

bytter 拜特

拜特科技

NEEQ:834596

深圳市拜特科技股份有限公司

SHENZHEN BYTTER TECH CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年1月10日，拜特科技通过ISO27001信息安全管理体系认证年度审核。

2018年3月29日，“拜特跨行现金管理平台V2.0”获得深圳市《软件产品证书》。证书编号：深RC-2018-0533。

2018年4月27日，“拜特营收资金稽核系统V6.0”获得深圳市《软件产品证书》。证书编号：深RC-2018-0810。

2018年5月10日，“拜特企业集团资金管理系统软件【简称T2】V1.0”获得《软件著作权登记证书》。登记号：2018SR326433，证书号：软著登字第2655528号。

2018年6月23日，在第十一届中国管理科学大会上，拜特科技被授予“2018年中国管理创新优秀品牌”荣誉称号。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、拜特科技	指	深圳市拜特科技股份有限公司
公司章程	指	深圳市拜特科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	深圳市拜特科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市拜特科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市拜特科技股份有限公司监事会
富存壹号	指	深圳富存壹号投资管理中心
前海厚润德贰号	指	深圳前海厚润德贰号财富投资中心
太平洋技术	指	广东太平洋技术创业有限公司
誉勤稳赢一号	指	誉勤稳赢一号(深圳)投资中心(有限合伙)
前海拜特	指	深圳市前海拜特互联网金融服务有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年上半年
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡德芳、主管会计工作负责人洪立阳及会计机构负责人（会计主管人员）洪立阳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市福田区车公庙泰然六路雪松大厦 B 座 8 楼档案室
备查文件	拜特科技 2018 年半年度报告 拜特科技第四届董事会第二次会议决议 拜特科技第四届监事会第二次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市拜特科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN BYTTER TECH CO., LTD.
证券简称	拜特科技
证券代码	834596
法定代表人	胡德芳
办公地址	深圳市福田区车公庙泰然六路雪松大厦 B 座 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶爱国
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-33001905
传真	0755-33001808
电子邮箱	yeag@bytter.com
公司网址	http://www.bytter.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区车公庙泰然六路雪松大厦 B 座 8 楼 邮政编码：518040
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市福田区车公庙泰然六路雪松大厦 B 座 8 楼档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-12-27
挂牌时间	2015-12-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业（代码：I65）
主要产品与服务项目	资金管理软件的研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,727,600
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	胡德芳
实际控制人及其一致行动人	胡德芳

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	914403007261743415	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	深圳市南山区高新中区麻雀岭工业区 M-6 栋中钢大厦三层三区	否
注册资本（元）	65,727,600	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16—20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	桂建平、胡星
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	47,908,381.91	42,531,069.19	12.64%
毛利率	53.44%	53.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,118,769.49	-980,123.43	-14.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,955,055.53	-1,533,510.60	-27.49%
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）	-0.92%	-1.09%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.61%	-1.70%	-
基本每股收益	-0.017	-0.015	-13.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	137,558,011.92	139,926,382.74	-1.69%
负债总计	16,843,758.62	18,093,359.95	-6.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,714,253.30	121,833,022.79	-0.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.85	-0.73%
资产负债率（母公司）	11.33%	11.93%	-
资产负债率（合并）	12.24%	12.93%	-
流动比率	7.69	7.43	-
利息保障倍数	-16.27	-0.47	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-18,447,626.27	-18,385,550.43	-0.34%
应收账款周转率	0.68	0.78	-
存货周转率	6.08	5.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.69%	0.03%	-

营业收入增长率	12.64%	25.68%	-
净利润增长率	-14.12%	61.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	65,727,600.00	65,727,600.00	0
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他收益	-	1,661,655.19	-	735,935.31
资产处置损益	-	-81,882.17	-	-
营业外收入	2,282,808.54	621,153.35	751,319.76	15,384.45
营业外支出	81,882.17	-	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前的主体战略是“软件+金融科技服务”。软件业务是公司目前的主营业务，公司自 2000 年成立以来，主要是通过给企业集团提供资金管理业务咨询以及资金管理信息化的解决方案，获取管理咨询、软件产品、项目实施以及售后运维的费用。主要的产品类型包括了中小型企业集团的跨行现金管理平台、大中型企业集团的结算中心软件、以及财务公司业务系统。客户类型涵盖了各个行业，如：生产制造、商贸流通、房地产、出版传媒、交通运输、通讯行业等等。结算方式主要是根据软件系统实施的进度以及售后维护的时间来决定的。

报告期内，公司投入了一定资源，公司全资子公司前海拜特的业务开展已取得一定的进展。该项业务主要是通过建立金融科技服务的云平台，与拜特科技原有的资金管理软件进行对接，以科技手段为公司原有的客户提供理财以及供应链金融等多项金融产品服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持以资金管理软件业务为主，加大对销售业务的投入，不断开发新的客户，同时挖掘老客户的新增需求，公司的客户数量逐年大幅增加，销售规模稳步上升。另一方面，公司也积极加大技术投入。

1、财务状况

报告期末，公司总资产 13,755.80 万元，较上年期末的 13,992.64 万元下降 1.69%，主要原因是货币资金减少及应收账款、存货、无形资产增加所致；报告期末负债为 1,684.38 万元，较上年期末的 1,809.34 万元下降 6.91%，主要原因是应付职工薪酬、应交税费减少以及短期借款增加；报告期末净资产 12071.43 万元，较上年期末的 12,183.30 万元下降 0.92%，主要原因为本期经营亏损所致。

2、经营成果

报告期内公司实现营业收入 4,790.84 万元，较上年同期增长了 12.64%；报告期内公司毛利率 53.44%，比上年同期 53.27% 毛利率上升 0.17%，主要原因是毛利率较高的软件产品销售比上年增长；净利润-111.88 万元，较上年同期下降 14.12%；归属于挂牌公司股东的净利润为-111.88 万元，较上年同期下降 14.15%，归属于挂牌公司股东的净利润较上年同期下降的主要原因为：报告期内强化市场营销工作，实现营业收入增长了 12.64%；销售费用增长 22.19%，管理费用增长 42.96%，研发费用增长 145.13%；财务费用下降 230.13%。

3、现金流量

报告期末公司经营活动产生的现金流量净额为-1,844.76 万元，较上年同期的减少 6.21 万元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加，收到的税费返还增加；购买商品、接受劳务支付的现金增加，支付给职工以及为职工支付的现金增加，支付的各项税费增加。

三、 风险与价值

1、经营性现金流为负的风险

报告期内公司经营性现金流量净额为-1,844.76 万元。公司经营性现金流量净额为负，主要由于公司加大了市场开拓的力度，同时也加大了金融服务业务的投入。公司客户均为各行业大中型集团客户，

集团客户付款审批流程较长也对公司回款速度造成了一定的影响。

2、应收账款发生坏账的风险

报告期末公司应收账款为 7,318.04 万元，占比较高。虽然公司客户主要为中国移动集团公司、交通银行等行业内大中型企业，该等客户规模大、抵抗风险能力强、品牌知名度较好，但若公司客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款发生坏账的可能性增加，势必对公司经营业绩产生重大不利影响。

3、人力成本上升带来的业绩波动风险

公司员工薪酬支出占公司营业总成本的比例较高，人力成本由于员工人数的变动及员工薪酬的增长而不断上升，是公司营业成本的主要构成部分。近年来，公司在进行业务布局与调整时，加强了人员及项目管理，项目实施人员的工作饱和度不断提高，一定程度上缓解了人力成本变动对公司业绩的影响。但随着我国人力成本上升态势的不断延续，未来公司平均员工薪酬亦可能随之上升，从而造成公司业绩波动。

4、公司规模较小导致的业绩波动风险

报告期公司营业收入为 4,790.84 万元，净利润为-111.88 万元，公司经营规模虽然较上年保持持续增长，但目前规模仍较小，未来外部市场环境及内部管理等因素的变化可能造成公司业绩较大波动。

