



鑫创佳业

NEEQ : 835674

北京鑫创佳业科技股份有限公司
(Beijing Siecan Technology CO. , LTD.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年公司为全国食盐电子防伪追溯服务平台平稳高效运营保驾护航，全国共有 24 个省（自治区、直辖市）食盐定点生产企业加入，食盐定点生产企业 56 家入网并通过认证，食盐批发企业 24 家入网并通过认证。

2018 年 4 月 12 日公司参与制定的《食盐安全信息追溯体系规范》中华人民共和国行业标准制定正式在中华人民共和国工业和信息化部发布。

2018 年公司与中国氮肥工业协会合作共建全国化肥电子防伪追溯服务平台。

2018 年公司在区块链技术上加大投入研究应用，将区块链与物联网、大数据技术结合，与监管部门、行业协会、品牌企业联合，共同实现产品质量安全追溯。

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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
鑫创佳业、股份公司、公司、本公司	指	北京鑫创佳业科技股份有限公司
鑫创信息、有限公司	指	北京鑫创佳业信息工程有限公司
股东大会	指	北京鑫创佳业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京鑫创佳业科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京鑫创佳业科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京鑫创佳业科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PTS	指	产品质量安全追溯系统

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。

公司负责人郭献光、主管会计工作负责人郑桂云及会计机构负责人（会计主管人员）郑桂云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	公司董事会秘书办公室
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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京鑫创佳业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Siecan Technology CO.,LTD.
证券简称	鑫创佳业
证券代码	835674
法定代表人	郭献光
办公地址	北京海淀区西三旗新龙大厦 B 座 1126-1127 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张晋波
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-82330986
传真	010-82311350
电子邮箱	zhangjb@siecan.cn
公司网址	http://www.siecan.cn
联系地址及邮政编码	北京海淀区西三旗新龙大厦 B 座 1126-1127 室 100096
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	公司董事会秘书办公室

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	2009 年 05 月 18 日
挂牌时间	2016 年 01 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	信德过防伪追溯平台、产品质量安全追溯及相关大数据服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	郭献光
实际控制人及其一致行动人	郭献光

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	91110107689220504J	否

注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 2 层 A-154 房间	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市珠江新城珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19、20 层
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

公司于 2018 年 8 月 13 日对董监高进行了换届选举，新董监高名单如下：
 董事会成员：郭献光（董事长）、吴冬冬、冯金龙、郭志蓉、刘俊、刘升旗、张秉顺；
 监事会成员：刘宝（监事会主席）、郑凯、朱晓华；
 高级管理成员：张晋波（董事会秘书）、郑桂云（财务负责人）；
 新一届董监高的任期自 2018 年 8 月 13 日起至 2021 年 8 月 12 日止。

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	7,590,795.04	7,276,726.00	4.32%
毛利率	64.44%	66.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,399.09	321,692.67	-76.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,488.05	-25,958.75	-51.89%
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）	0.28%	1.56%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.05%	-0.06%	-
基本每股收益	0.0038	0.016	-76.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,037,154.90	47,440,790.72	16.01%
负债总计	28,095,682.99	20,575,717.90	36.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,941,471.91	26,865,072.82	0.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.34	0.75%
资产负债率（母公司）	50.53%	42.98%	-
资产负债率（合并）	51.05%	43.37%	-
流动比率	1.84	2.11	-
利息保障倍数	1.22	6.86	-

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	-4,652,332.76	-1,123,081.94	-314.25%
应收账款周转率	0.27	0.6	-
存货周转率	1.72	1.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.01%	9.03%	-

营业收入增长率	4.32%	39.99%	-
净利润增长率	-76.25%	110.44%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

企业致力于成为业界一流的信德过防伪追溯平台、产品追溯及相关大数据服务的全产业链生态体系综合解决方案服务商，为政府、行业、企业、消费者打造互联互通的追溯服务生态圈。

PTS 产品追溯系统成功应用于医药、兽药、食盐、食品、农资、乳制品、化妆品、酒饮、农产品等各大行业近千家用户。PTS 产品追溯系统为企业提供来源可追溯、生产可记录、流向可追踪、责任可追究、用户可互动、数据可分析的完整解决方案。

信德过防伪追溯平台，运用物联网、云计算、区块链、大数据、人工智能等技术，建立以产品“一物一码”为核心，贯穿生产、流通、营销、终端消费的产品全生命周期的质量追溯生态，从而增强社会监督、经营者自律和消费者参与的能力。

平台为政府、行业主管部门提供客观的监管依据，建立实时、准确、一体化的产品安全信息追溯公共服务。同时为国家及行业应急管理、信用体系、行业统计分析等提供数据支撑。为生产企业以企业致力于成为业界一流的信德过防伪追溯平台、产品追溯及相关大数据服务的全产业链生态体系综合解决方案服务商，为政府、行业、企业、消费者打造互联互通的追溯服务生态圈。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司实现营业收入 7,590,795.04 元，比上年同期增加 4.32%，收入增加的主要原因是公司在食盐行业追溯业务扩大；

2、净利润 76,399.09 元，比上年减少 76.25%；减少的主要原因是管理费增加。

3、经营活动产生的现金流净值-4,652,332.76 元，比上年同期减少 314.25%，主要是购买商品接受劳务支出的现金和支付其他经营活动相关的现金增加，导致经营性净现金减少。

4、报告期内，公司商业模式、主营业务都未有重大变化。

三、 风险与价值

一、控股股东不当控制风险

郭献光持有公司 75.00%的股权，为公司控股股东，公司股权过度集中，倘若控股股东利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

应对措施：进一步明确了股东大会、董事会、监事会的权利和职责，并写进公司章程，从制度上保证少数股东权益不受损害；公司将严格按照三会议事规则及各项管理制度的要求执行公司治理，确保所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

二、公司治理风险

公司在变更为股份公司前，内部控制的各项制度尚不完善，各项制度的执行尚未完全有效，内部监督有所欠缺，存在偶发性关联担保、关联借款等行为。公司在 2015 年 8 月变更为股份有限公司后，逐步建立健全了关联交易、对外担保管理等一系列制度，逐步建立严格的程序规范公司的关联交易。但由于股份公司成立时间较短，股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别，新的制度对

公司治理提出了更高的要求，而公司在关联交易审核和内控制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：（1）进一步明确了股东大会、董事会、监事会的权利、职责及议事规则，并写进公司章程；（2）制定了《对外担保管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理办法》等规章制度，同时也明确总经理及其他高级管理人员的任免、工作细则；（3）制定完善岗位职责，明确各岗位权利与义务，并实行绩效考核；（4）将根据公司发展需要，及时补充和完善公司治理机制。

