

金东方

金东方

NEEQ : 837504

北京华夏金东方科技股份有限公司

Beijing Sinorient Co., Ltd.

金东方

半年度报告

——2018——

公司半年度大事记

- 2018 年 2 月 28 日，公司召开第一届董事会第九次会议。
- 2018 年 3 月 16 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会。
- 2018 年 4 月 26 日，公司召开第一届董事会第十次会议。
- 2018 年 4 月 26 日，公司召开第一届监事会第五次会议。
- 2018 年 5 月 21 日，公司召开第一届董事会第十一次会议。
- 2018 年 5 月 26 日，公司召开 2017 年度股东大会会议

目 录

声明与提示	5
一、基本信息	
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
二、非财务信息	
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
金东方、公司、股份公司、本公司	指	北京华夏金东方科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013 修正)
《公司章程》	指	现行有效的《北京华夏金东方科技股份有限公司章程》
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/万元

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。

公司负责人周敏、主管会计工作负责人刘冬梅及会计机构负责人（会计主管人员）刘冬梅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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京华夏金东方科技股份有限公司财务部办公室
备查文件	1、北京华夏金东方科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议，2、北京华夏金东方科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议，3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿，4、公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华夏金东方科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sinorient Co., Ltd.
证券简称	金东方
证券代码	837504
法定代表人	周敏
办公地址	北京市朝阳区农光东里 11 号北侧北楼 3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘冬梅
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-85786877
传真	010-85786877
电子邮箱	517254599@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区农光东里 11 号北侧北楼 3 层；邮政编码：100021
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	北京华夏金东方科技股份有限公司财务部办公室

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	2003 年 1 月 16 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F512 食品、饮料及烟草制品专门批发-F5127 酒、饮料及茶叶批发
主要产品与服务项目	销售茶叶
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,250,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京九九堂生物科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	-

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	911101087467371723	否
注册地址	北京市海淀区清河西三旗环岛东南 95 号办公楼五层 531 室	否
注册资本（元）	5,250,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	-	565,170.97	-100.00%
毛利率	-	12.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-202,976.41	-1,142,859.47	82.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-202,976.41	-1,443,860.07	85.94%
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）	-1,048.58%	-147.86%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1,048.58%	-186.80%	-
基本每股收益	-0.04	-0.22	81.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,244,181.93	2,657,232.01	-53.18%
负债总计	1,326,312.95	2,536,386.62	-47.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	-82,131.02	120,845.39	-167.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.02	0.02	-200.00%
资产负债率（母公司）	106.60%	95.45%	-
资产负债率（合并）	106.60%	95.45%	-
流动比率	0.27	0.68	-
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	-1,327,871.38	-5,238,600.36	74.65%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-53.38%	343.75%	-

营业收入增长率	-100.00%	-3.46%	—
净利润增长率	82.24%	-	—

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	5,250,000	5,250,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司于 2016 年 11 月实际控制人发生变更后业务处于过渡期，原业务已暂停，新的业务未能如期开展。

2018 年，公司拟开展运营自助飞镖机的业务。公司计划在全国 100 个地级市的酒吧、院线候影区、健身房、台球室等渠道铺设自助飞镖机，顾客在自助飞镖机付费进行击打游戏，公司和渠道商家采用分账方式获取收益。截至本报告披露日，运营自主飞镖机的业务仍在积极筹划中，未有实质进展。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

一、经营计划分析

2018 年，公司拟开展运营自助飞镖机的业务，计划在全国范围内铺设自助飞镖机 1,000 台。公司将在一、二线城市的娱乐休闲场所进行推广，推广途径有网络、自媒体、赛事直播、网红合作、校园推广等。

2018 年上半年，公司新的业务仍未能开展，年度经营计划未执行。报告期内，公司未实现营业收入，也未发生营业成本，净利润为-202,976.41 元，经营活动现金流净流出 1,327,871.38 元。