5、季节性风险

公司销售客户主要为大中型企业，其项目实施一般遵循严格的预算管理制度，公司项目立项申请与审批集中在每年的上半年完成，下半年执行实施相对集中，年底前完成预算内项目。与客户年初预算、年底决算的业务特征相适应，本公司销售季节性特征明显，销售及收款均主要集中在下半年。

四、 企业社会责任

公司董事长胡德芳先生个人多年来一直积极参与贵州省的“春晖行动”，在他的倡议下，公司也参与了“春晖行动”的捐赠活动，并于 2016 年正式通过董事会决议：为维护公司的公益形象及良好的社会口碑，公司拟向贵州省春晖行动发展基金会提供公益资助，具体资助内容为：公司承诺每新签约一家客户，即以客户的名义向贵州省春晖行动发展基金会捐款人民币 1000 元。报告期内正常执行。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
胡德芳、张淑玲	为公司向兴业银行深圳高新区支行借款提供担保(2018年5月10日至2019年5月9日)	8,000,000.00	是	2018年5月8日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

- 1、 公司股东、实际控制人胡德芳及其配偶张淑玲为公司向兴业银行高新区支行借款 800 万提供担保(期限为 2018 年 5 月 10 日至 2019 年 5 月 9 日);
- 2、 通过银行借款,可满足公司流动资金需要,公司股东,实际控制人胡德芳为公司向银行借款提供担保具有必要性、持续性,对公司的生产经营有积极影响。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	46,659,728	70.99%	339,250	46,998,978	71.51%
	其中：控股股东、实际控制人	5,895,700	8.96%	0	5,895,700	8.96%
	董事、监事、高管	1,415,124	2.15%	339,250	1,754,374	2.67%
	核心员工	134,400	0.220%	0	134,400	0.220%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,067,872	29.01%	-339,250	18,728,622	28.49%
	其中：控股股东、实际控制人	17,957,100	27.32%	0	17,957,100	27.32%
	董事、监事、高管	5,754,372	8.75%	-339,250	5,415,122	8.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		65,727,600	-	0	65,727,600.00	-
普通股股东人数		46				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡德芳	23,582,800	0	23,582,800	35.88%	17,687,100	5,895,700
2	龚燕	5,368,000	0	5,368,000	8.17%	0	5,368,000
3	太平洋技术	4,200,000	0	4,200,000	6.39%	0	4,200,000
4	前海厚润德贰号	3,696,000	0	3,696,000	5.62%	0	3,696,000
5	和智财富十一号	3,296,800	0	3,296,800	5.02%	0	3,296,800
6	陈健	3,200,000		3,200,000	4.87%	0	3,200,000
7	富存壹号	5,824,000	2,664,000	3,160,000	4.81%	0	3,160,000
8	杨明	2,700,000	0	2,700,000	4.11%	2,025,000	675,000
9	誉勤稳赢一号	0	0	2,664,000	4.05%	0	2,664,000
10	甘少煊	2,200,000	0	2,200,000	3.35%	1,650,000	550,000
合计		54,067,600	2,664,000	54,067,600	82.27%	21,362,100	32,705,500

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡德芳先生直接持有公司 35.88%的股权，同时，通过深圳市拜特投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.10%的股权，合计持股比例为 35.98%，为公司控股股东、实际控制人。胡德芳，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师，深圳市专家委员会及深圳市南山区专家委员会专家委员。历任深圳市爱华电子有限公司软件工程师、二级公司副经理等职务。2000 年创立拜特科技并一直任职于拜特科技，现任公司董事长职务。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡德芳	董事长	男	1963/3/30	硕士	2015年6月19日—2018年7月16日	是
甘少煊	董事、总经理	男	1972/1/30	本科	2015年6月19日—2018年7月16日	是
侯朗基	董事	男	1957/3/3	本科	2015年6月19日—2018年7月16日	否
肖凯征	董事	男	1976/5/8	硕士	2018年5月16日—2018年7月16日	否
ZHENG LIXIN(郑立新)	独立董事	男	1965/1/1	硕士	2017年2月10日—2018年7月16日	否
吴荣琴	监事会主席	女	1976/9/13	本科	2015年6月19日—2018年7月16日	是
向大芳	监事	男	1964/8/13	中专	2015年6月19日—2018年7月16日	是
杨明	监事	男	1963/12/12	中专	2015年6月19日—2018年7月16日	是
王成	副总经理	男	1973/3/27	本科	2015年6月19日—2018年7月16日	是
洪立阳	财务总监	男	1965/12/30	硕士	2017年1月1日—2019年12月31日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
胡德芳	董事长	23,582,800	0	23,582,800	35.88%	23,582,800
甘少煊	董事/总经理	2,200,000	0	2,200,000	3.35%	2,200,000

吴荣琴	监事会主席	721,120	0	721,120	1.10%	721,120
杨明	监事	2,700,000	0	2,700,000	4.11%	2,700,000
王成	副总经理	1,038,376	0	1,038,376	1.58%	1,038,376
洪立阳	财务总监	510,000	0	510,000	0.78%	510,000
合计	-	30,752,296	0	30,752,296	46.80%	30,752,296

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈江	董事	离任	-	个人原因
肖凯征	-	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

肖凯征先生先后任职于光大银行太原分行、中国金谷国际信托有限责任公司、深圳市誉勤资产管理有限公司等机构，现任公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	22
销售人员	38	42
技术人员	218	203
生产人员	25	21
财务人员	9	7
员工总计	312	295

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	174	170
专科	126	113
专科以下	5	5

员工总计	312	295
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司通过网络招聘、校园招聘以及猎头招聘等渠道引进各类优秀人才，经过公司相对完善的培训体系培训后，能快速适应新的工作岗位，满足公司的人才需求。

公司的绩效考核体系经过多年的运作，对员工的绩效管理起到了积极的作用，通过月度、季度及年度考核，较好地引导员工提升自身技能和业绩，为公司的发展作出更大的贡献，同时也较好地提升了自己的职业价值。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》以及公司的《绩效管理制度》、《薪酬与福利管理制度》等规定，与全体员工签订劳动合同，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税等。公司目前没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

0 报告期内公司核心员工及核心技术人员均无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	33,141,360.66	58,466,960.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	73,180,405.73	67,125,188.68
预付款项	五、3	11,653,305.76	3,160,800.72
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、4	4,648,277.58	2,660,189.51
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,565,134.14	1,767,273.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		128,188,483.87	133,180,412.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	1,189,096.71	1,210,529.49
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	6,298,948.60	3,673,958.50
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	237,864.33	343,748.35
递延所得税资产	五、9	1,643,618.41	1,517,733.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,369,528.05	6,745,969.98
资产总计		137,558,011.92	139,926,382.74
流动负债：			
短期借款	五、10	8,000,000.00	400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、11	96,220.22	24,160.22
预收款项	五、12	-	365,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	5,296,817.29	7,254,632.26
应交税费	五、14	3,172,199.69	7,849,184.19
其他应付款	五、15	100,213.02	2,022,074.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,665,450.22	17,915,051.55
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、16	178,308.40	178,308.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		178,308.40	178,308.40
负债合计		16,843,758.62	18,093,359.95
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	65,727,600.00	65,727,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	18,661,724.11	18,661,724.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	5,613,563.79	5,613,563.79
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	30,711,365.40	31,830,134.89
归属于母公司所有者权益合计		120,714,253.30	121,833,022.79
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		120,714,253.30	121,833,022.79
负债和所有者权益总计		137,558,011.92	139,926,382.74