三、技术泄密风险

公司自成立以来非常重视产品研发和用户数据管理的保密工作。所有与产品或数据相关的岗位计算机或服务器都部署有国际先进的 SDC 防泄密系统。对设计原型、源代码、文档、数据、交付物等进行严格的防泄密管理。同时从管理层面、技术层面以及员工激励与教育等多方面入手加强知识产权保护。所有的软件产品进行发布加密，防止市场竞争者利用软件反向工程，反编译以获得源代码。软件研发成功后及时办理软件测评报告，申请软件著作权和办理软件产品登记，涉及发明创造的申请专利保护。尽管如此，公司依然可能面对技术泄密的风险：一方面技术人员的流动可能导致技术泄密；另一方面，随着计算机技术的发展，市场竞争者可能利用软件反向工程，针对本公司产品进行反编译以获得源代码，从而导致技术泄密。一旦公司关键技术出现大范围泄密的情况，将对公司的经营产生严重威胁。

应对措施：（1）为相关研发人员提供较好的薪酬福利，为关键性人员提供了股权激励；（2）办理入职时，技术人员必须签订《保护商业秘密及竞业禁止协议书》；（3）加快技术更新，SDC 已升级到功能最全的最新版本，增加泄密的技术难度。

四、税收政策风险

公司于 2017 年 12 月 6 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201711008365，有效期为三年。公司可按 15% 的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠；但如果高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，将对公司的经营业绩产生一定影响。根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)文，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。但如果税务部门对公司软件销售定价不认可或者《关于软件产品增值税政策的通知》不再继续执行，则公司存在不能及时退税或不能退税的风险。如果不能退税，将对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：加大对公司技术研发的人力与经费的投入，既可以使新产品推陈出新，保持在细分领域的技术优势，也可以让公司一直都满足于高新技术企业的评判条件。

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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

备注：根据公司于 2013 年 11 月 25 日与公司最终控制人郭献光之妻刘俊签订房屋无偿使用协议，协议约定自 2013 年 12 月 25 日起至 2018 年 12 月 24 日止，刘俊将其自有房产提供给公司无偿使用。由公司出资对房屋进行装修，并在房屋租赁到期时不得毁坏内部装修格局及物品，因此公司将享有房屋免费使用权 5 年。2014 年 1 月 25 日，公司与公司最终控制人郭献光之妻刘俊签订房屋无偿使用补充协议，协议约定：无偿使用期自公司实际入住时开始计算，但最迟无偿使用起始日期为 2014 年 7 月 1 日，公司于 2014 年 7 月 1 日入住。2018 年公司免费使用该房屋。

(二) 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
郭献光、刘俊	为兴业银行海淀支行贷款提供担保	5,000,000	是	2018年8月30日	2018-025
郭献光、刘俊	为华夏银行学院路支行贷款提供担保	5,000,000	是	2018年8月30日	2018-025
郭献光、刘俊、吴冬冬	为北京银行天宁支行贷款提供担保	5,000,000	是	2018年8月30日	2018-025

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：

因公司为补充流动资金而向兴业银行海淀支行、华夏银行学院路支行、北京银行天宁支行申请授信额度。关联方为公司提供担保，有利于本次授信的顺利申请，同时有利于保障公司的正常生产经营，为公司的业务发展提供良好的条件，符合公司和全体股东的利益。本次公司与关联方的交易遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益，且公司独立性未因关联交易受到影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

公司承诺不再开具无真实交易背景的银行承兑汇票。公司控股股东及实际控制人郭献光也出具承诺函报告期内，承诺若因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚致使公司遭受损失的报告期内，郭献光将无条件以现金全额赔偿该损失，并承担连带责任报告期内，未有违背承诺事项。股东吴冬冬、冯金龙、郭志蓉、郑凯、李占超分别与控股股东郭献光于2014年7月签署的《股权转让协议》报告期内，约定上述各个股东在公司股份制改造完成后必须连续工作满五年，且不存在协议约定的情形其所持的股份才可以按照协议的约定进行转让报告期内，未有违背承诺事项。

为避免产生潜在的同业竞争情形，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》报告期内，未有违背承诺事项。

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	0	0%	0			
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0			
	董事、监事、高管	0	0%	0			
	核心员工	0	0%	0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	75%	0	15,000,000	75%	
	董事、监事、高管	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							6

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭献光	15,000,000	0	15,000,000	75%	15,000,000	0
2	吴冬冬	2,000,000	0	2,000,000	10%	2,000,000	0
3	郭志蓉	1,000,000	0	1,000,000	5%	1,000,000	0
4	冯金龙	1,000,000	0	1,000,000	5%	1,000,000	0
5	李占超	600,000	0	600,000	3%	600,000	0
合计		19,600,000	0	19,600,000	98%	19,600,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东之间，郭献光与郭志蓉为姐弟关系，除此之外，其他股东不存在关联关系。

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

截止本报告期末，郭献光持有公司股权 75%，为公司控股股东。

郭献光，董事长，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京航空航天大学经济管理专业，获得学士学位，历任北京智利通和科技有限公司副总经理，北京鑫光智业科技有限公司总经理，2009 年创办北京鑫创佳业科技股份有限公司任董事长兼总经理。

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
郭献光	董事长、总经理	男	1975.2.4	本科	2015.8.14-2018.8.13	是
吴冬冬	董事、副总经理	男	1985.5.14	本科	2015.8.14-2018.8.13	是
郭志蓉	董事	女	1971.7.9	大专	2015.8.14-2018.8.13	否
冯金龙	董事、副总经理	男	1981.5.24	硕士	2015.8.14-2018.8.13	是
刘俊	董事	女	1979.4.11	中专	2015.8.14-2018.8.13	否
刘升旗	董事	男	1975.7.19	大专	2015.8.14-2018.8.13	否
张秉顺	董事	男	1988.8.29	本科	2015.8.14-2018.8.13	否
刘宝	监事会主席、职工监事	男	1984.4.21	本科	2015.8.14-2018.8.13	是
郑凯	监事	男	1972.9.25	本科	2015.8.14-2018.8.13	是
李占超	监事	男	1986.1.11	本科	2015.8.14-2018.8.13	是
张晋波	董事会秘书	女	1988.9.27	本科	2015.8.14-2018.8.13	是
郑宗芳	财务负责人	女	1985.12.18	中专	2015.8.14-2018.8.13	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

公司于2018年8月13日对董监高进行了换届选举，新董监高名单如下：

董事会成员：郭献光（董事长）、吴冬冬、冯金龙、郭志蓉、刘俊、刘升旗、张秉顺；

监事会成员：刘宝（监事会主席）、郑凯、朱晓华；

高级管理成员：张晋波（董事会秘书）、郑桂云（财务负责人）；

新一届董监高的任期自2018年8月13日起至2021年8月12日止。

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：

公司控股股东、董事长兼总经理郭献光与董事刘俊为夫妻关系，公司控股股东、董事长兼总经理郭献光与董事郭志蓉为姐弟关系，董事刘俊与监事刘宝是姐弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
郭献光	董事长、总经理	15,000,000	0	15,000,000	75%	0
吴冬冬	董事	2,000,000	0	2,000,000	10%	0
郭志蓉	董事	1,000,000	0	1,000,000	5%	0
冯金龙	董事	1,000,000	0	1,000,000	5%	0
李占超	监事	600,000	0	600,000	3%	0

