



快 拍 物 联  
NEEQ : 835101

北京诚品快拍物联网科技股份有限公司  
Beijing\_Smart\_SnapshotInternet\_Of-Things\_Technology\_Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

- 1、2018年1月公司继续为北京同仁堂诚安药材有限公司,提供药茶标签的防伪溯源二维码标识服务,同时对其扫码技术进行指导。
- 2、2018年3月公司为浩海易通科技(北京)有限公司,提供其电子产品的防伪溯源技术服务。
- 3、2018年4月公司旗下二维码条码数据库维护、升级、扩容成功,为用户提供更好的使用体验。
- 4、2018年5月公司为北京国贝知识产权代理有限公司,提供知识产权防伪技术服务。
- 5、2018年6月公司与TAC溯源链达成共识:运用区块链的分布式不可篡改的技术特性,解决防伪方案中的信任问题,通过区块链信任共识,展开口碑营销,力争在企业、商家和消费者之间建立起“高可靠的信用机制”。对企业溯源信息上链的服务加进调整。从互联网+到区块链+,追溯防伪的变与不变。

## 目录

公司半年度大事记 .....	2
声明与提示 .....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司章程	指	北京诚品快拍物联网科技股份有限公司
灵动快拍	指	北京灵动快拍信息技术有限公司
快拍物联、公司、股份公司	指	北京诚品快拍物联网科技股份有限公司
祥云时代	指	北京祥云时代投资管理有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
本报告、本半年度报告	指	北京诚品快拍物联网科技股份有限公司 2018 年 1-6 月报告
本期、报告期	指	2018 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2017 年 1-6 月
期末、报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期末	指	2017 年 6 月 30 日
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
云计算	指	云计算是一种商业计算模型。它将计算任务分布在大量计算机构成的资源池上，使各种应用系统根据需要获取计算力、存储空间和信息服务
物联网营销	指	基于物联网技术和特点所进行的各种市场营销活动
移动营销	指	指面向移动终端（手机或平板电脑）用户，在移动终端上直接向分众目标受众定向和精确地传递个性化即时信息，通过与消费者的信息互动达到市场营销目标的行为。
大数据	指	无法无天在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率真和多样化的信息资产。
防伪溯源	指	通过扫描产品上的二维码或条形码可以获取产品的生产地、生产过程、生产批次及真假防伪信息的过程。
二维码	指	是用某种特定的几何图形按一定规律在平面（二维方向上）分布的黑白相间的图形记录数据符号信息
三维码	指	三维码技术是在一维、二维码技术基础上扩展出来的具有可读性的多维安全条码，设备扫描三维码，通过将识别的条码二进制数据及隐含的光学色谱区段值，传输至云端获取其中所包含的信息。
条形码	指	将宽度不等的多个黑条和空白，按照一定的编码规则

		排列, 用以表达一组信息的图形标识符。
服务平台	指	通过与服务器相链接, 及基于 WEB 浏览器为客户提供的应用程序服务
客户端软件	指	诚品快拍手机 APP 应用
移动社交	指	指用户以手机、平板等移动终端为载体, 以在线识别用户及交换信息技术为基础, 通过移动网络来实现的社交应用功能
IT 厂商	指	计算机、网络通讯等信息领域的硬件设备和软件技术服务商
服务提供商	指	移动互联网服务内容、应用服务的直接提供者, 负责根据用户的要求开发和提供适合手机用户使用的服务
系统集成商	指	能为客户提供系统集成产品与服务的专业机构, 通常为法人企业或企业联合
模块	指	在程序设计中, 为完成某一功能所需的一段程序或子程序; 或指由编译程序等处理的独立程序单位; 或指大型软件系统的一部分
入口	指	用户接入移动互联网的第一站, 同是地可以看做用户使用网络解决问题与需求的最快速途与方式
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-Service (软件及服务) 的简称, 随着互联网技术的发展和应用程序的成熟, 在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。它与 “ on-demandsoftware” ( 按需软件 ) , theapplicationserviceprovider (ASP, 应用服务提供商), hostedsoftware (托管软件) 所具有相似的含义。它是一种通过 Internet 提供软件的模式, 厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上, 客户可以根据自己实际需求, 通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务, 按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用, 并通过互联网获得厂商提供的服务。

## 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。

公司负责人何伟、主管会计工作负责人饶静及会计机构负责人（会计主管人员）饶静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	董事会秘书办公室
备查文件	1、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； 2、年度内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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京诚品快拍物联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing_Smart_Snap_shot_Internet_Of_ThingsTechnology_Co.,Ltd
证券简称	快拍物联
证券代码	835101
法定代表人	王鹏飞
办公地址	北京市东城区天坛东路 72 号五幢三层 316 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	饶静
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-56137662
传真	010-56137662
电子邮箱	raojing@kuaipai.cn
公司网址	http://www.kuaipai.cn
联系地址及邮政编码	北京市东城区天坛东路 72 号五幢三层 316 室/100007
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部

### 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	2011 年 5 月 19 日
挂牌时间	2015 年 12 月 28 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务 65 软件和信息技术服务业 651 软件开发 6521 软件开发
主要产品与服务项目	防伪溯源系统开发和销售；二维码条形码信息服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	9,259,266
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

### 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	911101015751833466	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市东城区天坛东路 72 号五幢 三层 316 室	否
注册资本 (元)	9,259,266	否

**五、 中介机构**

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

**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	580,019.24	1,751,223.06	-66.88%
毛利率	88.99%	61.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,271,505.60	-808,608.43	180.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,271,505.60	-818,057.79	177.67%
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)	-17.00%	-5.27%	-
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)	-17.00%	-5.27%	-
基本每股收益	-0.25	-0.09	177.78%

### 二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,354,133.91	15,966,883.46	-16.36%
负债总计	942,693.75	1,283,937.70	-26.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,411,440.16	14,682,945.76	-15.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.59	-15.47%
资产负债率(母公司)	3.37%	3.78%	-
资产负债率(合并)	7.06%	8.04%	-
流动比率	4.84	3.75	-
利息保障倍数			-

### 三、 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-731,151.40	3,193,032.77	-122.90%
应收账款周转率	0.12	0.71	-
存货周转率	0.49	0.19	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.36%	-4.61%	-

营业收入增长率	-66.88%	-32.18%	-
净利润增长率	180.92%	75.69%	-

## 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	9,259,266	9,259,266	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

## 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

注: 编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司的主营业务为基于物联网、人工智能、云计算、大数据等信息技术, 向企业客户提供集“防伪溯源+互动营销+诚信电商”三位一体的大数据移动营销服务。自成立以来, 公司为众多企业商品提供“产、推、销”全生命周期的“互联网+”服务, 同时还向消费者提供基于智能手机平台的商品综合信息管理、查询服务。

#### 1、 公司主要收入来源:

向企业定制性防伪溯源系统开发、二维码和条形码营销服务等。公司采取多种措施, 一方面开发完善现有产品, 另一方面拓宽现有产品的软件及服务性收入, 为公司创造更多的利润。

#### 2、 销售方式

公司获取项目的模式主要为商务性谈判与招投标。公司的市场营销手段包括直接销售、产品推广、发展代理商及形象宣传。公司已在上海、厦门等地建立代理商, 以直接销售模式, 加大公司品牌知名度宣传; 产品推广包括产品广告投入、产品展示等, 形象宣传包括网站维护管理、对外宣传手机管理、公司形象礼品管理等; 公司逐步寻找有实力的区域市场代理商。

报告期内, 公司的商业模式较上期未发生重大变化。

报告期后至报告披露日, 公司的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

#### (一) 销售收入

报告期内, 公司实现营业收入 580,019.24 元, 较上年同期 1,751,223.06 元减少了 66.88%。主要原因是: 受经济大环境的影响, 国内市场需求减弱, 公司的技术开发及信息平台服务等业务明显下降, 直接影响到销售收入直线下滑。与此同时, 也导致公司员工流失较大, 如技术人员由原来的 6 人减至 2 人, 研发能力有所下降, 但是信息技术平台使用和维护照常, 不影响母、子公司正常业务的开展。

#### (二) 营业成本

报告期内, 公司营业成本 63,834.93 元, 较上年同期的 28,285.16 元, 增加了 125.68%。主要原因是, 全子公司祥云时代新的咨询业务, 增加了新的业务成本。

#### (三) 净利润

报告期内, 实现净利润-2,271,505.60 元, 上年同期净利润为-808,608.43 元, 同比减少净利润 180.92%。减少的主要原因: 同期收入减少, 但是相对的固定成本没有减少, 从而造成净利润的继续下滑。