法定代表人：胡德芳

主管会计工作负责人：洪立阳

会计机构负责人：洪立阳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		32,988,948.16	58,352,471.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	73,180,405.73	67,125,188.68
预付款项		11,522,008.36	3,156,077.37
其他应收款	十四、2	10,498,447.99	7,076,848.23
存货		5,565,134.14	1,767,273.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		133,754,944.38	137,477,859.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		1,135,736.14	1,146,506.80
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,298,948.60	3,673,958.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		237,864.33	343,748.35
递延所得税资产		1,643,618.41	1,517,733.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,316,167.48	11,681,947.29
资产总计		148,071,111.86	149,159,806.42
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		96,220.22	24,160.22
预收款项		-	365,000.00
应付职工薪酬		5,234,009.36	6,981,609.78
应交税费		3,166,879.18	7,833,249.07
其他应付款		96,927.19	2,012,864.21
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,594,035.95	17,616,883.28
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		178,308.40	178,308.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		178,308.40	178,308.40
负债合计		16,772,344.35	17,795,191.68
所有者权益：			
股本		65,727,600.00	65,727,600.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,661,724.11	18,661,724.11

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,613,563.79	5,613,563.79
一般风险准备		-	-
未分配利润		41,295,879.61	41,361,726.84
所有者权益合计		131,298,767.51	131,364,614.74
负债和所有者权益合计		148,071,111.86	149,159,806.42

法定代表人：胡德芳

主管会计工作负责人：洪立阳

会计机构负责人：洪立阳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		47,908,381.91	42,531,069.19
其中：营业收入	五、21	47,908,381.91	42,531,069.19
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,316,234.89	45,884,175.43
其中：营业成本	五、21	22,307,227.27	19,874,798.89
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	342,129.65	448,453.31
销售费用	五、23	16,767,578.21	13,722,366.64
管理费用	五、24	10,184,317.97	7,123,700.69
研发费用	五、25	7,802,040.55	3,182,844.25
财务费用	五、26	-926,290.56	711,826.38
资产减值损失	五、27	839,231.80	820,185.27
加：其他收益	五、28	7,307,512.35	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	19,400.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,080,940.30	-3,353,106.24
加：营业外收入	五、30	836,286.04	2,300,453.53
减：营业外支出	五、31	-	81,882.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,244,654.26	-1,134,534.88
减：所得税费用	五、32	-125,884.77	-154,197.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,118,769.49	-980,337.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,052,922.26	-2,429,124.05
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,118,769.49	-980,337.10
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-213.67
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,118,769.49	-980,123.43
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,118,769.49	-980,337.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,118,769.49	-980,123.43
归属于少数股东的综合收益总额		-	-213.67
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.017	-0.015
(二)稀释每股收益		-0.017	-0.015

法定代表人：胡德芳

主管会计工作负责人：洪立阳

会计机构负责人：洪立阳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	47,882,074.92	42,432,527.38
减：营业成本	十四、4	22,281,832.84	20,720,388.50
税金及附加		341,980.29	435,064.29
销售费用		16,246,502.63	12,562,009.37
管理费用		10,069,004.19	6,203,595.30
研发费用		7,384,549.26	1,885,497.81
财务费用		-926,095.37	712,124.04
其中：利息费用		72,075.83	772,862.87
利息收入		998,171.2	60,738.83
资产减值损失		839,231.80	820,185.27
加：其他收益		7,307,512.35	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	19,400.33	-2,769,763.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,028,018.04	-3,676,100.71
加：营业外收入		836,286.04	2,282,808.54
减：营业外支出		-	81,882.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-191,732.00	-1,475,174.34
减：所得税费用		-125,884.77	-154,197.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,847.23	-1,320,976.56
（一）持续经营净利润		-65,847.23	-1,320,976.56
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-65,847.23	-1,320,976.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.001	-0.020

(二) 稀释每股收益		-0.001	-0.020
------------	--	--------	--------

法定代表人：胡德芳

主管会计工作负责人：洪立阳

会计机构负责人：洪立阳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,518,430.30	36,553,550.03
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		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		6,293,229.14	2,314,937.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	21,818,153.28	19,440,163.71
经营活动现金流入小计		74,629,812.72	58,308,651.57
购买商品、接受劳务支付的现金		20,221,827.29	15,137,158.98
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		24,135,145.23	20,756,303.46
支付的各项税费		7,001,940.49	5,456,333.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	41,718,525.98	35,344,405.95
经营活动现金流出小计		93,077,438.99	76,694,202.00
经营活动产生的现金流量净额		-18,447,626.27	-18,385,550.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		19,400.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		14,019,400.33	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,269,297.99	8,300,003.19
投资支付的现金		14,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,156,000.00	-
投资活动现金流出小计		28,425,297.99	8,300,003.19
投资活动产生的现金流量净额		-14,405,897.66	-8,300,003.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	5,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,075.83	772,862.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		472,075.83	6,072,862.87
筹资活动产生的现金流量净额		7,527,924.17	4,927,137.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-25,325,599.76	-21,758,416.49
加：期初现金及现金等价物余额		58,466,960.42	40,359,171.22
六、期末现金及现金等价物余额		33,141,360.66	18,600,754.73

法定代表人：胡德芳

主管会计工作负责人：洪立阳

会计机构负责人：洪立阳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,491,334.11	35,995,025.96
收到的税费返还		6,293,229.14	2,314,937.83
收到其他与经营活动有关的现金		21,799,593.25	20,630,299.73
经营活动现金流入小计		74,584,156.50	58,940,263.52
购买商品、接受劳务支付的现金		20,196,432.86	17,385,343.00
支付给职工以及为职工支付的现金		23,316,005.93	17,975,557.99
支付的各项税费		6,916,873.43	5,080,849.30
支付其他与经营活动有关的现金		42,640,394.05	34,672,993.18
经营活动现金流出小计		93,069,706.27	75,114,743.47

经营活动产生的现金流量净额		-18,485,549.77	-16,174,479.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		19,400.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		14,019,400.33	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,269,297.99	8,285,680.39
投资支付的现金		14,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,156,000.00	-
投资活动现金流出小计		28,425,297.99	8,285,680.39
投资活动产生的现金流量净额		-14,405,897.66	-8,285,680.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000.00	5,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,075.83	772,862.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		472,075.83	6,072,862.87
筹资活动产生的现金流量净额		7,527,924.17	4,927,137.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-25,363,523.26	-19,533,023.21
加：期初现金及现金等价物余额		58,352,471.42	38,080,098.39
六、期末现金及现金等价物余额		32,988,948.16	18,547,075.18

法定代表人：胡德芳

主管会计工作负责人：洪立阳

会计机构负责人：洪立阳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

受企业集团预算管理制度，以及项目建设特性的约束，公司经营具有一定的季节性特征。项目的投资立项申请与审批集中在每年的上半年，执行实施相对集中在下半年，年底加快执行进度。与此相应，公司营业收入的实现主要集中在下半年，具有较强的季节性特点。

2、 合并报表的合并范围

本集团本期财务报表合并范围：深圳市前海拜特互联网金融服务有限公司，与上期相比合并范围发生变化。

原纳入合并范围的本集团持股 80%的控股子公司广州市德瑞软件有限公司，根据广州市德瑞软件有限公司 2017 年 6 月 9 日的股东会决议和本集团与少数股东甘少敏签订的股权转让协议，本集团将持有广州市德瑞软件有限公司 80%的股份一次性转让给少数股东甘少敏，于 2017 年 6 月 14 日经广州市番禺区工商行政管理局核准广州市德瑞软件有限公司办理了股东变更登记。本集团本期编制合并财务报表时，广州市德瑞软件有限公司不再纳入合并范围；上期编制合并报表广州市德瑞软件有限公司资产负债表期末数不再纳入合并范围，同时不调整合并资产负债表的期初数；广州市德瑞软件有限公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；广州市德瑞软件有限公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

二、 报表项目注释

深圳市拜特科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日—2018年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

