,979.69	3,858,035.64	4,316,481.19	733,534.14

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	25,229.56	155,298.47	96,534.29	83,993.74

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 失业保险费	-854.79	7,080.83	4,838.63	1,387.41
小 计	24,374.77	162,379.30	101,372.92	85,381.15

## (十七) 应交税费

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	2,447,260.30	3,554,618.94
城市维护建设税	77,376.83	79,508.95
企业所得税	336,101.31	130,713.39
印花税	12,809.73	12,809.73
教育费附加	33,389.94	34,345.49
地方教育附加	21,877.34	22,446.73
代扣代缴个人所得税	12,851.98	24,190.24
其他		67.04
合 计	2,941,667.43	3,858,700.51

## (十八) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	171,000.00	189,233.00
暂借款	18,820.97	845,731.22
应付暂收款	461,503.06	131,986.07
其他	-	181,699.57
合 计	651,324.03	1,348,649.86

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## (十九) 股本

### 1. 明细情况

项目	期初数	期初出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例(%)
----	-----	-----------	------	------	-----	-----------

项目	期初数	期初出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例(%)
股份总数	26,823,300.00	100.00	-	-	26,823,300.00	100.00

## (二十) 资本公积

### 1. 明细情况

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

## (二十一) 盈余公积

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,341,225.30	-	-	1,341,225.30

## (二十二) 未分配利润

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	7,775,847.29	7,069,714.69
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	7,775,847.29	7,069,714.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	281,034.44	812,493.35
减：提取法定盈余公积	-	106,360.75
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	8,056,881.73	7,775,847.29

## (二十三) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	18,828,867.66	8,588,391.10	30,003,042.57	13,545,707.44
其他业务	-	-	-	-
合 计	18,828,867.66	8,588,391.10	30,003,042.57	13,545,707.44

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
系统集成	933,962.26	777,205.71	-	-
软件开发及服务	17,894,905.40	7,811,185.39	29,640,221.12	13,542,317.85
手机销售	-	-	362,821.45	3,389.59
小 计	18,828,867.66	8,588,391.10	30,003,042.57	13,545,707.44

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北雄安睿天科技有限公司	11,037,735.75	58.62
澳发软件工程（上海）有限公司	4,547,169.64	24.15
济宁金水科技有限公司	1,103,773.59	5.86
石家庄市鹿泉区江源供水有限公司	424,528.30	2.25
遂宁市自来水管理所	419,811.32	2.23
小 计	17,533,018.60	93.11

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	-	13,607.53
教育费附加	-	5,831.80
地方教育附加	-	3,887.87
印花税	-	378.80
合 计	-	23,706.00

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(二十五) 销售费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,369,597.32	2,799,096.86
服务费	1,549,177.21	-
办公费	124,487.71	5,278.96
差旅、交通	362,345.13	428,448.72
房租、物业	-	209,300.03
业务招待费	216,458.15	283,490.63
广告宣传费	3,300.00	-
其他	18,358.96	11,117.42
合 计	3,643,724.48	3,736,732.62

**(二十六) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,611,583.10	4,211,011.65
办公费	78,121.97	219,202.29
差旅、交通	51,784.06	273,091.93
房租、物业	725,164.53	616,665.72
业务招待费	61,616.96	56,714.25
折旧、摊销	28,026.68	51,768.69
企业咨询费	819,196.19	1,065,634.36
劳务费	1,174,164.80	682,000.00
其他	249,783.48	156,633.42
合 计	4,799,441.77	7,332,722.31

**(二十七) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	116,369.51	-

**(二十八) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	241,603.39	164,410.68
减：利息资本化	-	-
减：利息收入	3,150.83	3,760.26
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
融资租赁费用	-	-
现金折扣	-	-
手续费支出	43,011.88	1,550.72
其他	-	8,566.97
合 计	281,464.44	170,768.11

**(二十九) 其他收益**

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,936.73	-	与收益相关

**(三十) 投资收益**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	207,487.92	86,853.48

**(三十一) 信用减值损失**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-1,216,756.86	-

**(三十二) 资产减值损失**

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----



项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-2,464,303.77

### (三十三) 营业外支出

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金 额
赔偿金、违约金	-	30,075.00	-
税收滞纳金	727.13	17.78	727.13
其他	-	591.99	-
合 计	727.13	30,684.77	727.13

### (三十四) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	302,303.60	1,279,622.94
递延所得税费用	-171,987.35	-519,328.43
合 计	130,316.25	760,294.51

