

证券代码：835984

证券简称：明天动力

主办券商：民生证券



明天动力

NEEQ : 835984

北京明天动力科技股份有限公司
(Beijing TPower Technology Co.,Ltd.)

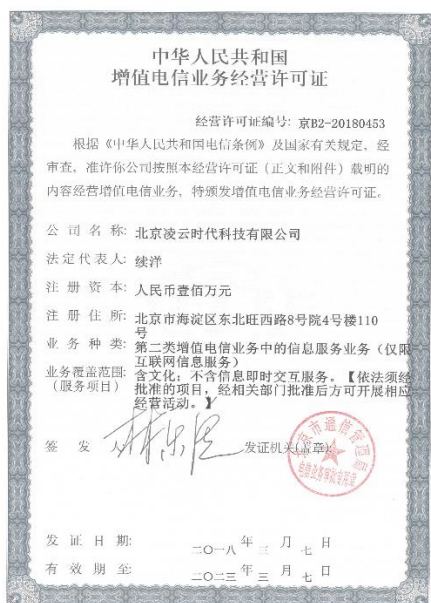
半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司全资子公司北京掌灵科技有限公司 2018 年 4 月 24 日获得中关村高新技术企业。



公司全资子公司北京凌云科技有限公司 2018 年 3 月 7 日获得北京市通讯管理局颁发中华人民共和国增值电信业务经营许可证。



公司 2018 年上半年共获得 5 项软件著作权。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、明天动力	指	北京明天动力科技股份有限公司
凌云时代	指	北京凌云时代科技有限公司, 本公司全资子公司
凌创佳讯	指	北京凌创佳讯科技有限公司, 本公司全资子公司
掌灵科技	指	北京掌灵科技有限公司, 本公司全资子公司
心悦灵动	指	北京心悦灵动科技有限公司, 本公司全资子公司
凌空飞扬	指	北京凌空飞扬科技有限公司, 本公司全资子公司
创游互通	指	北京创游互通科技有限公司, 本公司全资子公司
中投长春	指	中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙), 本公司股东
融慧达	指	长春融慧达投资管理中心(有限合伙), 本公司股东
优豆投资	指	北京优豆投资管理合伙企业(有限合伙), 本公司股东
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年06月30日
章程	指	北京明天动力科技股份有限公司章程
霍尔果斯明天动力	指	霍尔果斯明天动力科技有限公司, 本公司全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人杨铭、主管会计工作负责人续洋及会计机构负责人（会计主管人员）刘丽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	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度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	北京明天动力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing TPower Technology Co.,Ltd.
证券简称	明天动力
证券代码	835984
法定代表人	杨铭
办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号院4号楼109号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘学丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-59403291
传真	010-59403292
电子邮箱	panxueli@linkyun.cn
公司网址	www.itppay.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺西路8号院4号楼109号, 100094
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	2010年6月7日
挂牌时间	2016年2月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-6490-其他互联网服务
主要产品与服务项目	为移动应用提供支付解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨铭
实际控制人及其一致行动人	杨铭、万金玲

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	91110108556857640K	否

注册地址	北京市海淀区东北旺西路8号院4号楼109号	否
注册资本（元）	9,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街28号民生金融中心A座16-18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

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	5,955,845.51	8,254,089.58	-27.84%
毛利率	60.63%	31.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,193,962.47	-2,835,373.80	57.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,194,029.23	-2,839,278.08	57.95%
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）	-4.57%	-9.88%	-
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）	-4.57%	-9.90%	-
基本每股收益	-0.12	-0.30	60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,294,986.06	37,001,433.90	-12.72%
负债总计	6,776,568.78	10,289,054.15	-34.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,518,417.28	26,712,379.75	-4.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.78	-4.32%
资产负债率（母公司）	21.22%	20.33%	-
资产负债率（合并）	20.98%	27.81%	-
流动比率	4.57	3.46	-
利息保障倍数	0	0	-

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	-241,436.24	-3,529,663.30	93.16%
应收账款周转率	0.47	0.66	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-12.72%	-4.39%	-
营业收入增长率	-27.84%	-52.23%	-
净利润增长率	57.89%	15.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	9,600,000	9,600,000	-
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

公司所处行业为互联网和相关服务（I64）。主要向客户提供基于无线互联网范畴的移动支付解决方案服务及其相关的技术支撑服务。公司为国家高新技术企业和中关村高新技术企业，拥有电信与信息服务业经营许可证、网络文化经营许可证等资质，同时拥有几十项自主研发创造的软件著作权，其中包括安全监控及日志系统、多商户商城管理系统、个人身份及银行卡信息认证系统、多级代理系统、银行聚合支付业务管理系统等。

公司自身定位：打造专业化的互联网综合支付平台，为客户提供优质的支付解决方案。

公司的主营业务是为商户提供基于电信运营商移动通讯账户体系的移动支付服务和为互联网应用提供金融技术服务业务。基于互联网行业的迅猛发展及市场的快速变化，公司通过不断的自主研发和技术创新满足市场需求。

一、移动通讯账户支付业务：

基于支持移动、联通、电信等运营商的多通讯账户支付平台，为商户提供移动支付服务。平台可提供交易处理、交易查询、数据统计分析、客户服务、产品营销等功能。

二、金融技术服务业务：

为商户提供聚合支付技术服务，提供支持支付宝、微信、银联、京东支付等多种支付方式的聚合支付接口，实现商户一点接入，支持多种支付方式。通过集成银行、第三方支付机构的服务接口，为商户提供功能全面的支付系统及集线上、线下一体化的支付解决方案。公司通过与金融机构的深度合作，全方位为实体客户提供存、贷、汇服务。