深圳市拜特科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”), 前身为原深圳市拜特科技有限公司, 于2000年12月27日由冯廷辉、胡德芳、杨明共同出资设立的有限责任公司, 注册资本为人民币500,000元, 2009年6月19日改制为股份有限公司, 注册资本为人民币27,850,000.00元, 经过历次工商登记变更后, 截止2018年6月30日, 本公司注册资本为人民币65,727,600.00元。

2015年11月18日, 公司取得“关于同意深圳市拜特科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”, 文件编号为股转系统函[2015]7805号, 证券简称: 拜特科技, 证券代码: 834596。

截止2018年6月30日, 股东明细如下:

投资者名称	出资额(元)	出资比例(%)
胡德芳	23,582,800.00	35.8796
龚燕	5,368,000.00	8.1670
广东太平洋技术创业有限公司	4,200,000.00	6.3900
深圳前海厚润德贰号财富投资中心(有限合伙)	3,696,000.00	5.6232
深圳市和智财富十一号投资企业(有限合伙)	3,296,800.00	5.0159
陈键	3,200,000.00	4.8686
深圳富存壹号投资管理中心(有限合伙)	3,160,000.00	4.8077
杨明	2,700,000.00	4.1079
深圳市誉勤资产管理有限公司—誉勤稳赢一号(深圳)投资中心(有限合伙)	2,664,000.00	4.0531
甘少煊	2,200,000.00	3.3471
刘礼琼	1,145,600.00	1.7430
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,098,800.00	1.6717
王成	1,038,376.00	1.5798
戚林	963,400.00	1.4657
朱长英	867,000.00	1.3191

张英杰	838,200.00	1.2753
吴荣琴	721,120.00	1.0971
洪立阳	510,000.00	0.7759
尹方梅	500,224.00	0.7611
宋继玲	375,000.00	0.5705
胡隽	336,000.00	0.5112
邓蕾	336,000.00	0.5112
饶霞	333,000.00	0.5066
谢波	280,000.00	0.4260
胡德祥	260,000.00	0.3956
邓海勇	200,000.00	0.3043
易鸣凤	200,000.00	0.3043
姚源源	179,280.00	0.2728
张素珍	162,000.00	0.2465
潘新明	146,000.00	0.2221
宋怀胜	134,400.00	0.2045
尤雁凌	134,000.00	0.2039
陈静	131,400.00	0.1999
谢小昌	112,000.00	0.1704
刘传祥	100,000.00	0.1521
廖学良	89,000.00	0.1354
赵春成	80,000.00	0.1217
曹春华	77,200.00	0.1175
胡勤	76,000.00	0.1156
孙志松	74,000.00	0.1126
深圳市拜特投资合伙企业（有限合伙）	66,000.00	0.1004

李军	66,000.00	0.1004
王长青	20,000.00	0.0304
深圳市浩德资产管理有限公司	5,000.00	0.0076
梁小衡	4,000.00	0.0061
合 计	65,727,600.00	100.0000

公司统一社会信用代码： 914403007261743415；

注册地址：深圳市南山区高新中区麻雀岭工业区 M-6 栋中钢大厦三层三区；

法定代表人：胡德芳；

经营范围：电脑软件、网络、设备的技术开发及销售（不含限制项目及专营、专控、专卖商品）；移动终端及通讯产品的开发与销售；人力资源服务；依托互联网等技术手段，提供金融中介服务（根据国家规定需要审批的，获得审批后方可经营）。

本公司属于软件行业，主要产品为管理软件，客户主要集中于银行、移动运营商。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有含研发中心、营销中心在内的两中心和财务部、行政人力部等部门。

截至目前本公司拥有深圳市前海拜特互联网金融服务有限公司一家全资子公司。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

本公司本期财务报表合并范围：深圳市前海拜特互联网金融服务有限公司，合并范围较上年发生变化，详见附注六及附注七。

本公司财务报表由公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（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 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权

时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

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权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、（十））。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。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。除减值损失及外币货币性金融资产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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初

始确认金额。

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。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。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（九）。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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；
 - 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连

续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，

按照其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。

(7) 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。

(九) 公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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小层次输入值，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) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
特定组合	款项性质	个别认定法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(十一) 存货

1、存货的分类

本集团存货分为硬件和项目成本。

2、发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。硬件发出时采用个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实

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

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产为已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（十九）。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	10	2.25
电子设备	5	10	18.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	10	18.00

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十九）。

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6、大修理费用

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。

（十五）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（十九）。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十七）无形资产

本公司无形资产包括业务软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
业务软件	5-10年	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、（十九）。

（十八）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

2、长期资产减值的会计处理方法

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

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“长期应付职工薪酬”项目。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：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。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) 离职后福利会计处理：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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息

费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利会计处理：本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利会计处理：本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）收入

1、一般原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

配套产品及硬件销售业务：按合同发货后，依客户的签收记录确认收入。

资金管理平台系统及开发服务业务：资产负债表日，公司选择已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例作为完工进度并结合外部证据的获取情况分阶段确认收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（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。

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

（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。

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

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

（二十六）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假

设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期政府补助会计政策根据 2017 年 5 月 10 日财政部颁布的财会〔2017〕15 号《关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知》发生了变更：将与本公司日常活动相关的增值税即征即退政府补助，按照经济业务实质，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益，按照原政府补助会计政策，增值税即征即退政府补助计入营业外收入；自 2017 年 1 月 1 日起，本公司将直接拨付给本公司的财政贴息资金，冲减相关借款费用，按照原政府补助会计政策，财政贴息资金计入营业外收入。

本公司对 2017 年 1 月 1 日已经存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日起新增的政府补助采用新的政府补助会计政策处理。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期不存在重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市拜特科技股份有限公司	15
深圳市前海拜特互联网金融服务有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税

本公司自成立时即被深圳市科技和信息局认定为软件企业，证书编号：深 R-2001-0059。根据深经贸信息运行字【2013】80 号文件通知，本公司于 2013 年 5 月 24 日被深圳市经济贸易和信息化委员会重新认定为软件企业，证书编号：深 R-2013-0214。

根据国务院 2011 年 1 月 28 日国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》有关规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3% 的部分可享受即征即退的税收优惠。

根据 2012 年 09 月 12 日深圳市国家税务局公告 2012 年第 10 号《关于更新增值税、消费税税收优惠政策管理办法公告》，经科技局认定的技术开发合同可按零税率申报。

(2) 企业所得税

2015 年 11 月 2 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201544201206，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司 2017 年度企业所得税减按 15% 缴纳。

根据财税[2008]1 号 财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知二、关于鼓励证券投资基金发展的优惠政策：（一）对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税；（二）对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。本公司 2017 年度从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	701.72	701.72
银行存款	33,140,658.94	58,466,258.70
合计	33,141,360.66	58,466,960.42
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

种 类	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,060,000.00	2.45	2,060,000.00	100.00	
2、按组合计提坏账准备的应收账款	81,989,214.67	97.55	8,808,808.94	10.73	73,180,405.73

其中：账龄组合	81,989,214.67	97.55	8,808,808.94	10.73	73,180,405.73
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	84,049,214.67	100.00	10,868,808.94	12.92	73,180,405.73

种 类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,060,000.00	2.67	2,060,000.000	100.00	
2、按组合计提坏账准备的应收账款	75,102,310.94	97.33	7,977,122.26	8.00	67,125,188.68
其中：账龄组合	75,102,310.94	97.33	7,977,122.26	8.00	67,125,188.68
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	77,162,310.94	100.00	10,037,122.26	9.50	67,125,188.68

① 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
1年以内	56,250,752.14	68.55	562,507.52	1.00	55,688,244.62
1至2年	10,018,777.82	12.21	1,001,877.78	10.00	9,016,900.04
2至3年	7,434,473.57	9.14	2,250,892.07	30.00	5,183,581.50
3至4年	5,448,791.14	6.64	2,724,395.57	50.00	2,724,395.57
4至5年	2,836,420.00	3.46	2,269,136.00	80.00	567,284.00
5年以上				100.00	
合 计	81,989,214.67	100.00	8,808,808.94	10.73	73,180,405.73