三、 风险与价值

1、内部控制的风险

公司已经建立了较为完善的内部控制制度，但是受公司管理人员及财务人员水平的制约，公司的内部控制制度有可能不能得到有效执行，从而影响公司持续、健康发展。

应对措施：公司将组织公司管理人员及财务人员加强学习相关法律法规及业务规则，提高自身专业水平及规范意识，加强公司的内控管理。

2、收入规模较小、连续大幅亏损的风险

2016 年、2017 年及 2018 年上半年，公司营业收入分别为 90.23 万元、56.52 万元及 0.00 万元，公司净利润分别为-5,044,749.82 元、-2,941,864.78 元及-202,976.41 元，连续大幅亏损。

应对措施：公司 2018 年将大力推进运营自助飞镖机业务，不断加大市场拓展力度，形成稳定的业务模式和商业模式，为公司带来稳定的收入来源，并实现盈利。

3、经营活动产生的现金流持续为负的风险

2016 年、2017 年及 2018 年上半年，公司的经营活动产生的现金流净额分别为-1,626,882.29 元、-2,499,799.21 元及-1,327,871.38 元，近三年持续为负值。如果公司新的业务不能顺利开展或股东不能提供资金支持，将面临较大的资金周转风险。

应对措施：公司股东将对公司提供无偿借款或捐赠的方式支持公司发展，并积极寻求多渠道融资及资本运作，提高公司抗风险能力。

4、员工大量离职、持续经营能力存在重大不确定性的风险

公司于 2016 年 11 月实际控制人发生变更后业务处于过渡期，原业务已暂停，新的业务未能如期开展，导致员工大量离职，报告期末，公司仅剩 2 名员工。如公司 2018 年仍不能开展新的主营业务，形成稳定的业务模式和收入来源，持续经营能力将存在重大不确定性的风险。

应对措施：2018 年，公司将适时招聘相关业务人员，大力推进飞镖机业务，不断加大市场拓展力度，

形成稳定的业务模式和商业模式，为公司带来稳定的收入来源，并实现盈利。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，为规范公司运作，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范资金往来承诺函》、《关于规范及减少关联交易的承诺函》。除此之外，在报告期间，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了承诺，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	3,072,916	58.53%	0	3,072,916	58.53%
	其中：控股股东、实际控制人	2,609,666	49.71%	-1,000	2,608,666	49.69%
	董事、监事、高管	281,250	5.36%	-	281,250	5.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,177,084	41.47%	-	2,177,084	41.47%
	其中：控股股东、实际控制人	1,333,334	25.40%	-	1,333,334	25.40%
	董事、监事、高管	843,750	16.07%	-	843,750	16.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,250,000	-	0	5,250,000	-
普通股股东人数		9				

(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	北京九九堂生物科技有限公司	3,943,000	-1,000	3,942,000	75.0857%	1,333,334	2,608,666
2	胡群早	500,000		500,000	9.5239%	375,000	125,000
3	张占发	375,000		375,000	7.1428%	281,250	93,750
4	吴伟东	250,000		250,000	4.7619%	187,500	62,500
5	陈照军	125,000		125,000	2.3810%	-	125,000
合计		5,193,000	-1,000	5,192,000	98.8953%	2,177,084	3,014,916

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东吴伟东持有公司控股股东北京九九堂生物科技有限公司 13.44%的股权,公司股东胡群早持有公司控股股东北京九九堂生物科技有限公司 6.72%的股权。

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

（一） 控股股东情况

报告期末，公司控股股东为北京九九堂生物科技有限公司，直接持有公司 3,942,000 股，占公司总股本的 75.0857%。

北京九九堂生物科技有限公司，2014 年 3 月 11 日于北京市工商行政管理局东城分局登记设立，社会信用代码为 91110101061252957W，法定代表人为刘冬梅，住所为：北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 1312 室，注册资本为 1447.96 万元人民币，股东为：北京经典融商投资有限公司、周敏、曾招文、吴伟东、吴承科、胡群早、郭小云，营业期限为 2014 年 3 月 11 日至 2034 年 3 月 10 日。