三、跨境支付技术服务

公司响应国家号召，稳步拓展南亚、东南亚市场，为国内的数字娱乐、游戏、阅读等产品出海提供专业、安全的一站式全球收付款解决方案。

公司构建了专业的技术团队和销售团队，本着“诚信”、“敬业”、“合作”的企业文化，向广大无线互联网应用提供商提供金融技术服务产品。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 5,955,845.51 元，较上年同期减少 27.84%，主要原因系移动通讯账户支付业务受政策影响较大，收入降低幅度较大；虽然金融技术服务业务收入稳步增长，但此项收入尚未达成规模。

报告期内公司实现营业成本 995,863.12 元，较上年同期减少 82.38%，主要是由于移动通讯账户支付业务减少，支付给下游的成本也同时减少所致。毛利率较上年同期增加 29.11%，主要原因金融技术服务业务占收入比重稳步增加，且毛利率高于移动通讯账户支付业务。本期的期间费用为 5,975,598.80 元比上期 5,490,872.83 元较上期增加了 484,725.97 元，增幅为 8.83%。其中本期销售费用 1,820,832.51 元较上期 914,677.37 元增加了 906,155.12 元，增幅 99.07%，主要由于业务和市场需求，公司增加了销售人员。本期管理费用 4,453,003.13 元较上期 4,789,284.58 元减少了 336,281.45 元，降幅 7.02%，主要由于公司管理层严控费用取得了成效。

报告期内，为了应对移动互联网市场的变化，公司加大明天云平台业务研发力度，持续优化明天云

平台系统，继续增强金融技术服务能力，开拓新的收入增长点。另外，在保持公司业务增长速度的同时，加强对公司成本费用的控制，并积极开发新客户、优化管理现有公司客户群，加强公司内部管理队伍建设与管理，提升公司管理团队水平，最终实现公司盈利能力的提升。

公司响应国家“一带一路”号召，2018年稳步拓展南亚、东南亚市场，为国内的数字娱乐、游戏、阅读等产品出海提供专业、安全的一站式全球收付款解决方案。

截止目前，公司主营业务未发生重大变化。

三、 风险与价值

1、产业政策变化的风险

互联网行业属于国家鼓励发展的战略性新兴产业，近年随着移动终端的大规模普及，我国已全面进入移动互联网时代。一系列的鼓励性政策大大促进了行业的发展，为行业的持续稳定发展提供了保障。与此同时，行业监管趋严，公司业务模式受行业政策管控的影响较大，如果未来国家或行业的政策发生不利变化，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司持续关注国家、行业重大政策的最新指导方向，以及行业最新的发展趋势，积极应对可能出现的影响公司发展的政策变化。同时，从自身经营出发，努力实现预定目标和计划，提高执行水平和力度，不断积累自身优势。

2、技术创新风险

由于外部环境的不确定性、技术创新本身的难度与复杂性及创新者自身能力与实力的有限性，导致技术创新活动本身是一种高难度、高风险的创造过程。公司属于技术服务行业，对技术创新、技术储备和研发实力的要求越来越高。虽然公司在多年的实践中积累了丰富的技术和经验，相关服务在市场上有着良好的表现，但如果公司在未来经营发展过程中，出现重大技术失误或故障，或无法根据行业及客户的需求及时进行产品的更新换代，将出现被市场淘汰的风险。

应对措施：公司历来重视技术的研发，只有不断的进行技术的创新以及研发才能够保证公司持续稳定的发展。因此，公司将持续加大在技术研发以及创新方面的投入，积极关注市场上出现的最新技术，争取将可能出现的技术落后以及技术失误或故障的困局提前化解。

3、人才流失风险

互联网服务业具有专业化程度高以及知识更新快的特点。公司业务的开展对人力资本的依赖性很强，因此拥有一支稳定、高素质的核心技术团队对公司的持续发展至关重要。目前公司已经打造了一支专业技能强、行业经验丰富的优秀团队，并已通过一系列的措施来保障核心技术的稳定性。但随着业务的发展，公司对专业技术人才的需求也持续增加，如果公司核心骨干人员流失或不能及时引进满足发展所需的高端人才，都将对公司的经营发展造成不利影响。

应对措施：人力资本是公司发展的根本，公司已经并且持续通过给员工一个稳定的发展平台、提升员工的待遇以及福利，以及用股权激励等多种方式确保公司能够留住并且持续吸引到业内高素质的人才，以保证公司的稳定发展。

4、市场开拓风险

我国互联网行业发展迅猛，模式创新不断。第三方金融技术支持服务业务模式存在行业竞争激烈以及可比毛利率逐渐低等特征。随着行业的不断扩张，潜在的竞争者可能进入该行业，与公司展开激烈的竞争，因此公司面临较大的市场开拓风险。同时公司响应国家“一带一路”政策号召，布局海外市场，由于首次尝试出海，及不同国家政策差异等原因，仍然存在一定的市场风险。

应对措施：公司高度敏感市场信息及动向，积极引进高精尖人才，增强公司技术核心竞争力，不断满足甚至创造引导客户需求。对于海外市场的拓展，公司前期充分做好市场调研，稳步开拓。

四、 企业社会责任

公司合法经营，依法纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。认真履行作为企业应该履行的社会责任，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<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) 承诺事项的履行情况

1、公司全体董事、监事、高级管理人员签署的《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》中承诺如下：

(1) 本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

(2) 本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定。

(3) 本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

(4) 本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守公司《章程》。

(5) 本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将及时向董事会和董事会秘书报告公司经营和财务等方面出现的可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的事项和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等业务规则、细则、指引和通知规定的其他重大事项。

(6) 本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

(7) 本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

(8) 本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的业务培训。

(9) 本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

(10) 本人因履行挂牌公司高级管理人员职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

2、在公司《公开转让说明书》“第一章基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露公司所有发起人股东承诺：本人/合伙企业持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不转让。公司实际控制人杨铭先生、万金玲女士承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司股东优豆投资承诺：截至本公开转让说明书签署日，本合伙企业于挂牌前 12 个月内从公司股东万金玲处受让的 720,000 股股份三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为该部分股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。持有公司股份的全体董事、监事、高级管理人员承诺：本人承诺在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