账 龄	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
1年以内	48,582,488.98	64.69	485,824.89	1.00	48,096,664.09
1至2年	13,186,137.25	17.56	1,318,613.73	10.00	11,867,523.52
2至3年	5,992,133.57	7.98	1,797,640.07	30.00	4,194,493.50

3至4年	4,993,991.14	6.65	2,496,995.57	50.00	2,496,995.57
4至5年	2,347,560.00	3.13	1,878,048.00	80.00	469,512.00
5年以上				100.00	
合计	75,102,310.94	100.00	7,977,122.26	10.62	67,125,188.68

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
渤海钢铁集团有限公司	2,060,000.00	2,060,000.00	100.00	经单项减值测试预计100%款项很可能不能收回

(2) 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 831,686.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2018 年度实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,384,009.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 866,634.18 元。

2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例%	已计提坏账准备
1、中国移动通信集团河北有限公司	非关联方	4,495,524.50	5.35	60,625.33
2、交通银行股份有限公司	非关联方	4,391,300.00	5.22	633,908.00
3、中国移动通信集团湖北有限公司	非关联方	3,977,770.00	4.73	126,906.70
4、同方鼎欣科技股份有限公司	非关联方	2,730,825.00	3.25	27,308.25
5、深圳市携创天成科技有限公司	非关联方	1,788,590.00	2.13	17,885.90
合计		17,384,009.50	20.68	866,634.18

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负责金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	11,653,305.76	100.00	3,160,800.72	100.00
------	---------------	--------	--------------	--------

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日预付款项期末余额前五名单位情况:

截止 2018 年 6 月 30 日按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 11,431,200.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 99.21%。

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占预付账款期末余额合计数的比例%	未结算原因
1、深圳市深信通软件有限公司	非关联方	4,760,000.00	41.31	未达到结算条件
2、福建湛华智能科技有限公司	非关联方	3,518,200.00	30.53	未达到结算条件
3、深圳市纷煌商贸有限公司	非关联方	1,736,000.00	15.07	未达到结算条件
4、深圳市世纪恒联科技有限公司	非关联方	1,330,000.00	11.54	未达到结算条件
5、深圳市鑫伟嘉科技有限公司	非关联方	87,000.00	2.75	未达到结算条件
合计		11,431,200.00	99.21	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	4,736,924.66	100.00	88,647.08	1.87	4,648,277.58
其中：账龄组合	2,445,815.08	51.62	88,647.08	3.63	2,357,168.00
特定组合	2,291,109.58	48.38	0.00	0.00	2,291,109.58
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,736,924.66	100.00	88,647.08	1.87	4,648,277.58

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	2,741,291.47	100.00	81,101.96	6.07	2,660,189.51

其中：账龄组合	1,335,381.97	48.71	81,101.96	6.07	1,254,280.01
特定组合	1,405,909.50	51.29			1,405,909.50
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,741,291.47	100.00	81,101.96	2.96	2,660,189.51

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
1年以内	2,265,815.08	92.64	22,647.08	1.00	2,243,168.00
1至2年				10.00	
2至3年	120,000.00	4.91	36,000.00	30.00	84,000.00
3至4年	60,000.00	2.45	30,000.00	50.00	30,000.00
合 计	2,445,815.08	100.00	88,647.08	3.63	2,357,168.00

账 龄	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
1年以内	1,165,792.81	87.30	11,657.93	1.00	1,154,134.88
1至2年	38,376.36	2.87	3,837.63	10.00	34,538.73
2至3年				30.00	
3至4年	131,212.80	9.83	65,606.40	50.00	65,606.40
合 计	1,335,381.97	100.00	81,101.96	6.07	1,254,280.01

② 特定组合，不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
保证金	790,855.33	34.52			790,855.33
押金	484,685.00	21.15			484,685.00
退税款	1,015,69.25	44.33			1,015,569.25
合 计	2,291,109.58	100.00			2,291,109.58

款项性质	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
保证金	421,455.00	29.98			421,455.00
押金	984,454.50	70.02			984,454.50
退税款					
合计	1,405,909.50	100.00			1,405,909.50

(2) 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 7,545.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期合并范围减少子公司转出坏账准备 0.00 元。

(3) 2018 年度实际核销的其他应收款情况： 无。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
个人备用金	2,267,711.79	1,169,589.76
保证金、押金及退税款	2,437,904.44	1,405,909.50
房租		131,212.80
其他	31,308.43	34,579.41
合计	4,736,924.66	2,741,291.47

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	已计提坏账准备
1、深圳市南山区国家税务局	退税	1,015,569.25	1 年以内	21.85	
2、北京创展谷德胜投资管理有限公司	房租押金	297,648.39	1 年以内	6.4	
3、深圳金融电子结算科技有限公司	房租押金	261,511.80	1 年以内	5.63	
4、老百姓大药房连锁股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	4.3	
5、赵春成	备用金	159,786.12	1 年以内	3.44	1,597.86
合计		1,934,515.56		41.62	1,597.86

(6) 截止 2018 年 6 月 30 日涉及政府补助的应收款项： 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

(1) 存货分类：

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
硬件	1,507,218.71		1,507,218.71	61,965.81		61,965.81
项目成本	4,057,915.43		4,057,915.43	1,703,427.28		1,703,427.28
合计	5,565,134.14		5,565,134.14	1,767,273.43		1,767,273.43

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

6、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 2017年12月31日余额	2,920,141.42	264,334.00	455,670.10	3,640,145.52
2. 本期增加金额	141,654.44			141,654.44
(1) 购置	141,654.44			141,654.44
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2018年6月30日余额	3,061,795.86	264,334.00	455,670.10	3,781,799.96
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日余额	1,835,270.77	251,117.30	343,227.96	2,429,616.03
2. 本期增加金额	152,580.77		10,506.45	163,087.22
(1) 计提	152,580.77		10,506.45	163,087.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4. 2018年6月30日余额	1,987,851.54	251,117.30	353,734.41	2,592,703.25

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
三、减值准备				
1. 2017年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018年6月30日余额				
四、账面价值				
1. 2018年6月30日	1,073,944.32	13,216.70	101,935.69	1,189,096.71
2. 2017年12月31日	1,084,870.65	13,216.70	112,442.14	1,210,529.49

(2) 截止2018年6月30日暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 截止2018年6月30日通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 截止2018年6月30日通过经营租赁租出的固定资产：无

7、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件类	合计
一、账面原值		
1、2017年12月31日	4,038,145.27	4,038,145.27
2、本期增加金额	2,867,360.04	2,867,360.04
(1) 购置	2,867,360.04	2,867,360.04
3、本期减少金额		
4、2018年6月30日	6,905,505.31	6,905,505.31
二、累计摊销		
1、2017年12月31日	364,186.77	364,186.77
2、本期增加金额	242,369.94	242,369.94
(1) 计提	242,369.94	242,369.94
3、本期减少金额		
4、2018年6月30日	606,556.71	606,556.71
三、减值准备		
1、2017年12月31日		

项目	软件类	合计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2018年6月30日		
四、账面价值		
1、2018年6月30日	6,298,948.60	6,298,948.60
2、2017年12月31日	3,673,958.50	3,673,958.50

8、长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日
装修费	33,222.28		8,666.64		24,555.64
认证费	216,186.42		78,349.48		137,836.94
北京办网络费	94,339.65		18,867.90		75,471.75
合计	343,748.35		105,884.02		237,864.33

9、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	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,957,456.02	1,643,618.41	10,118,224.22	1,517,733.63
合计	10,957,456.02	1,643,618.41	10,118,224.22	1,517,733.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债:无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:无

(4) 未确认递延所得税资产的明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	备注
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	10,584,514.21	8,550,872.76	
合计	10,584,514.21	8,550,872.76	