郑凯	监事	400,000	0	400,000	2%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	6
财务人员	3	4
技术人员	29	35
销售人员	12	8
员工总计	48	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	24	33
专科	15	12
专科以下	7	6
员工总计	48	53

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：

2018年是公司业务发展的一年，人力资源部通过合理和高效的招聘程序，引进一批具有专业知识技能的优秀人才，充实公司各相应岗位的人才队伍，提高了人员的综合素质，为今后公司的发展补充新鲜血液、储备人力资源；

人员招聘以品德优良，专业知识扎实，满足岗位需求，具有良好的职业操守，优良的团队合作精神以及饱满的创业热情为原则。

新员工进入岗位后，通过新员工培训快速让新员工适应工作，培训内容包括公司概况、规章制度、消防知识、岗位职责等几大部分。

公司承担费用的离退休职工：无

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
方雄武	研发总监	0

核心人员的变动情况：

截止报告期末，公司拥有核心技术人员 2 人，分别是吴冬冬、方雄武。由于吴冬冬为公司董事，故此人信息未在“其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）”一表中填列。

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	12,472,035.36	12,596,787.34
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	24,102,737.19	26,509,034.83
预付款项	五、3	7,001,666.81	582,809.9
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	1,513,089.34	1,405,851.65
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	6,550,106.07	2,342,658.29
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	0	78,584.18
流动资产合计		51,639,634.77	43,515,726.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	1,717,285.67	2,038,883.25
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	984,171.24	1,067,572.80
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	266,500.00	389,500.00
递延所得税资产	五、10	429,563.22	429,108.48
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,397,520.13	3,925,064.53
资产总计		55,037,154.90	47,440,790.72
流动负债：			
短期借款	五、11	15,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、12	7,437,147.11	5,704,773.69
预收款项	五、13	4,198,770.48	2,086,275.20
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、14	0	0
应交税费	五、15	430,789.93	1,830,807.71
其他应付款	五、16	1,028,975.47	953,861.30
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		28,095,682.99	20,575,717.90
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		28,095,682.99	20,575,717.90
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、18	2,696,012.92	2,696,012.92
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、19	669,004.63	669,004.63
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、20	3,576,454.36	3,500,055.27
归属于母公司所有者权益合计		26,941,471.91	26,865,072.82
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		26,941,471.91	26,865,072.82
负债和所有者权益总计		55,037,154.90	47,440,790.72

法定代表人：郭献光

主管会计工作负责人：郑桂云

会计机构负责人：郑桂云

(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		12,468,285.01	12,474,134.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十、1	24,094,439.69	26,491,887.33
预付款项		6,839,280.68	579,529.90
其他应收款	十、2	3,454,788.07	1,994,290.59
存货		4,974,339.39	2,256,463.67
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		51,831,132.84	43,796,306.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十、3	863,826.11	863,826.11
投资性房地产		0	0
固定资产		981,455.43	1,208,969.86
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		984,171.24	1,067,572.80
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		266,500.00	389,500.00
递延所得税资产		376,132.79	376,132.79
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,472,085.57	3,906,001.56
资产总计		55,303,218.41	47,702,307.71
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		7,418,602.64	5,674,889.93
预收款项		4,165,347.98	2,056,975.20
应付职工薪酬		0	0
应交税费		503,615.06	1,830,775.71
其他应付款		854,445.26	941,476.27
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		27,942,010.94	20,504,117.11
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		27,942,010.94	20,504,117.11
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,551,300.77	2,551,300.77

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		669,004.63	669,004.63
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,140,902.07	3,977,885.20
所有者权益合计		27,361,207.47	27,198,190.60
负债和所有者权益合计		55,303,218.41	47,702,307.71

法定代表人：郭献光

主管会计工作负责人：郑桂云

会计机构负责人：郑桂云

(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	五、21	7,590,795.04	7,276,726.00
其中：营业收入	五、21	7,590,795.04	7,276,726.00
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		8,402,795.02	7,382,396.34
其中：营业成本	五、21	2,699,494.56	2,451,833.21
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、22	37,075.44	91,473.86
销售费用	五、23	1,811,925.20	3,180,760.89
管理费用	五、24	2,931,602.69	1,306,272.18
研发费用	五、25	477,999.38	0
财务费用	五、26	444,697.75	390,125.51
资产减值损失	五、27	0	-38,069.31
加：其他收益	五、28	799,511.93	68,288.82
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,488.05	-37,381.52
加：营业外收入	五、29	107,000.12	409,001.67
减：营业外支出	五、30	0.00	113,504.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,512.07	258,116.15

减：所得税费用	五、31	18,112.98	-63,576.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,399.09	321,692.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		76,399.09	321,692.67
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		76,399.09	321,692.67
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		76,399.09	321,692.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,399.09	321,692.67
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0038	0.016
(二)稀释每股收益		0.0038	0.016

法定代表人：郭献光

主管会计工作负责人：郑桂云

会计机构负责人：郑桂云

(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、4	7,425,834.07	7,276,726.00
减：营业成本	十、4	2,666,762.41	2,451,833.21
税金及附加		37,075.44	91,473.86
销售费用		1,626,487.56	3,180,760.89
管理费用		2,898,254.44	1,293,938.18

研发费用		477,999.38	0
财务费用		443,834.18	390,125.51
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		0	-38,069.31
加：其他收益		798,709.07	68,288.82
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,129.73	-25,047.52
加：营业外收入		107,000.12	409,001.67
减：营业外支出		0.00	113,504.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,129.85	270,450.15
减：所得税费用		18,112.98	-63,576.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,016.87	334,026.67
（一）持续经营净利润		163,016.87	334,026.67
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		163,016.87	334,026.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0081	0.016
（二）稀释每股收益		0.0081	0.016

法定代表人：郭献光

主管会计工作负责人：郑桂云

会计机构负责人：郑桂云

（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		13,665,092.43	8,316,617.74
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		799,511.93	68,288.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	30,401,261.18	28,693,894.19
经营活动现金流入小计		44,865,865.54	37,078,800.75
购买商品、接受劳务支付的现金		11,017,379.11	2,693,182.57
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,692,449.68	2,529,846.46
支付的各项税费		1,693,531.53	465,686.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	34,114,837.98	32,513,167.48
经营活动现金流出小计		49,518,198.30	38,201,882.69
经营活动产生的现金流量净额		-4,652,332.76	-1,123,081.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,251.71	3,737.61
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		33,251.71	3,737.61