报告期内，控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

公司控股股东九九堂于 2018 年 5 月 14 日召开股东会，同意九九堂股东郭小云分别将九九堂出资额 176.82 万元（占出资比例 12.2117%）、101.04 万元（占出资比例 6.9781%）、75.77 万元（占出资比例 5.2329%）、50.52 万元（占出资比例 3.4890%）、50.52 万元（占出资比例 3.4890%）、50.52 万元（占出资比例 3.4890%）分别转让给股东北京经典融商投资有限公司、吴伟东、周敏、胡群早、吴承科、曾招文。本次股权变更后，郭小云直接及间接持有金东方股份比例为 24.6317%，且其未直接参与公司经营管理，不能对公司进行控制，其他任一股东均不能单独对公司产生控制。因此，本次股权变更后，公司实际控制人由郭小云变更为无实际控制人状态。

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
曾凡	董事、董事长	男	1973.02.21	硕士	2015年10月22日至2018年10月21日	否
胡群早	董事、副董事长	女	1975.11.06	专科	2015年10月22日至2018年10月21日	否
吴伟东	董事、副董事长	男	1976.04.04	本科	2015年10月22日至2018年10月21日	否
周敏	董事、总经理	男	1965.12.12	专科	2015年10月22日至2018年10月21日	是
张占发	董事	男	1966.03.30	高中	2015年10月22日至2018年10月21日	否
吴承科	监事会主席	男	1976.04.22	本科	2015年10月22日至2018年10月21日	否
曾招文	监事	男	1972.11.17	初中	2015年10月22日至2018年10月21日	否
姜左松	监事	男	1973.08.09	初中	2015年10月22日至2018年10月21日	否
刘冬梅	财务总监兼董秘	女	1975.12.08	专科	2015年10月22日至2018年10月21日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长曾凡与财务总监兼董秘刘冬梅是夫妻关系。董事、总经理周敏，董事、副董事长胡群早，董事、副董事长吴伟东，监事曾招文，监事会主席吴承科系公司控股股东北京九九堂生物科技有限公司股东。除此之外，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
吴伟东	董事、副董事长	250,000	0	250,000	4.76%	0
胡群早	董事、副董事长	500,000	0	500,000	9.52%	0
张占发	董事	375,000	0	375,000	7.14%	0
合计	-	1,125,000	0	1,125,000	21.42%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
李熙晖	董事会秘书	离任	无	离职
刘冬梅	财务总监	新任	财务总监兼董秘	任职

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

刘冬梅，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 7 月至 2002 年 3 月，担任中国人民保险公司江西省分公司财务会计；2002 年 4 月 2005 年 6 月，担任上海联富电气有限公司财务经理；2005 年 7 月至 2015 年 9 月，担任有限公司财务经理；2015 年 10 月至今，担任股份公司财务总监；2018 年 3 月至今，担任股份公司董事会秘书。

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
总经理	1	1
行政管理人员	1	0
财务人员	1	1
员工总计	3	2

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	1	-
专科	2	2
专科以下	-	-
员工总计	3	2

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、人员变动：报告期内，因公司新的业务未能如期开展，造成大量员工离职。
- 2、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和北京市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为所有员工办理了社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。
- 3、培养计划：报告期内，因公司新的业务未能如期开展，大量员工离职，未制定培训计划。
- 4、公司目前无需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

核心人员的变动情况：

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) 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	第八节 六、1	10,101.21	1,337,972.59
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		-	-
预付款项	第八节 六、2	178,000.00	178,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节 六、3	153,705.61	190,352.48
买入返售金融资产			
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节 六、4	22,569.41	22,569.41
流动资产合计		364,376.23	1,728,894.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节 六、5	379,805.70	428,337.53
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	第八节 六、6	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		879,805.70	928,337.53
资产总计		1,244,181.93	2,657,232.01
流动负债：			
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	第八节 六、7	214,634.00	214,634.00
预收款项	第八节 六、8	112,043.00	112,043.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 六、9	106,446.48	145,575.40
应交税费	第八节 六、10	22,249.47	18,442.22
其他应付款	第八节 六、11	870,940.00	2,045,692.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,326,312.95	2,536,386.62
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		1,326,312.95	2,536,386.62
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节 六、12	5,250,000.00	5,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节 六、13	4,548,059.58	4,548,059.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 六、14	-9,880,190.60	-9,677,214.19
归属于母公司所有者权益合计		-82,131.02	120,845.39
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-82,131.02	120,845.39
负债和所有者权益总计		1,244,181.93	2,657,232.01

