



永捷股份

NEEQ : 838068

北京永捷发科技股份有限公司

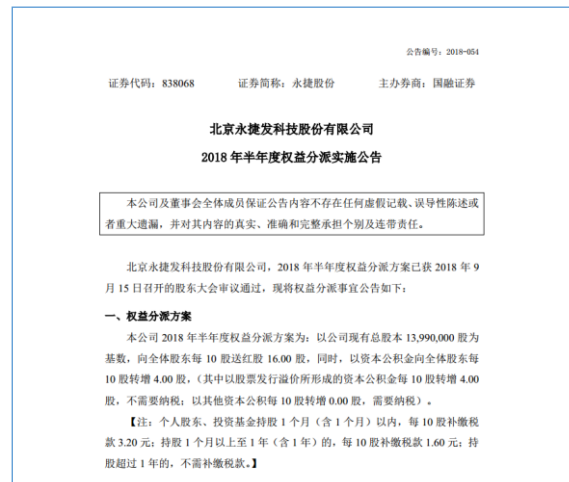
Beijing Yongjiefa Science and Technology Co., Ltd



年度报告

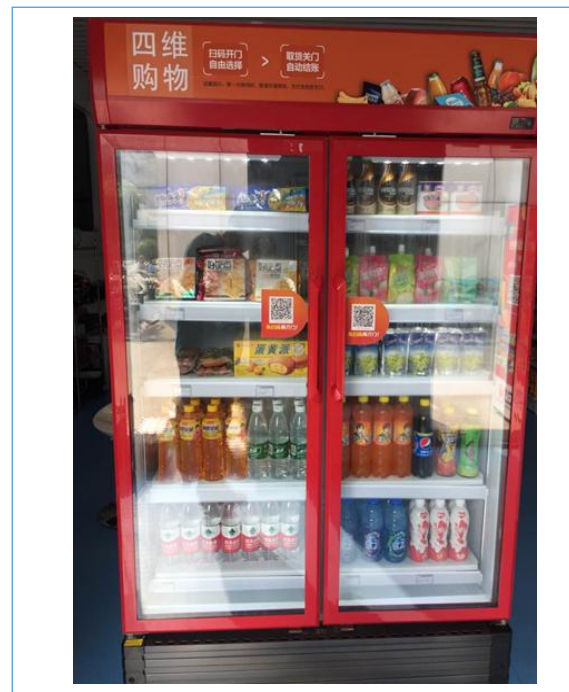
2018

公司年度大事记



2018年3月永捷股份发布2018年第一次股票发行方案，同年4月发布股票认购公告，7月3日在收到全国中小企业股份转让系统挂牌股票发行股份登记的函。

2018年10月永捷股份实施2018年半年度权益分派方案，分红后总股本增至41,970,000股。



2018年3月开始永捷股份大力发展便利店和四维购物智能售货柜，运用商品自动识别RFID先进技术及移动免密支付功能，融合物联网和互联网，为消费者提供商品多样选择、支付便捷安全的全新超市购物体验。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	53

释义

释义项目		释义
公司、本公司、永捷股份	指	北京永捷发科技股份有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《北京永捷发科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司、股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人魏勇、主管会计工作负责人万友平及会计机构负责人（会计主管人员）万友平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的非标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	自然人股东魏勇持有 2,084.90 万股股份，占公司总股本的 49.68%，张巧静持有 375.00 万股股份，占公司总股本的 8.94%，魏勇与张巧静系夫妻关系，合计持有 2,459.90 万股股份，占公司总股本的 58.62%，为公司的共同控股股东、共同为公司的实际控制人。如果魏勇、张巧静利用其实际控制人地位和对公司的影响，通过行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项实施不当控制，有可能损害投资者的利益。
公司治理及内控有效性不足的风险	股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司研究开发、开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，短期

	内公司治理仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。
人力资源风险	劳动力成本上升已成为中国经济发展的重要趋势，也成为国内许多企业面临的共性问题。随着生产规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍然需要补充大量生产研发人员和销售管理人员。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，公司仍将在发展过程中面临劳动力成本上升导致的盈利能力下降和人才短缺风险。
与持续经营相关的重大不确定性	公司 2018 年度当期发生净亏损 4,143.58 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，公司流动负债高于流动资产总额 2,580.10 万元，负债总额高于资产总额，净资产为 -722.03 万元。存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
未弥补亏损超过实收股本三分之一的风险	公司 2018 年净利润 -41,435,787.79 元。截至 2018 年末公司未分配利润累计金额-29,452,358.03 元，实收股本为 13,990,000.00 元，公司未弥补亏损达实收股本的三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内新增“与持续经营相关的重大不确定性”和“未弥补亏损超过实收股本三分之一的风险”。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京永捷发科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yongjiefa Science and Technology Co.,Ltd
证券简称	永捷股份
证券代码	838068
法定代表人	魏勇
办公地址	北京市北京经济技术开发区经海五路 58 号院 7 号楼 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙丽
职务	董事会秘书
电话	13311082595
传真	010-56381701
电子邮箱	2659524271@qq.com
公司网址	http://www.svgouwu.com
联系地址及邮政编码	北京市北京经济技术开发区经海五路 58 号院 7 号楼 6 层 100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	2002 年 1 月 21 日
挂牌时间	2016 年 7 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64-互联网和相关服务 -I6420-互联网信息服务
主要产品与服务项目	互联网信息技术服务，四维购物平台和智慧新零售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	41,970,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏勇、张巧静
实际控制人及其一致行动人	魏勇、张巧静

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	91110302735126720N	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区经海五路 58 号院 7 号楼 6 层	否
注册资本（元）	1,399,000	是

1、公司于 2018 年 4 月 10 日收到陆明投资款项 5,005,000.00 元，定向发行增资认购协议书约定其认购本公司 650,000.00 股股份。公司于 2018 年 7 月完成在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股东证券账户的登记。

2、公司报告期，公告实施 2018 年半年度权益分配方案：以公司现有总股本 13,990,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 16 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。股本由 13,990,000 股，增至 41,970,000 股。并于 2018 年 10 月 18 日计入在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东证券账户。截至年报披露日，公司尚未完成工商信息的变更登记，尚存在工商信息记载与中国证券登记结算有限责任公司北京分公司在册股东证券账户不一致情况。

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
主办券商投资者沟通电话	010-88333866-803
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于洋、肖忠友
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、毛红卫借款展期事项

2018 年 10 月 8 日，本公司与非关联方毛红卫签订《汽车抵押借款合同》，借款金额 100.00 万元，抵押物为小型轿车京 N77YJ9，借款期限 2018 年 10 月 15 日起至 2019 年 1 月 14 日止，2019 年 1 月 15

日，针对此事项双方协商签订《汽车抵押借款补充协议》，毛红卫同意将贷款期限延期 5 个月为：2019 年 1 月 15 日起至 2019 年 6 月 14 日止，2019 年 6 月 15 日，双方针对以上事项继续协商签订《汽车抵押借款补充协议》，毛红卫同意将贷款期限继续延期 3 个月为：2019 年 6 月 15 日起至 2019 年 9 月 14 日止。

2、债转股事项

2019 年 5 月 28 日本公司收到债权人北京九盟投资管理有限公司出具的《债权转让通知》及其与新债权人天九共享网络科技集团有限公司签署的《债权转让协议》。北京九盟投资管理有限公司将其持有的对公司债权人民币 2,100.00 万元转让给天九共享网络科技集团有限公司。本次债权转让前本公司应付北京九盟投资管理有限公司债务 2,695.13 万元，本次债权转让后，公司债权人变更为天九共享网络科技集团有限公司，形成应付天九共享网络科技集团有限公司的债务 2,100.00 万元、应付北京九盟投资管理有限公司债务 595.13 万元。

2019 年 6 月，本公司拟发行股票 2,100.00 万股，认购对象为天九共享网络科技集团有限公司（以下简称“网科集团”），网科集团以其所持有的本公司债权进行认购，目前双方签订了股份认购协议。股票发行完成后，网科集团将成为本公司第一大股东，完成对本公司的收购。收购完成后，网科集团将鼎力支持本公司未来发展。同时网科集团承诺：在业务拓展方面，本公司将借助于网科集团打造的商会云平台，与商会平台企业合作，同时借助网科集团相关市场影响力，拓展销售渠道，实现本公司盈利；在资金需求方面，网科集团将适时为本公司提供财务支持，帮助本公司度过资金难关。

第三节 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	4,391,399.53	116,607,147.25	-96.23%
毛利率%	-18.92%	55.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-41,035,146.05	3,475,311.01	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-32,197,118.62	4,736,753.85	-
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）	-514.68%	12.99%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌	-403.83%	17.71%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-2.93	0.26	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,399,747.44	39,533,047.44	-25.63%
负债总计	36,620,075.33	11,042,587.54	231.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	-7,539,686.15	28,490,459.90	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.54	2.14	-
资产负债率%（母公司）	98.36%	22.39%	-
资产负债率%（合并）	124.56%	27.93%	-
流动比率	0.27	1.41	-
利息保障倍数	-26.23	222.55	-

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	-28,584,954.44	-73,970,725.19	
应收账款周转率	1.46	46.53	-
存货周转率	1.13	8.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.63%	-70.20%	-
营业收入增长率%	-96.23%	95.81%	-
净利润增长率%	-	-64.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	41,970,000	13,340,000	214.62%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-8,838,027.43
非经常性损益合计	-8,838,027.43
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-8,838,027.43

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0		
应收账款	2,459,772.15	0		
应收票据及应收账款	0	2,459,772.15		
应付票据	0	0		
应付账款	1,692,745.12	0		
应付票据及应付账款	0	1,692,745.12		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为 I 信息传输、软件和信息技术服务业- I64-互联网和相关服务-I6420-互联网信息服务，以互联网信息技术服务为核心，主要从事四维平台的研发和智慧新零售的布局，生产和营销服务以及“四维购物”全国联营项目的电视媒体购物业务、四维平台的网络和移动端平台共享机制，共享智慧社区新零售。公司依托自主知识产权，软件著作权，结合大数据、云计算、物联网、移动互联网技术，在电视购物、互联网综合商务销售平台等领域均取得重大成果，在产品研发、产品设计等核心技术领域完成了技术积累及产品的转化。搭建四维购物平台和社区智慧新零售，四维购物以“四维合一，多位一体”为理念，大型全媒体智慧新零售购物平台，以图、文、3D、视频四个维度诠释产品、通过电视购物、网络平台，移动端、体验店四个渠道进行营销商品及服务。

四维购物智慧新零售平台是以四维购物智能售货柜为零售终端载体，运用商品自动识别 RFID 先进技术及移动免密支付功能，融合物联网和互联网，为消费者提供商品多样选择、支付便捷安全的全新超市购物体验。它根据用户购买行为记录、商品数据、货柜所处位置等信息，实现“人一货一场”画像，建立全场景商品营销模型，并结合天气、交通、节假日令及所在区域特殊消费偏好等信息处理，实现智能化货柜补货，仓管预警、销售决策乃至影响品牌端制造决策。四维购物智能售货平台将大数据时代智慧零售、全场景营销、共享经济与赋能商业充分内化于平台作业中。

四维购物致力于依托自主研发的智能售货柜硬件设备和具有 20 年资深 ERP 软件服务经验，做智慧零售时代的平台服务商，鼎力支持用户轻松实现零门槛进入“智慧零售”时代，最终实现缩短供应链，推动零售行业升级及消费升级。

公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、并拥有商标权 12 项、国家专利 9 项、软件著作权 6 项，2017 商业模式十佳创新奖、2017 中国商业创新科技领先奖、董事长荣获 2017 中国商业创新优秀人物奖，同时有广播电视节目制作经营许可证、外观设计专利证书、百度信誉资信认证。

（一）服务模式

公司目前主要以为商品销售商家和社会消费者提供综合商务购物平台满足产品购销需求，以及为终端用户原产地农特优产品为核心，提供食品、生活用品、电子商务产品等产品的销售和服务为主。

共享智慧新零售“鲜马捷购”顺应了时代的发展，进入了新时代、新经济、新零售。率先研发出了“共享经济、分享收益”的商业模式，采用智能终端、大数据、数字化的软硬件结合；共享经济的商业模式。开启了新时代、新经济的篇章，实现了普惠经济，人人收益的“新零售共享经济”。

（二）营销模式

公司获得了广播电视节目制作经营许可证，是国家高新技术企业、中关村高新技术企业，具有独立的广播电视节目制作开发能力。

公司的核心营销模式，提供四维全媒体，智慧新零售平台，销售模式是渠道销售，目前通过电视、网络销售、移动社交、体验店、参加行业展会，以及召开产品发布会等方式进行销售。对现有的媒体资源整合，塑造四维全媒体，智慧新零售的战略发展思路，共享四维电商平台和媒体购物资源用户，结合智慧新零售共享平台机制，同时开放社区周边店共享四维智慧平台，实现共享平台，共享用户营销模式。

（三）采购模式

采购模式，营销服务模式核心是提供四维全媒体，智慧新零售平台，整合优质供应链以就近为配送原则，去仓储中心化，同时采用商家入住代销模式，由商家保证备货，公司无需建立商品储存机制，大大减少了固定资产投入，并使垫付的流动资金大大减少。

（四）盈利模式

新的战略资源整合后，盈利模式通过利用已有技术成果提供技术咨询和服务，公司通过投资市场，取得投资者对公司技术及营运模式的理解及信任，双方签订合作协议。

智慧新零售平台的商品销售收入和服务费的收取，同时智慧新零售平台，为商家加盟赚取商家投资加盟费用，帮助商家实现线上线下一体化经营、超级商务广告平台，提供广告投放服务、商家在平台广告位投放商品及信息，提高曝光率、代销商品，商家进行配送，平台抽成。

报告期内商业模式及资源要素没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司“四维购物”全国联营项目的电视媒体购物业务遇到瓶颈，发展困难；公司智能无人货柜共享智慧新零售“鲜马捷购”业务尚处于市场开拓阶段。因此，公司综合经营业绩较上年同期大幅下降。

公司按照 2018 年年初制定的经营战略，在继续深耕“四维购物”全国联营项目的电视媒体购物业务的基础上，进一步拓宽销售渠道与区域，有序推进智能新零售项目，培育新的利润增长点为未来的事业发展奠定基础。但是由于互联网行业属于高创新、高投入的行业，公司在对现有的媒体资源整合，塑造四维全媒体，智慧新零售，共享四维电商平台和媒体购物资源用户，以及优质供应链、去仓储中心化的过程中面临一系列模式创新、技术创新的挑战，以及巨大的市场推广费用、人力成本的资金压力。公司经营层具有创新思维和能力，但是在经营过程中销售面过宽，电视购物、网站购物、新零售、无人货柜全面铺开，产品没有精细化，产品面无法与京东、天猫竞争，特色化又比不上三只松鼠、酒仙网等。持续的巨大投入未能在短期内获得收益；同时在资金的投入方面缺乏谨慎，对引入战略投资者过于乐观从而导致公司资金链出现困难，以致公司在年度后期投入乏力。公司经营层汲取经验教训，拟进行战略收缩，集中公司有限的人力、物资和资金聚焦于智慧新零售无人货柜业务，同时公司股东魏勇、张巧静、天九共享企业孵化投资集团有限公司承诺将继续给予公司适当的财务支持，以使公司摆脱暂时的困境，实现业务健康发展和盈利。