投资活动产生的现金流量净额		-33,251.71	-3,737.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		15,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,167.51	360,314.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		10,439,167.51	7,360,314.32
筹资活动产生的现金流量净额		4,560,832.49	1,639,685.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-124,751.98	512,866.13
加：期初现金及现金等价物余额		12,594,787.34	15,249,455.66
六、期末现金及现金等价物余额		12,470,035.36	15,762,321.79

法定代表人：郭献光

主管会计工作负责人：郑桂云

会计机构负责人：郑桂云

(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		13,470,969.93	8,316,617.74
收到的税费返还		798,709.07	68,288.82
收到其他与经营活动有关的现金		32,963,638.22	28,693,894.19
经营活动现金流入小计		47,233,317.22	37,078,800.75
购买商品、接受劳务支付的现金		10,656,180.25	2,693,182.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,226,807.11	2,520,846.46
支付的各项税费		1,693,531.53	465,686.18
支付其他与经营活动有关的现金		38,207,527.48	32,514,323.48
经营活动现金流出小计		51,784,046.37	38,194,038.69
经营活动产生的现金流量净额		-4,550,729.15	-1,115,237.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,952.99	3,737.61
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		15,952.99	3,737.61
投资活动产生的现金流量净额		-15,952.99	-3,737.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		15,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,167.51	360,314.32
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		10,439,167.51	7,360,314.32
筹资活动产生的现金流量净额		4,560,832.49	1,639,685.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-5,849.65	520,710.13
加：期初现金及现金等价物余额		12,472,134.66	14,344,870.10
六、期末现金及现金等价物余额		12,466,285.01	14,865,580.23

法定代表人：郭献光

主管会计工作负责人：郑桂云

会计机构负责人：郑桂云

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

1、 会计政策变更

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018] 15 号)。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

北京鑫创佳业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京鑫创佳业信息系统工程有限公司，系由北京市工商行政管理局石景山分局批准，由自然人郭献光出资组建，于 2009 年 5 月 18 日设立的有限责任公司。目前公司的统一信用代码为 91110107689220504J，公司住所为：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0154 房间，法定代表人为：郭献光。

公司设立时注册资本为人民币 200.00 万元，由股东于 2009 年 5 月 11 日之前一次缴足。郭献光认缴人民币 200.00 万元，占注册资本的 100.00%，出资方式为货币。设立时股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
郭献光	200.00	100.00
合计	200.00	100.00

上述出资业经北京真诚会计师事务所有限公司于 2009 年 5 月 11 日出具的“京真诚验字[2009]A0731 号”《验资报告》予以验证。

2010 年 7 月 6 日，股东郭献光同意增加注册资本 300.00 万元，由郭献光于 2010 年 7 月 6 日之前一次缴足。截止 2010 年 7 月 6 日，公司已收到股东郭献光缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 300.00 万元，出资方式为货币。

本次增资完成后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
郭献光	500.00	100.00
合 计	500.00	100.00

上述出资业经北京真诚会计师事务所有限公司于 2010 年 7 月 6 日出具的“京真诚验字[2010]A0957 号”《验资报告》予以验证。

2012 年 5 月 15 日，股东郭献光同意增加注册资本 1,500.00 万元，由郭献光于 2012 年 5 月 15 日之前一次缴足。截止 2012 年 5 月 15 日，公司已收到郭献光缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,500.00 万元，其中：股东郭献光以知识产权出资 1,400.00 万元，以货币出资 100.00 万元。

本次增资完成后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
郭献光	2,000.00	100.00
合 计	2,000.00	100.00

上述出资业经北京万朝会计师事务所有限公司于 2012 年 5 月 15 日出具的“万朝会验字【2012】140 号”《验资报告》予以验证。

2014 年 7 月 18 日，股东郭献光同意将其持有公司 27.00%的股权，出资额 540.00 万元分别转让给新增股东吴冬冬、郭志蓉、冯金龙、李占超、郭波、郑凯。其中，转让给吴冬冬 200.00 万元，持股比例 10%；转让给郭志蓉 100.00 万元，持股比例 5.00%；转让给冯金龙 100.00 万元，持股比例 5.00%；转让给李占超 60.00 万元，持股比例 3.00%；转让给郑凯 40.00 万元，持股比例 2.00%；转让给郭波 40.00 万元，持股比例 2.00%。

本次股权变更完成后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
郭献光	1,460.00	73.00
吴冬冬	200.00	10.00

郭志蓉	100.00	5.00
冯金龙	100.00	5.00
李占超	60.00	3.00
郑凯	40.00	2.00
郭波	40.00	2.00
合 计	2,000.00	100.00

2015年5月27日，公司第二届第3次股东会决议通过同意修改公司章程，公司章程中股东出资方式原为知识产权出资1,400.00万元、货币出资600.00万元，修改为货币出资2,000.00万元，并于2015年6月18日在北京市工商行政管理局石景山分局备案登记。

2015年5月27日，公司股东会决议通过，同意股东郭波将其持有的公司2.00%的股权，即40.00万元出资转让给郭献光，郭波与郭献光于2015年5月27日签署股权转让协议。

本次股权转让后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
郭献光	1,500.00	75.00
吴冬冬	200.00	10.00
郭志蓉	100.00	5.00
冯金龙	100.00	5.00
李占超	60.00	3.00
郑凯	40.00	2.00
合 计	2,000.00	100.00

2015年7月20日，公司股东会决议通过，同意将北京鑫创佳业信息系统工程有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为北京鑫创佳业科技股份有限公司。同意公司全体股东以其拥有的公司截止2015年6月30日的净资产出资，将经审计的净资产21,687,474.66元中的20,000,000.00元折合为股本20,000,000.00元，净资产中未折股部分1,687,474.66元计入公司资本公积。

本次股改后，公司股东出资情况不变。

2、行业性质

本公司属软件和信息技术服务业。

3、经营范围

自动识别设备技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统服务；销售计算机软硬件及辅助设备、仪器仪表、机械设备、通讯设备、电子产品；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、 主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品为产品质量追溯系统及电子监管码赋码系统。

5、 母公司或最终控制方

本公司最终控制人为郭献光。

6、 营业期限

2009年5月18日至2029年5月17日。

7、 财务报表的批准

本财务报告经公司董事会于2018年8月30日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况以及2018年1月1日至2018年6月30日的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的

金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按

照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）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。

（9）权益工具

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

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

7、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.0	100.0

(3) 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	有客观证据表明某项应收款项的可收回情况，单项计提坏账准备。
坏账准备计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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

8、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货为电子产品及配件等库存商品。

存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法结转成本，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

存货可变现净值的确认方法

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。

9、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终

形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东/所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

10、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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

融资租入的固定资产，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。

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。

（3）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。

11、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、 无形资产

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

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

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用寿命（年）
非专利技术	10.00
商标权	10.00