#### (四) 现金流量:

经营活动产生的现金流量净额为-731,151.40 元, 投资活动和筹资活动的现金流量净额均为 0.00 元。

1、报告期内, 经营活动的现金流量净额较上年同期经营活动产生现金流量净值的 3,193,032.77 元, 减少 4,703,203.89 元, 下降 122.90%。主要原因是: 上期应收款项未能收回到账, 而公司预付款项较期初增加了 815,078.66 元, 涨幅高达 1632.73%, 从而造成流量净额减少较大。

2、报告期内, 投资活动产生的现金流量净额较上年同期-4,305,451.84 元, 变动比例 100%。原因是本期未进行任何一项投资活动, 而上年同期购入双目视觉坐标测量系统 538,461.56 元、支付长期推广费用 3,766,990.28 元。

3、报告期内,本期和上年同期均未发生筹资活动,所以筹资活动产生的现金流量净额均为零。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司无实际控制人风险

公司目前股权结构较为分散,公司无控股股东,第一大股东王鹏飞持有 22.68% 的公司股权。公司无实际控制人。在股权分散的前提下,若公司的内部控制不完善、治理结构不健全,则可能无法对公司进行有效的管理和控制。另一方面,若公司未来股权结构不稳定或发生重大变化,例如股东间通过股权转让或其它协议安排使控制权趋于集中、或更加趋于分散,也可能对公司的日常经营管理造成不利影响。

应对措施:目前物联网、移动互联网、大数据行业方兴未艾,公司为抓住这一难得的发展机遇,从外部引入了投资者,导致公司股权结构的分散以及出现了无实际控制人的局面。但公司主要经营管理团队保持稳定,公司的战略发展规划由股东大会和董事会审议通过,由公司经营管理团队执行,从而保证了公司正确的发展方向。未来,随着公司逐步迈入稳定发展期,公司将逐步加强内部控制,完善治理结构,以保证公司在战略和经营管理上能够得到有效的管理和控制。

#### 2、行业风险

公司主营业务包括大数据移动营销业务,通过免费为合作渠道提供数据的方式获取流量和信息,展示维护权利,可以为企业提供多渠道终端的多媒体展示服务,并以收取企业的 VIP 会员费用获取利润。尽管近年来企业宣传模式得到了不少创新,但通过扫码宣传企业信息获取的利润仍只占较小份额,而电视、报纸等传统媒体仍占据大多数份额。另外,在互联网领域,像谷歌、百度、腾讯、阿里巴巴等大公司占据了大部分广告市场份额,而类似公司这样的第三方平台面临市场份额有限且竞争较激烈的风险。

应对措施:公司将在深入理解和把握行业趋势的基础上,积极尝试商业模式的创新,适时调整经营战略,寻找有利的细分市场定位,创造细分市场的竞争优势,以应对行业激烈竞争所给公司带来的冲击。

#### 3、持续经营能力风险

公司在 2016 年度和 2017 年度、2018 年 1-6 月实现的净利润分别为 2,195,613.08 元、-1,254,432.25 元、-2,271,505.60 元,公司规模整体偏小。公司所处的互联网行业在发展中普遍面临研发和市场推广投入较大,人员成本较高等情况。公司存在持续经营能力的风险。随着公司客户的积累、品牌影响力的提升、服务人次的增加,公司持续经营能力会进一步增强。公司作为互联网企业,会持续重视技术研发,提升公司整体竞争能力。

#### 4、经营现金流量持续为负的风险

如果公司经营现金流量在未来持续为负,如公司的客户出现资金紧张或出现支付困难拖欠公司经营款项,则将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响,公司可能会出现资金紧张甚至用尽的情形,如果公司不能及时通过其他渠道获得资金,公司流动性会出现问题,进而影响公司正常业务的发展。

应对措施:针对公司的应收账款,积极的催款,补充现金流。另外积极通过债券融资和股权融资来进行资金补充,确保公司健康持续发展。

#### 5、公司技术竞争力不足的风险

公司所处行业为物联网行业,与互联网息息相关,同时又渗透到社会经济生活的各个领域。由于互联网技术发展迅猛、互联网产品更新换代快,以及用户需求的不断升级和消费群体的不断细化,要求公司紧跟市场旋律、不断开发出能够适应市场需求的新产品和新技术,保持自身产品的活力和竞争力。公司如果不能长期保持研发投入、技术更新、提高业务人员水平、保持自身的技术竞争力,则容易影响公司业绩,甚至在行业的激烈竞争中逐渐落后和淘汰。

应对措施:进行市场调研,精准掌握市场动向和需求,开发出符合市场期望的产品;不断加大投入,招募更多技术人员,加大技术研发,保持公司核心竞争力。

#### 四、 企业社会责任

公司坚持可持续发展的科学发展观, 在追求公司利益的同时, 遵纪守法, 依法纳税。维护消费者、职工、社区的合法权益; 对供应商和销售商诚实守信, 保证投资者、供应商、债权人的合法利益; 公司始终坚持绿色发展理念, 保护环境, 热衷社会公益事业, 尽到一个企业应尽的社会责任。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	0.00	0.00

（1） 因公司经营发展需要，公司第一大股东王鹏飞自 2017 年 1 月 1 日开始，无偿提供北京市东城区建国门内大街甲 11 号长安太和 C502 室，供公司办公使用。

（2） 公司已于 2018 年 4 月 17 日召开第一届董事会第九次会议审议通过了《关于补充确认 2017 年关联租赁暨偶发性关联交易及预计 2018 年日常性关联交易的议案》（公告编号为：2018-009），并提交 2017 年股东大会（公告编号为：2018-013）审议批准。

## (二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时,公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》,在报告期间均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

## 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	6,127,812	66.18%	0	6,127,812	66.18%
	其中: 控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,043,816	11.27%	0	1,043,816	11.27%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,131,454	33.82%	0	3,131,454	33.82%
	其中: 控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	3,131,454	33.82%	0	3,131,454	33.82%
	核心员工					
总股本		9,259,266	-	0	9,259,266	-
普通股股东人数		25				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	王鹏飞	2,099,630	0	2,099,630	22.68%	1,446,660	652,970
2	北京中富基石投资中心(有限合伙)	1,333,334	0	1,333,334	14.40%	0	0
3	郑冰天	1,217,241	0	1,217,241	13.15%	898,681	318,560
4	厦门平坦投资有限公司	805,100	0	805,100	8.70%	0	0
5	李路	508,593	0	508,593	5.49%	369,445	139,148
合计		5,963,898	0	5,963,898	64.42%	2,714,786	1,110,678

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司前五名股东之前无关联关系

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

--

## 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
王鹏飞	董事长	男	1980-9-9	大专	2015.8.7-2018.8.6	否
郑冰天	董事	女	1953-12-20	大专	2015.8.7-2018.8.6	否
李路	董事、副总经理	男	1968-12-10	本科	2015.8.7-2018.8.6	否
李冉	董事	男	1997-5-6	本科	2015.8.7-2018.8.6	否
周飞	董事	男	1970-7-20	本科	2015.8.7-2018.8.6	否
王晓琦	董事	女	1988-1-10	本科	2015.8.7-2018.8.6	否
丁伟华	董事	男	1968-5-7	本科	2015.8.7-2018.8.6	否
王志伟	监事会主席	男	1975-7-2	研究生	2015.8.7-2018.8.6	否
冯林林	监事	女	1983-11-19	大专	2016.9.29-2018.8.6	是
孙长江	监事	男	1984-9-25	研究生	2018.2.12-2018.8.6	否
何伟	总经理	男	1985-8-6	本科	2018.1.26-2018.8.6	否
余国财	技术总监	男	1987-1-23	本科	2015.8.7-2018.8.6	是
饶静	董事会秘书、财务总监	女	1972-10-02	本科	2015.8.7-2018.8.6	是
赵鹏	副总经理	男	1979-7-25	本科	2015.8.7-2018.8.6	否
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 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:

公司无控股股东和实际控制人, 公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (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
王鹏飞	董事长	2,099,630	0	2,099,630	22.68%	0
郑冰天	董事	1,217,241	0	1,217,241	13.15%	0
李路	董事、副总经理	508,593	0	508,593	5.49%	0
赵鹏	副总经理	277,778	0	277,778	3.00%	0
合计	-	4,103,242	0	4,103,242	44.32%	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	√是□否
	财务总监是否发生变动	□是√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
王鹏飞	董事长、总经理	离任	董事长	总经理职位自愿离职
黄海量	董事会秘书	离任	---	自愿离职
荆天为	监事	离任	---	自愿离职
何伟	总经理助理	新任	总经理	原总经理离职
孙长江	---	新任	监事	原监事离职
饶静	财务总监	新任	董事会秘书、财务总监	原董事会秘书离职