法定代表人：周敏

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	565,170.97
其中：营业收入	第八节 六、15	-	565,170.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		202,976.41	2,009,031.04
其中：营业成本	第八节 六、15	-	496,921.38
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	第八节 六、16	-	4,565.50
销售费用		-	-
管理费用	第八节 六、17	203,000.20	1,509,017.98
研发费用		-	-
财务费用	第八节 六、18	-23.79	-1,473.82
资产减值损失		-	-

加：其他收益		-	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-202,976.41	-1,443,860.07
加：营业外收入	第八节 六、19	-	301,000.60
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-202,976.41	-1,142,859.47
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-202,976.41	-1,142,859.47
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		-202,976.41	-1,142,859.47
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		-202,976.41	-1,142,859.47
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		-202,976.41	-1,142,859.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.22
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.22

法定代表人：周敏

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

（三） 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			1,303,292.98
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	第八节 六、20	161,271.29	504,490.30
经营活动现金流入小计		161,271.29	1,807,783.28
购买商品、接受劳务支付的现金			4,463,922.25
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		122,284.39	375,181.90
支付的各项税费		84.38	18,766.19
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六、20	1,366,773.90	2,188,513.30
经营活动现金流出小计		1,489,142.67	7,046,383.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,327,871.38	-5,238,600.36
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,718,353.27
筹资活动现金流入小计			5,718,353.27
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		-	
筹资活动现金流出小计		-	
筹资活动产生的现金流量净额		-	5,718,353.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,327,871.38	479,752.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,337,972.59	1,058,254.74
六、期末现金及现金等价物余额		10,101.21	1,538,007.65

法定代表人：周敏

主管会计工作负责人：刘冬梅

会计机构负责人：刘冬梅

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	
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

二、 报表项目注释

北京华夏金东方科技股份有限公司

2018 年 6 月 30 日财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、企业注册信息

公司注册地和总部地址：北京市海淀区清河西三旗环岛东南 95 号办公楼五层 531 室

统一社会信用代码：911101087467371723

法定代表人：周敏

2、企业的业务性质

企业的业务性质：茶叶销售

3、主要经营活动

技术推广、技术服务；销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、日用品、医疗器械 I 类、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、照相器材、体育用品、文化用品、针纺织品、服装、首饰、工艺品、食用农产品；技术开发、技术转让、技术咨询；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至 2020 年 12 月 18 日）；销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、历史沿革

北京华夏金东方科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华夏金东方（北京）科技发展有限公司（以下简称“有限公司”），系由自然人李俊宏与自然人于力共同出资组建的有限公司，于 2003 年 01 月经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立，公司初始注册资本为人民币 50 万元，全部为货币出资，其中：李俊宏出资人民币 30 万元，占注册资本的 60%；于力出资人民币 20 万元，占注册资本的 40%。

2006 年 11 月 20 日，公司股东会决议变更股东并转让出资，李俊宏将 25 万出资转让给张建红，5 万出资转让给刘冬梅；于力将 20 万出资转让给刘冬梅。转让后，张建红货币出资 25 万元，占注册资本 50%；刘冬梅出资 25 万元，占注册资本 50%。

2010 年 11 月 1 日，公司股东会决议转让出资，张建红将 25 万出资转让给刘冬梅。转让后，刘冬梅货币出资 50 万元，占注册资本 100%。

2014 年 9 月 10 日，公司股东会决议增加公司注册资本至 100 万，新增加的 50 万元由北京九九堂生物科技有限公司以货币出资。增资后，刘冬梅出资人民币 50 万元，占注册资本的 50%；北京九九堂生物科技有限公司出资人民币 50 万元，占注册资本的 50%。