(二) 行业情况

公司所属行业为 I 信息传输、软件和信息技术服务业- I64-互联网和相关服务-I6420-互联网信息服务，以互联网信息服务为核心，主要从事四维平台的研发和智慧新零售的布局，生产和营销服务以及“四维购物”全国联营项目的电视媒体购物业务、四维平台的网络和移动端平台共享机制，共享智慧社区新零售。公司依托自主知识产权，软件著作权，结合大数据、云计算、物联网、移动互联网技术，在电视购物、互联网综合商务销售平台等领域均取得重大成果，在产品研发、产品设计等核心技术领域完成了

技术积累及产品的转化。搭建四维购物平台和社区智慧新零售，四维购物以“四维合一，多位一体”为理念，大型全媒体智慧新零售购物平台，以图、文、3D、视频四个维度诠释产品、通过电视购物、网络平台，移动端、体验店四个渠道进行营销商品及服务。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,164,652.29	3.96%	1,440,631.42	3.64%	-19.16%
应收票据与应收账款	1,769,870.98	6.02%	2,459,772.15	6.22%	-28.05%
存货	4,577,733.87	15.57%	4,676,243.25	11.83%	-2.11%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,013,246.11	6.85%	2,455,418.97	6.21%	-18.01%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	10.20%	2,000,000.00	5.06%	50.00%
预付款项	947,267.69	3.22%	5,080,963.51	12.85%	-81.36%
其他应收款	480,877.68	1.64%	1,943,356.53	4.92%	-75.26%
长期借款					
递延所得税资产	4,517,039.93	15.36%	3,673,222.43	9.29%	22.97%
预收款项	10,320.42	0.04%	77,540.77	0.20%	-86.69%
应付职工薪酬	1,406,115.35	4.78%	1,775,378.85	4.49%	-20.80%
应交税费	3,213,284.01	10.93%	4,410,524.73	11.16%	-27.15%
其他应付款	25,487,645.98	86.69%	1,086,398.07	2.75%	61.72%
应付账款	2,153,682.61	7.33%	1,692,745.12	4.28%	27.23%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据和应收账款：

本期应收票据和应收账款较上期减少 28.05%，主要是业务规模减少以及计提坏账准备所致。

2、短期借款

本期短期借款较上期增长 50.00%，主要原因是本期公司在对现有的媒体资源整合，塑造四维全媒体，智慧新零售，共享四维电商平台和媒体购物资源用户，以及优质供应链、去仓储中心化的过程中面巨大

的市场推广费用、人力成本的资金压力，从而向金融机构取得借款所致。

3、预付款项

本期预付款项较上期减少 81.36%，主要是业务规模减少导致预付广告费和采购款减少所致。

4、其他应收款

本期其他应收款较上期减少 75.26%，主要是业务规模减少导致业务开展相关的往来款、员工借款等减少所致。

5、递延所得税资产

本期递延所得税资产较上期增加 22.97%，主要是本期营业收入大幅减少，当期企业所得税前扣除的广告费限额减少，导致可结转以后抵扣的广告费增加所致。

6、预收款项

本期预收款项较上期减少 86.69%，主要是业务规模减少导致预收客户款项减少所致。

7、应付职工薪酬

本期应付职工薪酬较上期减少 20.80%，主要是业务规模减少导致人员规模减少所致。

8、应交税费

本期应交税费较上期减少 27.15%，主要是业务规模减少导致应交增值税减少所致。

9、其他应付款

本期其他应付款较上期增长 2246.07%，主要原因是本期公司在对现有的媒体资源整合，塑造四维全媒体，智慧新零售，共享四维电商平台和媒体购物资源用户，以及优质供应链、去仓储中心化的过程中面巨大的市场推广费用、人力成本的资金压力，从而向非金融机构取得借款所致。

10、应付账款

本期应付账款较上期增长 27.23%，主要是公司资金紧张导致未及时支付供应商款项所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	4,391,399.53	-	116,607,147.25	-	-96.23%
营业成本	5,222,037.93	118.92%	51,959,389.67	44.56%	-89.95%
毛利率%	-18.92%	-	55.44%	-	-
管理费用	14,833,186.03	337.78%	13,383,263.74	11.48%	10.83%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	16,250,010.69	370.04%	44,969,917.32	38.57%	-63.86%
财务费用	1,570,469.40	35.76%	24,187.11	0.02%	6,393.00%
资产减值损失	-67,198.52	-1.53%	1,552,015.88	1.33%	-104.33%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	1,634,486.58	1.40%	
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	-2,061,637.68	-1.77%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-33,441,577.86	-761.52%	4,038,927.92	3.46%	-927.98%
营业外收入	20,631.91	0.47%	600,025.15	0.51%	-96.56%
营业外支出	8,858,659.34	201.73%	22,412.80	0.02%	7.58%
净利润	-41,435,787.79	-943.57%	3,475,311.01	2.98%	-38.51%

项目重大变动原因:

1、营业收入

本期营业收入较上期减少 96.23%，主要原因是：

（1）销售战略未能得到有效实施，导致订单量减少。由于互联网行业属于高创新、高投入的行业，公司在对现有的媒体资源整合，塑造四维全媒体，智慧新零售，共享四维电商平台和媒体购物资源用户，以及优质供应链、去仓储中心化的过程中面临一系列模式创新、技术创新的挑战，以及巨大的市场推广费用、人力成本的资金压力。公司经营层具有创新思维和能力，但是在经营过程中销售面过宽，电视购物、网站购物、新零售、无人货柜全面铺开，产品没有精细化，产品面无法与京东、天猫竞争，特色化又比不上三只松鼠、酒仙网等。持续的巨大投入未能在本期完成有效的资源整合，因此未能获取潜在客户的认可，新增订单乏力。

（2）新增订单未能实现顺利交付。新签署城市区域项目在落地的过程中受到资金、人员短缺等不利因素的影响，未能实现顺利落地。因此，2018 年上半年确认的技术服务费在下半年予以冲回。

（3）本期新增智慧新零售无人货柜业务尚处于业务模式探索和市场开拓阶段，本期未实现营业收

入。2018 年上半年公司通过销售无人货柜，由客户自行选址的业务模式未能通过市场检验成功。由于客户缺少选址的专业能力，无人货柜在销售商品时未达到客户收益预期，因此公司销售的无人货柜出现客户退货的情况。

本期营业成本较上期减少 89.95%，主要原因是本期营业收入大幅下滑。由于业务规模下降幅度太大，收入未能弥补固定成本支出导致本期毛利率为-18.92%。

2、毛利率

本期毛利率较上期减少 74.36%，主要原因是由于公司收入大幅减少，固定成本不变，导致单位成本上升所致。

3、销售费用

本期销售费用较上期减少 63.86%，主要原因是由于公司资金困难，广告费较上期减少了 79.16%。

4、财务费用

本期财务费用较上期增长 6,393.00%，主要是金融机构和非金融机构借款较上期大幅增长导致利息支出增加所致。

5、资产减值损失

本期资产减值损失较上期减少 104.33%，主要是库存商品已销售导致计提的存货减值准备转销所致。

6、营业利润

本期营业利润较上期下降 927.98%，主要是营业收入大幅下滑所致。

7、营业外收入

本期营业外收入较上期下降 96.56%，主要原因是上期取得了企业改制上市资助资金 60.00 万元。

8、净利润

本期净利润较上期下降 1280.76%，主要是营业收入大幅下滑所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	4,391,399.53	116,607,147.25	-96.23%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	5,222,037.93	51,959,389.67	-89.95%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品销售	3,919,872.66	89.26%	5,720,357.54	4.91%
技术服务费	471,526.87	10.74%	110,886,789.71	95.09%
合计	4,391,399.53	100.00%	116,607,147.25	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本年度收入构成未发生变化。收入下降的原因主要是：

（1）销售战略未能得到有效实施，导致订单量减少。由于互联网行业属于高创新、高投入的行业，公司在对现有的媒体资源整合，塑造四维全媒体，智慧新零售，共享四维电商平台和媒体购物资源用户，以及优质供应链、去仓储中心化的过程中面临一系列模式创新、技术创新的挑战，以及巨大的市场推广费用、人力成本的资金压力。公司经营层具有创新思维和能力，但是在经营过程中销售面过宽，电视购物、网站购物、新零售、无人货柜全面铺开，产品没有精细化，产品面无法与京东、天猫竞争，特色化又比不上三只松鼠、酒仙网等。持续的巨大投入未能在本期完成有效的资源整合，因此未能获取潜在客户的认可，新增订单乏力。

（2）新增订单未能实现顺利交付。新签署城市区域项目在落地的过程中受到资金、人员短缺等不利因素的影响，未能实现顺利落地。因此，2018年上半年确认的技术服务费在下半年予以冲回。

（3）本期新增智慧新零售无人货柜业务尚处于业务模式探索和市场开拓阶段，本期未实现营业收入。上半年公司通过销售无人货柜，由客户自行选址的业务模式未能通过市场检验成功。由于客户缺少选址的专业能力，无人货柜在销售商品时未达到客户收益预期，因此公司销售的无人货柜出现客户退货的情况。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京优购物文化发展有限公司	154,333.95	3.51%	否
2	天水三义实业有限责任公司	32,316.00	0.74%	否
3	乐陵力拓农林科技开发有限公司	22,157.50	0.50%	否
4	王灵波	16,739.00	0.38%	否
5	赵元玺	12,463.50	0.28%	否
合计		238,009.95	5.42%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京格子供应链管理有限公司	863,034.51	10.00%	否
2	宁波亿诚明泰商贸有限公司	291,770.71	8.70%	否
3	北京易泰美科技有限公司	250,561.43	7.90%	否
4	北京照晨贸易有限公司	229,875.12	6.50%	否
5	广州市宜漫丽家居用品有限公司	189,457.00	5.60%	否
合计		1,824,698.77	38.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-28,584,954.44	-73,970,725.19	-61.36%
投资活动产生的现金流量净额	-1,021,746.58	56,187,253.44	-
筹资活动产生的现金流量净额	29,319,978.15	2,128,162.29	1,277.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

本期经营活动产生的现金流量净额变动比例为-61.36%，主要原因是 2018 年提供劳务的应收账款回款不及时。

2、投资活动产生的现金流量净额：

本期投资活动产生的现金流量净额变动比例为-101.82%，主要原因是上期全部赎回了 2016 年购买的理财产品。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

本期筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 1277.71%，主要原因是公司面临资金压力增加了借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、控股子公司

(1) 北京视维多媒科技有限公司

设立时间：2008 年 7 月 24 日

注册资本：100 万人民币

注册地址：北京市大兴区旧桥路 25 号院 8 号楼 13 层 1305

经营范围：技术推广；技术开发、转让、咨询、服务；销售机械零部件、建筑材料、五金交电（不含三轮摩托车及残疾人机动轮椅车、不含电动自行车）、装饰材料、金属材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、日用品、家用电器、工艺美术品、汽车、汽车配件、润滑油、清洁用品、计算机软硬件及辅助设备、服装、鞋帽、化妆品、通讯器材、电子产品；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理；家居装饰及设计；保洁服务；汽车装饰；货物进出口；代理进出口；技术进出口；专业承包；劳务分包；销售食品（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

北京视维多媒科技有限公司系公司全资子公司，出资比例 100.00%

(2) 陕西四维购科技传媒有限公司

设立时间：2017 年 10 月 16 日

注册资本：180 万人民币

注册地址：陕西省咸阳市秦都区经电南路 1 号广电中心大楼 416 室

经营范围：网络软件及网络技术开发、运营、转让、咨询；家用电器、机电产品、电子产品、日用百货、五金交电、金属材料、化工产品（不含危险品）、机械电气设备及配件、汽车及配件、润滑油、清洁用品、计算机软硬件及辅助设备、通讯器材、建筑材料的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

陕西四维购科技传媒有限公司系公司控股子公司，出资比例 60.00%

2、参股公司

山东紫海四维购物科技有限公司

设立时间：2017 年 12 月 19 日

注册资本：1000 万人民币

注册地址：山东省滨州市滨城区黄河十六路凤凰天街 2-1-2 号

经营范围：网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；网站建设（不含互联网信息服务）；广告设计、制作、代理、发布；企业形象策划；图文设计及制作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

山东紫海四维购物科技有限公司系公司参股公司，出资比例 15.00%。2018 年第六次临时股东大会否决了《关于公司拟在北京经济技术开发区设立子公司的议案》，主要原因系公司业务调整，暂不需要注册新的子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带强调事项段的非标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
（一）公司 2018 年度主营业务亏损的原因	
报告期内，公司“四维购物”全国联营项目的电视媒体购物业务遇到瓶颈，发展困难；公司智能无人货柜共享智慧新零售“鲜马捷购”业务尚处于市场开拓阶段。因此，公司综合经营业绩较上年同期大幅下降。	
公司按照 2018 年年初制定的经营战略，在继续深耕“四维购物”全国联营项目的电视媒体购物业务的基础上，进一步拓宽销售渠道与区域，有序推进智能新零售项目，培育新的利润增长点为未来的事业发展奠定基础。但是由于互联网行业属于高创新、高投入的行业，公司在对现有的媒体资源整合，塑造四维全媒体，智慧新零售，共享四维电商平台和媒体购物资源用户，以及优质供应链、去仓储中心化的过程中面临一系列模式创新、技术创新的挑战，以及巨大的市场推广费用、人力成本的资金压力。公司经营层具有创新思维和能力，但是在经营过程中摊子铺得太大，持续的巨大投入未能在短期内获得收益；同时在资金的投入方面缺乏谨慎，对引入战略投资者过于乐观从而导致公司资金链出现困难，以致公司在年度后期投入乏力。	
（二）公司 2018 年度主营业务为亏损，针对持续经营方面的问题北京永捷发科技股份有限公司拟采取以下措施：	
（1）关联方及非关联方资金支持	
2018 年 12 月，本公司与北京九盟投资管理有限公司签订借款框架协议，北京九盟投资管理有限公	

司提供 2,000.00 万元最高额度借款，借款期限为 2019 年 1 月 3 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司股东魏勇为该笔借款提供担保，担保期限自本公司债务履行期限届满之日起 2 年，承担保证担保和质押担保的范围包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用（包括但不限于律师费、诉讼费、保全费等）。截止报告报出日，本公司已收到借款 1,405.13 万元。