3、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(二) 控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺”中披露，为避免与消除与公司构成的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人杨铭出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对明天动力构成竞争的业务及活动，或拥有与明天动力存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 本人在作为明天动力实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的明天动力的全部经济损失。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

4、在公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“七、关联方、关联关系与关联交易”之“(六) 关于规范关联交易的承诺”为减少和规范关联交易，公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

本人及本人所控制的相关企业将尽可能避免、减少与北京明天动力科技股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易决策制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害北京明天动力科技股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人将承担赔偿责任。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

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	4,500,000	46.88%	-	4,500,000	46.88%
	其中：控股股东、实际控制人	1,620,000	16.88%	-	1,620,000	16.88%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,100,000	53.12%	-	5,100,000	53.12%
	其中：控股股东、实际控制人	4,860,000	50.62%	-	4,860,000	50.62%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		9,600,000	-	0	9,600,000	-
普通股股东人数						5

(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	杨铭	5,040,000	-	5,040,000	52.50%	3,780,000	1,260,000
2	中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)	1,920,000	-	1,920,000	20%	-	1,920,000
3	万金玲	1,440,000	-	1,440,000	15%	1,080,000	360,000
4	北京优豆投资管理合伙企业(有限合伙)	720,000	-	720,000	7.5%	240,000	480,000
5	长春融慧达投资管理中心(有限合伙)	480,000	-	480,000	5%	-	480,000
合计		9,600,000	0	9,600,000	100%	5,100,000	4,500,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，杨铭先生和万金玲女士系夫妻关系，万金玲持有员工持股平台北京优豆投资管理合伙企业(有限合伙) 53.63%的份额，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

杨铭，男，出生于1973年5月，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997年8月至2002年9月，在北京中软冠群软件技术有限公司任职，担任项目经理；2002年10月至2006年9月，在联动优势科技有限公司任职，担任总监；2006年9月至2008年8月，在北京合力讯达科技有限公司任职，担任副总经理；2008年8月至2010年6月，北京邮电大学经管学院MBA专业，学生；2008年10月至今，在北京凌云时代科技有限公司任职，担任总经理，在北京明天动力科技股份有限公司任职，担任执行董事、总经理。2015年9月至今，在北京明天动力科技股份有限公司任职，担任公司董事长、总经理、法定代表人。其持有公司52.5%的股份。

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

杨铭简历请参见上一部分“控股股东情况”。万金玲，女，出生于1976年3月，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。2008年10月至今，在北京凌云时代科技有限公司任职，担任管理职务。2015年9月至今，担任公司董事。

万金玲与杨铭系夫妻关系，万金玲现直接持有北京明天动力科技股份有限公司15.00%的股份，通过北京优豆投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有北京明天动力科技股份有限公司4.02%的股份，杨铭万金玲夫妇合计持有北京明天动力科技股份有限公司71.52%的股份。

报告期内实际控制人未发生变化。

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
杨铭	董事长、总经理	男	1973.05.24	硕士	2015.9.18-2018.9.18	是
刘明	董事	男	1973.12.03	硕士	2015.9.18-2018.9.18	否
万金玲	董事	女	1976.03.08	高中	2015.9.18-2018.9.18	是
姜楠	董事	男	1981.12.14	本科	2016.3.29-2018.9.18	否
杨凌	董事	男	1978.03.21	本科	2016.8.4-2018.9.18	否
张晨	监事会主席	男	1980.08.22	本科	2018.2.28-2018.9.18	是
王彩凤	监事	女	1991.08.27	本科	2018.2.28-2018.9.18	是
徐亮亮	监事	男	1986.09.23	本科	2015.9.18-2018.9.18	否
潘学丽	董事会秘书	女	1987.08.19	本科	2015.9.18-2018.9.18	是
续洋	财务负责人	男	1979.05.10	本科	2018.4.25-2018.9.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人杨铭先生和万金玲女士系夫妻关系，控股股东、实际控制人杨铭先生与董事杨凌先生为兄弟关系，除此以外其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨铭	董事长、总经理	5,040,000	0	5,040,000	52.50%	0
万金玲	董事	1,440,000	0	1,440,000	15%	0
合计	-	6,480,000	0	6,480,000	67.50%	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	√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
续洋	监事会主席	新任	财务总监	新任
王杰	财务负责人	离任	-	个人原因
王彩凤	-	新任	监事	新任
张晨	监事	新任	监事会主席	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

续洋，男，1979年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年9月至2002年7月在北京化工大学自动化专业学习，本科。2002年8月至2003年8月北京华在岸工贸有限责任公司任职，担任产品专员；2003年9月至2005年2月在北京联动在线通讯科技有限公司任职，担任产品经理；2005年3月至2006年9月北京联动优势科技有限公司任职，担任高级产品经理；2006年9月至2007年4月在北京高阳捷迅科技有限公司任职，担任产品总监；2007年4月至2016年4月在北京合力讯达科技有限公司任职，担任副总经理；2016年6月至2018年4月24日在北京掌灵科技有限公司任职产品总监；2018年4月25日起在北京明天动力科技股份有限公司担任财务负责人。

张晨，男，1980年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年3月至2013年7月于北京交通大学工商管理专业学习，本科。2003年3月至2005年5月在二六三网络通信股份有限公司任职，担任IDC企业用户服务主管；2005年5月至2007年12月在北京云网无限网络技术有限公司任职，担任质量控制主管；2007年12月至2016年11月在北京合力讯达科技有限公司任职，担任产品经理；2016年11月至今在北京明天动力科技股份有限公司任职，担任产品经理。

王彩凤，女，1991年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年9月至2014年7月，中南财经政法大学物流管理专业学习，本科。2013年7月至2015年4月在北京国通快递有限公司，担任人事助理；2015年4月至2018年2月在北京凌创佳讯科技有限公司，担任人事专员；2018年2月至今在北京明天动力科技股份有限公司，担任人事专员。