**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

荆天为，男，1989年4月生，中国籍，无境外永久居留权。美国密歇根大学研究生学历。2013年9月至今供职于乐搏大成（北京）投资咨询有限公司任副总裁，2015年至2017年担任股份公司监事。已辞去公司监事职务。

何伟，男，1985年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京工业大学本科学历。2012年毕业于北京工业大学软件工程学院。2012年10月至2014年12月担任北京工业大学老师职位，主要负责软件学院数字艺术系的教学任务，2015年1月至2015年12月担任北京美术学院教师职位，主要负责国际艺术教育学院的教学任务。2018年1月入职北京诚品快拍物联网科技股份有限公司，现任总经理职务。

饶静，女，1972年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。江西省宜春学院本科学历。2014年5月至今任北京诚品快拍物联网科技股份有限公司财务总监。现任职董事会秘书和财务总监职务。

第一届董事会第八次会议审议通过了《关于聘任何伟为公司总经理的议案》、《关于聘任饶静为公司董事会秘书的议案》，已经于2018年1月26日进行披露，公告名称：第一届董事会第八次会议决议公告，公告编号：2018-002。

孙长江，男，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京交通大学研究生学历。2008年9月至2017年8月任职于国家知识产权局专利局专利审查协作北京中心专利审查员；2017年9月至今供职于北京反侵权假冒联盟任职员。

2018年第一次临时股东大会决议通过了《关于提名孙长江为第一届监事议案》，已于2018年2月12日进行披露，公告名称：2018年第一次临时股东大会决议公告，公告编号：2018-007。

**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	3	1
销售人员	2	2

技术人员	6	2
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>13</b>	<b>7</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	7	4
专科	4	2
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>13</b>	<b>7</b>

注：公司员工骤减，主要是技术部门人员流失较大，使公司的研发能力有很大的下降，但是不影响公司目前的业务。因为相关技术及服务平台后续的工作，主要在保持和维护之中。

**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：**

**1、人才引进**

公司历来重视人才引进，有针对性地招聘优秀应届毕业生和专业性人才，并提供与自身价值相适应的待遇、职位和多元化的晋升通道。

**2、员工培训**

公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培训项目，全面加强员工各方面的培训工作。其中包括新员工入职培训，新员工公司文化理念培训，不断提高公司员工素质和工作能力，提升员工和部门的工作效率，为公司发展目标的早日实现提供坚实的技术支持和基础保障。

**3、员工薪酬政策**

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业等社会保险以及住房公积金。

报告期内暂无需公司承担费用的离退休职工。

**(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

**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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	223,264.80	954,416.20
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、(二)	3,322,189.40	3,638,400.00
预付款项	五、(三)	865,000.00	49,921.34
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)	19,000.00	37,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	128,885.20	131,678.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,558,339.40</b>	<b>4,811,415.90</b>
<b>非流动资产:</b>			
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、(六)	43,892.18	64,901.70
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(七)	7,810,154.79	9,207,070.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	941,747.54	1,883,495.12
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,795,794.51</b>	<b>11,155,467.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,354,133.91</b>	<b>15,966,883.46</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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、(十)	412,990.00	418,200.00
预收款项	五、(十一)	55,092.43	245,128.39
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十二)	29,317.42	114,923.62
应交税费	五、(十三)	137,019.58	188,781.73
其他应付款	五、(十四)	308,274.32	316,903.96
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>942,693.75</b>	<b>1,283,937.70</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>942,693.75</b>	<b>1,283,937.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十五）	9,259,266.00	9,259,266.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	5,668,377.40	5,668,377.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	25,470.98	25,470.98
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-2,541,674.22	-270,168.62
归属于母公司所有者权益合计		<b>12,411,440.16</b>	<b>14,682,945.76</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>12,411,440.16</b>	<b>14,682,945.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,354,133.91</b>	<b>15,966,883.46</b>

法定代表人：王鹏飞主管会计工作负责人：饶静会计机构负责人：饶静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		192,933.39	845,702.37
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	十二、（一）	3,322,189.40	3,638,400.00
预付款项		865,000.00	5,588.00
其他应收款	十二、（二）	2,632,904.00	2,610,904.00
存货		128,885.20	131,678.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>7,141,911.99</b>	<b>7,232,272.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、（三）	225,000.00	160,000.00

投资性房地产			
固定资产		18,866.48	32,801.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,517,495.48	6,470,303.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		941,747.54	1,883,495.12
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,703,109.50</b>	<b>8,546,599.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,845,021.49</b>	<b>15,778,872.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		412,990.00	418,200.00
预收款项			
应付职工薪酬		15,413.92	78,284.27
应交税费		37,431.61	88,572.92
其他应付款		690.24	11,461.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>466,525.77</b>	<b>596,519.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>466,525.77</b>	<b>596,519.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		9,259,266.00	9,259,266.00
其他权益工具			

其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,668,377.40	5,668,377.40
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,470.98	25,470.98
一般风险准备			
未分配利润		-1,574,618.66	229,238.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,378,495.72</b>	<b>15,182,353.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>13,845,021.49</b>	<b>15,778,872.21</b>

法定代表人: 王鹏飞 主管会计工作负责人: 饶静 会计机构负责人: 饶静

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>580,019.24</b>	<b>1,751,223.06</b>
其中: 营业收入	五、(十九)	580,019.24	1,751,223.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,851,524.84</b>	<b>3,161,365.94</b>
其中: 营业成本	五、(十九)	63,834.93	28,285.16
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、(二十)	39,891.53	2,396.62
销售费用	五、(二十一)	1,022,675.17	1,016,789.92
管理费用	五、(二十二)	1,703,449.37	2,256,978.36
研发费用	五、(二十三)	40,888.82	
财务费用	五、(二十四)	1,301.02	1,193.90
资产减值损失	五、(二十五)	-19,500.00	-144,278.02
加: 其他收益	五、(二十六)		603,000.00
投资收益(损失以“—”号填列)			
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)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-2,271,505.60</b>	<b>-807,142.88</b>
加: 营业外收入	五、(二十七)		2,397.91
减: 营业外支出	五、(二十八)		2,300.00
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-2,271,505.60</b>	<b>-807,044.97</b>
减: 所得税费用	五、(二十九)		1,563.46
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-2,271,505.60</b>	<b>-808,608.43</b>
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		-2,271,505.60	-808,608.43
2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类:			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,271,505.60	-808,608.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,271,505.60</b>	<b>-808,608.43</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,271,505.60	-808,608.43
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		-0.25	-0.09

(二) 稀释每股收益		-0.25	-0.09
------------	--	-------	-------

法定代表人: 王鹏飞主管会计工作负责人: 饶静会计机构负责人: 饶静

(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	十二、(四)	348,953.62	1,513,584.88
减: 营业成本	十二、(四)	19,501.59	28,285.16
税金及附加		39,677.34	1,759.32
销售费用		947,498.53	942,502.30
管理费用		1,123,803.07	1,418,779.68
研发费用		40,888.82	
财务费用		941.65	856.50
其中: 利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-19,500.00	-144,278.02
加: 其他收益			603,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
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)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>-1,803,857.38</b>	<b>-131,320.06</b>
加: 营业外收入		0.00	0.00
减: 营业外支出		0.00	2,000.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-1,803,857.38</b>	<b>-133,320.06</b>
减: 所得税费用		0.00	
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-1,803,857.38</b>	<b>-133,320.06</b>
(一) 持续经营净利润		-1,803,857.38	-133,320.06
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,803,857.38</b>	<b>-133,320.06</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人: 王鹏飞 主管会计工作负责人: 饶静 会计机构负责人: 饶静

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		745,383.32	3,957,820.57
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	22,849.98	718,247.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>768,233.30</b>	<b>4,676,067.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,006,629.41	125,161.47
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		360,637.14	734,495.00
支付的各项税费		132,118.15	207,364.42

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)		416,014.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,499,384.70</b>	<b>1,483,035.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(三十一)	<b>-731,151.40</b>	<b>3,193,032.77</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			
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			4,305,451.84
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>4,305,451.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-4,305,451.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十一)	<b>-731,151.40</b>	<b>-1,112,419.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十一)	<b>954,416.20</b>	<b>2,131,391.90</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十一)	<b>223,264.80</b>	<b>1,018,972.83</b>