本公司与控股股东魏勇、张巧静签订借款协议，提供 750.00 万元最高额度借款，借款期限为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，目前尚未发生借款。

（2）关联方及非关联方借款期限延长

本公司通过与关联方及非关联方协商，延长借款期限，公司用充足的资金，实现转型升级，改善经营状况，增强持续盈利能力和抗风险能力。

（3）引入新的投资者提供资金支持

2019 年 6 月，本公司拟发行股票 2,100.00 万股，认购对象为天九共享网络科技集团有限公司（以下简称“网科集团”），网科集团以其所持有的本公司债权进行认购，目前双方签订了股份认购协议。股票发行完成后，网科集团将成为本公司第一大股东，完成对本公司的收购。收购完成后，网科集团将鼎力支持本公司未来发展。同时网科集团承诺：在业务拓展方面，本公司将借助于网科集团打造的商会云平台，与商会平台企业合作，同时借助网科集团相关市场影响力，拓展销售渠道，实现本公司盈利；在资金需求方面，网科集团将适时为本公司提供财务支持，帮助本公司度过资金难关。截至报告日，该事项正在进行当中。

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

公司积极履行扶贫社会责任，以公司经济困难员工为帮扶对象，公司通过慈善捐助，为公司贫困员工和社会残疾人提供更多的帮助，同时加大培训力度，提高专业技术能力，为经济困难的员工增加社

会竞争优势，以便更快的摆脱贫困局面。

另外，结合公司实际经营需要，向社会人员以及即将毕业的在校生发出招聘邀请，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税人法定义务，及时准确足额纳税，为经济社会发展和改善民生做出了重要贡献。

三、 持续经营评价

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司公司 2018 年发生净亏损 4,143.58 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 2,580.10 万元，负债总额高于资产总额，净资产为-722.03 万元。本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，采取的主要措施包括：

（1）关联方及非关联方资金支持

2018 年 12 月，本公司与北京九盟投资管理有限公司签订借款框架协议，北京九盟投资管理有限公司提供 2,000.00 万元最高额度借款，借款期限为 2019 年 1 月 3 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司股东魏勇为该笔借款提供担保，担保期限自本公司债务履行期限届满之日起 2 年，承担保证担保和质押担保的范围包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用（包括但不限于律师费、诉讼费、保全费等）。截止报告报出日，本公司已收到借款 1,405.13 万元。

本公司与控股股东魏勇、张巧静签订借款协议，提供 750.00 万元最高额度借款，借款期限为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，目前尚未发生借款。

（2）关联方及非关联方借款期限延长

本公司通过与关联方及非关联方协商，延长借款期限，公司用充足的资金，实现转型升级,改善经营状况，增强持续盈利能力和抗风险能力。

（3）引入新的投资者提供资金支持

2019 年 6 月，本公司拟发行股票 2,100.00 万股，认购对象为天九共享网络科技集团有限公司（以下简称“网科集团”），网科集团以其所持有的本公司债权进行认购，目前双方签订了股份认购协议。股票发行完成后，网科集团将成为本公司第一大股东，完成对本公司的收购。收购完成后，网科集团将鼎力支持本公司未来发展。同时网科集团承诺：在业务拓展方面，本公司将借助于网科集团打造的商会云

平台，与商会平台企业合作，同时借助网科集团相关市场影响力，拓展销售渠道，实现本公司盈利；在资金需求方面，网科集团将适时为本公司提供财务支持，帮助本公司度过资金难关。

截至目前，该事项正在进行当中。如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（1）实际控制人不当控制的风险

自然人股东魏勇持有 2,084.90 万股股份，占公司总股本的 49.68%，张巧静持有 375.00 万股股份，占公司总股本的 8.94%，魏勇与张巧静系夫妻关系，合计持有 2,459.90 万股股份，占公司总股本的 58.62%，为公司的共同控股股东、共同为公司的实际控制人。如果魏勇、张巧静利用其实际控制人地位和对公司的影响，通过行使表决权对公司重大经营决策、投资方向、人事、财务等重大事项实施不当控制，有可能损害投资者的利益。

应对措施：有限公司整体变更至股份公司时，建立了完善、规范的法人治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》及《对外担保管理制度》等，以规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东权益的侵害。

（2）公司治理及内控有效性不足的风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立一年多来，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司研究开发、开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，短期内公司治理仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。

应对措施：公司将进一步加强管理层的规范意识，严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，不断完善法人治理结构，建立内部控制制度并切实保证内控制度有效执行。

（3）人力资源风险

作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，随着公司经营规模的不断扩大，也需要持续补充技术、管理和销售人才。因此要求企业不断加强与高校的密切合作，完善人才激励机制，吸引和留住人才，否则将影响相关人员的积极性以及公司后续人才的可持续补充。

应对措施：公司将加强管理制度的建设，并不断完善人才培养机制，使公司新人成长为技术和管理方面的中坚力量，增加公司人才梯队的厚度；通过建立具有竞争力的激励机制，不断吸引中高端技术人才加盟。

（二） 报告期内新增的风险因素

（1）与持续经营相关的重大不确定性

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司 2018 年发生净亏损 4,143.58 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 2,580.10 万元，负债总额高于资产总额，净资产为-722.03 万元。

应对措施：

①关联方及非关联方资金支持

2018 年 12 月，本公司与北京九盟投资管理有限公司签订借款框架协议，北京九盟投资管理有限公司提供 2,000.00 万元最高额度借款，借款期限为 2019 年 1 月 3 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司股东魏勇为该笔借款提供担保，担保期限自本公司债务履行期限届满之日起 2 年，承担保证担保和质押担保的范围包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用（包括但不限于律师费、诉讼费、保全费等）。截止报告报出日，本公司已收到借款 1,405.13 万元。

本公司与控股股东魏勇、张巧静签订借款协议，提供 750.00 万元最高额度借款，借款期限为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，目前尚未发生借款。

②关联方及非关联方借款期限延长

本公司通过与关联方及非关联方协商，延长借款期限，公司用充足的资金，实现转型升级，改善经营状况，增强持续盈利能力和抗风险能力。

③引入新的投资者提供资金支持

2019年6月，本公司拟发行股票2,100.00万股，认购对象为天九共享网络科技集团有限公司（以下简称“网科集团”），网科集团以其所持有的本公司债权进行认购，目前双方签订了股份认购协议。股票发行完成后，网科集团将成为本公司第一大股东，完成对本公司的收购。收购完成后，网科集团将鼎力支持本公司未来发展。同时网科集团承诺：在业务拓展方面，本公司将借助于网科集团打造的商会云平台，与商会平台企业合作，同时借助网科集团相关市场影响力，拓展销售渠道，实现本公司盈利；在资金需求方面，网科集团将适时为本公司提供财务支持，帮助本公司度过资金难关。截至报告日，该事项正在进行当中。

（2）未弥补亏损超过实收股本 1/3 的风险

公司2018年净利润-41,435,787.79元。截至2018年末公司未分配利润累计金额-29,452,358.03元，实收股本为13,990,000元，公司未弥补亏损达实收股本的三分之一。

应对措施：公司经营层汲取经验教训，拟进行战略收缩，集中公司有限的人力、物资和资金聚焦于智慧新零售无人柜货业务，同时公司股东魏勇、张巧静、天九共享企业孵化投资集团有限公司承诺将继续给予公司适当的财务支持，以使公司摆脱暂时的困境，实现业务健康发展和盈利。

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在失信情况	□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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京格子供应链管理有 限公司	北京视维多 媒科技有限 公司	申请人将其 商品委托被 申请人通过 视频购物商 城、电视媒 体、形象体 验店、手机 客户端等方 式在一定条 件下向顾客	308,574.40	4.27%	否	2019年6月28 日

		销售。因市场发生变化，销售不畅，未按时支付剩余货款 308,574.40元，产生合同纠纷。				
总计	-	-	308,574.40	4.27%	-	-

涉及金额占期末净资产的比例参照下列公式计算：“占期末净资产的比例=涉及金额÷|净资产|”

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

申请人向北京仲裁委员会申请财产保全，子公司账户于2018年9月17日被冻结，直至2019年5月28日解除保全，账户冻结期间对公司生产经营及财务方面造成一定的影响。但目前子公司账户已被解除冻结，账户均可正常使用，子公司已回归正常生产经营。

2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
魏勇、张巧静	2018年03月09日，公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订借款合同，借款期限为2018年03月09日至2019年03月08日，借款金额为100.00万元；	1,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-047
	2018年05月29日，公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订借款合同，借款期限为2018年05月29日至2019年05月28日，	2,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-047

	借款金额为 200.00 万元。				
魏勇、张巧静	2017 年 12 月公司与控股股东、实际控制人魏勇、张巧静签订借款协议，约定公司向魏勇先生、张巧静女士进行资金拆借。	2,210,360.18	已事后补充履行	2018 年 5 月 8 日	2018-010
魏勇、张巧静	2018 年 05 月，公司向北京共聚企业管理咨询中心（有限合伙）借款 4,000,000.00 元，实际控制人魏勇、张巧静提供连带责任保证担保。	4,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-007
天九共享企业孵化投资集团有限公司	2018 年 07 月，公司向天九共享企业孵化投资集团有限公司借款 950,126.96 元。	1,879,526.96	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-007
孙丽	2018 年 07 月，公司向公司董事会秘书孙丽临时拆借 9,720.48 元。	9,720.48	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-007
魏勇	2019 年 01 月，本公司向北京九盟投资管理有限公司借款 2,000.00 万元，公司实际控制人魏勇为该笔借款提供担保。	20,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常运营提供了资金支持，对公司发展具有积极作用，不存在损害公司股东利益的情形，不影响公司的独立性，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

（三） 承诺事项的履行情况

（1）为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司股东、董事、监事、高级管人员均未发生违反承诺的事宜。

(2) 关联交易的承诺

公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范关联交易承诺函》。

报告期内公司发生的偶发性关联交易情况，具体详见本报告“第四节重要事项二（一）”虽存在上述情况，该等关联交易均按《关联交易管理制度》履行了审批程序，不存在损害公司及股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	1,163,083.99	3.96%	抵押借款
总计	-	1,163,083.99	3.96%	-

(五) 调查处罚事项

公司于2018年5月11日收到股转公司下发的《关于对未按期披露2017年年度报告的挂牌公司及相关信息披露负责人采取自律监管措施的决定》：挂牌公司未在2017年会计年度结算之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规。对于挂牌公司的违规行为，时任挂牌公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠诚、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第1.5条的相关规定。

鉴于上述违规事实和情节，根据《信息披露细则》第五十一条第（四）款及《业务规则》第1.4条、第6.1条的规定，对公司采取责令改正的自律监管措施；对公司时任董事长魏勇、董事会秘书孙丽采取责令改正的自律监管措施，要求挂牌公司应当在2018年6月29日前披露2017年年度报告；挂牌公司时任董事长、董事会秘/信息披露负责人应勤勉负责，确保挂牌公司在规定的期限内完成年报披露工作。

公司说明及整改措施：

1、公司接受全国中小企业股份转让系统有限责任公司所采取的自律监管措施，不申请行政复议或提起行政诉讼。

2、公司对上述《自律监管措施》高度重视，抓紧相关年报编制工作，争取在 2018 年 6 月 29 日前披露 2017 年年度报告，确保在规定的期限内完成年报披露工作。公司已于 2018 年 6 月 29 日披露了 2017 年年度报告及相关公告。

3、公司将进一步加强公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对相关业务规则和法律法规的学习，严格执行各项规章制度，规范履行决策程序和信息披露义务，杜绝此类行为的发生，以更积极的态度做好各方面工作，确保公司合规经营，切实维护公司和股东的利益。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,380,000	47.83%	14,800,000	21,180,000	50.46%
	其中：控股股东、实际控制人	2,222,500	16.66%	3,814,000	6,036,500	14.38%
	董事、监事、高管	2,370,000	17.77%	3,928,000	6,298,000	15.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,960,000	52.17%	13,830,000	20,790,000	49.54%
	其中：控股股东、实际控制人	6,187,500	46.38%	12,375,000	18,562,500	44.23%
	董事、监事、高管	6,630,000	49.70%	12,720,000	19,350,000	46.10%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,340,000	—	28,630,000	41,970,000	—
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

[illegible]

二、 优先股股本基本情况

☐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

报告期，魏勇持有 2,084.90 万股股份，占公司总股本的 49.68%，张巧静持有 375.00 万股股份，占公司总股本的 8.94%，合计持有 2,459.90 万股股份，占公司总股本的 58.62%，魏勇和张巧静为夫妻，共同为公司的实际控制人。

魏勇，男，1978 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2002 年 01 月至 2013 年 11 月任有限公司总经理，2013 年 11 月至 2016 年 03 月任永捷发科技总经理；2016 年 03 月起担任股份公司的董事长兼总经理，任期三年。

张巧静，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 08 月至 2010 年 10 月在北京市十八里混凝土有限公司任主管会计；2010 年 11 月至 2014 年 12 月在北京杰禹森门窗制造有限公司任财务经理；2015 年 01 月至 2016 年 03 月任永捷发科技副总经理；2016 年 03 月起担任股份公司的董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年3月14日	2018年7月27日	7.70	650,000	5,005,000.00	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

2018年07月03日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于北京永捷发科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2350号），公司于2018年08月13日开始按规定使用本次募集资金。

2018年第一次募集资金实际使用情况如下：

（1）支付电视台媒体费 3,650,000.00 元；

（2）支付四维平台开发及维护费 1,357,444.10 元。

2018年12月31日，公司募集资金余额：0.00元，使用均按募集资金规定用途实施。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	1,000,000.00	5.655%	2018.3.15-2019.3.14	否
保证借款	北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	2,000,000.00	6.3075%	2018.5.31-2019.5.30	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 17 日	0	16	4
合计	0	16	4

本公司 2018 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 13,990,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 16.00 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.00 股，（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 4.00 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.00 股，需要纳税）。

【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 3.20 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 1.60 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

分红前本公司总股本为 13,990,000 股，分红后总股本增至 41,970,000 股。并于 2018 年 10 月 18 日記入在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东证券账户。截止报告报出日，本公司未完成工商信息的变更登记，尚存在工商信息记载与中国证券登记结算有限责任公司北京分公司在册股东证券账户不一致情况。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
魏勇	董事长、总经理	男	1978年9月	硕士	2016年03月12日-2019年03月11日	是
张巧静	董事	女	1980年9月	本科	2016年03月12日-2019年03月11日	是
魏军	董事	男	1970年8月	大专	2016年03月12日-2019年03月11日	否
舒畅	董事	男	1982年5月	硕士	2017年8月7日-2019年03月11日	否
李沿	监事会主席	女	1986年6月	大专	2016年03月12日-2019年03月11日	是
刘景香	监事	女	1993年3月	大专	2018年10月26日-2019年03月11日	是
高英琴	监事	女	1978年9月	硕士	2016年03月12日-2019年03月11日	否
孙丽	董事、董事会秘书	女	1984年8月	本科	2017年12月04日-2019年03月11日	是
万友平	财务总监	女	1972年7月	大专	2017年4月26日-2019年03月11日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东魏勇与张巧静系夫妻关系，股东魏军系魏勇的哥哥。除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员之间不存在直系亲属或近亲属关系。公司控股股东、实际控制人皆为魏勇与