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	7	7
财务人员	4	4
销售人员	17	19
技术人员	24	27
运营人员	9	9
员工总计	61	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	31	37
专科	27	27
专科以下	2	1
员工总计	61	66

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、人员变动及引进：

报告期内，公司积极引进所需人才，通过设立绩效考核和业绩考核制度，进行分层筛选，达到人员结构的优化和调整。

2、招聘和培训计划：

公司把人才作为第一要素，制定了专门的人才引进和招聘计划，根据岗位设置及公司发展计划，通过专业人才市场、大专院校等渠道引进、招聘所需人才。公司通过外部和内部双向结合的方式有针对性的对员工开展培训，使有潜力的新人快速成长起来，全方位提升公司人员素质。

3、薪酬政策：

在做好人才选拔培养的同时，公司配以具有激励性、公平性的绩效薪酬政策，多劳多得，按劳分配，激发每个员工的积极性和创新能力，从而促进公司目标实现。

报告期内，公司没有需要承担的离退休人员费用。

(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：

无

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（一）	155,334.32	4,545,770.56
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（二）	10,174,290.98	15,018,043.70
预付款项	五（三）	754,144.37	351,756.83
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（四）	439,832.30	443,093.00
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
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（五）	19,425,642.31	15,263,742.92
流动资产合计		30,949,244.28	35,622,407.01
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（六）	1,090,247.52	1,119,731.69
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		0	0
开发支出		0	0

商誉	五（七）	103,606.20	103,606.20
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五（八）	151,888.06	155,689.00
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,345,741.78	1,379,026.89
资产总计		32,294,986.06	37,001,433.90
流动负债：			
短期借款		0	0
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（九）	5,189,388.17	8,433,605.00
预收款项	五（十）	314,079.43	382,744.07
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（十一）	643,820.06	738,248.10
应交税费	五（十二）	556,797.12	589,352.26
其他应付款	五（十三）	72,484.00	145,104.72
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		6,776,568.78	10,289,054.15
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		6,776,568.78	10,289,054.15
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十四）	9,600,000.00	9,600,000.00
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（十五）	20,893,732.41	20,893,732.41
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（十六）	146,562.72	146,562.72
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（十七）	-5,121,877.85	-3,927,915.38
归属于母公司所有者权益合计		25,518,417.28	26,712,379.75
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		25,518,417.28	26,712,379.75
负债和所有者权益总计		32,294,986.06	37,001,433.90

法定代表人：杨铭

主管会计工作负责人：续洋

会计机构负责人：刘丽

（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		40,385.11	1,366,687.34
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	十三（一）	7,401,698.43	9,427,790.94
预付款项		395,127.56	138,173.87
其他应收款	十三（二）	11,203,647.48	7,451,968.28
存货		0	0
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		8,667,991.59	8,927,823.84
流动资产合计		27,708,850.17	27,312,444.27
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	十三（三）	9,624,727.46	9,624,727.46
投资性房地产		0	0
固定资产		38,880.87	40,685.42

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		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		122,114.17	127,613.06
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		9,785,722.50	9,793,025.94
资产总计		37,494,572.67	37,105,470.21
流动负债：			
短期借款		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		2,019,676.87	2,188,165.75
预收款项		221,443.73	350,902.00
应付职工薪酬		180,034.84	200,631.97
应交税费		19,248.73	17,725.93
其他应付款		5,514,072.54	4,784,453.90
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		7,954,476.71	7,541,879.55
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		7,954,476.71	7,541,879.55
所有者权益：			
股本		9,600,000.00	9,600,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		23,388,459.87	23,388,459.87
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		146,562.72	146,562.72
一般风险准备		0	0
未分配利润		-3,594,926.63	-3,571,431.93
所有者权益合计		29,540,095.96	29,563,590.66
负债和所有者权益合计		37,494,572.67	37,105,470.21

法定代表人：杨铭

主管会计工作负责人：续洋

会计机构负责人：刘丽

(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（十八）	5,955,845.51	8,254,089.58
其中：营业收入	五（十八）	5,955,845.51	8,254,089.58
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		6,996,204.30	11,064,762.13
其中：营业成本	五（十八）	2,344,908.54	5,652,269.73
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		44,882.24	7,652.48
销售费用	五（二十）	1,820,832.51	914,677.39
管理费用	五（二十一）	2,653,610.77	3,206,606.36
研发费用	五（二十二）	450,346.94	1,582,678.22
财务费用	五（二十三）	-298,236.84	-213,089.14
资产减值损失	五（二十四）	-20,139.86	-86,032.91

加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十五）	-14,120.76	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）		-1,054,479.55	-2,810,672.55
加：营业外收入	五（二十六）	93.32	3,904.28
减：营业外支出	五（二十七）	19.03	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,054,405.26	-2,806,768.27
减：所得税费用	五（二十八）	139,557.21	28,605.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,193,962.47	-2,835,373.80
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		-1,193,962.47	-2,835,373.80
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		-1,193,962.47	-2,835,373.80
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		-1,193,962.47	-2,835,373.80

归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,193,962.47	-2,835,373.80
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		-0.12	-0.30
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.30

法定代表人：杨铭

主管会计工作负责人：续洋

会计机构负责人：刘丽

（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	十三（四）	2,545,417.21	5,933,666.11
减：营业成本	十三（四）	790,926.40	4,253,639.25
税金及附加		28,498.94	4,117.90
销售费用		317,739.67	379,950.29
管理费用		1,259,882.68	1,468,038.49
研发费用		370,704.82	887,870.82
财务费用		-167,679.35	-202,305.65
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-36,659.25	30,808.17
加：其他收益		0	0
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）		-17,996.70	-888,453.16
加：营业外收入		0.89	3,024.55
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,995.81	-885,428.61
减：所得税费用		5,498.89	-4,621.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,494.70	-880,807.38
（一）持续经营净利润		-23,494.70	-880,807.38
（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		-23,494.70	-880,807.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.12	-0.03
(二) 稀释每股收益		-0.12	-0.03