法定代表人：王鹏飞 主管会计工作负责人：饶静 会计机构负责人：饶静

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		696,703.32	3,433,908.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,788.35	718,015.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>719,491.67</b>	<b>4,151,924.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		986,480.79	110,396.46
支付给职工以及为职工支付的现金		164,731.05	396,227.22
支付的各项税费		116,048.81	191,589.38
支付其他与经营活动有关的现金		40,000.00	571,646.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,307,260.65</b>	<b>1,269,859.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十二、(五)	<b>-587,768.98</b>	<b>2,882,064.84</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			
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			4,305,451.84
投资支付的现金		65,000.00	50,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>65,000.00</b>	<b>4,355,451.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,000.00</b>	<b>-4,355,451.84</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额	十二、(五)	<b>-652,768.98</b>	<b>-1,473,387.00</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	十二、(五)	845,702.37	2,070,268.09
六、期末现金及现金等价物余额	十二、(五)	<b>192,933.39</b>	<b>596,881.09</b>

法定代表人: 王鹏飞 主管会计工作负责人: 饶静 会计机构负责人: 饶静

## 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	√是□否	(二) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是√否	
3. 是否存在前期差错更正	□是√否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是√否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是√否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是√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	□是√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	□是√否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是√否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是√否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是√否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是√否	
13. 是否存在预计负债	□是√否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

2018年6月26日, 财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》, 公司变更后的报表格式详见财务报表。
--

### 二、 报表项目注释

# 北京诚品快拍物联网科技股份有限公司

## 2018 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 北京诚品快拍物联网科技股份有限公司

统一社会信用代码: 911101015751833466

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本: 925.9266 万元

法定代表人: 王鹏飞

注册地址: 北京市东城区天坛东路 72 号五幢三层 316 室

营业期限: 2011 年 5 月 19 日至 2031 年 5 月 18 日

登记机关: 北京市工商行政管理局东城分局

#### (二) 公司历史沿革

北京诚品快拍物联网科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京金刚游软件有限公司成立于 2011 年 5 月 19 日,设立时注册资本 200.00 万元,股东首次出资情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
李柳军	714,000.00	35.70
林耿华	600,000.00	30.00
郭晓	420,000.00	21.00
崔永	266,000.00	13.30
合计	2,000,000.00	100.00

上述出资 200.00 万元业经北京创纪会计师事务所审验,并出具了创纪验字[2011]第 005 号验资报告。

2011 年 12 月 7 日,公司股东会决议同意股东郭晓将其持有的 21.00%股权转让给林耿华。本次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
林耿华	1,020,000.00	51.00
李柳军	714,000.00	35.70
崔永	266,000.00	13.30
合计	2,000,000.00	100.00

2012年7月3日, 公司股东会决议同意股东崔永将其持有的13.30%股权分别转让给杜涛、李柳军, 同意股东林耿华将其持有的4.08%股权转让给杜涛。本次股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
林耿华	938,400.00	46.92
李柳军	901,600.00	45.08
杜涛	160,000.00	8.00
合计	2,000,000.00	100.00

2013年3月6日, 公司股东会决议同意股东杜涛将其持有的8.00%股权转让给周舟, 同意股东李柳军将其持有的45.08%股权分别转让给于大洋、周舟, 同意股东林耿华将其持有的46.92%股权分别转让给洪云峰、周舟, 同时公司名称变更为北京世纪云联科技发展有限公司。本次股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
于大洋	800,000.00	40.00
洪云峰	800,000.00	40.00
周舟	400,000.00	20.00
合计	2,000,000.00	100.00

2013年7月9日, 公司股东会决议同意股东洪云峰将其持有的40.00%股权转让给郑冰天。本次股权转让后, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
于大洋	800,000.00	40.00
郑冰天	800,000.00	40.00
周舟	400,000.00	20.00
合计	2,000,000.00	100.00

2014年9月1日, 公司股东会通过增加注册资本50.00万元的决议, 同意厦门平坦投资有限公司、郑冰天分别增加注册资本25.00万元, 注册资本变更为250.00万元。增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
郑冰天	1,050,000.00	42.00
于大洋	800,000.00	32.00
周舟	400,000.00	16.00
厦门平坦投资有限公司	250,000.00	10.00
合计	2,500,000.00	100.00

本次新增出资50.00万元, 业经北京中诺宜华会计师事务所有限公司审验, 并出具了北京中诺宜华审字(2015)第NSK51号验资报告。

2014年9月16日,公司股东会通过增加注册资本166.6666万元的决议,同意宋广为、潘峰、李路以其拥有的弱关联粒子图谱技术分别出资63.3333万元、63.3333万元、40.00万元,注册资本变更为416.6666万元。增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
郑冰天	1,050,000.00	25.20
于大洋	800,000.00	19.20
宋广为	633,333.00	15.20
潘峰	633,333.00	15.20
周舟	400,000.00	9.60
李路	400,000.00	9.60
厦门平坦投资有限公司	250,000.00	6.00
合计	4,166,666.00	100.00

本次新增出资166.6666万元,业经北京中诺宜华会计师事务所有限公司审验,并出具了北京中诺宜华验字(2015)第NY468号验资报告。

2014年12月1日,公司股东会通过增加注册资本416.6666万元的决议,同意王鹏飞、佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)、厦门市振威安全技术发展有限公司、北京乐博世纪股权投资中心(有限合伙)、厦门弘信创业工场投资集团股份有限公司、谢玉英、杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)、肖冰、浙江万裕投资管理有限公司等9名投资人,以其各自拥有的北京灵动快拍信息技术有限公司的股权认缴新增注册资本249.99996万元;本次增资完成后,北京灵动快拍信息技术有限公司成为公司的全资子公司,中富创业投资(北京)有限公司以320.00万元认缴新增注册资本133.33331万元,郑冰天以80.00万元认缴公司新增注册资本33.3333万元,注册资本变更为833.3332万元。增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
王鹏飞	1,542,999.70	18.516
郑冰天	1,383,333.30	16.60
中富创业投资(北京)有限公司	1,333,333.10	16.00
于大洋	800,000.00	9.60
宋广为	633,333.00	7.60
潘峰	633,333.00	7.60
李路	400,000.00	4.80
周舟	400,000.00	4.80
佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)	362,499.90	4.35
厦门平坦投资有限公司	250,000.00	3.00

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
厦门市振威安全技术发展有限公司	224,000.00	2.688
北京乐博世纪股权投资中心(有限合伙)	125,000.00	1.50
厦门弘信创业工场投资集团股份有限公司	70,000.00	0.84
谢玉英	63,000.00	0.756
杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)	62,500.00	0.75
肖冰	37,500.00	0.45
浙江万裕投资管理有限公司	12,500.00	0.15
合计	8,333,332.00	100.00

本次新增出资 416.6666 万元,业经北京中诺宜华会计师事务所有限公司审验,并出具了北京中诺宜华验字(2015)第 NY469 号验资报告。

2015 年 3 月 31 日,公司股东会决议同意股东郑冰天将其持有的 1.11%股权转让给厦门平坦投资有限公司,同意股东中富创业投资(北京)有限公司将其持有的 16.00%股权转让给北京中富投资集团有限公司,同意股东于大洋将其持有的 5.55%股权转让给厦门平坦投资有限公司,同意股东王鹏飞将其持有的 1.13%股权转让给石涛,同意股东周舟将其持有的 4.80%股权转让给黄高凌。本次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
王鹏飞	1,449,249.70	17.391
北京中富投资集团有限公司	1,333,333.10	16.00
郑冰天	1,290,833.30	15.49
厦门平坦投资有限公司	805,099.90	9.661
宋广为	633,333.00	7.60
潘峰	633,333.00	7.60
李路	400,000.00	4.80
黄高凌	400,000.00	4.80
佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)	362,499.90	4.35
于大洋	337,400.10	4.049
厦门市振威安全技术发展有限公司	224,000.00	2.688

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
北京乐博世纪股权投资中心(有限合伙)	125,000.00	1.50
石涛	93,750.00	1.125
厦门弘信创业工场投资集团股份有限公司	70,000.00	0.84
谢玉英	63,000.00	0.756
杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)	62,500.00	0.75
肖冰	37,500.00	0.45
浙江万裕投资管理有限公司	12,500.00	0.15
合计	8,333,332.00	100.00