13、 研究开发支出

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。

相应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。

14、 长期待摊费用摊销方法

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

15、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

16、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司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，在期末按完工百分比法确认收入。

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。

（4）本公司收入确认方法

提供信息系统集成服务时，在取得客户的验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）后，与系统集成项目相关的硬件设备的风险与报酬已经转给客户，确认收入。

提供售后服务时，售后的耗材及服务收入于服务完成时确认。

17、 政府补助

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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，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。

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，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

19、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

21、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

2、 税收优惠文件

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按15.00%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。北京鑫创佳业科技股份有限公司2017

年 12 月 6 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书，证书有效期自 2017 年至 2020 年。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。北京鑫创佳业科技股份有限公司适用此优惠政策根据

(3) 根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2017)43 号)的规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小微企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税(2018)32 号)纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	47.71	47.71
银行存款	12,469,987.65	12,594,739.63
其他货币资金	2,000.00	2,000.00
合 计	12,472,035.36	12,596,787.34

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金中 2,000.00 元为兴业银行北京长安支行的账户保证金，为受限资金。

2、 应收票据及应收账款

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据		
应收账款	24,102,737.19	26,509,034.83
合 计	24,102,737.19	26,509,034.83

(1) 应收票据

应收票据分类列示：

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
银行承兑汇票		
合 计		

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	1,630,640.00
	1,630,640.00

(2) 应收账款

应收账款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	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	26,484,383.78	100.00	2,381,646.59	8.99	24,102,737.19
其中：账龄组合	26,484,383.78	100.00	2,381,646.59	8.99	24,102,737.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,484,383.78	100.00	2,381,646.59	8.99	24,102,737.19

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	28,890,681.42	100.00	2,381,646.59	8.24	26,509,034.83
其中：账龄组合	28,890,681.42	100.00	2,381,646.59	8.24	26,509,034.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,890,681.42	100.00	2,381,646.59	8.24	26,509,034.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提比例%
1 年以内	15,634,505.80	59.03	781,725.29	5.00	19,052,965.68	65.95	952,648.28	5.00
1 至 2 年	9,222,374.50	34.82	922,237.45	10.00	7,398,162.00	25.61	739,816.20	10.00
2 至 3 年	690,631.00	2.61	138,126.20	20.00	2,070,119.54	7.16	414,023.91	20.00
3 至 4 年	749,263.28	2.83	374,631.64	50.00	114,300.00	0.40	57,150.00	50.00
4 至 5 年	114,300.00	0.43	91,616.81	80.00	185,630.00	0.64	148,504.00	80.00
5 年以上	73,309.20	0.28	73,309.20	100.00	69,504.20	0.24	69,504.20	100.00

合计	26,484,383.78	100.00	2,381,646.59	8.99	28,890,681.42	100.00	2,381,646.59	8.24
----	---------------	--------	--------------	------	---------------	--------	--------------	------

坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,381,646.59				2,381,646.59

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	与公司关系
中国盐业协会	5,800,000.00	1-2年	21.90	580,000.00	非关联方
益盐堂(应城)健康盐制盐有限公司	3,107,012.00	1年以内	11.73	155,350.60	非关联方
浙江省盐业专营有限公司	2,259,890.00	1-2年	8.53	225,989.00	非关联方
重庆索特盐化股份有限公司	1,120,000.00	1年以内	4.23	56,000.00	非关联方
河北永大食盐有限公司	1,074,220.00	1-2年	4.06	107,422.00	非关联方
合计	13361122.00		50.45	1,124,761.60	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,514,342.51	93.04	203,670.19	34.95
1至2年	203,170.50	2.90	67,283.33	11.54
2至3年	279,102.00	3.99	311,856.38	53.51
3至4年	5,051.80	0.07		
合计	7,001,666.81	100.00	582,809.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
蚌埠市艾瑞德喷码设备有限公司	非关联方	435,200.00	6.22	1年以内	尚未供货
沧州德远电气设备有限公司	非关联方	292,550.00	4.18	1年以内	尚未供货
广州高印电子科技有限公司	非关联方	275,626.33	3.94	2至3年	尚未供货
北京恒欣瑞达化工有限公司	非关联方	108,000.00	1.54	1年以内	尚未供货
成都阿普奇科技股份有限公司	非关联方	80,703.00	1.15	1年以内	尚未供货

合 计		1,192,079.33	17.03	
-----	--	--------------	-------	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	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	1,599,151.79	96.61	86,062.45	5.38	1,513,089.34
其中：账龄组合	1,599,151.79	96.61	86,062.45	5.38	1,513,089.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,140.00	3.39	56,140.00	100.00	
合 计	1,655,291.79	100.00	142,202.45	8.59	1,513,089.34

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	1,491,914.10	96.37	86,062.45	5.77	1,405,851.65
其中：账龄组合	1,491,914.10	96.37	86,062.45	5.77	1,405,851.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,140.00	3.63	56,140.00	100.00	
合 计	1,548,054.10	100.00	142,202.45	9.19	1,405,851.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提比例%
1年以内	1056,203.93	66.05	31,767.67	5.00	1,274,578.27	85.43	63,728.92	5.00
1至2年	542947.86	33.95	54,294.79	10.00	211,336.39	14.17	21,133.64	10.00
2至3年				20.00	5,999.44	0.40	1,199.89	20.00
合 计	1,599,151.79	100.00	86,062.45	5.38	1,491,914.10	100	86,062.45	—

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	2018. 6. 30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京武全勇进机械设备有限公司	46, 140. 00	46, 140. 00	100. 00	预计无法收回
江苏鹏力高通通信技术有限公司	10, 000. 00	10, 000. 00	100. 00	预计无法收回
合计	56, 140. 00	56, 140. 00		

坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	142, 202. 45				142, 202. 45

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证金	1, 128, 430. 00	887, 792. 00
备用金	308, 457. 88	326, 034. 07
押金	152, 170. 00	271, 901. 44
预计无法收回预付款	56, 140. 00	56, 140. 00
代扣代缴社保	10, 093. 91	6, 186. 59
合计	1, 655, 291. 79	1, 548, 054. 10

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关 系
浙江省盐业专营有限公司	保证金	542, 720. 00	1 至 2 年	32. 79	54, 272. 00	非关联方
湖南省公共资源交易中心	保证金	200, 000. 00	1 年以内	12. 08	10, 000. 00	非关联方
重庆合川盐化工业有限公司	保证金	132, 100. 00	1 年以内	7. 98	6, 605. 00	非关联方
武汉天云融创科技有限公司	押金	125, 970. 00	1 至 2 年	7. 61	12, 597. 00	非关联方
云阳盐化有限公司	保证金	87, 410. 00	1 年以内	5. 28	4, 370. 50	非关联方
合计		1, 088, 200. 00		65. 74	87, 844. 50	