张巧静。

(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
魏勇	董事长、总经理	7,160,000	13,689,000	20,849,000	49.6760%	0
张巧静	董事	1,250,000	2,500,000	3,750,000	8.9350%	0
魏军	董事	200,000	399,000	599,000	1.4272%	0
舒畅	董事	0	0	0	0%	0
李沿	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘景香	监事	0	0	0	0%	0
高英琴	监事	30,000	420,000	450,000	1.0722%	0
孙丽	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
万友平	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	8,640,000	17,008,000	25,648,000	61.11%	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
刘景香		新任	监事	
李立柱	监事	离任	无	申请辞职

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

刘景香，女，1993年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，2016年3月就读于首都师范大学（人力资源管理，成考专科），2017年8月至今供职北京永捷发科技股份有限公司市场部企业家客服。

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	33	6
财务人员	5	3
生产人员	2	0
技术人员	39	0
销售人员	53	2
员工总计	132	11

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	48	5
专科	68	1
专科以下	15	4
员工总计	132	11

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、人员引进、招聘和培训：在今后人才引进及招聘中各核心部门均要求拥有多年同类工作经验或专科毕业的毕业生等相关要求；并对在职员工进行定期的公司文化和技能提升方面的培训，不断提高公司员工的整体能力和素质。

2、薪酬：对市场及同行薪酬水平进行调查，同时参考相关人力资源和社会保障部门发布的薪酬指导价，结合公司实际情况，对原有的薪酬体系进行了更改，使公司在薪酬福利方面更具有竞争力，更适合公司现有情况的发展。

3、公司目前暂无需要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

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司相关制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》。明确了董事会、监事会、以及管理层相互之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司新制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司第一届董事会第十八次会议、2017 年年度股东大会分别审议通过了《关于修订〈年度报告重大差错责任追究制度〉议案》，公司已于 2018 年 06 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官方网站（www. neeq. com. cn）披露《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-026）。

报告期内，公司新制定了《信息披露管理制度》，公司第一届董事会第二十次会议、2018 年第五次临时股东大会分别审议通过了《关于修订〈信息披露管理制度〉议案》，公司已于 2018 年 08 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官方网站（www. neeq. com. cn）披露《信息披露管理制度》（公告编号：2018-048）。

公司严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责，公司经营管理规范、有序。 报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均依照公司章程和有关规则、规定赋予的职权

依法独立规范运作，履行各自权利义务，无违法违规情况发生。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效提高公司的治理水平和决策质量，切实保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司章程及三会原则履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》：

公司根据 2018 年第五次股东大会审议通过实施《2018 年半年度权益分派预案》，将导致公司总股本及注册资本增加，对公司章程中总股本及注册资本作出修改。

第六条修订为： 公司注册资本为人民币 4197 万元。

第十七条补充修订为： 本公司 2018 年半年度权益分派方案为： 以公司现有总股本 13,990,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 16.00 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.00 股，（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 4.00 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.00 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 13,990,000 股，分红后总股本增至 41,970,000 股。

第十八条修订为： 公司股份总数为 4197 万股。均为普通股。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	第一届董事会第十五次会议：

	(一) 审议通过关于《北京永捷发科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》的议案； (二) 审议通过《关于同意签署附生效条件的<北京永捷发科技股份有限公司定向发行增资认购协议书>的议案》； (三) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》； (四) 审议通过《关于修改公司章程的议案》； (五) 审议通过《关于设立募集资金专户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》； (六) 审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十六次会议： (一) 审议通过《关于追认偶发性关联交易的公告》； (二) 审议通过《关于追认日常性关联交易的公告》； (三) 审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十七次会议： (一) 审议通过《关于更换会计师事务所的议案》； (二) 审议通过《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十八次会议： (一) 审议通过《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》； (二) 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； (三) 审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》； (四) 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；
--	--

	(五) 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》; (六) 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》; (七) 审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》; (八) 审议通过《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》; (九) 审议通过《关于主营业务及行业变更的公告》的议案; (十) 审议通过《关于前期差错更正及追溯调整的议案》; (十一)审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第十九次会议: (一) 审议通过《关于提名陆明先生为公司董事》的议案; (二) 审议通过《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会》的议案。 第一届董事会第二十次会议: (一) 审议通过《北京永捷发科技股份有限公司 2018 年半年度报告》的议案 (二) 审议通过《2018 年半年度权益分派预案》的议案 (三) 审议通过《信息披露管理制度》的议案 (四) 审议通过《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会》的议案 (五) 审议《关于追认偶发性关联交易》议案 第一届董事会第二十一次会议: (一) 审议通过《关于提名郑冬平先生为公司董事》 ;
--	---

		(二) 审议通过《关于修订公司章程》 议案； (三) 审议通过《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会》议案； (四) 审议通过《关于公司拟在北京经济技术开发区设立子公司》议案。
监事会	4	第一届监事会第五次会议： (一)审议通过《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》； (二) 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》； (三) 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； (四) 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； (五) 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》； (六) 审议通过《关于前期差错更正及追溯调整的议案》； (七) 审议通过《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。 第一届监事会第六次会议： (一) 审议通过《关于提名贾鹏先生为公司新任监事》 的议案。 第一届监事会第七次会议： (一) 审议通过《北京永捷发科技股份有限公司 2018 年半年度报告》 的议案； (二) 审议通过《2018 年半年度权益分派预案》的议案； (三) 审议通过《信息披露管理制度》的议案。 第一届监事会第八次会议： (一) 审议通过《关于提名刘景香女士为公司监事的议案》 议

		案。
股东大会	7	2018 年第一次临时股东大会： （一）审议通过《北京永捷发科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》的议案； （二）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》； （三）审议通过《关于修改公司章程的议案》； （四）审议通过《关于同意签署附生效条件的〈北京永捷发科技股份有限公司定向发行增资认购协议书〉的议案》； （五）审议通过《关于设立募集资金专户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》。 2018 年第二次临时股东大会： （一）审议通过《关于追认偶发性关联交易的公告》的议案； （二）审议通过《关于追认日常性关联交易的公告》的议案。 2018 年第三次临时股东大会： 审议通过《关于更换会计师事务所的议案》。 2017 年年度股东大会： （一）审议通过《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》； （二）审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； （三）审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》； （四）审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； （五）审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；

		(六) 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》; (七) 审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》; (八) 审议通过《关于制定<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》; (九) 审议通过《关于主营业务及行业变更的公告》; (十) 审议通过《关于前期差错更正及追溯调整的议案》。 2018 年第四次临时股东大会: (一) 否决《关于提名陆明先生为公司董事》 的议案; (二) 否决《关于提名贾鹏先生为公司新任监事》的议案。 2018 年第五次临时股东大会: (一) 审议通过《2018 年半年度权益分派预案》 议案; (二) 审议通过《信息披露管理制度》 议案; (三) 审议通过《关于追认偶发性关联交易》 议案。 2018 年第六次临时股东大会: (一) 否决《关于提名郑冬平先生为公司董事》 议案; (二) 审议通过《关于修订公司章程》 议案; (三) 审议通过《关于提名刘景香女士为公司监事》 议案; (四) 否决《关于公司拟在北京经济技术开发区设立子公司》 议案。
--	--	--

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会: 公司能够依据《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定发布通知并按期召开股东大会; 其中核心员工认定依法履行了职工代表大会的审批程序。股东大会文件完整, 会

议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，文件保存完整；决议能够得到顺利执行。

（2）董事会：公司能够依据《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定发布通知并按期召开董事会；对回避表决严格履行回避表决程序。董事会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，文件保存完整；决议能够得到顺利执行。截止 2018 年 12 月 31 日，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求规范董事会。公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议，召集、召开、表决程序等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（3）监事会：公司能够依据《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定发布通知并按期召开监事会；其中职工代表监事的选举依法履行了职工代表大会的审批程序。监事会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，文件保存完整；决议能够得到顺利执行。截止 2018 年 12 月 31 日，公司有 3 名监事（其中职工监事 1 名），监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三） 公司治理改进情况

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度。相应公司制度能保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上规定了《年度报告重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》等制度，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

公司依据《公司法》、《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》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产经营健康发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定，专门对投资者关系管理作出了相关规定，包括了投资者关系管理的工作内容、沟通方式等。公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，逐步实现公司整体利益最大化，切实保护投资者合法权益。

主办券商：国融证券股份有限公司 投资者沟通电话：010-83991868

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应的规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、财务报告情况

监事会通过了经审计的 2018 年年度财务报告。监事会认为公司 2018 年年度财务报表在所有重大方

面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好，监事会无任何异议。提出本意见前，未发现年报编制和审议人员存在违反保密的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立的采购和产品销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力，业务上独立于控股股东、实际控制人。

2、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司合法拥有、机械设备、运输设备、电子及办公设备等固定资产，通过签订房屋租赁协议拥有办公场所的合法使用权。目前上述资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。此外，自有限公司设立至今历次增资均有银行存款单据证明，变更为股份公司经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在北京市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的

财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在股份公司内部相应的设立了经营管理职能部门。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律法规，证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。公司内部管理和内部控制体系、制度需要在公司经营过程中不断优化。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。

内部控制制度虽然完善有效，但随着内外环境的变化，内部控制的有效性可能随之改变，公司将优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

公司已从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控等方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

本年度未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《北京永捷发科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，并予以公告，报告期内，年度报告无重大差错，董事会无问责情况。

报告期内，公司发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，

严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011271 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	于洋、肖忠友
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011271 号

北京永捷发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京永捷发科技股份有限公司（以下简称“永捷股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永捷股份 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永捷股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础 2. 持续经营

所述，永捷股份公司 2018 年度当期发生净亏损 4,143.58 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，永捷股份公司流动负债高于流动资产总额 2,580.10 万元，负债总额高于资产总额，净资产为 -722.03 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对永捷股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。上述事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

永捷股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永捷股份 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永捷股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永捷股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永捷股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永捷股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永捷股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就永捷股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于洋

中国·北京

中国注册会计师：肖忠友

2019 年 6 月 26 日

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	六、1	1,164,652.29	1,440,631.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,769,870.98	2,459,772.15
其中：应收票据			
应收账款		1,769,870.98	2,459,772.15
预付款项	六、3	947,267.69	5,080,963.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	480,877.68	1,943,356.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,577,733.87	4,676,243.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	529,664.23	
流动资产合计		9,470,066.74	15,600,966.86
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	六、7	2,013,246.11	2,455,418.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	11,406,929.21	15,115,356.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	1,992,465.45	2,688,082.85

递延所得税资产	六、10	4,517,039.93	3,673,222.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,929,680.70	23,932,080.58
资产总计		29,399,747.44	39,533,047.44
流动负债：			
短期借款	六、11	3,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	2,153,682.61	1,692,745.12
其中：应付票据			
应付账款		2,153,682.61	1,692,745.12
预收款项	六、13	10,320.42	77,540.77
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,406,115.35	1,775,378.85
应交税费	六、15	3,213,284.01	4,410,524.73
其他应付款	六、16	25,487,645.98	1,086,398.07
其中：应付利息		1,340,852.51	
应付股利			
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		35,271,048.37	11,042,587.54
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	六、17	1,349,026.96	
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		1,349,026.96	

负债合计		36,620,075.33	11,042,587.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	13,990,000.00	13,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	6,143,599.75	1,788,599.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	1,779,072.13	1,779,072.13
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-29,452,358.03	11,582,788.02
归属于母公司所有者权益合计		-7,539,686.15	28,490,459.90
少数股东权益		319,358.26	
所有者权益合计		-7,220,327.89	28,490,459.90
负债和所有者权益总计		29,399,747.44	39,533,047.44

法定代表人：魏勇主管会计工作负责人：万友平会计机构负责人：万友平

（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		1,140,131.85	261,904.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	618,963.13	959,992.02
其中：应收票据			
应收账款		618,963.13	959,992.02
预付款项		945,006.63	5,023,701.59
其他应收款	十六、2	8,326,667.05	7,693,023.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,521,485.16	2,452,875.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		465,740.15	
流动资产合计		14,017,993.97	16,391,497.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,441,084.69	2,441,084.69
投资性房地产			
固定资产		2,009,844.00	2,450,259.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,406,929.21	15,115,356.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,992,465.45	2,688,082.85
递延所得税资产		4,337,342.27	3,330,270.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,187,665.62	26,025,053.56
资产总计		36,205,659.59	42,416,551.32
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		633,218.33	333,807.43
其中：应付票据			
应付账款		633,218.33	333,807.43
预收款项		8,692.72	48,692.72
应付职工薪酬		1,330,741.67	1,775,378.85
应交税费		3,212,885.92	4,285,350.35
其他应付款		26,079,087.32	1,054,000.91
其中：应付利息			
应付股利			
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		34,264,625.96	9,497,230.26
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		1,349,026.96	
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		1,349,026.96	
负债合计		35,613,652.92	9,497,230.26
所有者权益：			
股本		13,990,000.00	13,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,143,599.75	1,788,599.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,779,072.13	1,779,072.13
一般风险准备			
未分配利润		-21,320,665.21	16,011,649.18
所有者权益合计		592,006.67	32,919,321.06
负债和所有者权益合计		36,205,659.59	42,416,551.32

(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		4,391,399.53	116,607,147.25
其中：营业收入	六、22	4,391,399.53	116,607,147.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,832,977.39	112,141,068.23
其中：营业成本	六、22	5,222,037.93	51,959,389.67
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	六、23	24,471.86	252,294.51
销售费用	六、24	16,250,010.69	44,969,917.32
管理费用	六、25	14,833,186.03	13,383,263.74
研发费用			

财务费用	六、26	1,570,469.40	24,187.11
其中：利息费用		1,552,583.50	20,837.71
利息收入		7,060.34	12,478.00
资产减值损失	六、27	-67,198.52	1,552,015.88
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			1,634,486.58
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）	六、29		-2,061,637.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-33,441,577.86	4,038,927.92
加：营业外收入	六、30	20,631.91	600,025.15
减：营业外支出	六、31	8,858,659.34	22,412.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-42,279,605.29	4,616,540.27
减：所得税费用	六、32	-843,817.50	1,141,229.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-41,435,787.79	3,475,311.01
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（净亏损以“-”号填列）		-41,435,787.79	3,475,311.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-400,641.74	
2.归属于母公司所有者的净利润		-41,035,146.05	3,475,311.01
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-41,435,787.79	3,475,311.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-41,035,146.05	3,475,311.01
归属于少数股东的综合收益总额		-400,641.74	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.93	0.26