法定代表人：杨铭

主管会计工作负责人：续洋

会计机构负责人：刘丽

(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		7,752,324.96	9,569,129.90
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		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	54,005,797.62	277,035.96
经营活动现金流入小计		61,758,122.58	9,846,165.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,693,868.04	7,351,580.69
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		4,075,929.19	3,521,855.25
支付的各项税费		842,235.10	302,711.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	55,387,526.49	2,199,681.68
经营活动现金流出小计		61,999,558.82	13,375,829.16
经营活动产生的现金流量净额		-241,436.24	-3,529,663.30
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		1,000.00	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		1,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	7,198.00
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		0	7,198.00
投资活动产生的现金流量净额		1,000.00	-7,198.00
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		0	1,000,000.00
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	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		0	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	1,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	1,160.00
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	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		0	2,001,160.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-1,160.00
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	五（三十）	-240,436.24	-3,538,021.30
加：期初现金及现金等价物余额		19,745,770.56	21,381,683.13
六、期末现金及现金等价物余额		19,505,334.32	17,843,661.83

法定代表人：杨铭

主管会计工作负责人：续洋

会计机构负责人：刘丽

(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		4,723,477.92	5,444,546.94
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,219,579.13	7,680,782.86
经营活动现金流入小计		5,943,057.05	13,125,329.80
购买商品、接受劳务支付的现金		426,321.20	5,082,511.38
支付给职工以及为职工支付的现金		1,327,063.24	1,429,442.34
支付的各项税费		349,013.53	133,371.13
支付其他与经营活动有关的现金		5,416,961.31	7,899,418.08
经营活动现金流出小计		7,519,359.28	14,544,742.93
经营活动产生的现金流量净额		-1,576,302.23	-1,419,413.13
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		0	7,198.00
投资支付的现金		0	970,000.00
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		0	977,198.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-977,198.00
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		0	1,000,000.00
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	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		0	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	1,160.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		0	2,001,160.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	-1,160.00

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		-1,576,302.23	-2,397,771.13
加：期初现金及现金等价物余额		10,266,687.34	18,358,347.84
六、期末现金及现金等价物余额		8,690,385.11	15,960,576.71

法定代表人：杨铭

主管会计工作负责人：续洋

会计机构负责人：刘丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京明天动力科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

一、公司概况

北京明天动力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于2010年6月7日成立，北京市工商行政管理局海淀分局向北京明天动力科技股份有限公司核发注册号为110108012927314号的《企业法人营业执照》。公司认缴注册资本100万元，分两期出资，其中自然人股东杨铭认缴70万元，占公司认缴注册资本比例为70%；自然人股东杨凯认缴30万元，占公司认缴注册资本比例为30%。首次缴纳的注册资本合计人民币二十万元，实收资本占注册资本的20%，其中股东杨铭以货币资金出资14万元，股东杨凯以货币资金出资6万元，公司首次出资业经北京润鹏冀能会计师事务所于2010年6月3日出具京润（验）字【2010】-210526号验资报告。

2011年4月26日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准，北京铭天动力科技有限公司名称变更为北京明天动力科技有限公司。

2012年5月25日，股东杨铭、股东杨凯于分别将第二期出资额人民币56万元、24万元缴存至公司在北京银行航天支行开立的入资账户，账号为20113960941。

2014年10月15日，通过公司第五届第一次股东会会议决议，同意将原股东杨凯所持有公司30.00%的股权转让给万金玲。本次股权转让后，公司股东变更为：杨铭出资70万元，占公司股比70%，万金玲出资30万元，占公司股比30%。

2015年6月30日，股东万金玲与北京优豆投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有的10%股份以135万元转让给北京优豆投资管理合伙企业（有限合伙）。股权转让后，杨铭出资70万元，持股70%，万金玲出资20万元，持股10%，北京优豆投资管理合伙企业（有限合伙）出资10万元，持股10%。

2015年9月18日，依据公司第一次临时股东大会决议，北京明天动力科技有限公司整体变更为北京明天动力科技股份有限公司，公司改制由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2015】第750555号验资报告，2015年6月30日账面净资产7,988,459.87元，净资产公允价值的评估值为940.99万元。折股7,200,000.00元，净资产大于股本部分788,459.87元计入资本公积。股改之后，杨铭出资504万元，持股70%，万金玲出资144万元，持股20%，北京优豆投资管理合伙企业（有限合伙）出资72万元，持股10%。

2015年10月8日，中投长春国家光电信息创业投资基金（有限合伙）、长春融慧达投资管理中心（有限合伙）与杨铭、万金玲、北京优豆投资管理合伙企业（有限合伙）签订增资协议，协议约定本次增资2,500.00万元，其中增加注册资本240.00万元，其余2,260.00万元计入资本公积。其中中投长春国家光电信息创业投资基金（有限合伙）增加注册资本192.00万元，其余1,088.00万元计入资本公积，持股20%；长春融慧达投资管理中心（有限合伙）增加注册资本48万元，其余452.00万元计入资本公积，持股5%。公司2015年10月23日第二次临时股东大会决议通过增资及修改公司章程议案。

截至2016年12月31日，公司注册资本为960万元，其中：杨铭出资504万元，持股52.5%，万金玲出资144万元，出资15%，北京优豆投资管理合伙企业（有限合伙）出资72万元，持股7.5%，中投长春国家光电信息创业投资基金（有限合伙）出资192万元，持股20%，长春融慧达投资管理中心（有限合伙）出资48万元，持股5%。

公司于2016年5月24日取得统一社会信用代码为91110108556857640K的营业执照。

公司法定代表人：杨铭

营业期限：2010年6月7日至长期

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动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。）

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称
北京凌创佳讯科技有限公司（以下简称“凌创佳讯”）
北京凌云时代科技有限公司（以下简称“凌云时代”）
北京掌灵科技有限公司（以下简称“掌灵科技”）
北京心悦灵动科技有限公司（以下简称“心悦灵动”）
北京凌空飞扬科技有限公司（以下简称“凌空飞扬”）
北京创游互通科技有限公司（以下简称“创游互通”）
霍尔果斯明天动力科技有限公司（以下简称“霍尔果斯明天动力”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起 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、重要会计政策及会计估计