(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	2018年6月30日	2017年12月31日	备注
2020年	1,664,544.67	1,635,955.47	可抵扣亏损
2021年	3,472,458.55	3,442,458.74	可抵扣亏损
2022年	4,394,588.73	3,472,458.55	可抵扣亏损
2023年	1,052,922.26		可抵扣亏损
合计	10,584,514.21	8,550,872.76	

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
保证借款	8,000,000.00	400,000.00
合计	8,000,000.00	400,000.00

(2) 截止2018年6月30日已逾期未偿还的短期借款情况：无

11、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货款	96,220.22	24,160.22
合计	96,220.22	24,160.22

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本年无账龄超过一年的重要应付账款。其中，本公司2018年6月30日应付账款账龄1年以内79,620.22元，账龄4-5年的16,600.00元。

12、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内		155,000.00
1-2年		80,000.00
2-3年		130,000.00
合计		365,000.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

本期无预收账款。

(3) 截止2018年6月30日建造合同形成的已结算未完工项目情况：

本年无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(4) 期末余额中金额前五名单位情况

1) 2017年12月31日期末余额中金额前五名单位情况：

单位名称	2017年12月31日	款项的性质	占应付账款期末余额合计数比例(%)
1、山东新华制药股份有限公司	150,000.00	预收订金	41.10
2、山东鑫海科技股份有限公司	80,000.00	预收订金	21.92
3、烟台银行股份有限公司福山支行	80,000.00	预收订金	21.92
4、深圳市宝德投资控股有限公司	50,000.00	预收订金	13.70
5、三棵树涂料股份有限公司	5,000.00	预收订金	1.37
合计	365,000.00		100.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	7,254,632.26	24,343,585.33	26,301,400.30	52,968,17.29
二、离职后福利-设定提存计划		852,828.78	852,828.78	
合计	7,254,632.26	25,196,414.11	27,154,229.08	52,968,17.29

(2) 短期薪酬列示:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,223,042.84	22,445,170.99	24,402,985.96	5,265,227.87
2、职工福利费		796,054.86	796,054.86	
3、社会保险费		477,870.05	477,870.05	
其中：医疗保险费		427,529.98	427,529.98	
工伤保险		14,155.17	14,155.17	
生育保险费		36,184.90	36,184.90	
4、住房公积金		999,448.16	999,448.16	
5、工会经费和职工教育经费	31,589.42			31,589.42
合计	7,254,632.26	25,196,414.11	27,154,229.08	52,968,17.29

(3) 设定提存计划列示:

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险		818,302.62	818,302.62	
2、失业保险费		34,526.16	34,526.16	
合计		852,828.78	852,828.78	

14、应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	2,247,392.43	3,356,610.51
企业所得税	12,062.78	3,606,911.65
城市维护建设税	116,455.9	234,949.78
教育费附加	83,360.03	167,998.56
个人所得税	712,928.55	482,713.69
合计	3,172,199.69	7,849,184.19

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
押金	50,000.00	100,871.00
代付社保款	14,145.00	
往来款		690,500.00
个人备用金	29,658.96	289,634.57
人才安居重点企业住房补租		780,000.00
应付费用	6,409.06	161,069.30
合计	100,213.02	2,022,074.88

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本期账龄为1年以上的其他应付款余额50,000.00元。

(3) 期末余额中金额前五名单位情况

1) 2018年6月30日期末余额中金额前五名单位情况:

单位名称	2018年6月30日	与本公司的关系	占其他应付款期末余额合计数比例(%)
1、投标保证金	50,000.00	非关联方	49.89
2、广东华商律师事务所	30,000.00	非关联方	29.94
3、上海圣德人力资源管理有限公司	14,145.00	非关联方	14.11
4、北京宜君达科技有限公司	3,300.00	非关联方	3.29
5、深圳市映天互动广告有限公司	2,000.00	非关联方	2.00
合计	99,445.00		99.23

2) 2017年12月31日期末余额中金额前五名单位情况:

单位名称	2017年12月31日	与本公司的关系	占应付账款期末余额合计数比例(%)
1、深圳市南山区住房和建设局	780,000.00	非关联方	38.57
2、广州市德瑞软件有限公司	691,568.35	1-5月为合并范围子公司, 6-12月非关联方	34.20
3、深圳市国泰鑫安资产管理有限公司	144,589.30	非关联方	7.15
4、投标保证金	100,871.00	非关联方	4.99
5、刘建武	57,025.22	非关联方	2.82

16、递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
政府补助	178,308.40			178,308.40	详见下说明

说明: 递延收益-政府补助情况

补助项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关
创新计划技术开发项目款	106,870.10				106,870.10	与资产相关
创新计划技术开发项目款	71,438.30				71,438.30	与收益相关
合计:	178,308.40		61,537.81		178,308.40	

注：2013年8月13日，本公司与深圳市科技创新委员会签订《深圳市科技研发资金项目合同书》，深圳市科技创新委员会资助本集团综合支付平台项目1,000,000.00元。根据《深圳市科技研发资金管理暂行办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》有关规定，公司需对项目资金进行单独核算，在收到创新基金中心拨付的资金作为递延收益处理，其中：消耗部分按实际报销结转损益，形成资产部分按形成资产的折旧年限摊销结转损益。

17、股本

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
胡德芳	23,582,800.00			23,582,800.00
深圳富存壹号投资管理中心（有限合伙）	5,824,000.00		2,664,000	3,160,000
龚燕	5,368,000.00			5,368,000.00
广东太平洋技术创业有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00
深圳前海厚润德贰号财富投资中心（有限合伙）	3,696,000.00			3,696,000.00
深圳市和智财富十一号投资企业（有限合伙）	3,296,800.00			3,296,800.00
陈键	3,200,000.00			3,200,000.00
杨明	2,700,000.00			2,700,000.00
深圳市誉勤资产管理有限公司—誉勤稳赢一号（深圳）投资中心（有限合伙）		2,664,000		2,664,000
甘少煊	2,200,000.00			2,200,000.00
刘礼琼	1,145,600.00			1,145,600.00
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,098,800.00			1,098,800.00
王成	1,038,376.00			1,038,376.00
戚林	963,400.00			963,400.00
朱长英	867,000.00			867,000.00
张英杰	1,018,200.00		180,000.00	838,200
吴荣琴	721,120.00			721,120.00
洪立阳	510,000.00			510,000.00
尹方梅	500,224.00			500,224.00
宋继玲	375,000.00			375,000.00
胡隽	336,000.00			336,000.00
邓蕾	336,000.00			336,000.00

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
饶霞	333,000.00			333,000.00
胡德祥	260,000.00			260,000.00
邓海勇	200,000.00			200,000.00
易鸣凤	200,000.00			200,000.00
谢波	100,000.00	180,000.00		280,000.00
姚源源	179,280.00			179,280.00
张素珍	162,000.00			162,000.00
潘新明	146,000.00			146,000.00
宋怀胜	134,400.00			134,400.00
尤雁凌	134,000.00			134,000.00
陈静	131,400.00			131,400.00
谢小昌	112,000.00			112,000.00
刘传祥	100,000.00			100,000.00
廖学良	89,000.00			89,000.00
赵春成	80,000.00			80,000.00
曹春华	77,200.00			77,200.00
胡勤	76,000.00			76,000.00
孙志松	74,000.00			74,000.00
深圳市拜特投资合伙企业(有限合伙)	66,000.00			66,000.00
李军	66,000.00			66,000.00
王长青	20,000.00			20,000.00
深圳市浩德资产管理有限公司	5,000.00			5,000.00
梁小衡	4,000.00			4,000.00
鲁君平	1,000.00			1,000.00

说明：股本变动详见“一、基本情况-公司概况”。

18、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	18,661,724.11			18,661,724.11
合计	18,661,724.11			18,661,724.11

19、盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	5,613,563.79			5,613,563.79
合计	5,613,563.79			5,613,563.79