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-2.93	0.26
------------------	--	-------	------

法定代表人：魏勇主管会计工作负责人：万友平会计机构负责人：万友平

(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	十六、4	1,736,416.63	111,913,910.53
减：营业成本	十六、4	1,979,156.73	47,768,380.09
税金及附加		20,985.00	218,047.60
销售费用		14,802,722.48	43,591,107.76
管理费用		13,453,155.42	12,268,812.53
研发费用			
财务费用		1,562,068.65	14,610.85
其中：利息费用		1,552,583.50	20,707.81
利息收入		6,253.43	11,949.31
资产减值损失		-156,947.36	902,505.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		933,073.69
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）			-592,194.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,924,724.29	7,491,325.22
加：营业外收入		20,619.98	600,008.00
减：营业外支出		8,435,282.24	22,312.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,339,386.55	8,069,020.42
减：所得税费用		-1,007,072.16	1,303,606.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,332,314.39	6,765,413.61
（一）持续经营净利润		-37,332,314.39	6,765,413.61
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
六、综合收益总额		-37,332,314.39	6,765,413.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.93	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.93	0.26

(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		6,533,168.87	27,371,891.25
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	六、33	2,814,795.87	694,970.30
经营活动现金流入小计		9,347,964.74	28,066,861.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,356,373.46	34,560,067.64
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		10,974,418.47	12,493,961.64
支付的各项税费		1,277,099.51	6,688,126.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	20,325,027.74	48,295,430.91
经营活动现金流出小计		37,932,919.18	102,037,586.74
经营活动产生的现金流量净额		-28,584,954.44	-73,970,725.19
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			1,410,588.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			65,500.00

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	六、33		228,049,455.70
投资活动现金流入小计			229,525,543.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,021,746.58	15,288,290.43
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	六、33		158,050,000.00
投资活动现金流出小计		1,021,746.58	173,338,290.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,021,746.58	56,187,253.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,725,000.00	
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		3,000,000.00	4,899,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	24,322,828.17	
筹资活动现金流入小计		33,047,828.17	4,899,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,730.99	20,837.71
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	六、33	1,516,119.03	
筹资活动现金流出小计		3,727,850.02	2,770,837.71
筹资活动产生的现金流量净额		29,319,978.15	2,128,162.29
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		-286,722.87	-15,655,309.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,290,631.42	16,945,940.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,003,908.55	1,290,631.42

法定代表人：魏勇主管会计工作负责人：万友平会计机构负责人：万友平

(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		2,065,940.88	19,465,240.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,560,256.02	681,402.31
经营活动现金流入小计		6,626,196.90	20,146,642.51
购买商品、接受劳务支付的现金		2,460,113.61	28,213,557.01
支付给职工以及为职工支付的现金		10,369,482.20	12,120,364.60

支付的各项税费		1,115,811.73	6,148,129.29
支付其他与经营活动有关的现金		19,383,418.97	47,547,117.34
经营活动现金流出小计		33,328,826.51	94,029,168.24
经营活动产生的现金流量净额		-26,702,629.61	-73,882,525.73
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			1,410,588.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,500.00
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			228,050,000.00
投资活动现金流入小计			229,482,088.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,021,746.58	15,288,290.43
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,080,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			158,050,000.00
投资活动现金流出小计		1,021,746.58	174,418,290.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,021,746.58	55,063,797.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,005,000.00	
取得借款收到的现金		3,000,000.00	4,899,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,322,828.17	
筹资活动现金流入小计		32,327,828.17	4,899,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		211,730.99	20,707.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,516,119.03	
筹资活动现金流出小计		3,727,850.02	2,760,707.81
筹资活动产生的现金流量净额		28,599,978.15	2,138,292.19
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		875,601.96	-16,680,435.80
加：期初现金及现金等价物余额		111,904.89	16,792,340.69
六、期末现金及现金等价物余额		987,506.85	111,904.89

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留 存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,990,000.00				1,788,599.75				1,779,072.13		-29,452,358.03	319,358.26	-7,220,327.89

项目	上期										少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工 具	资本 公积	减 :	其他综 合收益	专 项	盈余 公积	一 般	未分配利润			

[illegible]

金额												
4. 其他												
（三）利润分配								676,541.36		-676,541.36		
1. 提取盈余公积								676,541.36		-676,541.36		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	13,340,000.00				1,788,599.75			1,779,072.13		16,011,649.18		32,919,321.06

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

北京永捷发科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司的设立

北京永捷发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立时的名称是北京永捷发科技有限公司，系由魏勇和刘翠容共同出资组建的有限责任公司，于 2002 年 01 月 21 日经北京市工商行政管理局大兴分局核准成立，取得的《企业法人营业执照》注册号为：1102242352416，经营范围为：技术开发、转让、咨询；信息咨询（中介除外）；销售：日用百货、五金、交电、装饰材料、金属材料、化工（不含化学危险品）、工艺美术品、机械电器设备、汽车配件、计算机及外围设备。设立时公司注册资本为人民币 50.00 万元，实收资本 50.00 万元，其中：魏勇出资 35.00 万元，所占比例为 70.00%；刘翠容出资 15.00 万元，所占比例为 30.00%。设立时注册资本的实收情况经北京振兴联合会计师事务所审验，并于 2002 年 01 月 15 日出具(2001)京振会验甲字第 571 号验资报告。

2、公司的历史沿革

1) 第一次股权变更

2010 年 04 月 28 日，公司召开股东会，签订股权转让协议同意刘翠容将其持有公司的 10.00 万元出资转让给魏勇；将其持有公司的 5.00 万元出资转让给魏军。公司对此次股权变更修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

第一次变更后的公司股东及持股比例如下：

序号	股东姓名	认缴金额 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴金额 (万元)	实缴持股比例 (%)	出资方式
1	魏勇	45.00	90.00	45.00	90.00	货币
2	魏军	5.00	10.00	5.00	10.00	货币
合计		50.00	100.00	50.00	100.00	--

2) 第一次增资

2012 年 02 月 10 日，公司召开股东会，同意公司注册资本由 50.00 万元增资至 500.00 万元，其中增加部分由股东魏勇以货币出资 450.00 万元；同意公司经营范围变更为：许可经营项目：批发(非实物形式)预包装食品；一般经营项目：技术开发、转让、咨询、服务；专业承包；经济贸易咨询；投资咨询；资产管理；企业管理；劳务分包；劳务派遣；家居装饰及设计；保洁服务；汽车装饰；销售日用品、家用电器、五金交电、装饰材料、金属材料、化工产品(不含化学品、不含一类易制毒化学品)、工艺美术品、机械电气设备及配件、汽车(小轿车除外)、汽车配件、润滑油、清洁用品、计算机软硬件及辅助设备、服装、鞋帽、化

妆品、通讯器材、电子产品、建筑材料；委托加工家用电器。

2012年02月10日，北京中永焱会计师事务所(普通合伙)出具“中永焱(验)字【2012】-10263”号《验资报告》，魏军出资人民币5.00万元，占变更后注册资本的1.00%；魏勇出资人民币450.00万元，占变更后注册资本的99.00%。截至2012年02月10日止，变更后的累计注册资本500.00万元，实收资本500.00万元。公司对此次经营范围变更及增资事项修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

变更后公司股东出资额和出资比例如下表所列：

股东姓名	变更前		增减 (+\\-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
魏勇	45.00	90.00	450.00	495.00	99.00
魏军	5.00	10.00	--	5.00	1.00
合计	50.00	100.00	450.00	500.00	100.00

3) 公司名称变更

2013年11月29日，取得北京市工商行政管理局大兴分局核发的企业名称变更核准通知书，(京大)名称变核(内)字【2013】第0033277号，准予核准企业名称变更为：北京永捷发科技有限公司，有效期六个月。

2013年12月13日，北京永捷发科贸有限公司召开股东会，同意经营范围增加：货物进出口；技术进出口；代理进出口；同意公司名称变更为：北京永捷发科技有限公司。

2013年12月13日，公司接到北京市工商行政管理局大兴分局出具的名称变更通知，北京永捷发科贸有限公司于2013年12月13日经核准，名称变更为北京永捷发科技有限公司。公司对此次公司名称变更及经营范围增加修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

4) 公司注册地址变更

2015年09月23日，公司向工商局提交申请，因公司办公地址变更为北京市北京经济技术开发区地盛北街1号院40号楼七层703B室，从2015年10月10日起，公司的工商档案关系迁入到北京市工商行政管理局开发区分局。

5) 第二次增资

2015年12月25日，公司召开股东会决议增资，将公司注册资本在原500.00万元的基础上再增资500.00万元，公司注册资本增加至1,000.00万元，其中魏勇增资205.00万元，魏军增资15.00万元，张巧静增资125.00万元，郜霞增资80.00万元，包明干增资27.00万元，李立柱增资24.00万元，高英琴增资15.00万元，靳玲增资3.00万元，郭浩然增资3.00万元，李平增资3.00万元；增资后，股东出资情况为：魏勇出资700.00万元，魏军出资20.00万元，张巧静出资125.00万元，郜霞出资80.00万元，包明干出资27.00万元，李立柱出资24.00万元，高英琴出资15.00万元，靳玲出资3.00万元，郭浩然出资3.00万元，李平出资3.00万元。

2015年12月31日，北京中永焱会计师事务所(普通合伙)出具中永焱(验)字【2015】

-246915《验资报告》，魏勇增资 205.00 万元，魏军增资 15.00 万元，张巧静增资 125.00 万元，郜霞增资 80.00 万元，包明干增资 27.00 万元，李立柱增资 24.00 万元，高英琴增资 15.00 万元，靳玲增资 3.00 万元，郭浩然增资 3.00 万元，李平增资 3.00 万元全部出资到位，公司收到上述全部 500.00 万元增资款，公司注册资本增加至 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元。公司对此次公司增资修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2015 年 12 月 25 日，公司领取新的营业执照，统一社会信用代码：91110302735126720N。

变更后公司股东出资额和出资比例如下表所列：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
魏勇	495.00	99.00	205.00	700.00	70.00
张巧静			125.00	125.00	12.50
郜霞			80.00	80.00	8.00
包明干			27.00	27.00	2.70
李立柱			24.00	24.00	2.40
魏军	5.00	1.00	15.00	20.00	2.00
高英琴			15.00	15.00	1.50
靳玲			3.00	3.00	0.30
郭浩然			3.00	3.00	0.30
李平			3.00	3.00	0.30
合计	500.00	100.00	500.00	1,000.00	100.00

6) 整体变更设立股份有限公司

2016 年 02 月 20 日，中兴华会计师事务所出具《审计报告》（中兴华审字（2016）第 BJ05-0107 号），经审计，截至 2015 年 12 月 31 日，永捷发科技净资产为 10,118,599.75 元。

2016 年 02 月 21 日，国融兴华资产评估出具《资产评估报告》（国融兴华评报字[2016]第 020072 号），经评估，截至 2015 年 12 月 31 日，永捷发科技净资产为 10,503,128.54 元。

2016 年 02 月 22 日，永捷发科技股东会做出决议，一致同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。同意由变更后的股东作为共同发起人将公司整体变更发起设立为股份公司，各发起人以经审计后（基准日为 2015 年 12 月 31 日）的账面净资产值按 1.0119:1 的比例折合为股份有限公司股份 1,000.00 万股（每股面值 1.00 元），净资产扣除股本后的部分计入公司资本公积。各发起人按照其在永捷发科技的股权比例持有相应的股份。

2016 年 03 月 12 日，魏勇、魏军、张巧静、郜霞、包明干、李立柱、高英琴、靳玲、郭浩然、李平共计 10 名股东作为发起人共同签署了《北京永捷发科技有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》，约定以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产 10,118,599.75 元按照 1.0119:1 的比例折合为股份公司股本总额，以整体变更方式发起设立，剩余部分净资产计入股份公司资本公积。《发起人协议》同时约定了股份公司的名称、住所、经营范围、经营期限、股份总额、持股比例

及发起人权利、义务等内容。

2016 年 03 月 12 日，永捷股份召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人出席了本次会议，本次会议的发起人合计持有公司 100.00%的股份。会议审议通过有限公司整体变更为股份公司的相关议案，并选举产生公司第一届董事会董事和第一届监事会监事。

2016 年 03 月 12 日，中兴华会计师事务所出具了《验资报告》（中兴华验字（2016）第 BJ05-0019 号），经审验，截至 2015 年 12 月 31 日止，股份公司已收到全体发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币 10,000,000.00 元，注册资本已实缴到位。全体发起人以北京永捷发科技有限公司截至 2015 年 12 月 31 日的账面净资产 10,118,599.75 元为基础折合为股本 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，净资产大于股本的部分计入股份公司资本公积。

2016 年 03 月 28 日，公司经北京市工商行政管理局核准登记，取得统一社会信用代码为“91110302735126720N”的《营业执照》。

股份公司设立时，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴金额 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴金额 (万元)	实缴持股比例 (%)	出资方式
1	魏勇	700.00	70.00	700.00	70.00	净资产折股
2	张巧静	125.00	12.50	125.00	12.50	净资产折股
3	郜霞	80.00	8.00	80.00	8.00	净资产折股
4	包明干	27.00	2.70	27.00	2.70	净资产折股
5	李立柱	24.00	2.40	24.00	2.40	净资产折股
6	魏军	20.00	2.00	20.00	2.00	净资产折股
7	高英琴	15.00	1.50	15.00	1.50	净资产折股
8	靳玲	3.00	0.30	3.00	0.30	净资产折股
9	郭浩然	3.00	0.30	3.00	0.30	净资产折股
10	李平	3.00	0.30	3.00	0.30	净资产折股
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00	--

7) 第三次增资

2016 年 11 月 11 日经公司第三次临时股东大会决议、股票发行公告及修改后章程，公司向天九企业孵化投资集团有限公司定向增发普通股股票 3,340,000 股，每股发行价为人民币 1.50 元，申请增加注册资本人民币 334.00 万元，公司注册资本增加至 1,334.00 万元；增资后，股东出资情况为：魏勇出资 700.00 万元，天九企业孵化投资集团有限公司出资 334.00 万元，张巧静出资 125.00 万元，郜霞出资 80.00 万元，包明干出资 27.00 万元，李立柱出资 24.00 万元，魏军出资 20.00 万元，高英琴出资 15.00 万元，靳玲出资 3.00 万元，郭浩然出资 3.00 万元，李平出资 3.00 万元。

2016 年 11 月 21 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2016）第 BJ05-0059 号《验资报告》，天九企业孵化投资集团有限公司增资 334.00 万元，公司收到上述全部 334.00 万元增资款，公司注册资本增加至 1,334.00 万元，实收资本 1,334.00 万元。公司在此次公司增资修改了公司章程，并办理了工商变更登记。