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

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:期末余额 500 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:单项金额重大款项单独进行减值测试,未发生减值的单项金额重大款项并入组合按信用风险特征计提减值。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄组合
款项性质组合	款项性质组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
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：

单独计提坏账准备的理由：其他应收款项由关联方往来、备用金及押金等构成，其收回可能性较大，故未计提坏账准备

(九)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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所有者权益全部结转。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30-70	5	1.36-3.17
办公设备及电子设备	直线法	5	1、5	19-19.8
运输设备	直线法	5-10	5	9.5-19

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产,是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 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, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十三)收入

1、提供劳务收入的确认

明天动力核心业务是采用间接模式，为移动应用/游戏提供支付服务，即基于互联网及移动互联网平台，利用运营商移动通信网络和互互联网，通过中国三大运营商各基地计费平台等平台为移动应用/游戏完成支付需求。

明天公司通过搭建业务支付平台提供融合计费业务，作为连接运营商和移动应用提供商的中间环节，以信息费分成的方式，向上游运营商取得渠道收入和支付下游应用商渠道支出形成自身毛利。

公司以收到渠道提供商结算通知，对外开具发票作为主营业务收入确认时点

(十四)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司于实际取得政府补助时进行确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十五)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年年度及以后期间的财务报表。

2、本报告期内主要会计估计未发生变更

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京明天动力科技股份有限公司	15%
北京凌创佳讯科技有限公司	10%
北京凌云时代科技有限公司	10%
北京掌灵科技有限公司	25%
北京心悦灵动科技有限公司	10%
北京凌空飞扬科技有限公司	10%
北京创游互通科技有限公司	10%
霍尔果斯明天动力科技有限公司	10%

(二)税收优惠

本公司于 2015 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201511002915，自 2015 年度起享受所得税率 15% 的税收优惠，有效期三年。

根据财税〔2015〕99 号及国家税务总局公告 2015 年第 61 号文件，公司子公司创游互通、心悦灵动、凌创佳讯、凌云时代、凌空飞扬、霍尔果斯明天动力符合小型微

利企业条件，本年度减按 10% 计征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,505.20	1,505.2
银行存款	153,829.12	4,544,265.36
合计	155,334.32	4,545,770.56

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,174,290.98	15,018,043.70
合计	10,174,290.98	15,018,043.70

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	11,062,446.86	100	888,155.88	8.03	10,174,290.98	14,159,196.91	88.66	888,385.49	6.27	1,3270,811.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,810,331.83	11.34	63,099.55	3.49	17,47,232.28
合计	11,062,446.86	100	888,155.88	8.03	10,174,290.98	15,969,528.74	100.00	951,485.04	5.96	15,018,043.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,669,872.88	0	0.00
1 至 2 年	662,340.57	66,234.06	10.00
2 至 3 年	2,723,474.41	817,042.32	30.00
3 至 4 年	1,759.00	879.50	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
合计	11,062,446.86	888,155.88	

本期新增坏账准备金额 0 元，本期收回或转回坏账准备金额 63329.16 元。

2、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
天津钦天科技有限公司	3,695,140.50	33.40	0.00
南京畅乐软件科技有限公司	1,767,180.38	15.97	530,154.11
福州乐可思通讯技术有限公司	1,048,932.50	9.48	37,049.78
重庆富民银行股份有限公司	967,230.31	8.74	0.00
厦门市有范文化传播有限公司	849,261.45	7.68	0.00
合计	8,327,745.14	75.28	567,203.89

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	685,698.79	90.92	283,311.25	80.54
1 至 2 年	45,472.90	6.03	68,445.58	19.46
2 至 3 年	22,972.68	3.05		
3 至 4 年				
合计	754,144.37	100.00	351,756.83	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京云基地云计算科技发展有限公司	227,642.01	30.19
北京久铭智业有限公司	157,409.06	20.87
北京市灏礼默律师事务所	110,000.00	14.59

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门市有范文化传播有限公司	88,387.54	11.72
常州石头网络科技有限公司	38,209.44	5.07
合计	621,648.05	82.43

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	439,832.30	443,093.00
应收利息		
应收股利		
合计	439,832.30	443,093.00

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值	年初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	492,121.60	100.00	52,289.30	10.63	439,832.30	452,193.00	100.00	9,100.00	2.01	443,093.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	492,121.60	100.00	52,289.30	10.63	439,832.30	452,193.00	100.00	9,100.00	2.01	443,093.00

本期新增坏账准备金额 43189.30 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

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	年初账面余额
往来款	37,334.00	9,100.00
备用金及押金等	454,787.60	443,093.00
合计	492,121.60	452,193.00

3、欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京云基地云计算科技发展有限公司	押金	334,675.00	1至2年	68.01	33,467.50
深圳市道生壹创客空间有限公司	保证金	16,000.00	1年以内	3.25	
闫昊	备用金	11,700.00	1年以内	2.38	
北京无忧港科技企业孵化器有限公司	押金	3,034.00	1至2年	0.62	303.40
炫彩互动网络科技有限公司	往来款	3,000.00	4至5年	0.61	2,400.00
合计		368,409.00		74.87	36,170.90

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
税金负数重分类	75,642.31	63,742.92
理财产品	19,350,000.00	15,200,000.00
合计	19,425,642.31	15,263,742.92

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,029,645.00	472,716.82	1,502,361.82
(2) 本期增加金额		4,999	4,999
—购置		4,999	4,999
—在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1,029,645.00	477,715.82	1,507,360.82
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	73,663.80	308,966.33	382,630.13
(2) 本期增加金额	7,413.42	27,069.75	34,483.17
—计提	7,413.42	27,069.75	34,483.17
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	81,077.22	336,036.08	417,113.30
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	948,567.78	141,679.74	1,090,247.52
(2) 年初账面价值	955,981.20	163,750.49	1,119,731.69