20、未分配利润

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	31,830,134.89	3,912,361.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	31,830,134.89	3,912,361.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,118,769.49	28,430,615.44
减：提取法定盈余公积		3,282,605.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作资本公积		
其他减少		-2,769,763.51
期末未分配利润	30,711,365.40	31,830,134.89

说明：其他减少为处置合并范围子公司减少的净资产。

21、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,908,381.91	22,307,227.27	41,704,844.59	19,667,297.23
其他业务			826,224.60	207,501.66
合计	47,908,381.91	22,307,227.27	42,531,069.19	19,874,798.89

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配套产品及硬件销售	12,985,308.04	12,624,139.94	12,490,710.31	12,392,330.67
资金管理平台系统及开发服务	34,923,073.87	9,683,087.33	29,214,134.28	7,274,966.56
合计：	47,908,381.91 47,908,381.91	22,307,227.27	41,704,844.59	19,667,297.23

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

东北区	895,169.15	207,695.33	130,188.67	29,637.70
华北区	9,584,098.98	2,724,316.87	8,736,432.35	1,988,865.82
华东区	10,677,321.15	2,408,680.48	7,518,569.24	1,766,736.70
华南区	22,484,878.52	15,698,105.12	17,117,236.61	13,445,568.38
华中区	1,172,169.82	422,760.2	2,684,827.14	797,514.95
西北区	412,415.09	96,171.59	3,420,602.19	1,016,073.38
西南区	2,682,329.20	749,497.68	2,096,988.39	622,900.29
合 计	47,908,381.91	22,307,227.27	41,704,844.59	19,667,297.22

(3) 营业收入前五名客户情况

单位	与本公司关系	2018年1-6月	占本公司营业收入比例(%)
交通银行股份有限公司	非关联方	2428297.18	5.07
广西金融投资集团有限公司	非关联方	2409883.09	5.03
深圳市创智天成科技有限公司	非关联方	1785283.3	3.73
新泽西(深圳)科技有限公司	非关联方	1574577.59	3.29
中国移动通信集团湖北有限公司	非关联方	1172169.82	2.45
合计		2428297.18	19.57

22、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税	174,582.60	143,343.22
教育费附加	119,472.25	102,530.74
房产税		152,616.04
印花税	48,074.80	49,963.31
合 计	342,129.65	448,453.31

23、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	4,907,680.50	5,359,240.53
差旅费	2,856,229.23	2,230,813.87
咨询费	1,678,302.00	1,324,041.18
宣传广告费	1,664,499.93	1,304,374.09
培训费	1,479,070.52	929,999.88
办公费	1,453,353.13	822,880.56
租赁费	820,047.34	555,673.42
会议费	1,530,294.08	986,017.28
业务招待费	209,050.32	189,925.69
折旧费	20,016.28	16,344.48
服务费及其他	149,034.88	3,055.66
合计	16,767,578.21	13,722,366.64

24、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,380,880.86	2,733,667.06
办公费	2,906,961.59	2,286,932.50
交通费	871,038.57	694,259.36
折旧及摊销	387,468.98	527,008.86
租赁费	732,542.98	105,981.75
咨询费及聘请中介机构费用	936,277.45	453,991.06
培训费	863,768.08	236,781.24
业务招待费	51,707.37	77,340.90
其他	53,672.09	7,737.96
合计	10,184,317.97	7,123,700.69

25、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	7,333,560.50	2,686,495.00
租赁费	359,114.28	357,971.40
折旧费	52,793.50	85,961.28
水电费	56,572.27	52,416.57
合计	7,802,040.55	3,182,844.25

26、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	-537,324.17	772,862.87
减：利息收入	400,214.17	72,853.58

金融机构手续费	11,247.78	11,817.09
合计	-926,290.56	711,826.38

27、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	839,231.80	820,185.27
合计	839,231.80	820,185.27

28、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
基金投资损益	19,400.33	
合计	19,400.33	

29、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
增值税退税	7,307,512.35	
合计	7,307,512.35	

注：根据2017年新会计准则要求，将原计入营业外收入的增值税退税收入划归为其他收益科目进行核算。

30、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	835,000.00	638,798.34	835,000.00
增值税退税		1,661,655.19	
其他	1,286.04		
合计：	836,286.04	2,300,453.53	835,000.00

其中，与企业日常活动无关的政府补助：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/ 与收益相关	批文
高新技术产业专项补助资金		46153.35	与资产相关	《2012年深圳市高新技术产业专项补助资金申报指南》
广州市科技企业孵化器专项资金		17644.99	与收益相关	无
人力资源和社会保障局稳岗补贴			与收益相关	无

深圳市市场和质量监督管理委员会软件登记补助资金			与收益相关	无
2017年企业研究开发资助计划资助资金	835,000.00		与收益相关	深圳市科技创新委员会关于2017年企业研究开发资助计划第三批
自主创新产业发展专项资金		575,000.00	与收益相关	深圳市南山区科技创新局2016年度南山区自主创新发展专项资金资助
人力资源和社会保障局生育津贴			与收益相关	无
合计	835,000.00	638,798.34		

31、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		81,882.17	
其中：固定资产处置损失		81,882.17	
公益捐赠			
合计		81,882.17	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-125,884.77	-154,197.78
合计	-125,884.77	-154,197.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	-1,244,654.26	-1,134,534.88
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)		
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期税项的调整		
无须纳税的收入(以“-”填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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		
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	-125,884.77	-154,197.78
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)		
投资者从证券投资基金分配中取得的收入免征的纳税影响		
所得税费用	-125,884.77	-154,197.78

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业外收入(罚款收入、税费返还以外的其他政府补助收入)	835,000.00	575,000.00
往来款	20,582,939.11	18,792,310.13
利息收入	400,214.17	72,853.58
合计	21,818,153.28	19,440,163.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
管理费用(除工资、费用性税金等)、营业费用、财务费用(手续费)、营业外支出(捐赠支出、罚款支出等)	14,135,179.66	10,250,110.85
往来款	27,583,346.32	25,094,295.10
合计	41,718,525.98	35,344,405.95

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,118,769.49	-980,337.10
加: 资产减值准备	839,231.80	820,185.27
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	43,390.74	380,708.23
无形资产摊销	242,369.94	80,803.32
长期待摊费用摊销	105,884.02	203,000.32
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)		81,882.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-926,290.56	711,826.38
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-125,884.77	-154,197.78
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)	-3,797,860.71	-4,014,978.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,035,810.16	-10,248,495.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,349,601.33	-4,326,448.21
其他	1,675,714.25	-939,499.46

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	-18,447,626.27	-18,385,550.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,141,360.66	18,600,754.73
减：现金的期初余额	58,466,960.42	40,359,171.22
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	-25,325,599.76	-21,758,416.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	33,141,360.66	18,600,754.73
其中：库存现金	701.72	294.72
可随时用于支付的银行存款	33,140,658.94	18,600,460.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,141,360.66	18,600,754.73
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		

六、合并范围的变更

本集团本期财务报表合并范围：深圳市前海拜特互联网金融服务有限公司，与上期相比合并范围发生变化。

原纳入合并范围的本集团持股80%的控股子公司广州市德瑞软件有限公司，根据广州市德瑞软件有限公司2017年6月9日的股东会决议和本集团与少数股东甘少敏签订的股权转让协议，本集团将持有广州市德瑞软件有限公司80%的股份一次性转让给少数股东甘少敏，于2017年6月14日经广州市番禺

区工商行政管理局核准广州市德瑞软件有限公司办理了股东变更登记。本集团本期编制合并财务报表时，广州市德瑞软件有限公司不再纳入合并范围；上期编制合并报表广州市德瑞软件有限公司资产负债表期末数不再纳入合并范围，同时不调整合并资产负债表的期初数；广州市德瑞软件有限公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；广州市德瑞软件有限公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益：无。