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2018. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2, 931, 447. 86		2, 931, 447. 86

在产品	3,618,658.21		3,618,658.21
合计	6,550,106.07		6,550,106.07

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	717,669.31		717,669.31
在产品	1,624,988.98		1,624,988.98
合计	2,342,658.29		2,342,658.29

(2) 存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣进项税		78,584.18
合计		78,584.18

7、固定资产及累计折旧

固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	651,956.00	3,031,306.16	3,683,262.16
2、本期增加金额		33,251.71	33,251.71
(1) 购置		33,251.71	33,251.71
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	651,956.00	3,064,557.87	3,716,513.87
二、累计折旧			
1、期初余额	225,546.40	1,418,832.51	1,644,378.91
2、本期增加金额	49,678.90	305,170.39	354,849.29
(1) 计提	49,678.90	305,170.39	354,849.29
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	275,225.30	1,724,002.90	1,999,228.20

项 目	办公家具	电子设备	合 计
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	376,730.70	1,340,554.97	1,717,285.67
2、期初账面价值	426,409.60	1,612,473.65	2,038,883.25

8、无形资产

无形资产情况

项 目	非专利技术	商标权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,659,572.70	20,160.00	1,679,732.70
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,659,572.70	20,160.00	1,679,732.70
二、累计摊销			
1、期初余额	604,095.90	8,064.00	612,159.90
2、本期增加金额	82,393.56	1,008.00	83,401.56
(1) 计提	82,393.56	1,008.00	83,401.56
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	686,489.46	9,072.00	695,561.46
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

项 目	非专利技术	商标权	合 计
1、期末账面价值	973,083.24	11,088.00	984,171.24
2、期初账面价值	1,055,476.80	12,096.00	1,067,572.80

9、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.6.30
房屋装修费	389,500.00		123,000.00	266,500.00
合 计	389,500.00		123,000.00	266,500.00

10、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	377,762.50	2,523,849.04	377,762.50	2,523,849.04
可弥补亏损	51,800.72	518,007.20	51,345.98	513,459.70
合 计	429,563.22	3,041,856.24	429,108.48	3,037,308.74

11、短期借款

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合 计	15,000,000.00	10,000,000.00

12、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

公司报告期初、期末均不存在应付票据

(2) 应付账款

应付账款按账龄列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内	6,719,349.55	5,199,444.19
1 至 2 年	309,729.88	328,028.99
2 至 3 年	345,528.82	129,000.00
3 至 4 年	16,218.35	7,692.31
4 至 5 年	9,658.12	1,965.81
5 年以上	36,662.39	38,642.39

合 计	7,437,147.11	5,704,773.69
-----	--------------	--------------

13、预收款项

(1) 预收款项余额

项目	2018.6.30	2017.12.31
货款	4,198,770.48	2,086,275.20
合 计	4,198,770.48	2,086,275.20

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款:

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江西汉盟商贸有限公司	190,000.00	项目未完工
广东红珊瑚药业有限公司	75,000.00	项目未完工
海南制药厂有限公司制药一厂	55,000.00	项目未完工
大连普湾新区三十里堡渤海大药房	54,000.00	项目未完工
广东闰宝药业有限公司	54,000.00	项目未完工
四川眉山凯尔化工有限公司	50,000.00	项目未完工
广西正通瑞和生物制药有限公司	50,000.00	项目未完工
四川四禾宏达科技有限公司	44,000.00	项目未完工
岳立云	44,000.00	项目未完工
合计	616,000.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	0	2,461,132.80	2,461,132.80	0
二、离职后福利-设定提存计划	0	231,316.88	231,316.88	0
合 计		2,692,449.68	2,692,449.68	0

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,334,623.11	2,334,623.11	
2、职工福利费		6,240.20	6,240.20	
3、社会保险费		120,269.49	120,269.49	

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
其中：医疗保险费		106,792.74	106,792.74	
工伤保险费		4,664.32	4,664.32	
生育保险费		8,812.43	8,812.43	
4、住房公积金		0	0	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计		2,461,132.80	2,461,132.80	

(3) 设定提存计划列示

项目	2017. 12. 31	本年增加	本年减少	2018. 6. 30
1、基本养老保险		222,508.01	222,508.01	
2、失业保险费		8,808.87	8,808.87	
合 计		231,316.88	231,316.88	

15、应交税费

税 项	2018. 6. 30	2017. 12. 31
增值税	18,134.18	967,640.46
企业所得税	401,704.79	746,751.93
城市维护建设税	6,369.39	67,890.27
教育费附加	2,729.74	29,095.83
地方教育费附加	1,819.83	19,397.22
印花税	32.00	32.00
合 计	430,789.93	1,830,807.71

16、其他应付款

(1) 其他应付款余额列示如下：

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
其他应付款	1,028,975.47	953,861.30
合 计	1,028,975.47	953,861.30

(2) 其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
代垫款	928,975.47	385,361.30
资金拆借	100,000.00	568,500.00
合 计	1,028,975.47	953,861.30

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京汉旗伟业科技有限公司	100,000.00	暂无需支付
合计	100,000.00	

17、股本

项目	2017.12.31	本期增减					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

18、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	1,687,474.66			1,687,474.66
其他资本公积	1,008,538.26			1,008,538.26
合计	2,696,012.92			2,696,012.92

19、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	669,004.63			669,004.63
合计	669,004.63			669,004.63

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,500,055.27	
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	3,500,055.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,399.09	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
净资产折股		

期末未分配利润	3,576,454.36
---------	--------------

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,590,795.04	2,699,494.56	7,276,726.00	2,451,833.21
合 计	7,590,795.04	2,699,494.56	7,276,726.00	2,451,833.21

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	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
系统集成服务业	5,981,077.11	2,482,664.96	6,831,807.28	2,195,595.78
耗材、售后服务	1,609,717.93	216,829.60	444,918.72	256,237.43
合 计	7,590,795.04	2,699,494.56	7,276,726.00	2,451,833.21

(3) 主营业务收入及成本按产品或提供服务类别列示如下：

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
系统集成业务：	5,981,077.11	2,482,664.96	6,831,807.28	2,195,595.78
其中：技术开发	1,585,590.71	153,186.86	3,627,260.21	66,733.01
销售产品	4,395,486.40	2,329,478.10	3,204,547.07	2,128,862.77
耗材、售后服务	1,609,717.93	216,829.60	444,918.72	256,237.43
合 计	7,590,795.04	2,699,494.56	7,276,726.00	2,451,833.21

(4) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	金额	比例（%）
益盐堂（应城）健康盐制盐有限公司	1,612,830.77	21.25%
云阳盐化有限公司	753,534.48	9.93%
大连盐化集团有限公司	504,001.67	6.64%
威海市高岛南海盐业有限公司	410,256.42	5.40%
格尔木盐化（集团）有限责任公司	396,958.35	5.23%
合 计	3,677,581.67	48.45%