2017 年 1 月 6 日，公司领取新的营业执照，统一社会信用代码：91110302735126720N。增资后，股东的出资金额及持股比例如下：

股东姓名	变更前		增减 (+/-)	变更后	
	金额(万元)	比例 (%)		金额(万元)	比例 (%)
魏勇	700.00	70.00		700.00	52.48
张巧静	125.00	12.50		125.00	9.37
邵霞	80.00	8.00		80.00	6.00
包明干	27.00	2.70		27.00	2.02
李立柱	24.00	2.40		24.00	1.80
魏军	20.00	2.00		20.00	1.50
高英琴	15.00	1.50		15.00	1.12
靳玲	3.00	0.30		3.00	0.22
郭浩然	3.00	0.30		3.00	0.22
李平	3.00	0.30		3.00	0.22
天九企业孵化投资集团有 限公司			334.00	334.00	25.05
合计	1,000.00	100.00	334.00	1,334.00	100.00

公司法定代表人：魏勇。

公司注册地址：北京市北京经济技术开发区地盛北街 1 号院 40 号楼七层 703B 室。

（一） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事厨房类家用小电器产品研发、生产和营销服务；电商与电视购物及移动商务和实体体验的结合体的四维购物平台的运营。

公司经营范围：家用电器、机电产品、电子产品、网络的技术开发、软件开发；技术转让、咨询、服务；家居装饰及设计；汽车装饰；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品、家用电器、五金交电、装饰材料、金属材料、化工产品、机械电气设备及配件、汽车、汽车配件、润滑油、清洁用品、服装、鞋帽、化妆品、通讯器材、建筑材料；委托加工家用电器；批发（非实物方式）预包装食品；制作，发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目；（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2018 年 08 月 22 日）；互联网信息服务。（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、制作，发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目。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。）

（二） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年6月20日决议批准报出。

（三） 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

2、持续经营

本公司 2018 年度当期发生净亏损 4,143.58 万元,且于 2018 年 12 月 31 日,流动负债高于流动资产 2,580.10 万元,负债总额高于资产总额,净资产为-722.03 万元。这些事项或情况,表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司董事会于编制本年度财务报表时,结合经营及财务形势,对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估,采取的主要措施包括:

（1）关联方及非关联方资金支持

2018 年 12 月,本公司与北京九盟投资管理有限公司签订借款框架协议,北京九盟投资管理有限公司提供 2,000.00 万元最高额度借款,借款期限为 2019 年 1 月 3 日至 2020 年 12 月 31 日,本公司股东魏勇为该笔借款提供担保,担保期限自本公司债务履行期限届满之日起 2 年,承担保证担保和质押担保的范围包括主债权及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用(包括但不限于律师费、诉讼费、保全费等)。截止报告报出日,本公司已收到借款 1,405.13 万元。

本公司与控股股东魏勇、张巧静签订借款协议,提供 750.00 万元最高额度借款,借款期限为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日,目前尚未发生借款。

（2）关联方及非关联方借款期限延长

本公司通过与关联方及非关联方协商,延长借款期限,公司用充足的资金,实现转型升级,改善经营状况,增强持续盈利能力和抗风险能力。

（3）引入新的投资者提供资金支持

2019 年 6 月,本公司拟发行股票 2,100.00 万股,认购对象为天九共享网络科技集团有限公司(以下简称“网科集团”),网科集团以其所持有的本公司债权进行认购,目前双方签订了股份认购协议。股票发行完成后,网科集团将成为本公司第一大股东,完成对本公司的收购。收购完成后,网科集团将鼎力支持本公司未来发展。同时网科集团承诺:在业务拓展方面,本公司将借助于网科集团打造的商会云平台,与商会平台企业合作,同时借助网科

集团相关市场影响力，拓展销售渠道，实现本公司盈利；在资金需求方面，网科集团将适时为本公司提供财务支持，帮助本公司度过资金难关。截至报告日，该事项正在进行当中。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉

及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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 20%；“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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如

偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款金额大于人民币 100 万元、其他应收款金额大于 50 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	具有明显不同的风险特征
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
个别认定法组合	按个别分析法计提坏账准备
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方、内部职工组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。未发生减值的，按照账龄分析法计提坏账准备。

（3）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。

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

（4）应收票据中针对银行承兑汇票的部分不予计提坏账，针对商业承兑汇票的部分根据汇票的收款期限、客户的信用风险等因素单项进行减值测试，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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品等大类。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。存货跌价准备通常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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

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

详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。】

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、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（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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、20 “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。

16、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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
----	--------

项目	预计使用寿命
其他专利及软件	5
四维视频	3
四维平台	5

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、20“长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

1、商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- （1）商品已发出（已开具出库单、发票）；
- （2）到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- （3）成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- （4）不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

报告期内，公司商品销售为经销和直销两种销售模式。经销模式的主要特征是各大电视购物平台代理销售公司产品，销售取得的收入扣除相关费用和利润后，将剩余货款支付给公

司。直销模式的主要特征是指公司通过电子商务、网络平台等直接向最终用户销售产品的一种销售方式。

经销模式销售收入确认的具体原则

代销商收到货物、验收合格入库待售，代销商按月发送结算单，载明企业一定时间段的销售量，企业在收到结算单的同时确认收入，并开具发票。

直销模式销售收入确认的具体原则

在客户收到货物，验收合格并确认付款后，确认收入并开具发票。

2、提供劳务收入的确认方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

提供劳务收入确认的具体方法和条件：

与客户签署《四维购物城市独家联营项目合作协议》后，客户向公司支付合作城市初始技术服务费，按合同约定公司利用合作城市区域的电视媒体资源在该城市区域范围内电视媒体购物项目落地后，确认技术服务收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）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。

26、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别按不同情况进行会计处理：

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企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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。

28、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

金额单位: 元			
序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	2018年6月15日,财政部发布了《关于修订	应收票据	
		应收账款	-2,459,772.15

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
2	印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。	应收票据及应收账款	2,459,772.15
		应付票据	
		应付账款	-1,692,745.12
		应付票据及应付账款	1,692,745.12

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%, 16%, 11%, 6%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 10%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%, 5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京视维多媒科技有限公司	减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税
陕西四维购科技传媒有限公司	减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税
北京永捷发科技股份有限公司	15%

2、税收优惠及批文

公司于 2017 年 10 月 25 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同认定核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201711004496，有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)文件规定，公司于 2017 年至 2019 年三年内享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率征收。

全资子公司北京视维多媒科技有限公司符合小型微利企业，据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)文件的规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

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，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,238.92	39,939.27
银行存款	1,002,669.63	1,250,692.15
其他货币资金	160,743.74	150,000.00
合计	1,164,652.29	1,440,631.42
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	152,625.00	150,000.00
被银行冻结金额	8,118.74	
合计	160,743.74	150,000.00

注：（1）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司存放于中国建设银行股份有限公司北京红星支行定期存款人民币 152,625.00 元。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，北京市第二中级人民法院 2018 年 9 月 17 日出具了案号为（2018）京 02 财保 33 号《民事裁定书》，就申请人北京格子供应链管理有限公司因代销售合同纠纷向法院申请财产保全。请求对被申请人北京视维多媒科技有限公司名下银行存款人民币 397,485.77 元或其他等值财产予以保全。裁定事项如下：查封、冻结被申请人北京视维多媒科技有限公司名下的财产，限额人民币 397,485.77 元。涉及被冻结的银行账户包括：北京农村商业银行股份有限公司大兴支行东路分 0916010103020008716 帐号被冻结，冻结金额 3,632.90 元；中国民生银行股份有限公司北京京广支行 0141012830003889 账号被冻结，冻结金额 85.94 元；中国建设银行北京红星支行 11050184500000000253 账号被冻结，冻结金额 4,399.90 元。公司已于 2019 年 5 月 16 日完成对北京格子供应链管理有限公司欠款的支付，并于 2019 年 5 月 28 日，法院将上述银行账号给予解冻。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,769,870.98	2,459,772.15
合计	1,769,870.98	2,459,772.15

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	2,590,382.40	100.00	820,511.42	31.68	1,769,870.98
关联方、内部职工组合					
组合小计	2,590,382.40	100.00	820,511.42	31.68	1,769,870.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,590,382.40	100.00	820,511.42	31.68	1,769,870.98

(续)

类别	年初余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	2,876,895.40	84.15	417,123.25	14.50	2,459,772.15
关联方、内部职工组合					
组合小计	2,876,895.40	84.15	417,123.25	14.50	2,459,772.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	541,902.00	15.85	541,902.00	100.00	
合计	3,418,797.40	100.00	959,025.25	28.05	2,459,772.15

A、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	202,768.94		
1 至 2 年	83,902.13	8,390.21	10.00
2 至 3 年	546,816.57	109,363.31	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	1,756,894.76	702,757.90	40.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,590,382.40	820,511.42	31.68

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	496,596.48		
1 至 2 年	589,365.34	58,936.53	10.00
2 至 3 年	1,790,933.58	358,186.72	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,876,895.40	417,123.25	14.50

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	959,025.25	414,450.81	11,062.64	541,902.00	820,511.42

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,253,361.78 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 86.98%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 802,048.43 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京环球国广商贸有限公司	1,305,702.92	50.41	488,169.17
中山市加力加电器科技有限公司	339,703.44	13.11	135,881.38
西藏植朵商贸有限公司	223,843.42	8.64	44,768.68
深圳市双创汇商贸有限公司	198,254.00	7.65	79,301.60
天津市联璧合商贸有限责任公司	185,858.00	7.17	53,927.60
合计	2,253,361.78	86.98	802,048.43

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	946,340.79	99.90	4,744,609.01	93.38
1 至 2 年	926.90	0.10	336,354.50	6.62
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	947,267.69	100.00	5,080,963.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 889,012.98 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.85%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广州飞羊影视传播有限公司	717,374.58	75.73
北京中科锐星科技有限公司	76,142.43	8.04
甘肃天馥酒庄有限公司	55,873.04	5.90
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	24,344.50	2.57
北京亦庄置业有限公司工业物业管理分公司	15,278.43	1.61
合计	889,012.98	93.85

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	480,877.68	1,943,356.53
应收利息		
应收股利		
合计	480,877.68	1,943,356.53

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏					

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 (%)	
账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	653,161.30	98.76	180,482.64	27.63	472,678.66
关联方、内部职工组合	8,199.02	1.24			8,199.02
组合小计	661,360.32	100.00	180,482.64	27.29	480,877.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	661,360.32	100.00	180,482.64	27.29	480,877.68

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,543,048.72	72.34	189,546.76	12.28	1,353,501.96
关联方、内部职工组合	589,854.57	27.66			589,854.57
组合小计	2,132,903.29	100.00	189,546.76	8.89	1,943,356.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,132,903.29	100.00	189,546.76	8.89	1,943,356.53

A、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	102,627.02		
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	278,851.18	55,770.23	20.00
3 至 4 年	191,487.28	76,594.91	40.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	80,195.82	48,117.50	60.00
5年以上			
合计	653,161.30	180,482.64	27.63

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	689,401.35		
1至2年	386,785.58	38,678.56	10.00
2至3年	191,687.61	38,337.53	20.00
3至4年	262,869.18	105,147.67	40.00
4至5年	12,305.00	7,383.00	60.00
5年以上			
合计	1,543,048.72	189,546.76	12.28

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	189,546.76	82,221.73	72,823.65	18,462.20	180,482.64

③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
员工借款		484,089.84
押金	550,534.28	600,700.60
物流费		39,284.00
股权转让费		369,690.47
误扣手续费		183,888.88
往来款	6,916.66	353,109.50
员工保险、所得税	103,909.38	102,140.00
合计	661,360.32	2,132,903.29

④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

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
北京亦庄数字显示产业管理有限公司	房租押金	249,237.00	2-3 年	37.69	49,847.40
北京环球国广媒体科技有限公司	押金	113,572.49	2-3 年 29,614.18 元; 3-4 年 38,615.63 年; 4-5 年 45,342.68 元;	17.17	48,574.69
西藏植朵商贸有限公司	押金	108,762.14	3-4 年 88,059.00 年; 4-5 年 20,703.14 元;	16.45	21,752.43
家有购物集团有限公司	押金	44,150.00	3-4 年 30,000.00 年; 4-5 年 14,150.00 元;	6.68	8,830.00
天天希杰(天津)商贸有限公司	押金	10,000.00	3-4 年	1.51	2,000.00
合计		525,721.63		79.50	131,004.52

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,578,796.69	581,182.06	2,997,614.63
周转材料	6,463.54		6,463.54
委托代销商品	1,626,129.66	52,473.96	1,573,655.70
合计	5,211,389.89	633,656.02	4,577,733.87

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,244,737.12	813,263.98	3,431,473.14
周转材料	7,723.30		7,723.30
委托代销商品	1,626,129.66	389,082.85	1,237,046.81
合计	5,878,590.08	1,202,346.83	4,676,243.25

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	813,263.98	363,079.26		595,161.18		581,182.06
周转材料						
委托代销商品	389,082.85			336,608.89		52,473.96
合计	1,202,346.83	363,079.26		931,770.07		633,656.02

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值	库存商品已销售
周转材料	可变现净值低于账面价值		
委托代销商品	可变现净值低于账面价值	可变现净值高于账面价值	

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
多缴增值税	529,664.23	
合计	529,664.23	

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,013,246.11	2,455,418.97
固定资产清理		
合计	2,013,246.11	2,455,418.97

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	395,161.55	1,485,376.07	1,229,178.26	3,109,715.88
2. 本期增加金额			120,663.79	120,663.79
购置			120,663.79	120,663.79
3. 本期减少金额				
处置或报废				
处置子公司				
4. 期末余额	395,161.55	1,485,376.07	1,349,842.05	3,230,379.67
二. 累计折旧				
1. 期初余额	106,189.68	126,126.40	421,980.83	654,296.91
2. 本期增加金额	60,785.36	141,110.64	360,940.65	562,836.65

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
额				
本期计提	60,785.36	141,110.64	360,940.65	562,836.65
3. 本期减少金额				
处置或报废				
处置子公司				
4. 期末余额	166,975.04	267,237.04	782,921.48	1,217,133.56
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	228,186.51	1,218,139.03	566,920.57	2,013,246.11
2. 期初账面价值	288,971.87	1,359,249.67	807,197.43	2,455,418.97

注：固定资产中使用权受到限制的情况，详见附注六、35

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	四维视频	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	9,327,417.65	6,761,836.50	16,089,254.15
2. 本期增加金额	17,076.92	714,194.55	731,271.47
购置	17,076.92	714,194.55	731,271.47
内部研发			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	9,344,494.57	7,476,031.05	16,820,525.62
二. 累计摊销			
1. 期初余额	187,470.62	786,427.20	973,897.82
2. 本期增加金额	1,053,515.25	3,386,183.34	4,439,698.59
本期计提	1,053,515.25	3,386,183.34	4,439,698.59
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,240,985.87	4,172,610.54	5,413,596.41