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	391,417.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,712.55
子公司适用不同税率的影响	-27,046.38
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,245.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	78,404.52
所得税费用	130,316.25

**(三十五) 合并现金流量表主要项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,936.73	-
收到的押金及保证金	425,800.00	679,380.36
备用金	1,144,840.13	25,000.00
往来款	1,500,893.20	12,910,440.83
利息收入	3,150.83	3,510.67
合 计	3,076,620.89	13,618,331.86

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	4,462,727.87	3,175,116.47
押金保证金	204,600.00	117,000.00
备用金	91,305.82	415,912.40
往来款	17,935,793.76	5,658,387.00
其他	-	3,288.17
合 计	22,694,427.45	9,369,704.04

**(三十六) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	261,100.77	2,025,183.34
加：资产减值准备	1,216,756.86	2,464,303.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,441.17	62,565.11
无形资产摊销	28,926.66	28,926.66
长期待摊费用摊销	116,063.58	116,063.58
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)	-	-

项 目	本期数	上年数
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	241,603.39	164,410.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-207,487.92	-86,853.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-172,632.13	-519,328.43
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)	3,581,056.05	1,654,091.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,051,826.61	-10,126,934.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,861,935.58	5,362,065.50
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,285,719.46	1,144,493.71
(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	3,756,738.08	5,952,796.47
减: 现金的期初余额	2,081,657.97	5,120,713.44
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	1,675,080.11	832,083.03

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,756,738.08	2,081,657.97
其中: 库存现金	119,114.54	82,791.96
可随时用于支付的银行存款	3,637,623.54	1,998,838.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	27.50
(2) 现金等价物	-	-

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	-	-
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,756,738.08	2,081,657.97

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京九鼎瑞信科技有限公司	子公司	北京	北京	软件业	100.00		直接投资设立
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	子公司	成都	成都	软件业	100.00		直接投资设立
四川欢欣网络科技有限公司	子公司	成都	成都	批发和零售	100.00		直接投资设立
深圳心匠科技有限公司	孙公司	深圳	深圳	批发和零售		80.00	投资设立
绵阳欢欣德邻网络科技有限公司	孙公司	绵阳	绵阳	批发和零售		100.00	投资设立
杭州欢欣乐网络科技有限公司	孙公司	杭州	杭州	批发和零售		51.00	投资设立
上海欢欣铂瑞网络科技有限公司	孙公司	上海	上海	批发和零售		51.00	投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
深圳心匠科技有限公司	20	-	-	-129,498.37
杭州欢欣乐网络科技有限公司	49	-13,676.21	-	235,695.12
上海欢欣铂瑞网络科技有限公司	49	-6,257.46		117,915.11

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投
-------------	------	-----	------	---------	-------------

	地			直接	间接	资的会计处理方法
贵州欢欣易购网络科技有限公司	贵州	贵阳	批发和零售		40	权益法
河北雄安睿天科技有限公司	河北	河北	软件和信息技术服务业	26		权益法

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为罗蛟。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六（一）“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注六（二）“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

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

### （二）关联方交易情况

#### （1）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
河北雄安睿天科技有限公司	软件开发及服务	协议价	11,037,735.75	-

#### 4. 关联担保情况

##### （1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗蛟、彭静	本公司	5,000,000.00	2019年8月13日	2020年8月12日	否
罗蛟	本公司	1,500,000.00	2020年4月30日	2020年10月30日	否

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(2) 应收账款					
	河北雄安睿天科技有限公司	14,000,000.00	-	2,300,000.00	-
(4) 其他应收款					
	贵州欢欣易购科技有限公司	1,300,000.00	-	988,800.00	-
	田志民	39,053.97		107,253.97	
	陈虹莅	12,184.64		24,627.86	

### 八、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

### 九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十、其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

### 十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020年1月1日，期末系指2020年6月30日；本期系指2020年1月1日-2020年6月30日，上年同期系指2019年1月1日-6月30日。金额单位为人民币元。

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	33,437,782.55
1-2 年	20,511,519.33
2-3 年	335,999.70
3-4 年	600,000.00
4-5 年	2,852,432.13
5 年以上	123,290.69
账面余额小计	57,861,024.40
减：坏账准备	5,674,077.36
账面价值合计	52,186,947.04