2015 年 7 月 6 日，经公司股东会决议刘冬梅将其所持有的公司 100% 的股权转让给北京九九堂生物科技有限公司，同时公司增加注册资本 400 万，增资后公司的注册资本为 500 万元。此次增资由北京九九堂生物科技有限公司以货币出资 275 万元，增资后北京九九堂生物科技有限公司持股比例为 75.00%；自然人胡群早以货币出资 50 万元，增资后胡群早持股比例为 10.00%；自然人张占发以货币出资 37.50 万元，增资后张占发持股比例为 7.50%；自然人吴伟东以货币出资 25 万元，增资后吴伟东持股比例为 5.00%；自然人陈照军以货币出资 12.50 万元，增资后陈照军持股比例为 2.50%。

此次增资后各股东出资及持股情况见下表

股东名称/姓名	实缴出资	出资方式	持股比例
北京九九堂生物科技有限公司	3,750,000.00	货币	75.00%
胡群早	500,000.00	货币	10.00%
张占发	375,000.00	货币	7.50%

股东名称/姓名	实缴出资	出资方式	持股比例
吴伟东	250,000.00	货币	5.00%
陈照军	125,000.00	货币	2.50%
合计	5,000,000.00		100.00%

2015年9月，华夏金东方（北京）科技发展有限公司召开股东会，全体股东同意公司整体变更为股份有限公司。根据股东会决议及公司章程华夏金东方（北京）科技发展有限公司整体变更为北京华夏金东方科技股份有限公司。

2016年3月，经公司股东会决议同意增加注册资本至525万元，新增加的25万元由北京九九堂生物科技有限公司以货币出资。增资后，北京九九堂生物科技有限公司出资人民币400万元，占注册资本的76.19%。

此次增资后各股东出资及持股情况见下表：

股东名称/姓名	实缴出资	出资方式	持股比例
北京九九堂生物科技有限公司	4,000,000.00	货币	76.19%
胡群早	500,000.00	货币	9.52%
张占发	375,000.00	货币	7.14%
吴伟东	250,000.00	货币	4.76%
陈照军	125,000.00	货币	2.38%
合计	5,250,000.00		100.00%

截至期末，经过多次股权转让后各股东出资及持股情况见下表：

股东名称/姓名	实缴出资	出资方式	持股比例
北京九九堂生物科技有限公司	3,942,000.00	货币	75.09%
胡群早	500,000.00	货币	9.52%
张占发	375,000.00	货币	7.14%
吴伟东	250,000.00	货币	4.76%
陈照军	125,000.00	货币	2.38%
北京厚德龙享信息技术有限公司	31,000.00	货币	0.59%
候思银	6,000.00	货币	0.11%
杨会颖	5,000.00	货币	0.10%
北京经典融商投资有限公司	16,000.00	货币	0.31%
合计	5,250,000.00		100.00%

5、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2018年8月30日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

2、本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1月至2018年6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具

处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（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。

6、应收票据及应收账款

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（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	单项金额重大的应收账款、其他应收款，是指本公司单项金额超过 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	计提方法
----	---------	------

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	关联方之间的应收款项	不计提坏账准备

②账龄分析法

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	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(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	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 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，存在减值迹象的，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。

(5) 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。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括：库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
工具、家具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

10、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。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

公司在让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

18、重要会计政策、会计估计的变更

本期公司无重要会计政策和会计估计变更事项。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）递延所得税资产

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,100.00	16,173.86
银行存款	1.21	1,321,798.73
合计	10,101.21	1,337,972.59

注：截至期末，本公司货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	178,000.00	100.00	178,000.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	178,000.00	100.00	178,000.00	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	账龄	未结算原因
安信证券股份有限公司	非关联方	168,000.00	1 年以内	服务尚未完成
河北春辉祥源家具制造有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	货未到
合计	—	178,000.00	—	—

3、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	2,166,089.96	86.00	2,166,089.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	163,724.16	6.50	10,018.55	5.00	153,705.61
其中：账龄组合	163,724.16	6.50	10,018.55	5.00	153,705.61
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	188,818.15	7.50	188,818.15	100.00	
合计	2,518,632.27	100.00	2,364,926.66	92.55	153,705.61

(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	2,166,089.96	84.77	2,166,089.96	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	200,371.03	7.84	10,018.55	5.00	190,352.48
其中：账龄组合	200,371.03	7.84	10,018.55	5.00	190,352.48
其他单独测试坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	188,818.15	7.39	188,818.15	100.00	
合计	2,555,279.14	100.00	2,364,926.66	92.55	190,352.48