项目	软件	四维视频	合计
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	8,103,508.70	3,303,420.51	11,406,929.21
2. 期初账面价值	9,139,947.03	5,975,409.30	15,115,356.33

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,422,167.76		605,541.96		1,816,625.80
车辆租赁费	227,000.00		83,000.00		144,000.00
网易邮箱使用费	38,915.09		7,075.44		31,839.65
合计	2,688,082.85		695,617.40		1,992,465.45

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	1,634,650.08	202,496.58	2,350,918.84	489,818.76
可结转以后抵扣的广告费	28,763,622.33	4,314,543.35	21,222,691.18	3,183,403.68
合计	30,398,272.41	4,517,039.93	23,573,610.02	3,673,222.43

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 截止至 2018 年 12 月 31 日借款保证情况

借款单位	期末余额	担保方式	担保人	借款期间
北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	1,000,000.00	保证借款	北京中小企业信用再担保有限公司	2018.3.15-2019.3.14
北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	2,000,000.00	保证借款	北京中小企业信用再担保有限公司	2018.5.31-2019.5.30
合计	3,000,000.00			

12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,153,682.61	1,692,745.12
合计	2,153,682.61	1,692,745.12

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,990,663.86	1,672,125.14
1-2 年	163,018.75	
2-3 年		
3 年以上		20,619.98
合计	2,153,682.61	1,692,745.12

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京博大敏锐文化传媒有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	100,000.00	

13、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	1,627.70	77,540.77
1-2 年	8,692.72	
2-3 年		
3 年以上		
合计	10,320.42	77,540.77

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

14、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
一、短期薪酬	1,775,378.85	9,161,254.19	9,530,517.69	1,406,115.35

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		744,562.10	744,562.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,775,378.85	9,905,816.29	10,275,079.79	1,406,115.35

(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	1,775,378.85	7,951,856.72	8,413,358.22	1,313,877.35
2、职工福利费		173,008.14	173,008.14	
3、社会保险费		394,666.80	394,666.80	
其中：医疗保险费		358,996.99	358,996.99	
工伤保险费		11,901.64	11,901.64	
生育保险费		23,768.17	23,768.17	
4、住房公积金		618,666.00	526,528.00	92,138.00
5、工会经费和职工教育经费		23,056.53	22,956.53	100.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,775,378.85	9,161,254.19	9,530,517.69	1,406,115.35

(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
1、基本养老保险		726,029.51	726,029.51	
2、失业保险费		18,532.59	18,532.59	
3、企业年金缴费				
合计		744,562.10	744,562.10	

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		884,480.45
企业所得税	3,181,804.86	3,402,620.61
个人所得税	29,992.86	14,731.92
城市维护建设税	678.37	62,268.58
教育费附加	807.92	46,423.17
合计	3,213,284.01	4,410,524.73

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	24,146,793.47	1,086,398.07
应付利息	1,340,852.51	-
应付股利		
合计	25,487,645.98	1,086,398.07

(1) 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
向关联方借款	8,089,887.14	749,000.00
向非关联方借款	15,758,332.00	300,000.00
技术推广服务费	35,720.48	
房租	9,000.00	24,000.00
生育津贴	10,840.50	
信用卡透支款	99,670.00	
赔偿金	125,478.43	
其他	17,864.92	13,398.07
合计	24,146,793.47	1,086,398.07

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
关联方借款利息	409,880.36	
非关联方借款利息	930,972.15	
合计	1,340,852.51	

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
北京九盟投资管理有限公司	876,657.53	逾期未支付
北京共聚企业管理咨询中心（有限合伙）	362,087.67	逾期未支付
合计	1,238,745.20	

17、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
赔偿款	1,349,026.96		合同纠纷
合计	1,349,026.96		

详见附注十三、“承诺及或有事项”。

18、股本

项目	年初余额	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	
股份总数	13,340,000.00	650,000.00					13,990,000.00

19、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	1,788,599.75	4,355,000.00		6,143,599.75
其他资本公积				
合计	1,788,599.75	4,355,000.00		6,143,599.75

20、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	1,779,072.13			1,779,072.13
任意盈余公积				
合计	1,779,072.13			1,779,072.13

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	11,582,788.02	9,922,776.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,138,758.56
调整后期初未分配利润	11,582,788.02	8,784,018.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	-41,035,146.05	3,475,311.01
减：提取法定盈余公积		676,541.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-29,452,358.03	11,582,788.02

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,391,399.53	5,222,037.93	116,607,147.25	51,959,389.67
其他业务				
合计	4,391,399.53	5,222,037.93	116,607,147.25	51,959,389.67

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,653.43	142,408.19
教育费附加	1,653.43	106,387.78
车船使用税		1,600.00
印花税	21,165.00	1,898.54
合计	24,471.86	252,294.51

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,324,188.22	3,350,759.06
运杂费	434,213.18	153,239.45
包装整理费		81,921.34
电视购物费		594,046.53
广告费	8,170,377.31	39,198,407.93
差旅费	7,625.91	78,617.81
办公费	13,708.64	123,987.13
服务费	2,627,266.44	110,000.00
制作费	62,352.00	
折旧	5,004.69	193,800.00
仓储费	12,617.69	
通讯费	3,301.89	99,927.13
无形资产摊销	2,576,212.47	969,523.94
业务招待费	3,600.00	2,457.00
佣金	9,542.25	13,230.00
合计	16,250,010.69	44,969,917.32

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,362,250.71	4,367,734.81
房租	1,591,274.16	1,302,286.02
折旧	1,470,261.88	269,572.10
差旅费	227,453.62	509,575.97
交通费	126,960.61	154,838.93
办公费	443,787.61	282,379.71
业务招待费	871,691.97	1,399,279.89

项目	本期金额	上期金额
咨询服务费	1,418,528.76	2,859,641.39
邮电通信费	76,448.91	62,450.74
装修费		769,134.20
汽车费用	451,795.20	412,706.31
会议费	541,176.29	783,727.87
残保金	19,752.29	25,937.26
物业管理费	66,109.43	58,363.73
诉讼费	132,771.62	
其他	32,922.97	125,634.81
合计	14,833,186.03	13,383,263.74

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,552,583.50	20,837.71
减：利息收入	7,060.34	12,478.00
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	24,946.24	15,827.40
合计	1,570,469.40	24,187.11

27、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	394,324.05	349,669.05
存货跌价损失	-461,522.57	1,202,346.83
合计	-67,198.52	1,552,015.88

28、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		223,898.41
处置长期股权投资产生的投资收益		1,410,588.17
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		
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		

项目	本期金额	上期金额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		1,634,486.58

29、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计			
其中：固定资产处置收益		-2,061,637.68	
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计		-2,061,637.68	

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助		600,000.00	
盘盈利得			
捐赠利得			
其他	20,631.91	25.15	20,631.91
合计	20,631.91	600,025.15	20,631.91

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业改制上市资助资金		600,000.00	与收益相关
合计		600,000.00	

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	2,990.67	13,312.80	2,990.67
违约赔偿款	7,534,393.61	9,100.00	7,853,566.75
核销往来款	1,321,275.06		992,852.79
合计	8,858,659.34	22,412.80	8,849,410.21

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		4,622,386.34
递延所得税费用	-843,817.50	-3,481,157.08
合计	-843,817.50	1,141,229.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-38,690,956.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-843,817.50
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-843,817.50

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,060.34	12,478.00
收到的政府补助		600,000.00
往来款	2,807,735.53	82,492.30
合计	2,814,795.87	694,970.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
手续费	24,946.24	15,827.40
付现费用	9,397,398.59	47,814,911.10
营业外支出	6,137,670.69	22,412.80
往来款	4,765,012.22	442,279.61
合计	20,325,027.74	48,295,430.91

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品		228,049,455.70
合计		228,049,455.70

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品		158,050,000.00
合计		158,050,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	7,861,041.17	
非关联方借款	16,461,787.00	
合计	24,322,828.17	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方借款	522,664.03	
非关联方借款	993,455.00	
合计	1,516,119.03	

34、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	-41,435,787.79	3,475,311.01
加：资产减值准备	-67,198.52	1,552,015.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	562,836.65	715,849.72
无形资产摊销	4,439,698.59	973,897.82

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	695,617.40	682,079.70
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)	—	2,061,637.68
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)	1,552,583.50	20,837.71
投资损失(收益以“—”号填列)	—	-1,634,486.58
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-843,817.50	-3,481,157.08
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)	667,200.20	1,733,239.85
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,911,760.91	23,323,832.06
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,932,152.12	-103,393,782.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,584,954.44	-73,970,725.19
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	1,003,908.55	1,290,631.42
减: 现金的期初余额	1,290,631.42	16,945,940.88
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	-286,722.87	-15,655,309.46

(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	1,003,908.55	1,290,631.42
其中: 库存现金	1,238.92	39,939.27
可随时用于支付的银行存款	1,002,669.63	1,250,692.15
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		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,003,908.55	1,290,631.42
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		

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	160,743.74	详见附注六、1
固定资产	1,163,083.99	自然人抵押借款
合计	1,323,827.73	

七、合并范围的变更

报告期合并范围未发生变化

八、在其他主体中的权益

1、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	
北京视维多媒科技有限公司	北京	北京	销售	100.00		同一控制下企业合并
陕西四维购科技传媒有限公司	咸阳	咸阳	销售	60.00		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西四维购科技传媒有限公司	40.00	-400,641.74		319,358.26

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西四维购科技传媒有限公司	766,785.32	94,295.81	861,081.13	64,821.56		64,821.56

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西四维购科技传媒有限公司	1,077,863.93		1,077,863.93			

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西四维购科技传媒有限公司	2,920.89	-1,001,604.36		-1,790,222.94		-2,136.07		-2,136.07

2、在联营企业中的权益：

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东紫海四维购物科技有限公司	山东省	山东省	信息技术服务	15.00		权益法核算

注：报告期未完成对联营企业的实缴出资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

山东紫海四维购物科技有限公司成立后，暂未开展经济业务活动。

3、重要的共同经营：无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

九、与金融工具相关的风险：无

十、公允价值的披露：无

十一、关联方及关联交易：

1、存在控制关系的关联方

自然人姓名	关联关系
魏勇	实际控制人、控股股东、董事长、法定代表人、总经理
张巧静	共同控制人、共同控股股东、董事、副总经理

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司无合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
舒畅	董事
李沿	监事会主席
高英琴	监事
李立柱	监事
孙丽	董事、董事会秘书
万友平	财务总监
北京共聚企业管理咨询中心（有限合伙）	系股东天九共享企业孵化投资集团有限公司持股公司
天九共享企业孵化投资集团有限公司	本公司股东

5、关联方交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（1）购买商品、接受劳务的关联交易

无

（2）关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额	说明
北京共聚企业管理咨询中心（有限合伙）	4,000,000.00		临时代垫
天九共享企业孵化投资集团有限公司	1,879,526.96		临时代垫
魏勇	1,712,425.76		临时代垫
张巧静	497,934.42		临时代垫
合计	8,089,887.14		

（续）

其他关联方名称	交易事项	交易金额
北京共聚企业管理咨询中心（有限合伙）	借款利息	362,087.67
天九共享企业孵化投资集团有限公司	借款利息	47,792.69

（3）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,095,317.51	1,771,344.49

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目：无

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		

项目名称	期末余额	期初余额
北京共聚企业管理咨询中心（有限合伙）	4,000,000.00	
天九共享企业孵化投资集团有限公司	1,879,526.96	
魏勇	1,712,425.76	349,000.00
张巧静	497,934.42	400,000.00
孙丽	9,720.48	

7、关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、股份支付：无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

鉴于本公司业务调整，转型做智慧新零售无人柜货业务，经营收益不太可观，经营业绩下滑等情况，本公司未来存在持续经营的疑虑。经过本公司董事会研究决定，董事会全体成员承诺北京永捷发科技股份有限公司在未来 12 个月将会持续经营，不拟终止经营或破产清算。

2、涉诉情况

案件一：（2019）京仲裁字第 0442 号

子公司北京视维多媒科技有限公司（以下简称“北京视维”）与北京格子供应链管理有限公司（以下简称“格子供应链”）是合作关系，格子供应链将其商品委托北京视维通过视频购物商城、电视媒体、形象体验店、手机客户端等方式在一定条件下向顾客销售。因市场发生变化，销售不畅，未按时支付剩余货款 308,574.4 元，产生合同纠纷。

2018 年 9 月 3 日，格子供应链就合同纠纷向北京仲裁委员会提起仲裁，同时向北京仲裁委员会申请财产保全，2018 年 9 月 17 日，北京市第二中级人民法院就北京仲裁委员会将格子供应链提交的财产保全申请，下达民事裁定书（2018）京 02 财保 33 号，裁定如下：查封、冻结被申请人北京视维多媒科技有限公司名下的财产，限额人民币 397,485.77 元。报告期涉及冻结账户信息：北京农村商业银行股份有限公司大兴支行东路分 0916010103020008716 帐号被冻结，冻结金额 3,632.9 元；中国民生银行股份有限公司北京京广支行 0141012830003889 账号被冻结，冻结金额 85.94 元；中国建设银行北京红星支行 11050184500000000253 账号被冻结，冻结金额 4,399.9 元。

北京视维向北京仲裁委员会反请求仲裁，北京仲裁委员会于 2019 年 2 月 25 日下达终局裁决书（2019）京仲裁字第 0442 号，裁决如下：由北京视维支付格子供应链货款 308,574.4 元、利息 5,500.00 元及 2018 年 8 月 28 日至实际付清之日以货款为基数的利息费用、律师费 30,000.00 元、财产保全费 2,507.00 元、保险费 3,000.00 元、仲裁费 16,535.78 元。2019

年 5 月 16 日公司与北京格子供应链管理有限公司达成一致意见，由北京四海融鑫文化传媒有限公司代收本公司欠款，公司并于当日完成支付。2019 年 5 月 28 日，法院将上述银行账号给予解冻。

案件二：穗越劳人仲裁（2018）1479 号

本公司与李建婉是主雇关系，李建婉是于 2017 年 6 月 12 日入职本公司，担任 MA 一职，公司因发展需要，要求李建婉工作地点由广东调整到北京，职位由 MA 调整为 MD，李建婉不同意转岗及工作地点的调动安排，随后本公司出具解除劳动关系通知书。李建婉认为本公司解除劳动合同存在违法行为，向广州市越秀区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁。2018 年 11 月 8 日，广州市越秀区劳动人事争议仲裁委员会终局裁决：本公司支付李建婉解除劳动合同经济补偿金 6,750.00 元。本公司已于 2019 年 5 月 20 日就上述事项执行完毕。