22、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	21,627.33	53,359.76
教育费附加	9,268.86	22,868.46
地方教育费附加	6,179.25	15,245.64

合 计	37,075.44	91,473.86
-----	-----------	-----------

23、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	663,382.54	1,007,191.10
办公费	17,263.71	48,317.54
交通费	36,958.14	25,567.95
差旅费	324,546.39	211,772.12
快递、运输费	16,778.34	29,400.48
宣传费	7,710.00	49,601.23
售后维护费	271,883.38	
技术服务费	154,609.85	1,701,241.18
其他	318,792.85	107,669.29
合 计	1,811,925.20	3,180,760.89

24、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	436,778.91	551,020.78
办公费	30,733.42	126,387.97
交通费	44,233.09	47,205.17
差旅费	52,787.54	39,601.21
折旧费	123,849.00	122,327.61
摊销费	206,401.56	206,401.56
技术服务费	1,169,155.55	65,905.47
中介服务费	614,854.72	
其他	252,808.90	147,422.41
合 计	2,931,602.69	1,306,272.18

25、研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费	477,999.38	
合计	477,999.38	

26、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	439,167.51	340,332.54
利息收入	-637.65	-817.71
手续费	6,167.89	50,610.68
合 计	444,697.75	390,125.51

27、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失		-38,069.31
合 计		-38,069.31

28、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
即征即退	799,511.93	68,288.82
合 计	799,511.93	68,288.82

29、营业外收入

(1) 营业外收入列示如下

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	107,000.00	409,000.00
其他	0.12	1.67
合 计	107,000.12	409,001.67

(2) 计入当期非经常性损益的营业外收入：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	107,000.00	409,000.00
其他	0.12	1.67
合 计	107,000.12	409,001.67

(3) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月
新三板补贴		400,000.00
中关村企业信用促进会中介服务资金款		9,000.00
贷款贴息	107,000.00	

合 计	107,000.00	409,000.00
-----	------------	------------

30、营业外支出

(1) 营业外支出列示如下

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
滞纳金及罚款		
其他		113,504.00
合 计		113,504.00

31、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	18,567.72	-114,120.87
递延所得税	-454.74	50,544.35
合 计	18,112.98	-63,576.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-6月
利润总额	94,512.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,176.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,936.17
税法规定可额外扣除的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	18,112.98

32、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	107,000.12	409,001.67
利息收入	637.65	817.71
往来款	30,293,623.41	28,284,074.81
合 计	30,401,261.18	28,693,894.19

(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
营业外支出		113,504.00
付现费用	3,041,232.50	20,998,495.76
往来款	31,073,605.48	11,401,167.72
合 计	34,114,837.98	32,513,167.48

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	76,399.09	321,692.67
加：资产减值准备		-38,069.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	354,849.29	122,327.61
无形资产摊销	83,401.56	83,401.56
长期待摊费用摊销	123,000.00	123,000.00
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）	439,167.51	340,332.54
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）	-454.74	50,544.35
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）	-4,207,447.78	-923,824.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,996,796.96	1,212,939.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,475,549.27	-2,415,426.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,652,332.76	-1,123,081.94

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	12,470,035.36	15,762,321.79
减：现金的期初余额	12,594,787.34	15,249,455.66
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	-124,751.98	512,866.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.06.30	2017.12.31
一、现金	12,470,035.36	12,594,787.34
其中：库存现金	47.71	47.71
可随时用于支付的银行存款	12,469,987.65	12,592,739.63
三个月内解除限制的其他货币资金		
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	12,470,035.36	12,594,787.34

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税即征即退	799,511.93				799,511.93		是
北京市国有文化资产监督管理贷款贴息	107,000.00					107,000.00	是
其他	0.12					0.12	是
合计	906,512.05				799,511.93	107000.12	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退		799,511.93		
北京市国有文化资产监督管理贷款贴息	与收益相关		107000.00	

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成 本费用
合计	—	799,511.93	107000.00	

35、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 6 月 30 日，所有权受限的资产如下：

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	2,000.00	账户保证金
合计	2000.00	

六、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司最终控制人为郭献光，持股比例为 75.00%。

2、本公司的其他关联方情况：

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京汉旗伟业科技有限公司	董事刘升旗控制的其他公司（持股比例 73.00%）	78022440-X
湖北鑫创物联科技有限公司	全资子公司	05204717-7
吴冬冬	公司股东（持股比例 10.00%）、董事	
郭志蓉	公司股东（持股比例 5.00%）、董事	
冯金龙	公司股东（持股比例 5.00%）、董事	
郑凯	公司股东（持股比例 3.00%）、监事	
李占超	公司股东（持股比例 2.00%）、监事	
刘俊	公司董事、实际控制人之配偶	
李涛	股东郭志蓉之配偶	
刘升旗	公司董事	
张秉顺	公司董事	
刘宝	监事会主席、实际控制人之妻弟	

3、关联方交易

（1）关联方租赁情况

公司于 2013 年 11 月 25 日与公司最终控制人郭献光之妻刘俊签订房屋无偿使用协议，协议约定自 2013 年 12 月 25 日起至 2018 年 12 月 24 日止，刘俊将其自有房产提供给公司无偿使用。由公司出资对房屋进行装修，并在房屋租赁到期时不得毁坏内部装修格局及物品，因此公司将享有房屋免费使用权 5 年。

2014年1月25日，公司与公司最终控制人郭献光之妻刘俊签订房屋无偿使用补充协议，协议约定：无偿使用期自公司实际入住时开始计算，但最迟无偿使用起始日期为2014年7月1日，公司于2014年7月1日入住。

(2) 关联方担保情况

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
郭献光	3,000,000.00	2017.4.7	2018.4.6	是
郭献光	2,000,000.00	2017.5.5	2018.4.6	是
刘俊	3,000,000.00	2017.4.7	2018.4.6	是
刘俊	2,000,000.00	2017.5.5	2018.4.6	是
郭献光	4,990,000.00	2017.8.4	2018.8.3	是
刘俊	4,990,000.00	2017.8.4	2018.8.3	是
郭献光	10,000.00	2017.7.31	2018.7.30	是
刘俊	10,000.00	2017.7.31	2018.7.30	是
郭献光	5,000,000.00	2018.1.18	2019.1.19	否
刘俊	5,000,000.00	2018.1.19	2019.1.19	否
郭献光	5,000,000.00	2018.4.2	2019.4.4	否
刘俊	5,000,000.00	2018.4.4	2019.4.4	否
郭献光	5,000,000.00	2018.5.18	2019.5.29	否
刘俊	5,000,000.00	2018.5.29	2019.5.29	否
吴冬冬	5,000,000.00	2018.5.29	2019.5.29	否