(七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京创游互通科技有限公司	103,606.20			103,606.20
合计	103,606.20			103,606.20

说明：2016年3月30日，本公司第一届第六次董事会审议通过了《关于收购北京创游互通科技有限公司的议案》，董事会决议同意万金玲将持有的北京创游互通科技有限公司（以下简称“创游互通”）的100%股权转让给本公司。

股权转让基准日为2016年5月31日，基准日创游互通账面净资产为-103,606.20元，双方协商以0元价格转让。商誉为非同一控制下企业合并的转让对价与被购买方净资产差额形成。

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	940,445.18	151,888.06	1,131,513.13	155,689.00
合计	940,445.18	151,888.06	1,131,513.13	155,689.00

(九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,189,388.17	8,433,605.00
合计	5,189,388.17	8,433,605.00

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,319,751.01	7,820,345.92
1-2年	242,530.81	369,479.74
2-3年	1,582,226.54	198,899.53
3-4年	44,879.81	44,879.81
合计	5,189,388.17	8,433,605.00

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州哲信信息技术有限公司	46,233.99	未结算
合计	46,233.99	

(十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	314,079.43	382,744.07
合计	314,079.43	382,744.07

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	691,370.78	3,573,249.37	3,660,064.88	604,555.27
离职后福利-设定提存计划	46,877.32	288,555.47	296,168.00	39,264.79
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	738,248.10	3,861,804.84	3,956,232.88	643,820.06

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	658,406.05	3,177,819.02	3,280,551.61	555,673.46
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	32,964.73	201,474.35	204,963.27	29,475.81
其中：医疗保险费	30,125.52	184,678.82	187,831.39	26,972.95
工伤保险费	841.75	5,116.27	5,267.68	690.34
生育保险费	1,997.46	11,679.26	11,864.20	1,812.52
(4) 住房公积金	0.00	193,956.00	174,550.00	19,406.00
(5) 工会经费和职工教育经费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	691,370.78	3,573,249.37	3,660,064.88	604,555.27

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	45,376.74	279,042.37	286,475.04	37,944.07
失业保险费	1,500.58	9,513.10	9,692.96	1,320.72
合计	46,877.32	288,555.47	296,168.00	39,264.79

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	16,783.46	44,675.68
企业所得税	481,747.48	487,456.20
个人所得税	53,642.49	50,584.25
城市维护建设税	2,697.15	3,983.23
教育费附加	1,926.54	2,652.90
合计	556,797.12	589,352.26

(十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	43,000.00	145,104.72
个人往来	29,484.00	
合计	72,484.00	145,104.72

注：2018年6月末其他应付款与2017年年末相比，减少了7.3万，降幅为50.05%，主要是由于2017年政策原因导致残保金在2017年末未缴纳，于2018年1月缴纳所致。

(十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	9,600,000.00						9,600,000.00

(十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,893,732.41			20,893,732.41
合计	20,893,732.41			20,893,732.41

(十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,562.72			146,562.72
合计	146,562.72			146,562.72

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,927,915.38	-530,032.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-3,927,915.38	-530,032.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,193,962.47	-3,397,883.14
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		
同一控制企业合并减少		
期末未分配利润	-5,121,877.85	-3,927,915.38

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,955,845.51	2,344,908.54	8,254,089.58	5,652,269.73
合计	5,955,845.51	2,344,908.54	8,254,089.58	5,652,269.73

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,425.76	515.47
教育费附加	16,616.08	269.61
印花税	4,840.40	6,867.40
合计	44,882.24	7,652.48

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,670,459.55	510,925.93
广宣费	66,831.40	295,723.92
差旅费	45,824.09	69,990.70
其他	12,012.90	29,494.49
交通费	5,405.41	5,445.00
通讯费	948.60	3,097.35
业务招待费	19,350.56	
合计	1,820,832.51	914,677.39

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业水电费	912,411.41	897,778.37
职工薪酬	875,649.9	1,867,982.87
聘请中介服务	541,715.71	187,392.47
办公费	159,861.4	132,860.77
其他	18,263.40	28,724.48
残保金		
折旧费用	15,550.06	37,250.40
福利费	43,696.59	49,707
业务招待费	13,597	4,910
差旅费	59,356.43	
交通费	13,508.87	
合计	2,653,610.77	3,206,606.36

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	401,586.33	1,169,213.94
单位社保	36,290.53	91,120.48
公积金	12,470.08	130,920.01
其他		191,423.79
合计	450,346.94	1,582,678.22

注: 2018年6月末研发费用与2017年6月末相比,减少了113.23万,降幅为71.55%,主要是由于公司战略调整,人员构成变化导致。

(二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	1,160

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	307,894.55	220,950.36
汇兑损益	0	0
手续费	9,657.71	6,701.22
合计	-298,236.84	-213,089.14

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-20,139.86	-86,032.91
合计	-20,139.86	-86,032.91

(二十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,120.76	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	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取得的投资收益	0	0
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0	0
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0	0
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0	0
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0	0
处置构成业务的处置组产生的投资收益	0	0
合计	-14,120.76	0

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	0	0
政府补助	0	3339.78
其他	93.32	564.50
合计	93.32	3,904.28

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	0	0
对外捐赠	0	0
非常损失	0	0
盘亏损失	0	0
非流动资产毁损报废损失	0	0

项目	本期发生额	上期发生额
其他	19.03	0
合计	19.03	0

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	135,419.95	
递延所得税费用	3,800.94	24,589.04
所得税汇算清缴	336.32	4,016.49
合计	139,557.21	28,605.53

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,054,405.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-158,160.80
子公司适用不同税率的影响	139,677.48
调整以前期间所得税的影响	336.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,879.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	146,493.24
投资收益的影响	3,530.19
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	
已确认递延所得税资产影响	3,800.94
所得税费用	139,557.21