案件三：京开劳仲字（2019）第 005 号

本公司与王丹是主雇关系，王丹于 2016 年 12 月 12 日入职本公司，担任客服主管一职，后调至物流部，担任物流经理，2018 年 6 月担任客服经理及编排岗位。公司因发展需要，2018 年 10 月要求王丹调岗到招商部，王丹不同意转岗安排，随后本公司出具解除劳动关系通知书。王丹认为本公司解除劳动合同存在违法行为，向北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会申请仲裁。2018 年 12 月 29 日，北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会终局裁决：本公司支付王丹违法解除劳动合同赔偿金 36,068.32 元。本公司向北京大兴区人民法院提起诉讼，并于 2019 年 4 月 18 日收到（2019）京 0115 民初 5754 号《民事判决书》，判决如下：北京永捷发科技股份有限公司于判决生效之日其十日内向王丹支付违法解除劳动合同赔偿金 36,068.32 元；驳回北京永捷发科技股份有限公司的全部诉讼请求。本公司已于 2019 年 5 月 21 日就上述事项执行完毕。

3、预计负债

由于公司在执行合同过程中，未达到客户要求，经与客户协商一致，对莆田、常德等客户进行了补偿，补偿金额 7,352,826.96 元，截止报告日，本公司支付 6,003,800.00 元，剩余 1,349,026.96 元，在预计负债项目中列示。

十四、资产负债表日后事项

1、毛红卫借款展期事项

2018 年 10 月 8 日，本公司与非关联方毛红卫签订《汽车抵押借款合同》，借款金额 100.00 万元，抵押物为小型轿车京 N77YJ9，借款期限 2018 年 10 月 15 日起至 2019 年 1 月 14 日止，2019 年 1 月 15 日，针对此事项双方协商签订《汽车抵押借款补充协议》，毛红卫同意将贷款期限延期 5 个月为：2019 年 1 月 15 日起至 2019 年 6 月 14 日止，2019 年 6 月 15 日，双方针对以上事项继续协商签订《汽车抵押借款补充协议》，毛红卫同意将贷款期限继续延期

3 个月为：2019 年 6 月 15 日起至 2019 年 9 月 14 日止。

2、 2、债转股事项

2019 年 5 月 28 日本公司收到债权人北京九盟投资管理有限公司出具的《债权转让通知》及其与新债权人天九共享网络科技集团有限公司签署的《债权转让协议》。北京九盟投资管理有限公司将其持有的对公司债权人民币 2,100.00 万元转让给天九共享网络科技集团有限公司。本次债权转让前本公司应付北京九盟投资管理有限公司债务 2,695.13 万元，本次债权转让后，公司债权人变更为天九共享网络科技集团有限公司，形成应付天九共享网络科技集团有限公司的债务 2,100.00 万元、应付北京九盟投资管理有限公司债务 595.13 万元。

2019 年 6 月，本公司拟发行股票 2,100.00 万股，认购对象为天九共享网络科技集团有限公司（以下简称“网科集团”），网科集团以其所持有的本公司债权进行认购，目前双方签订了股份认购协议。股票发行完成后，网科集团将成为本公司第一大股东，完成对本公司的收购。收购完成后，网科集团将鼎力支持本公司未来发展。同时网科集团承诺：在业务拓展方面，本公司将借助于网科集团打造的商会云平台，与商会平台企业合作，同时借助网科集团相关市场影响力，拓展销售渠道，实现本公司盈利；在资金需求方面，网科集团将适时为本公司提供财务支持，帮助本公司度过资金难关。

截至报告日，以上资产负债表日后债转股事项正在进行当中。

十五、其他重要事项

（一）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）股本变化及权益分派情况

本公司于 2018 年 4 月 10 日收到陆明投资款项 5,005,000.00 元，定向发行增资认购协议书约定其认购本公司 650,000.00 股股份。公司于 2018 年 7 月完成在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股东证券账户的登记，2019 年 4 月 29 日，公司完成工商信息的变更登记。

本公司报告期，公告实施 2018 年半年度权益分配方案：截至 2018 年 6 月 30 日，归属于母公司的未分配利润为 29,511,267.48 元，母公司未分配利润为 23,650,777.54 元，资本公积为 6,143,599.75 元，公司拟以现有总股本 13,990,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 16.00 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.00 股。股本由 13,990,000.00 股，增至 41,970,000.00 股。并于 2018 年 10 月 18 日记入在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东证券账户。截止报告报出日，本公司未完成工商信息的变更登记，尚存在工商信息记载与中国证券登记结算有限责任公司北京分公司在册股东证券账户不一致情况。

（2）股权冻结事项

本公司股东包明干与连云港东海晶元照明电器厂产生买卖合同纠纷案件，江苏省东海县人民法院下达（2019）苏 0722 执恢 113 号《执行裁定书》、《协助执行通知书》，续冻包明干持有北京永捷发科技股份有限公司 270,000.00 股股权（冻结期限二年），自 2019 年 3 月 12 日起至 2021 年 3 月 11 日。

（3）公司已完结涉诉事项

案件一：（2018）沪 0104 民初 26659 号

本公司因使用上海富昱图像技术有限公司（以下简称“富昱图像”）（2018）宁钟证经内字第 914 号公证书项下图片，产生侵害作品信息网络传播权纠纷。2018 年 12 月 13 日，经上海市徐汇区人民法院审理，各方当事人自愿达成调解协议：由本公司支付富昱图像经济损失及合理费用 18,125.00 元；2018 年 12 月 13 日停止使用涉嫌侵权图片。本公司已于 2018 年 12 月 31 日前就上述事项执行完毕。

案件二：（2019）京仲撤字第 0018 号

本公司与袁文璐是合作关系，2016 年 12 月 18 日签订《四维购物城市独家联营合作协议》，同年 12 月 30 日签订《四维购物城市独家联营项目合作协议补充协议》，由于市场变化，袁文璐未获得合作城市独家合作权益，本公司与袁文璐协商，2018 年 6 月 1 日签订《解除合同协议》。2018 年 10 月 16 日，袁文璐就未返还的技术服务费及利息向北京仲裁委员会提请仲裁，案号：（2018）京仲案字第 3507 号。后经双方协商，2019 年 1 月 2 日，袁文璐向北京仲裁委员会提交撤回全部仲裁请求的书面申请。北京仲裁委员会于 2019 年 1 月 4 日，出具了（2019）京仲撤字第 0018 号《关于撤销（2018）京仲案字第 3507 号争议仲裁案的决定》。

案件三：（2019）京仲撤字第 0019 号

本公司与杜祖、祝晓丽是合作关系，2016 年 12 月 18 日签订《四维购物城市独家联营合作协议》，同年 12 月 30 日签订《四维购物城市独家联营项目合作协议补充协议》，由于市场变化，杜祖、祝晓丽未获得合作城市独家合作权益，本公司与杜祖、祝晓丽协商，2018 年 6 月 4 日签订《解除合同协议》。2018 年 10 月 16 日，杜祖、祝晓丽就未返还的技术服务费及利息向北京仲裁委员会提请仲裁，案号：（2018）京仲案字第 3508 号。后经双方协商，2019 年 1 月 2 日，杜祖、祝晓丽向北京仲裁委员会提交撤回全部仲裁请求的书面申请。北京仲裁委员会于 2019 年 1 月 4 日，出具了（2019）京仲撤字第 0019 号《关于撤销（2018）京仲案字第 3508 号争议仲裁案的决定》。

案件四：京开劳仲字（2018）第 1565 号

本公司与李萌是主雇关系，李萌于 2018 年 4 月 23 日入职本公司，担任 MA 一职，本公司就李萌在试用期是否能胜任工作，产生争议，且李萌不同意转岗安排，随后本公司出具解除劳动关系通知书。李萌针对本公司未在试用期满前提出其不符合录用条件，向北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会申请仲裁。2018 年 12 月 19 日，北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会终局裁决：本公司支付李萌违法解除劳动合同赔偿金 3,700.00 元。本公司已于 2019 年 1 月 11 日就上述事项执行完毕。

案件五：京开劳仲字（2018）第 1566 号

本公司与马跃是主雇关系，李萌于 2016 年 12 月 19 日入职本公司，担任客服专员一职，公司因发展需要，要求马跃调岗到招商部，马跃不同意转岗安排，随后本公司出具解除劳动关系通知书。马跃认为本公司解除劳动合同存在违法行为，向北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会申请仲裁。2018 年 12 月 19 日，北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会终局裁决：本公司支付马跃违法解除劳动合同赔偿金 21,240.00 元；支付马跃 2018 年 1 月 1 日至 7 月 25 日未休年假工资 1,464.83 元。本公司已于 2019 年 1 月 11 日就上述事项执行完毕。

案件六：京开劳仲字（2018）第 1567 号

本公司与刘蕊是主雇关系，刘蕊于 2016 年 9 月 6 日入职本公司，担任媒体行政专员一职，公司因发展需要，要求刘蕊调岗到招商部，刘蕊不同意转岗安排，随后本公司出具解除劳动关系通知书。刘蕊认为本公司解除劳动合同存在违法行为，向北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会申请仲裁。2018 年 12 月 19 日，北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会终局裁决：本公司支付刘蕊违法解除劳动合同赔偿金 23,196.00 元；支付刘蕊 2018 年 1 月 1 日至 7 月 25 日未休年假工资 1,599.72 元。本公司已于 2019 年 1 月 11 日就上述事项执行完毕。

案件七：京开劳仲字（2018）第 2122 号

本公司与白红瑀是主雇关系，白红瑀于 2017 年 1 月 9 日入职本公司，担任 DM 一职，公司因发展需要，要求白红瑀调岗到供应链-商品开发，白红瑀不同意转岗安排，随后其向本公司邮寄解除劳动关系通知书，本公司收到通知书后，支付其在职期间工资。白红瑀认为本公司支付在职期间工资存在拖欠行为，向北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会申请仲裁。2019 年 2 月 1 日，北京经济技术开发区劳动争议仲裁委员会终局裁决：本公司支付白红瑀解除劳动合同补偿金 10,722.80 元。本公司已于 2019 年 3 月 21 日就上述事项执行完毕。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		

项目	期末余额	年初余额
应收账款	618,963.13	959,992.02
合计	618,963.13	959,992.02

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	736,066.30	100.00	117,103.17	15.91	618,963.13
关联方、内部职工组合					
组合小计	736,066.30	100.00	117,103.17	15.91	618,963.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	736,066.30	100.00	117,103.17	15.91	618,963.13

(续)

类别	年初余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	1,025,436.32	100.00	65,444.30	6.38	959,992.02
关联方、内部职工组合					
组合小计	1,025,436.32	100.00	65,444.30	6.38	959,992.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	1,025,436.32	100.00	65,444.30	6.38	959,992.02

A、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	192,631.14		
1 至 2 年	83,398.59	8,339.86	10.00
2 至 3 年	376,256.57	75,251.31	20.00
3 至 4 年	83,780.00	33,512.00	40.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	736,066.30	117,103.17	15.91

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	488,812.16		
1 至 2 年	418,805.34	41,880.54	10.00
2 至 3 年	117,818.82	23,563.76	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,025,436.32	65,444.30	6.38

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	65,444.30	62,721.51	11,062.64		117,103.17

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 680,730.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 106,998.52 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏植朵商贸有限公司	223,843.42	30.41	44,768.68
天津市联璧合商贸有限责任公司	185,858.00	25.25	53,927.60
北京优购物文化发展有限公司	163,594.00	22.23	
北京环球国广媒体有限公司	74,762.44	10.16	7,476.24
家有购物集团有限公司	32,672.14	4.44	826.00
合计	680,730.00	92.49	106,998.52

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	8,326,667.05	7,693,023.81
应收利息		
应收股利		
合计	8,326,667.05	7,693,023.81

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	539,588.81	6.38	131,907.94	24.45	407,680.87
关联方、内部职工组合	7,918,986.18	93.62			7,918,986.18
合计	8,458,574.99	100.00	131,907.94	1.56	8,326,667.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,458,574.99	100.00	131,907.94	1.56	8,326,667.05

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,049,646.76	13.37	159,711.24	15.22	889,935.52
关联方、内部职工组合	6,803,088.29	86.63			6,803,088.29
合计	7,852,735.05	100.00	159,711.24	2.03	7,693,023.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,852,735.05	100.00	159,711.24	2.03	7,693,023.81

A、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	102,627.02		
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	249,237.00	49,847.40	20.00
3 至 4 年	152,871.65	61,148.66	40.00
4 至 5 年	34,853.14	20,911.88	60.00
5 年以上			
合计	539,588.81	131,907.94	24.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	319,710.88		
1 至 2 年	347,032.40	34,703.24	10.00
2 至 3 年	153,071.98	30,614.40	20.00
3 至 4 年	217,526.50	87,010.60	40.00
4 至 5 年	12,305.00	7,383.00	60.00
5 年以上			
合计	1,049,646.76	159,711.24	15.22

② 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、内部职工组合	7,918,986.18		
合计	7,918,986.18		

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	159,711.24	62,468.65	71,809.75	18,462.20	131,907.94

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方借款	7,910,466.54	6,217,747.07
员工借款		482,504.82
押金	436,961.79	484,199.78
服务费		43,955.60
物流费		39,284.00
往来款	9,806.66	482,903.78
员工保险、所得税	101,340.00	102,140.00
合计	8,458,574.99	7,852,735.05

⑤ 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
北京视维多媒科技有限公司	往来款	7,484,994.75	1 年以内: 3,698,159.88 元; 1-2 年: 3,786,834.87;	88.49	
北京视维多媒科技有限公司广州分公司	往来款	427,561.79	1 年以内	5.05	
北京亦庄数字显示产业管理有限公司	房租押金	249,237.00	2-3 年	2.95	49,847.40
西藏植朵商贸有限公司	押金	108,762.14	3-4 年 88,059.00 年; 4-5 年 20,703.14 元;	1.29	21,752.43
家有购物集团有限公司	押金	44,150.00	3-4 年 30,000.00 年; 4-5 年 14,150.00 元;	0.52	8,830.00

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
合计		8,314,705.68		98.30	80,429.83

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,441,084.69		2,441,084.69	2,441,084.69		2,441,084.69
合计	2,441,084.69		2,441,084.69	2,441,084.69		2,441,084.69

(2) 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
北京视维多媒科技有限公司	1,361,084.69			1,361,084.69		
陕西四维购科技传媒有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00		
合计	2,441,084.69			2,441,084.69		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	1,704,640.30	1,937,730.06	110,886,789.71	47,160,472.61
商品销售收入	31,776.33	41,426.67	1,027,120.82	607,907.48
合计	1,736,416.63	1,979,156.73	111,913,910.53	47,768,380.09

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-477,514.48
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,410,588.17
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合计		933,073.69

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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		
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	-8,838,027.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-8,838,027.43	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-8,838,027.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	-514.68%	-2.93	-2.93
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-403.83%	-0.26	-0.26

北京永捷发科技股份有限公司

2019年6月26日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

公司办公室。