(1) 2018年1月18日，公司与兴业银行北京海淀支行签订授信等协议，申请借款500万元，授信期限自2018年1月18日至2019年1月17日止。公司控股股东、实际控制人郭献光，公司董事刘俊为借款提供个人无限连带责任保证担保；公司与北京市农业融资担保有限公司签订相关委托保证合同，由北京市农业融资担保有限公司为公司借款提供保证担保。

针对北京市农业融资担保有限公司为公司借款提供的担保，郭献光、刘俊提供家庭无限连带责任保证反担保，郭献光以自有房产提供抵押反担保。

(2) 2018年4月2日，公司与华夏银行北京学院路支行签订相关融资协议，借款人民币500.00万元，借款期限自2018年4月4日始至2019年4月4日止。

公司与北京中技知识产权融资担保有限公司（以下简称为“北京中技”）签订委托担保协议，协议约定由北京中技为公司向银行借款提供担保，由郭献光、刘俊、公司董事吴冬冬提供个人无限连带责任反担保，刘俊以自有房产提供抵押反担保，郭献光以其持有的公司1,500万股的股权提供质押反担保，由吴冬冬以其持有的公司100万股的股权提供质押反担保。

实际担保情况以担保公司执行情况为准。

(3) 2018年5月14日，公司与北京银行天宁支行签订相关借款协议，借款人民币500.00万元，借款期限自首次提款日起1年。北京中技知识产权融资担保有限公司、郭献光、刘俊为此笔借款提供保证担保。

公司与北京中技签订《委托担保协议书》，协议约定由北京中技为公司向银行借款提供担保，由郭献光、刘俊、公司董事吴冬冬提供个人无限连带责任反担保，刘俊以自有房产提供抵押反担保，郭献光以其持有的公司1,500万股的股权提供质押反担保，由吴冬冬以其持有的公司100万股的股权提供质押反担保。

实际担保情况以担保公司执行情况为准。

截止2018年6月30日，本公司除上述关联方交易无其他关联方交易事项。

4、关键管理人员报酬

项 目	2018年6月30日	2017年6月30日
关键管理人员报酬	727,837.37	636,094.45

5、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

关联方名称	2018年6月30日	2017年6月30日
冯金龙		51,703.13
刘宝		7,345.96
合计		59,049.09

(2) 其他应付款

关联方名称	2018年6月30日	2017年6月30日
冯金龙	1,228.00	
郭献光		47,377.33
吴冬冬	6,211.70	48,351.25
李占超	12,329.50	2,414.02
刘俊	245,528.83	9,303.00
郑凯	15,480.30	41,181.34
北京汉旗伟业科技有限公司	100,000.00	600,000.00
合计	380,778.33	748,626.94

七、承诺及或有事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺及重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

重要的非调整事项：

九、其他重要事项

截止2018年6月30日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

应收票据及应收账款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	24,094,439.69	26,491,887.33
合 计	24,094,439.69	26,491,887.33

(1) 应收账款

应收账款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				
	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	26,475,183.78	100.00	2,380,744.09	8.99	24,094,439.69
其中：账龄组合	26,475,183.78	100.00	2,380,744.09	8.99	24,094,439.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,475,183.78	100.00	2,380,744.09	8.99	24,094,439.69

2、其他应收款

其他应收款按风险分类

类 别	2018. 6. 30				
	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	3,525,455.88	98.43	70,667.81	2.00	3,454,788.07
其中：账龄组合	1,184,021.39	33.06	70,667.81	5.97	1,113,353.58
无风险组合	2,341,434.49	65.37			2,341,434.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56,140.00	1.57	56,140.00	100.00	
合 计	3,581,595.88	100.00	126,807.81	3.54	3,454,788.07

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	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	2,064,958.40	97.35	70,667.81	3.42	1,994,290.59

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	1, 184, 021. 39	55. 82	70, 667. 81	5. 97	1, 113, 353. 58
无风险组合	880, 937. 01	41. 53			880, 937. 01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	56, 140. 00	2. 65	56, 140. 00	100. 00	
合计	2, 121, 098. 40	100. 00	126, 807. 81	5. 98	1, 994, 290. 59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	966, 685. 56	45. 57	48, 334. 28	5. 00	966, 685. 56	45. 57	48, 334. 28	5. 00
1至2年	211, 336. 39	9. 97	21, 133. 64	10. 00	211, 336. 39	9. 97	21, 133. 64	10. 00
2至3年	5, 999. 44	0. 28	1, 199. 89	20. 00	5, 999. 44	0. 28	1, 199. 89	20. 00
合计	1, 184, 021. 39	55. 82	70, 667. 81	-	1, 184, 021. 39	55. 82	70, 667. 81	-

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	2018. 6. 30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京武全勇进机械设备有限公司	46, 140. 00	46, 140. 00	100. 00	预计无法收回
江苏鹏力高通通信技术有限公司	10, 000. 00	10, 000. 00	100. 00	预计无法收回
合计	56, 140. 00	56, 140. 00		

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证金	1, 128, 430. 00	887, 792. 00
备用金	289, 716. 46	293, 467. 95
资金拆借款	2, 107, 309. 42	880, 937. 01
押金		2, 761. 44
预计无法收回预付款	56, 140. 00	56, 140. 00
合计	3, 581, 595. 88	2, 121, 098. 40

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关系
------	------	----	----	------------------------	--------------	-------

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额	与公司关 系
浙江省盐业专营有限公司	保证金	542,720.00	1至2年	32.79	54,272.00	非关联方
湖南省公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1年以内	12.08	10,000.00	非关联方
重庆合川盐化工业有限公司	保证金	132,100.00	1年以内	7.98	6,605.00	非关联方
武汉天云融创科技有限公司	押金	125,970.00	1至2年	7.61	12,597.00	非关联方
云阳盐化有限公司	保证金	87,410.00	1年以内	5.28	4,370.50	非关联方
合计		1,088,200.00		65.74	87,844.50	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	863,826.11		863,826.11	863,826.11		863,826.11
对联营、合营企业投资						
合计	863,826.11		863,826.11	863,826.11		863,826.11

4、营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,425,834.07	2,666,762.41	7,276,726.00	2,451,833.21
合计	7,425,834.07	2,666,762.41	7,276,726.00	2,451,833.21

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	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
系统集成服务业	5,981,077.11	248,2664.96	6,831,807.28	2,195,595.78
耗材、售后服务	1,444,756.96	184,097.45	444,918.72	256,237.43
合计	7,425,834.07	2,666,762.41	7,276,726.00	2,451,833.21

十一、 补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	107,000.00	409,000.00
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	0.12	1.67
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	107,000.12	409,001.67
减：所得税影响额	18,112.98	61,350.25
非经常性损益净额（影响净利润）	88,887.14	347,651.42

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	88,887.14	347,651.42

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.0038	0.0038
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.05	-0.0006	-0.0006

北京鑫创佳业科技股份有限公司

2018年8月30日