2015年5月19日,公司股东会通过增加注册资本92.59259万元的决议,同意北京宝亿投资中心(有限合伙)、余波、郭银芳、张志平、郑旭分别增加注册资本46.29629万元、9.25926万元、9.25926万元、18.51852万元、9.25926万元,注册资本变更为925.92579万元。增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
王鹏飞	1,449,249.70	15.652
北京中富投资集团有限公司	1,333,333.10	14.40
郑冰天	1,290,833.30	13.941
厦门平坦投资有限公司	805,099.90	8.695
宋广为	633,333.00	6.84
潘峰	633,333.00	6.84
北京宝亿投资中心(有限合伙)	462,962.90	5.00
李路	400,000.00	4.32
黄高凌	400,000.00	4.32
佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)	362,499.90	3.915
于大洋	337,400.10	3.644
厦门市振威安全技术发展有限公司	224,000.00	2.419
张志平	185,185.20	2.00
北京乐博世纪股权投资中心(有限合伙)	125,000.00	1.35
石涛	93,750.00	1.013
余波	92,592.60	1.00
郭银芳	92,592.60	1.00
郑旭	92,592.60	1.00

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
厦门弘信创业工场投资集团股份有限公司	70,000.00	0.756
谢玉英	63,000.00	0.68
杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)	62,500.00	0.675
肖冰	37,500.00	0.405
浙江万裕投资管理有限公司	12,500.00	0.135
合计	9,259,257.90	100.00

本次新增出资 92.59259 万元,业经北京中诺宜华会计师事务所有限公司审验,并出具了北京中诺宜华验字(2015)第 NY470 号验资报告。

2015 年 6 月 10 日,公司股东会决议同意宋广为将其持有的 6.84%股权分别转让给赵鹏、赵蕊、李路、丁培京、王鹏飞,同意潘锋将其持有的 6.84%股权分别转让给黄海量、王鹏飞,同意郑冰天将其持有的 1.00%股权转让给王慧斌。本次股权转让后,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
王鹏飞	1,928,879.50	20.832
北京中富投资集团有限公司	1,333,333.10	14.40
郑冰天	1,198,240.40	12.941
厦门平坦投资有限公司	805,099.90	8.695
北京宝亿投资中心(有限合伙)	462,962.90	5.00
李路	492,592.60	5.32
黄高凌	400,000.00	4.32
佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)	362,499.90	3.915
于大洋	337,400.10	3.644
厦门市振威安全技术发展有限公司	224,000.00	2.419
张志平	185,185.20	2.00
北京乐博世纪股权投资中心(有限合伙)	125,000.00	1.35
石涛	93,750.00	1.013
余波	92,592.60	1.00
郭银芳	92,592.60	1.00
郑旭	92,592.60	1.00

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
厦门弘信创业工场投资集团股份有限公司	70,000.00	0.756
谢玉英	63,000.00	0.68
杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)	62,500.00	0.675
肖冰	37,500.00	0.405
浙江万裕投资管理有限公司	12,500.00	0.135
黄海量	277,777.50	3.00
赵鹏	277,777.50	3.00
赵蕊	92,592.60	1.00
丁培京	46,296.30	0.50
王慧斌	92,592.60	1.00
合计	9,259,257.90	100.00

2015年8月7日,公司决定以经审计的北京世纪云联科技发展有限公司的净资产折合成股份,改制设立股份有限公司。经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具的中准审字[2015]1727号审计报告确认,原北京世纪云联科技发展有限公司截至2015年6月30日止的净资产为14,927,643.40元,折合成股份9,259,266股,每股面值1.00元,超投部分5,668,377.40元计入资本公积。公司于2015年9月8日完成股份有限公司之工商登记变更手续。本次变更后股东及股权结构如下:

股东名称	股本金额(元)	占股本的比例(%)
王鹏飞	1,928,880.00	20.8319
北京中富投资集团有限公司	1,333,334.00	14.40
郑冰天	1,198,241.00	12.941
厦门平坦投资有限公司	805,100.00	8.6951
李路	492,593.00	5.32
北京宝亿投资中心(有限合伙)	462,963.00	5.00
黄高凌	400,000.00	4.32
佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)	362,500.00	3.915
于大洋	337,401.00	3.6439
黄海量	277,778.00	3.00
赵鹏	277,778.00	3.00
厦门市振威安全技术发展有限公司	224,000.00	2.4192
张志平	185,186.00	2.00

股东名称	股本金额(元)	占股本的比例(%)
北京乐博世纪股权投资中心(有限合伙)	125,000.00	1.35
石涛	93,750.00	1.0125
余波	92,593.00	1.00
郭银芳	92,593.00	1.00
郑旭	92,593.00	1.00
赵蕊	92,593.00	1.00
王慧斌	92,593.00	1.00
厦门弘信创业工场投资集团股份有限公司	70,000.00	0.756
谢玉英	63,000.00	0.6804
杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)	62,500.00	0.675
丁培京	46,297.00	0.50
肖冰	37,500.00	0.405
浙江万裕投资管理有限公司	12,500.00	0.135
合计	9,259,266.00	100.00

上述净资产折股业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中准验字[2015]1123号验资报告。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司,于2015年12月8日股转系统函[2015]8629号《关于同意北京诚品快拍物联网科技股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,纳入非上市公众公司监管。

2015年12月23日,北京诚品快拍物联网科技股份有限公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的证券登记证明,登记的股份总量为9,259,266股,(无限售条件流通股数量为0股,有限售条件流通股数量为9,259,266股,占总股份比例为100%,其中:有限售条件的高管股份流通股份数量为4,175,270股,占总股份比例为45.0929%;有限售条件的机构股份流通股份数量为3,457,897股,占总股份比例为37.3453%;有限售条件的个人股份流通股份数量为1,626,099股,占总股份比例为17.5619%),证券简称:快拍物联,证券代码835101,于2015年12月28日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2017年1月4日,本公司召开2017年第一次临时股东大会形成决议,依据公司经营发展需要,将公司注册地址“北京市东城区安定门东大街28号2号楼902-B”变更至“北京市东城区天坛东路五幢三层316室”。

2017年1月5日,北京市工商行政管理局东城分局核准了上述变更。

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司, 登记的股份总量为 9,259,266.00 股, (无限售条件流通股数量为 6,127,812.00 股, 占总股份比例为 66.18%; 有限售条件流通股数量为 3,131,454.00 股, 占总股份比例为 33.82%, 其中: 有限售条件的高管流通股数量为 3,131,454.00 股), 证券简称: 快拍物联, 证券代码 835101, 截至 2018 年 6 月 30 日本公司股权结构如下:

股东名称	股本金额 (元)	占股本的比例 (%)
王鹏飞	2,099,630.00	22.676
北京中富投资集团有限公司	1,333,334.00	14.40
郑冰天	1,217,241.00	13.1461
厦门平坦投资有限公司	805,100.00	8.6951
李路	508,593.00	5.4928
北京宝亿投资中心 (有限合伙)	462,963.00	5.00
黄高凌	414,000.00	4.4712
佛山达晨创银创业投资中心 (有限合伙)	362,500.00	3.915
于大洋	337,401.00	3.6439
黄海量	277,778.00	3.00
赵鹏	277,778.00	3.00
厦门市振威安全技术发展有限公司	224,000.00	2.4192
张志平	185,186.00	2.00
王慧斌	92,593.00	1.00
余波	92,593.00	1.00
郭银芳	92,593.00	1.00
郑旭	92,593.00	1.00
赵蕊	87,593.00	0.946
厦门弘信创业工场投资集团股份有限公司	70,000.00	0.756
谢玉英	63,000.00	0.6804
杭州助创天使创业投资合伙企业 (普通合伙)	62,500.00	0.675
丁培京	46,297.00	0.50
肖冰	37,500.00	0.405
浙江万裕投资管理有限公司	12,500.00	0.135
钱祥丰	4,000.00	0.0432
合 计	9,259,266.00	100.00

### (三) 本公司经营范围

计算机软件的技术开发、技术转让、技术服务；应用软件开发；应用软件开发；动画设计、制作；代理、发布广告；代理进出口；技术进出口；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、家用电器、鞋帽、化妆品、文化用品、体育用品、日用品；零售电子产品、建筑材料；计算机系统服务；基础软件服务；销售食品。（销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 9 日批准报出。

### (四) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京灵动快拍信息技术有限公司
北京祥云时代管理咨询有限公司

本报告期合并财务报表范围没有变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下企业合并: 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

##### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所

所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### (2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

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

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

设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方, 享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时, 为共同经营。

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。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

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

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

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别: 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); 持有至到期投资; 应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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, 包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 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) 属于衍生金融工具, 但是被指定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。

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该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;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(扣

除已宣告但尚未发放的现金股利或已到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。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