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
通道款、往来款	53,635,012.21	56,085.60
利息收入	307,894.55	220,950.36
其他	62,797.54	
营业外收入	93.32	
合计	54,005,797.62	277,035.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	858,361.66	403,751.46
管理费用	2,432,002.44	1,789,229.00
手续费	9,657.71	6,701.22
办公费用及其他	101,302.03	
支付通道款	51,986,202.65	
合计	55,387,526.49	2,199,681.68

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,193,962.47	-2,835,373.80
加：资产减值准备	-20,139.86	-86,032.91
固定资产等折旧	34,483.17	37,250.40
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)	199,000.00	
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)		1,160
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)	3,800.94	24,589.04
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)	4,280,886.50	-2,125,796.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,545,504.52	1,453,380.25
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-241,436.24	-3,530,823.30
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	19,505,334.32	4,343,661.83
减：现金的期初余额	19,745,770.56	5,381,683.13
加：现金等价物的期末余额		13,500,000.00
减：现金等价物的期初余额		16,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	--240,436.24	-3,538,021.30

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	155,334.32	4,545,770.56
其中：库存现金	1,505.20	1,505.20
可随时用于支付的银行存款	153,829.12	4,544,265.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	19,350,000.00	15,200,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	19,350,000.00	15,200,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	19,505,334.32	19,745,770.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京凌云时代科技有限公司	北京	北京	支付技术业务	100.00		同一控制企业合并
北京凌创佳讯科技有限公司	北京	北京	支付技术业务	100.00		同一控制企业合并
北京掌灵科技有限公司	北京	北京	支付技术业务	100.00		同一控制企业合并
北京心悦灵动科技有限公司	北京	北京	支付技术业务	100.00		设立
北京凌空飞扬科技有限公司	北京	北京	支付技术业务	100.00		设立
北京创游互通科技有限公司	北京	北京	支付技术业务	100.00		非同一控制企业合并
霍尔果斯明天动力科技有限公司	北京	新疆	支付技术业务	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前无外部借款。

（2）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。本公司目前无外汇交易。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、公允价值的披露

本公司无需要披露的公允价值

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：自然人股东杨铭和万金玲。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无其他合营联营企业。

（四）其他关联方情况

本公司本期无需要披露的其他关联方。

（五）关联交易情况

1、本公司本期存在的偶发性关联交易

本公司本期无需要披露的关联交易情况。

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	54.28 万元	79.27 万元

十、承诺及或有事项

本公司期末无承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本报告期无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	7,401,698.43	9,427,790.94
合计	7,401,698.43	9,427,790.94

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	8,189,352.66	100.00	787,654.23	9.62	7,401,698.43	8,468,212.89	82.39	787,654.23	9.30	7,680,558.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,810,331.83	17.61	63,099.55	3.49	1,747,232.28
合计	8,189,352.66	100.00	787,654.23	9.62	7,401,698.43	10,278,544.72	100.00	850,753.78	8.28	9,427,790.94

本期新增坏账准备金额 0 元，本期收回或转回坏账准备金额 63,099.55 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,136,247.19		0.00
1 至 2 年	655,646.03	65,564.60	10.00
2 至 3 年	2,390,700.44	717,210.13	30.00
3 至 4 年	1,759.00	879.50	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
合计	8,189,352.66	787,654.23	

1、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京畅乐软件科技有限公司	1,767,180.38	21.58	530,154.11
北京掌灵科技有限公司	1,242,016.20	15.17	
福州乐可思通讯技术有限公司	1,048,932.50	12.81	37,049.78
厦门市有范文化传播有限公司	849,261.45	10.37	
北京凌云时代科技有限公司	740,364.67	9.04	
合计	5,647,755.20	68.97	567,203.89

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	年初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	11,230,087.78	100.00	26,440.30	0.24	11,203,647.48	7,451,968.28	100.00	0.00	0.00	7,451,968.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,230,087.78	100.00	26,440.30	0.24	11,203,647.48	7,451,968.28	100.00	0.00	0.00	7,451,968.28

本期新增坏账准备金额 26440.30 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
往来款	10,988,565.28	2,400.00	12.63%
备用金及押金	241,522.5	24,040.30	9.95%
合计	11,230,087.78	26,440.3	10.15%

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	年初账面余额
往来款	10,988,565.28	7,197,565.28
备用金及押金	241,522.5	254,403.00
合计	11,230,087.78	7,451,968.28

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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京掌灵科技有限公司	代收款	7,852,221.06	1年以内	69.92%	
北京凌创佳讯科技有限公司	代收款	1,735,889.80	1年以内	15.46%	
北京凌云时代科技有限公司	代收款	855,000.00	1年以内	7.61%	
北京凌空飞扬科技有限公司	代收款	260,352.19	1年以内	2.32%	
北京心悦灵动科技有限公司	代收款	249,102.23	1年以内	2.22%	
合计		10,952,565.28		97.53%	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,624,727.46		9,624,727.46	9,624,727.46		9,624,727.46
合计	9,624,727.46		9,624,727.46	9,624,727.46		9,624,727.46

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
心悦灵动	1,000,000.00			1,000,000.00		
凌云时代	4,006,290.67			4,006,290.67		
掌灵科技	805,947.43			805,947.43		
凌空飞扬	1,000,000.00			1,000,000.00		
凌创佳讯	842,489.36			842,489.36		

北京明天动力科技股份有限公司
财务报表附注

创游互通	970,000.00			970,000.00		
霍尔果斯明天动力	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	9,624,727.46			9,624,727.46		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,545,417.21	790,926.40	5,933,666.11	4,253,639.25
合计	2,545,417.21	790,926.40	5,933,666.11	4,253,639.25

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	74.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	7.53	
少数股东权益影响额		
合计		

项目	金额	说明
	66.76	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.57	-0.120	-0.120
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-4.57	-0.120	-0.120

北京明天动力科技股份有限公司
二〇一八年八月二十二日