①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收款项（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代垫款	2,166,089.96	2,166,089.96	100.00

应收款项（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	2,166,089.96	2,166,089.96	100.00

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	163,724.16	10,018.55	5.00
合计	163,724.16	10,018.55	5.00

②期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
张志强	60,688.45	60,688.45	100.00
杨沙	59,109.70	59,109.70	100.00
Soho 租房押金	50,000.00	50,000.00	100.00
北京自如生活资产管理有限公司	13,720.00	13,720.00	100.00
王洪祥	5,300.00	5,300.00	100.00
合计	188,818.15	188,818.15	100.00

（2）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	0	30,000.00
个税	10,602.96	18,281.83
社保公积金	3,121.20	2,089.20
备用金	119,798.15	119,798.15
代垫款项	2,166,089.96	2,166,089.96
押金	219,020.00	219,020.00
合计	2,518,632.27	2,555,279.14

（3）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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
代垫款	暂收款	2,166,089.96	2-3 年	86.00	2,166,089.96

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国艺术科技研究所	押金	150,000.00	1 年以内	5.96	7,500.00
张志强	备用金	60,688.45	1-2 年	2.41	60,688.45
杨沙	备用金	59,109.70	1-2 年	2.35	59,109.70
Soho 租房押金	押金	50,000.00	1-2 年	1.98	50,000.00
合计	—	2,485,888.11	—	98.70	2,343,388.11

（4）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4、其他流动资产

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣进项税额	22,569.41	22,569.41
合计	22,569.41	22,569.41

5、固定资产

（1）固定资产情况

项目	电子设备	工具、家具	合计
一、账面原值			
1、期初余额	54,358.51	429,268.00	483,626.51
2、本期增加金额			
（1）购置			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	54,358.51	429,268.00	483,626.51
二、累计折旧			
1、期初余额	34,898.75	20,390.23	55,288.98
2、本期增加金额			
（1）计提	7,751.37	40,780.46	48,531.83
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
三、减值准备			
1、期初余额			

项目	电子设备	工具、家具	合计
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	11,708.39	368,097.31	379,805.70
2、期初账面价值	19,459.76	408,877.77	428,337.53

（2）截至期末无暂时闲置的固定资产。

（3）截至期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）截至期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截至期末无未办妥产权证书的固定资产。

6、其他非流动资产

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付装修支出	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

注：公司对新租赁的办公场所进行装修，预付款项 50 万元，装修尚未完成。

7、应付票据及应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	214,634.00	214,634.00
合计	214,634.00	214,634.00

（2）截至期末，应付账款中无账龄超过 1 年的其他重要应付账款。

（3）截至期末，应付账款中无应付本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位款项及应付其他关联单位款项。

8、预收账款

（1）预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	112,043.00	100.00	112,043.00	100.00
合计	112,043.00	100.00	112,043.00	100.00

（2）截至期末，预收款项中无预收持本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位款项及关联方款项。

9、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
一、短期薪酬	144,354.92	93,618.87	132,137.55	105,836.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,220.48	3,661.44	4,271.68	610.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	145,575.40	97,280.31	136,409.23	106,446.48

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	143,319.14	88,963.53	128,512.32	103,770.35
2、职工福利费				
3、社会保险费	1,035.78	3,107.34	3,625.23	517.89
其中：医疗保险费	924.80	2,774.40	3,236.80	462.40
工伤保险费	37.00	111.00	129.50	18.50
生育保险费	73.98	221.94	258.93	36.99
4、住房公积金		1,548.00		1,548.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	144,354.92	93,618.87	132,137.55	105,836.24

（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
1、基本养老保险	1,171.16	3,513.48	4,099.06	585.58
2、失业保险费	49.32	147.96	172.62	24.66
3、补充养老保险				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,220.48	3,661.44	4,271.68	610.24

10、应交税费

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	-5,094.34	
印花税	737.44	737.44
个人所得税	26,606.37	17,704.78
合计	22,249.47	18,442.22