## (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性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(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。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## (3) 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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具),包括应收账款、其他应收款、应收票据等,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。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (4) 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,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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)和相关交易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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该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,计入投资损益。

本公司对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,按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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

(2) 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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则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承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### 6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (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) 债权人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进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该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,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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。

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备:

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,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将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从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于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余金额、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;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但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的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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: 金额在 200 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

项目	计提方法	确定组合的依据
账龄分析组合	账龄分析法	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
无信用风险组合	账龄分析法	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金;不存在收回风险的关联方款项。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5.00	5.00
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

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由为: 有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 确认减值损失。

**4、对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。**

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

### 2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价: 领用或发出存货, 采用移动加权平均法确定其实际成本; 原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、 存货的盘存制度

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

本公司低值易耗品和包装物领用时均采用一次摊销法摊销。

### (十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 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。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净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

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。

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行

或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益账面价值为限继续确认投资损失, 冲减长期应收项目等的账面价值。最后, 经过上述处理, 按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的, 按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。

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

#### 4. 长期股权投资核算方法的转换

##### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

##### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

##### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公

允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 5. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67

(十六)无形资产

## 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

项 目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计使用年限
非专利技术	3-10 年	预计使用年限
商标权	10 年	预计使用年限

每期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。经复核, 本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十七)长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

#### (十八)长期待摊费用

长期待摊费用, 是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (十九)职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为本公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地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, 按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

###### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者

计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十)收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司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本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

- (1) 技术开发服务:公司将自主研发的软件及平台交付给用户验收合格后,即确认收入。
- (2) 条形码信息服务:公司提供的条形码信息服务按照服务期间直线法摊销确认收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。与

收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

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

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

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

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

(二十三)会计政策、会计估计变更和前期差错更正的说明

1、重要会计政策变更

(1) 根据财政部制定的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会【2017】30号)的要求, 针对2017年实施的《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》(财会【2017】13号)和《企业会计准则第16号—政府补助》(财会【2017】15号)的相关规定, 对一般企业财务报表格式进行了修订。

根据财政部制定的《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》(财会【2017】13号)的规定, 调整增加了“持有待售待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”等财务报表列报项目。自2017年5月28日起实施。

(2) 根据财政部指定的《企业会计准则第16号—政府补助》(财会【2017】15号)的规定, 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。自2017年6月12日开始实施。

2、重要会计估计变更

报告期内, 本公司未发生会计估计变更事项。

3、前期差错更正的说明

报告期内, 本公司未发生前期差错更正事项。

四、税项

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	3.00、6.00、16%
	当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计缴	7.00

税 种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00

本公司之子公司北京祥云时代管理咨询有限公司为小规模纳税人，增值税税率为 3.00%。

本公司之子公司北京祥云时代管理咨询有限公司企业所得税税率为 25.00%。

本公司之子公司北京灵动快拍信息技术有限公司企业所得税税率为 25.00%。

## 五、 合并财务报表项目注释

说明：期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,152.95	8,399.95
银行存款	221,111.85	946,016.25
其他货币资金		
合 计	223,264.80	954,416.20
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末货币资金较期初减少 76.61%，主要系资金流入少，应收款项未能及时收回。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	3,322,189.40	3,638,400.00
合 计	3,322,189.40	3,638,400.00

#### 一、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

#### 二、应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,853,289.40	82.81	531,100.00	13.78	3,322,189.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,000.00	17.19	800,000.00	100	
合计	4,653,289.40	100	1,331,100.00	28.61	3,322,189.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,187,000.00	83.96	548,600.00	13.1	3,638,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,000.00	16.04	800,000.00	100	
合计	4,987,000.00	100	1,348,600.00	27.04	3,638,400.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,496,289.40	124,000.00	4.97%
1至2年			
2至3年	1,357,000.00	407,100.00	30.00%
合计	3,853,289.40	531,100.00	

注: 有一家公司应收账款(账龄1年以内)的金额较小, 且在半年报披露期间已经收回。根据重要性原则, 对损益的影响不大, 所以未计提坏账准备。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海龙蕴文化传播有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	800,000.00	800,000.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 18,500.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

无

4、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州拾贝知识产权服务有限公司	非关联方客户	2,480,000.00	53.30	124,000.00
上海大合数码科技有限公司	非关联方客户	1,357,000.00	29.16	407,100.00
上海龙蕴文化传播有限公司	非关联方客户	800,000.00	17.19	800,000.00
北京同仁堂诚安药材有限公司	非关联方客户	16,289.40	0.35	0.00
合计	-	4,653,289.40	100.00	1,331,100.00

注: 本公司应收账款只有四家。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	865,000.00	100.00		49,921.34	100.00	
合计	865,000.00	100.00		49,921.34	100.00	

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
------	------	---------------------

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
北京锦囊创业投资管理中心(有限合伙)	500,000.00	57.80
共青城大祥信息技术有限公司	365,000.00	42.20
合计	865,000.00	100.00

注: 本公司的预付款项只有两家。公司期末预付款项较期初增涨 1632.73%, 增幅较大。主要是本公司预先支付北京锦囊创业投资管理中心咨询费 50 万元, 用于公司拟引进增资项目; 以及支付共青城大祥信息技术公司 36.5 万元, 用于公司防伪溯源技术的推广之用。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	40.00	1,000.00	5.00	19,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	60.00	30,000.00	100.00	
合计	50,000.00	100.00	31,000.00	62.00	19,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	57.14	3,000.00	7.50	37,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	42.86	30,000.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	70,000.00	100.00	33,000.00	47.14	37,000.00

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,000.00	1,000.00	5.00%
1 至 2 年			
合计	20,000.00	1,000.00	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	与本公司关系	期末余额			
		其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海新冠电子科技有限公司	非关联方关系	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计无法收回
刘国华	非关联方关系	8,000.00	8,000.00	100.00%	预计无法收回
李硕	非关联方关系	7,000.00	7,000.00	100.00%	预计无法收回
北京新大陆联众数码科技有限责任公司	非关联方关系	4,000.00	4,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳金立通信设备有限公司	非关联方关系	2,000.00	2,000.00	100.00%	预计无法收回
合计		30,000.00	30,000.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,000.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	50,000.00	70,000.00
合计	50,000.00	70,000.00

5、 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	--------	------	------	----	--------------	----------

					数的比例(%)	
北京当当科文电子商务有限公司	非关联关系	押金	20,000.00	1年以内	41.67	1,000.00
珠海新冠电子科技有限公司	非关联关系	押金	9,000.00	5年以上	18.75	9,000.00
刘国华	非关联关系	往来款	8,000.00	2-3年	16.67	8,000.00
李硕	非关联关系	押金	7,000.00	5年以上	14.58	7,000.00
北京新大陆联众数码科技有限责任公司	非关联关系	押金	4,000.00	5年以上	8.33	4,000.00
合计			48,000.00		96.00	29,000.00

注: 本公司期末其他应收款较期初下降 48.65%, 主要是由于收回了纽海电子商务(上海)有限公司的平台押金 2 万元。其余应收款项基本是押金所致。刘国华与公司的往来款, 是由于之前公司向其支付了 8000 元的服务费款项, 但是刘国华的服务一直未能完成, 也未能将款项还回本公司。

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	128,885.20		128,885.20	131,678.36		131,678.36
合计	128,885.20		128,885.20	131,678.36		131,678.36

### 2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
合计						

## (六) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 期初余额			512,907.10	83,387.00	596,294.10
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额			512,907.10	83,387.00	596,294.10
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 期初余额			474,005.75	57,386.65	531,392.40
(2) 本期增加金额			19,992.94	1,016.58	21,009.52
—计提			19,992.94	1,016.58	21,009.52
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额			493,998.69	58,403.23	552,401.92
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值			18,908.41	24,983.77	43,892.18
(2) 期初账面价值			38,901.35	26,000.35	64,901.70

注: 报告期内, 公司增减固定资产, 固定资产期末账面余额较期初下降 32.37%, 是计提固定资产折旧所致。报告期内累计折旧金额为 21,009.52 元。由于办公设备折旧年限到期, 所以折旧金额较小。

## 2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

.....					
合计					

注: 公司暂时无闲置的固定资产。

(七)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 期初余额		1,934,235.91	13,884,030.49	7,700.00	15,825,966.40
(2) 本期增加金额					
一购置					
(3) 本期减少金额					
一处置					
(4) 期末余额		1,934,235.91	13,884,030.49	7,700.00	15,825,966.40
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 期初余额		685,738.42	5,930,013.15	3,144.09	6,618,895.66
(2) 本期增加金额		100,130.52	1,296,400.43	385.00	1,396,915.95
一计提		100,130.52	1,296,400.43	385.00	1,396,915.95
(3) 本期减少金额					
一处置					
(4) 期末余额		785,868.94	7,226,413.58	3,529.09	8,015,811.61
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值		1,148,366.97	6,657,616.91	4,170.91	7,810,154.79
(2) 期初账面价值		1,248,497.49	7,954,017.34	4,555.91	9,207,070.74