2、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式	本期持有期间
				直接	间接		
深圳前海拜特互联网金融有限公司	深圳	深圳	互联网金融服务	100.00		设立	2018年1月至6月

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2017年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司股东胡德芳直接持有公司35.88%的股权，同时，通过深圳市拜特投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司0.11%的股权，合计持股比例为35.99%，为公司控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
甘少煊	董事、总经理	
侯朗基	董事	
ZHENG LIXIN	董事	
陈江	董事	
张淑玲	实际控制人配偶	
吴荣琴	监事	
向大芳	监事	
杨明	监事	
王成	副总经理	
洪立阳	财务总监	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易:无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:无。

(3) 关联租赁情况:无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡德芳、张淑玲	8,000,000.00	2018年5月09日	2019年5月09日	否

2018年5月09日,胡德芳、张淑玲作与兴业银行深圳高新区支行签订最高额保证合同(合同号:兴银深高新区授信(保证)字(2018)第149号、149A号,以下简称本合同)为深圳市拜特科技股份有限公司授信额度提供担保。本合同项下的保证最高本金限额为人民币960万元整,保证额度有效期自2018年5月09日起至2019年5月09日止。截止2018年6月30日,本保证项下贷款余额800万元。

(5) 关联方资金拆借:无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况:无。

6、关联方应收应付款项:无。

7、关联方承诺:无。

十、股份支付:无。

十一、承诺及或有事项:无。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项:

公司无重要的非调整事项情况。

2、利润分配情况

公司无利润分配情况。

3、销售退回情况

截止财务报告日，公司无需要披露的销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项：无。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无。

2、债务重组：无。

3、资产置换：无。

4、年金计划：无。

5、终止经营：无。

6、分部信息：无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,060,000.00	2.45	2,060,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	81,989,214.67	97.55	8,808,808.94	10.73	73,180,405.73
其中：账龄组合	81,989,214.67	97.55	8,808,808.94	10.73	73,180,405.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	84,049,214.67	100.00	10,868,808.94	12.92	73,180,405.73

种 类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,060,000.00	2.67	2,060,000.000	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,102,310.94	97.33	7,977,122.26	8.00	67,125,188.68
其中：账龄组合	75,102,310.94	97.33	7,977,122.26	8.00	67,125,188.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	77,162,310.94	100.00	10,037,122.26	9.50	67,125,188.68

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
1年以内	56,250,752.14	68.55	562,507.52	1.00	55,688,244.62
1至2年	10,018,777.82	12.21	1,001,877.78	10.00	9,016,900.04
2至3年	7,434,473.57	9.14	2,250,892.07	30.00	5,183,581.50
3至4年	5,448,791.14	6.64	2,724,395.57	50.00	2,724,395.57
4至5年	2,836,420.00	3.46	2,269,136.00	80.00	567,284.00
5年以上				100.00	
合计	81,989,214.67	100.00	8,808,808.94	10.73	73,180,405.73

账龄	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
1年以内	48,582,488.98	64.69	485,824.89	1.00	48,096,664.09
1至2年	13,186,137.25	17.56	1,318,613.73	10.00	11,867,523.52
2至3年	5,992,133.57	7.98	1,797,640.07	30.00	4,194,493.50
3至4年	4,993,991.14	6.65	2,496,995.57	50.00	2,496,995.57
4至5年	2,347,560.00	3.13	1,878,048.00	80.00	469,512.00
5年以上				100.00	
合计	75,102,310.94	100.00	7,977,122.26	10.62	67,125,188.68

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况

单位名称	2018年6月30日
------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
渤海钢铁集团有限公司	2,060,000.00	2,060,000.00	100.00	经单项减值测试预计100%款项很有可能不能收回

(2) 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 831,686.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截止 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,384,009.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 866,634.28 元。

2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例%	已计提坏账准备
1、中国移动通信集团河北有限公司	非关联方	4,495,524.50	5.35	60,625.33
2、交通银行股份有限公司	非关联方	4,391,300.00	5.22	633,908.00
3、中国移动通信集团湖北有限公司	非关联方	3,977,770.00	4.73	126,906.70
4、同方鼎欣科技股份有限公司	非关联方	2,730,825.00	3.25	27,308.25
5、深圳市携创天成科技有限公司	非关联方	1,788,590.00	2.13	17,885.90
合计		17,384,009.50	20.68	866,634.18

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例%	金 额备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,587,095.07	100.00	88,647.08	0.84	10,498,447.99
其中：账龄组合	2,444,707.90	23.09	88,647.08	3.63	2,356,060.82
特定组合	8,142,387.17	76.91			8,142,387.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,587,095.07	100.00	88,647.08		10,498,447.99

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,157,950.19	100.00	81,101.96	6.07	7,076,848.23
其中：账龄组合	1,335,381.97	18.66	81,101.96	6.07	1,254,280.01
特定组合	5,822,568.22	81.34			5,822,568.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,157,950.19	100.00	81,101.96	2.96	7,076,848.23

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	2,264,707.90	92.64	22,647.08	1.00	2,242,060.82
1至2年				10.00	
2至3年	120,000.00	4.91	36,000.00	30.00	84,000.00
3至4年	60,000.00	2.45	30,000.00	50.00	30,000.00
合计	2,444,707.90	100.00	88,647.08	3.63	2,356,060.82

账龄	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
1年以内	1,165,792.81	87.30	11,657.93	1.00	1,154,134.88
1至2年	38,376.36	2.87	3,837.63	10.00	34,538.73
2至3年				30.00	
3至4年	131,212.80	9.83	65,606.40	50.00	65,606.40
合计	1,335,381.97	100.00	81,101.96	6.07	1,254,280.01

(2) 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 7,545.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 实际核销的其他应收账款情况

本期实际核销的其他应收账款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
个人备用金	2,233,399.47	1,169,589.76
保证金、押金及退税款	2471109.58	1,401,290.33
房租		131,212.80
其他	31,308.43	34,579.41
子公司往来	5,851,277.59	4,421,277.89
合计	10,587,095.07	7,157,950.19

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截止 2018 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	已计提坏账准备
1、深圳市前海拜特互联网金融服务有限公司	子公司往来	5,851,277.59	1 年以内	70.04	
2、深圳市南山区国家税务局	退税	1,015,569.25	1 年以内	12.16	
3、北京创展谷德胜投资管理有限公司	房租押金	297,648.39	1 年以内	3.56	
4、深圳金融电子结算科技有限公司	房租押金	261,511.80	1 年以内	3.13	
5、老百姓大药房连锁股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	2.39	
合计		7,626,007.03		91.29	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳前海拜特互联网金融有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,882,074.92	22,281,832.84	41,606,302.78	20,512,886.84
其他业务			826,224.60	207,501.66
合 计	47,882,074.92	22,281,832.84	42,432,527.38	20,720,388.5

5、营业收入前五名客户情况

单位	与本公司关系	2018年1-6月	占本公司营业收入比例(%)
交通银行股份有限公司	非关联方	2428297.18	5.07
广西金融投资集团有限公司	非关联方	2409883.09	5.03
深圳市创智天成科技有限公司	非关联方	1785283.3	3.73
新泽西(深圳)科技有限公司	非关联方	1574577.59	3.29
中国移动通信集团湖北有限公司	非关联方	1172169.82	2.45
合 计		2428297.18	19.57

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
基金投资损益	19,400.33	
合 计	19,400.33	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益		-81,882.17
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）	835,000.00	621,153.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	1286.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	835,000.00	539,271.18

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	835,000.00	539,271.18
少数股东权益影响额		
合计	836,286.04	539,271.18

2、净资产收益率及每股收益

(1) 本期发生额

报告期利润	净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.92	-0.017	-0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.61	-0.030	-0.030

(2) 上期发生额

报告期利润	净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.015	-0.015
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.70	-0.023	-0.023

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月27日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

深圳市拜特科技股份有限公司

2018年8月27日