11、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
代扣社保公积金		1,032.00
关联方往来款	327,940.00	1,501,660.00
往来款	543,000.00	543,000.00
合计	870,940.00	2,045,692.00

(2) 截至期末，其他应付款中关联方往来款账龄为 1-2 年，除此之外，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

12、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	5,250,000.00						5,250,000.00
合计	5,250,000.00						5,250,000.00

13、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	4,548,059.58	-	-	4,548,059.58
合计	4,548,059.58	-	-	4,548,059.58

14、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-9,677,214.19	-6,735,349.41
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	-9,677,214.19	-6,735,349.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	-202,976.41	-1,142,859.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作资本		
期末未分配利润	-9,880,190.60	-7,878,208.88

15、营业收入和营业成本

（1）营业收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			565,170.97	496,921.38
其他业务				
合计			565,170.97	496,921.38

报告期内，公司未开展业务，未实现营业收入。

（2）按类别披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入			565,170.97	496,921.38
电商平台服务				
合计			565,170.97	496,921.38

16、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	2,233.03
教育费附加	-	957.02

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	-	638.01
印花税	-	737.44
合计	-	4,565.50

17、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,376.31	409,075.98
审计费	75,471.70	37,735.85
办公费	4,279.40	21,913.93
房租费		143,858.57
服务费	-40,000.00	783,333.27
交通差旅费	1,260.00	51,114.14
业务招待费	1,267.00	45,215.05
折旧	48,531.83	7,337.23
咨询费	9,433.96	9,433.96
残保金	2,380.00	-
合计	203,000.20	1,509,017.98

报告期内，公司管理费用为 203,000.20 元，同比下降-86.55%，主要是由于公司报告期内未开展业务，职工薪酬等各项费用下降明显。

18、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	71.29	1,889.70
利息净支出	-71.29	-1,889.70
银行手续费	47.50	415.88
合计	-23.79	-1,473.82

19、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
与企业日常活动无关的政府补助	0	300,000.00	0
其他	0	1,000.60	0

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
合计	0	301,000.60	0

20、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		301,000.60
利息收入	71.29	1,889.70
往来及其他	161,200.00	201,600.00
合计	161,271.29	504,490.30

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	1,331,660.00	734,779.05
支付的其他费用	35,113.90	1,453,734.25
合计	1,366,773.90	2,188,513.30

21、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	-202,976.41	-1,142,859.47
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,531.83	7,337.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,646.87	-4,297,131.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,210,073.67	194,053.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,327,871.38	-5,238,600.35
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	10,101.21	1,538,007.65
减：现金的期初余额	1,337,972.59	1,058,254.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,327,871.38	479,752.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,101.21	1,337,972.59
其中：库存现金	10,100.00	16,173.86
可随时用于支付的银行存款	1.21	1,321,798.73
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		
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	10,101.21	1,337,972.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具，包括应收款项、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运

营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2018 年 6 月 30 日余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			10,101.21		4,601.21
其他应收款			153,705.61		153,705.61

接上表：

金融资产项目	2017 年 12 月 31 日余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			1,337,972.59		1,337,972.59
其他应收款			190,352.48		190,352.48

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2018 年 6 月 30 日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		214,634.00	214,634.00
其他应付款		870,940.00	870,940.00

接上表：

金融负债项目	2017 年 12 月 31 日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据及应付账款		214,634.00	214,634.00
其他应付款		2,045,692.00	2,045,692.00

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、3”。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2018年6月30日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款		214,634.00			214,634.00
其他应付款		870,940.00			870,940.00

接上表：

项目	2017年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	214,634.00				214,634.00
其他应付款	2,045,692.00				2,045,692.00

（四）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
北京九九堂生物科技有限 公司	北京市	科技推广和应用服务 业	1,447.96	75.0857	75.0857

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司合营企业和联营企业情况

无。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	1,000.60
小计	-	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	-	301,000.60

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	-1,048.58	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1,048.58	-0.04	-0.04

本期未有营业收入，连续亏损，股东权益大幅度减少，导致净资产收益率低。

北京华夏金东方科技股份有限公司

2018 年 8 月 31 日