(八)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
推广费	1,883,495.12		941,747.58		941,747.54
合计	1,883,495.12		941,747.58		941,747.54

注:由于本期内技术服务推广费摊销较大(在合同有效期 2 年内摊销),所以长期待摊费用期末余额较期初余额下降了 50%。

(九) 递延所得税资产

1、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,362,100.00	1,381,600.00
可抵扣亏损	2,541,674.22	3,007,242.17
合计	3,903,774.22	4,388,842.17

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年度			
2019 年度			
2020 年度		2,540,498.90	
2021 年度		466,743.27	
2022 年度	2,541,674.22		
合计	2,541,674.22	3,007,242.17	

(十)应付票据和应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	418,200.00	454,771.90
合计	418,200.00	454,771.90

一、应付票据情况

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

二、应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付技术服务费	412,990.00	418,200.00
合计	412,990.00	418,200.00

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京迪辰创和科技有限责任公司	350,000.00	业务未结算
天津市君浩科技发展有限公司	62,990.00	业务未结算
合计	412,990.00	

(十一)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收二维码服务费	55,092.43	245,128.39
合计	55,092.43	245,128.39

2、 报告期内无账龄超过一年的重要预收款项

3、 报告期末, 预收款金额 55,092.43 元较期初的预收款项 245,128.39 元减少 190,035.96 元, 从而形成报告期末预收款项较期初预收款项减少 77.53%.

(十二)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	111,936.82	233,948.78	318,944.74	26,940.86
离职后福利-设定提存计划	2,986.80	21,293.44	21,903.68	2,376.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	114,923.62	255,242.22	340,848.42	29,317.42

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	109,378.21	192,968.53	279,265.10	23,081.64
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	2,558.61	17,460.25	17,959.64	2,059.22
其中: 医疗保险费	2,312.00	15,721.60	16,184.00	1849.60
工伤保险费	73.99	481.00	481.00	73.99
生育保险费	172.62	1,257.65	1,294.64	135.63
(4) 住房公积金		23,520.00	21,720.00	1,800.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	111,936.82	233,948.78	318,944.74	26,940.86

### 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,862.32	20,432.98	21,018.56	2,276.74
失业保险费	124.48	860.46	885.12	99.82
企业年金缴费				
合计	2,986.80	21,293.44	21,903.68	2,376.56

注: 报告期内,应付职工薪酬期末余额较期初减少 74.49%, 系由于报告期内本公司人员大幅减少, 由原来的 13 人减至 7 人。

### (十三)应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	106,067.07	136,172.31
企业所得税	28,184.17	28,184.17
个人所得税	1,582.78	4,656.11
城市维护建设税	529.59	9,543.25
教育费附加	226.96	4,089.96
地方教育附加	151.31	2,726.63
印花税	277.70	3,409.30

税费项目	期末余额	期初余额
合计	137,019.58	188,781.73

(十四)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	305,100.00	315,100.00
代收代付款	3,174.32	1,803.96
合计	308,274.32	316,903.96

注: 报告期内其他应付款主要是收取客户的二维码及条形码保证金所构成。

(十五)股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售流通股	6,127,812.00						6,127,812.00
有限售条件股份	3,131,454.00						3,131,454.00
股份总额	9,259,266.00						9,259,266.00

(十六)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,668,377.40			5,668,377.40
其他资本公积				
合计	5,668,377.40			5,668,377.40

(十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,470.98			25,470.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	25,470.98			25,470.98

(十八)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-270,168.62	988,472.19
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	-270,168.62	988,472.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,271,505.60	-1,254,432.25
减：提取法定盈余公积		4,208.56
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		
期末未分配利润	-2,541,674.22	-270,168.62

(十九)营业总收入和营业总成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	580,019.24	63,834.93	1,751,223.06	28,285.16
其他业务				
合计	580,019.24	63,834.93	1,751,223.06	28,285.16

注：1、报告期营业收入较上期减少 66.88%，减幅较大。主要是由于公司主营业务收入减少，业务萎缩，市场占有率降低所致。

2、报告期营业成本较上期增涨 125.68%，系由于增加子公司祥云时代摊销的咨询收入的咨询成本 44333.44 元。

(二十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	617.82	195.18
教育费附加	264.78	83.65
地方教育附加	176.52	55.77
印花税	860.97	2062.02
残保金	37,971.44	
合计	39,891.53	2,396.62

注: 报告期内增加的残保金 37,971.44 元造成报告期内税金及附加较上期增长了 1,564.49%。

(二十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	941,747.58	943,247.58
职工薪酬	74,726.64	57,628.02
交通差旅费	0	4,838.60
招待费		
会议费		
办公费		300.00
其他	6,200.95	10,775.72
合计	1,022,675.17	1,016,789.92

(二十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,283.07	356,223.10
摊销费	1,396,915.95	1,466,811.57
审计费	114,207.54	94,399.62
咨询服务费	11,915.06	31,657.30
招待费	8,601.00	13,140.87
差旅费	3,008.00	
税金		48,367.60
办公费	4,070.03	13,057.12
折旧费	17,168.30	22,536.86
福利费	1,567.50	722.00
社保公积金	52,696.92	85,608.88
其他	1,016.00	124,453.44
合计	1,703,449.37	2,256,978.36

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,047.60	
折旧费	3,841.22	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	40,888.82	0.00

(二十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减: 利息收入	379.88	940.247
汇兑损益		
手续费	1,681.00	2,134.14
合计	1,301.02	1,193.90

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,500.00	-144,278.02
合计	-19,500.00	-144,278.02

注: 报告期内, 资产减值损失较上期减少变动 86.48%, 是由于报告期内, 收回的应收款项减少, 冲减的坏账准备同期减少。

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		603,000.00	
合计		603,000.00	

注: 报告期内无其他收益。

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他(小微企业税收优惠)		2,397.91	
合计		2,397.91	

注: 报告期内无营业外收入。

(二十八)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠		2,000.00	
其他损失		300.00	
合计		2,300.00	

注：报告期内无营业外支出。

(二十九)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,563.46
递延所得税费用		
调整以前期间所得税		
合计	0.00	1,563.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,271,505.60
按适用税率计算的所得税费用	-567,876.40
子公司适用不同税率的影响	
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	175,688.44
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	
所得税费用	

3、 报告期内收入减少，固定成本不变，亏损严重，无所得税费用产生。

(三十)合并现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	379.98	708.64
营业外收入		603,000.00
往来款项	22,470.00	114,538.60
合 计	22,849.98	718,247.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用		416,014.15
往来款项		
合 计		416,014.15

(三十一)合并现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,271,505.00	-808,608.43
加：资产减值准备	-19,500.00	-144,278.02
固定资产等折旧	21,009.52	27,522.02
无形资产摊销	1,396,915.95	1,466,811.57
长期待摊费用摊销	941,747.58	942,347.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）		
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）	2,793.16	-7,008.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-150,860.06	1,824,615.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-651,752.55	108,368.93

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-731,151.40	3,193,032.77
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	223,264.80	1,018,972.83
减: 现金的期初余额	954,416.20	2,131,391.90
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	-731,151.40	-1,112,419.07

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	223,264.80	1,1018,972.83
其中: 库存现金	2,152.95	6,320.23
可随时用于支付的银行存款	221,111.85	1,012,652.60
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	223,264.80	1,018,972.83
其中: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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
北京灵动快拍信息技术有限公司	北京	北京	服务	100.00	购买
北京祥云时代管理咨询有限公司	北京	北京	服务	100.00	设立

注: 子公司注册资本未发生变化, 母公司所持股份也未发生变化。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金, 主要存放于商业银行等金融机构, 管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况, 存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的短期借款属于固定利率的银行借款。

#### (2) 汇率风险

本公司所有交易均以人民币结算, 无外币结算情况, 本公司管理层认为, 汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(三) 流动性风险

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

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

截至 2018 年 06 月 30 日止, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	223,264.80	223,264.80	223,264.80			
应收票据与应收账款	3,322,189.40	4,653,289.40	2,496,289.40		2,157,000.00	
其他应收款	19,000.00	50,000.00	20,000.00		8,000.00	22,000.00
金融资产小计	3,564,454.20	4,926,554.20	2,739,554.20	0.00	2,165,000.00	22,000.00
应付票据与应付账款	412,990.00	412,990.00		412,990.00		
金融负债小计	412,990.00	412,990.00		412,990.00		