## 1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,861,024.40	100.00	5,674,077.36	9.81	52,186,947.04
其中：账龄组合	46,161,024.40	79.78	5,674,077.36	12.29	40,486,947.04
期后回款组合					
关联方组合	11,700,000.00	20.22		-	11,700,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	57,861,024.40	100.00	5,674,077.36	9.81	52,186,947.04

## 续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	58,161,172.40	100.00	5,016,356.17	8.62	53,144,816.23

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	52,761,172.40	90.72	5,016,356.17	9.51	47,744,816.23
期后回款组合	5,400,000.00	9.28			5,400,000.00
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	58,161,172.40	100.00	5,016,356.17	8.62	53,144,816.23

## 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

## 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,337,782.55	1,116,889.13	5.00
1-2 年	20,511,519.33	2,051,151.93	10.00
2-3 年	335,999.70	100,799.91	30.00
4-5 年	2,852,432.13	2,281,945.70	80.00
5 年以上	123,290.69	123,290.69	100.00
小计	46,161,024.40	5,674,077.36	-

## 2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	11,700,000.00	-	-

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 657,721.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北雄安睿天科技有限公司	11,700,000.00	20.22	-
北京华亿天创科技有限公司	3,010,000.00	5.20	301,000.00
中国水利水电第七工程局有限公司	10,185,450.55	17.60	1,018,545.06
成都沃特地下管线探测有限责任公司	9,707,005.00	16.78	485,350.25



单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都建工工业设备安装有限公司	7,948,883.25	13.74	397,444.16
小 计	42,551,338.80	73.54	2,202,339.47

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## (二) 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	15,915,874.94
1-2 年	660,859.63
2-3 年	78,000.00
3-4 年	215,909.98
4-5 年	19,006.14
5 年以上	10,200.00
账面余额小计	16,899,850.69
减：坏账准备	817,067.40
账面价值小计	16,082,783.29

### 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	488,828.59	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	328,238.81	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	817,067.40	-	-	-

## (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	488,828.59	328,238.81	-	-	817,067.40

## (2) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,884,430.70	594,221.54	5.00
1-2 年	660,859.63	66,085.96	10.00
2-3 年	78,000.00	23,400.00	30.00
3-4 年	215,909.98	107,954.99	50.00
4-5 年	19,006.14	15,204.91	80.00
5 年以上	10,200.00	10,200.00	100.00
小 计	12,868,406.45	817,067.40	-

## (3) 关联方组合

公 司	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
北京九鼎瑞信科技有限公司	2,122,080.46	-	-
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	1,023,254.27	-	-
四川欢欣网络科技有限公司	886,109.51	-	-
小 计	4,031,444.24	-	-

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蒲志明	往来款	11,476,308.00	1 年内	67.91	573,815.40
北京九鼎瑞信科技有限公司	往来款	2,122,080.46	1 年内	12.56	-

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川九鼎瑞信软件开发有限公司	往来款	1,023,188.17	1年内	6.05	-
四川欢欣网络科技有限公司	往来款	886,109.51	1年内	5.24	-
成都新谷投资集团有限公司	保证金、物管费	567,389.76	注1	3.36	256,738.98
小计		16,075,075.90		95.12	830,554.38

注1：期末应收成都新谷投资集团有限公司账龄在1-2年金额为67,389.76元，账龄在3至4年以内金额为500,000.00元。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,934,967.37	-	8,934,967.37	8,934,967.37	-	8,934,967.37
对联营、合营企业投资	2,360,619.79	-	2,360,619.79	2,369,148.77	-	2,369,148.77
合计	11,295,587.16	-	11,295,587.16	11,304,116.14	-	11,304,116.14

#### 2. 子公司情况

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

#### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初数	本期变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业					
河北雄安睿天科技有限公司	2,369,148.77	-	-	-8,528.98	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
河北雄安睿天科技有限公司	-	-	-	-	2,360,619.79	-

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	18,743,962.00	9,175,336.33	29,407,442.79	11,945,761.62
其他业务	-	-	-	-
合 计	18,743,962.00	9,175,336.33	29,407,442.79	11,945,761.62

#### (五) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-8,528.98	-

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-727.13	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-727.13	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
非经常性损益净额	-727.13	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-727.13	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

**(二) 净资产收益率和每股收益**

## 1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.0105	0.0105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.0105	0.0105

成都九鼎瑞信科技股份有限公司

2020年8月27日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

成都高新区府城大道西段 399 号 10 栋 6 层 601 号董秘办公室