(续)

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	954,416.20	954,416.20	954,416.20			
应收票据与应收账款	3,638,400.00	4,987,000.00	2,830,000.00		2,157,000.00	
其他应收款	37,000.00	70,000.00	20,000.00	20,000.00	8,000.00	22,000.00
金融资产小计	4,629,816.20	6,011,416.20	3,804,416.20	20,000.00	2,165,000.00	22,000.00
应付票据与应付账款	418,200.00	418,200.00		418,200.00		
金融负债小计	418,200.00	418,200.00		418,200.00		

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东王鹏飞为公司的实际控制人, 同时兼任本公司董事长。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注六、(一) 在其他主体中的权益。

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中富投资集团有限公司	股东
郑冰天	股东
厦门平坦投资有限公司	股东
北京宝亿投资中心(有限合伙)	股东
李路	股东
黄高凌	股东
佛山达晨创银创业投资中心(有限合伙)	股东
于大洋	股东
厦门市振威安全技术发展有限公司	股东
张志平	股东
余波	股东
郭银芳	股东
郑旭	股东
厦门弘信创业工场投资集团股份有限公司	股东
谢玉英	股东
杭州助创天使创业投资合伙企业(普通合伙)	股东
肖冰	股东
浙江万裕投资管理有限公司	股东
黄海量	股东
赵鹏	股东
赵蕊	股东
丁培京	股东
王慧斌	股东
逸生尊品(上海)电子有限公司	股东关联
北京兆信德记信息标签印刷有限公司	股东关联

## (四) 关联交易情况

## 1、 向关联方租赁房屋

公司董事长、实际控制人王鹏飞为了支持公司发展签订了办公室租赁协议,从2017年1月1日起无偿提供给公司使用。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	250,000.00	576,000.00

九、 承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据与应收账款

一、 应收票据与应收账款的分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	3,322,189.40	3,638,400.00
合计	<b>3,322,189.40</b>	<b>3,638,400.00</b>

(一) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(二)、 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,853,289.40	100.00	531,100.00	13.78	3,322,189.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,853,289.40	100.00	531,100.00	13.78	3,322,189.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,187,000.00	100.00	548,600.00	13.10	3,638,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,187,000.00	100.00	548,600.00	13.10	3,638,400.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,496,289.40	124,000.00	4.97%
1至2年			
2至3年	1,357,000.00	407,100.00	30.00%
合计	3,853,289.40	531,100.00	

注：有一家公司应收账款（账龄1年以内）的金额较小，且在半年报披露期间已经收回。根据重要性原则，对损益的影响不大，所以未计提坏账准备。

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 18,500.00 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无

4、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州拾贝知识产权服务有限公司	2,480,000.00	64.36	124,000.00
上海大合数码科技有限公司	1,357,000.00	35.22	407,100.00
北京同仁堂诚安药材有限公司	16,289.40	0.42	
合计	3,853,289.40	100.00	548,600.00

注：母公司只有三家应收账款的单位。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,633,904.00	99.70	1,000.00	0.04	2,632,904.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,000.00	0.30	8,000.00	100.00	
合计	2,641,904.00	100.00	9,000.00	0.34	2,632,904.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,613,904.00	99.69	3,000.00	0.11	2,610,904.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,000.00	0.31	8,000.00	100.00	
合计	2,621,904.00	100.00	11,000.00	0.42	2,610,904.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,000.00	1,000.00	5.00%
合计	20,000.00	1,000.00	

组合中，按低信用风险组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	413,904.00		
1至2年	630,000.00		
2至3年	1,570,000.00		
合计	2,613,904.00		

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
刘国华	8,000.00	8,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	8,000.00	8,000.00		

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,000.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,621,904.00	2,581,904.00
押金	20,000.00	40,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,641,904.00	2,621,904.00

5、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	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京灵动快拍信息技术有限 公司	往来款	2,613,904.00	3 年以内	98.94	
北京当当科文电子商务有限 公司	押金	20,000.00	1 年以内	0.76	1,000.00
刘国华	往来款	8,000.00	2-3 年	0.30	8,000.00
合计		2,641,904.00		100.00	9,000.00

注：刘国华的往来款，是由于之前公司向其支付了 8000 元的服务费款项，但是刘国华的服务一直未能完成，也未能将款项还回本公司。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,724,999.60	2,499,999.60	225,000.00	2,659,999.60	2,499,999.60	160,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,724,999.60	2,499,999.60	225,000.00	2,659,999.60	2,499,999.60	160,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京灵动快拍信息技 术有限公司	2,499,999.60			2,499,999.60		2,499,999.60
北京祥云时代管理咨 询有限公司	160,000.00	65,000.00		225,000.00		
合计	2,659,999.60	65,000.00		2,724,999.60		2,499,999.60

(四) 营业总收入和营业总成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	348,953.62	19,501.59	1,513,584.88	28,285.16
其他业务				
合计	348,953.62	19,501.59	1,513,584.88	28,285.16

## (五)现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,803,857.38	-133,320.06
加: 资产减值准备	-19,500.00	-144,278.02
固定资产等折旧	13,934.62	20,279.80
无形资产摊销	952,807.78	1,022,703.40
长期待摊费用摊销	941,747.58	942,347.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)		
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)	2,793.16	-7,008.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-565,201.40	1,474,615.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-110,493.34	-293,274.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-587,768.98	2,882,064.84
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	192,933.39	596,881.09
减：现金的期初余额	845,702.37	2,070,268.09
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	-652,768.98	-1,473,387.00

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年同期期末余额
一、现 金	192,933.39	596,881.09
其中：库存现金	1,055.02	126.30
可随时用于支付的银行存款	191,878.37	596,754.79
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	192,933.39	596,881.09
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	上年同期	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）		-603,000.00	取得中关村科技园上新三板政府补助。
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			

项目	金额	上年同期	说明
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		2,397.91	小微企业税收优惠。
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			
少数股东权益影响额			
合计		605,397.91	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-16.77	-0.25	-0.25

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.77	-0.25	-0.25
-------------------------	--------	-------	-------

(三)资产负债数据分析:

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	变动率	变动原因
货币资金	223,264.80	954,416.20	-76.61%	前期的应收账款收回较少,本期销售收入减少,预付款项增加。
应收票据与应收账款	3,322,189.40	3,3638,400.00	-8.69%	收回的前期应收账款较少。
预付款项	865,000.00	49,921.34	1,632.73%	预付北京锦囊创业投资管理中心(有限合伙)服务款50万元,以及支付共青城大祥信息技术有限公司服务费36.5万元。
其他应收款	19,000.00	37,000.00	-48.65%	收回纽海电子商务押金2万元。
存货	128,885.20	131,678.36	-2.12%	本期购入的存货(标签)较上期少,造成库存略有减少。
预收款项	55,092.43	245,128.39	-77.53%	二维码、条形码预收款项的大幅减少
应付职工薪酬	29,317.42	114,923.62	-74.49%	员工流失较严重,由期初的13人减于现在的7人。造成应付职工薪酬余额较期初减少较多。

(四)利润数据分析:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动率	变动原因
营业收入	580,019.24	1,751,223.06	-66.88%	主要是由于公司主营业务收入减少,业务萎缩,市场占有率降低所致。
税金及附加	39,891.53	2,396.62	1,564.49%	残保金的缴纳,造成增幅较大。
资产减值损失	-19,500.00	-144,278.02	-86.48%	收回的应收账款减少,冲回的坏账准备相应减少。
所得税费用	0.00	1563.46	-100.00%	本期亏损额较大,不足以缴纳企业所

				得税费用。
--	--	--	--	-------

(五)现金流量数据分析:

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动率	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	745,383.32	3,957,820.57	-81.17%	销售收入下滑、应收账款回款不及时。
收到其他与经营活动有关的现金	22,849.98	718,247.24	-96.82%	上年同期收到中关村管委会补贴款63万元。
购买商品、接受劳务支付的现金	1,006,629.41	125,161.47	704.26%	预付北京锦囊创业投资管理中心(有限合伙)服务款50万元,以及支付共青城大祥信息技术有限公司服务费36.5万元。
支付其他与经营活动有关的现金	0.00	416,014.15	-100.00%	支付审计费、督导费各10万元、其他为退客户保证金等往来款。

北京诚品快拍物联网科技股份有限公司  
 (加盖公章)  
 2018年8月09日