



ST 汉咏

NEEQ : 831007

无锡汉咏科技股份有限公司

Wuxi Heyoo Science and Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	无锡汉咏科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员
主办券商、国联证券	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所、公司会计师、审计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《无锡汉咏科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
内容分发	指	它通过实现用户对网站的就近访问及网络流量的智能分析，将本节点流媒体资源库中的指定内容，根据业务运营商定义的内容分发策略向下层节点推送（PUSH）。下层节点控制系统通知下层内容管理系统登记接收，该节点以内容注入的方式接收分发的内容。
代币	指	一种形状及尺寸类似货币，但限制使用范围、不具通货效力的物品。代币通常需要以金钱换取，用在商店、游乐场、大众运输工具等地方，作为凭证以使用服务、换取物品等。
BIM	指	一个设施（建设项目）物理和功能特性的数字表达；一个共享的知识资源，是一个分享有关这个设施的信息，为该设施从概念到拆除的全生命周期中的所有决策提供可靠依据的过程；在设施的不同阶段，不同利益相关方通过在BIM中插入、提取、更新和修改信息，以支持和反映其各自职责的协同作业。

## 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。

公司负责人郑永晖、主管会计工作负责人王茂坚及会计机构负责人（会计主管人员）王文娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	董事会第十五次会议、监事会第七次会议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡汉咏科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Heyoo Science and Technology Co., Ltd
证券简称	ST 汉咏
证券代码	831007
法定代表人	郑永晖
办公地址	无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 G1-608 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈华珍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-85381230
传真	0510-85381230
电子邮箱	huazhen.chen@hanyongvr.com
公司网址	http://www.heyoo-vr.com
联系地址及邮政编码	无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 G1-608 号 214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	2010 年 2 月 25 日
挂牌时间	2014 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	经营性互联网信息服务；从事经营性互联网文化活动。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑永晖
实际控制人及其一致行动人	郑永晖

### 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	91320200551184029Y	否
注册地址	无锡菱湖大道 200 号中国传感网国际创新园 G1-608 号	否
注册资本（元）	40,700,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周贵人、荆跃飞
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,339,493.21	153,611.56	772.00%
毛利率%	48.40%	-113.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,283,633.75	-6,724,671.12	36.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,368,488.55	-6,763,871.45	35.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-17.76%	-14.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.41%	-14.84%	-
基本每股收益	-0.11	-0.17	35.29%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,316,084.58	34,993,135.73	-33.37%
负债总计	1,336,376.23	8,729,793.63	-84.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,979,708.35	26,263,342.10	-16.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.65	-16.92%
资产负债率%（母公司）	5.73%	24.95%	-
资产负债率%（合并）	5.73%	24.95%	-
流动比率	16.39	3.82	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,907,304.51	12,584,586.78	-154.89%
应收账款周转率	4.82	0.00	-
存货周转率	0.20	0.02	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-33.37%	18.18%	-

营业收入增长率%	772.00%	-57.07%	-
净利润增长率%	36.30%	395.28%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,700,000	40,700,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144.58
<b>非经常性损益合计</b>	99,855.42
所得税影响数	15,000.62
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	84,854.80

## 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 其他原因 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
年初未分配利润	-29,969,076.55	-29,018,369.15		
其他应付款	1,606,869.46	13,628.26	634,209.00	34,209.00
资本公积	13,645,651.78	14,211,689.52	13,645,651.78	14,211,689.52
其他流动资产	1,378,782.52	1,343,302.81	1,931,258.62	1,897,296.36
应付职工薪酬	664,174.55	894,019.55		
其他应收款	151,686.27	339,622.31		
应收账款	-	4,389.19		
应付账款	-	2,098.24		
预收账款	7,804,897.82	7,806,296.16		
营业收入	1,914,604.15	153,611.56		
营业成本	2,088,689.10	327,696.51		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

报告期内，公司根据自身战略规划搭建完成互联网基础平台并进行优化，通过提供多元化产品及技术解决方案，以此互为补充，实现多领域共同发展，并且充分利用现有资源，将不同的资源进行整合运用、相互渗透融合，达到1+1>2的经营效果。一方面，公司借助OEM模式智能手机结合平台的推广模式，快速构建起公司的核心种子用户，通过推出综合性泛娱乐平台、在线流量分发平台、自媒体运营平台等累积用户流量数据；另一方面，公司加强IP的获取渠道与自产IP的创造能力，建立内容海淘平台，沉积优质内容；同时通过打造多人视频会议，增加用户与用户、用户与公司之间的沟通渠道，以此促进用户在公司生态体系内不断流转，维持流量的稳定性。在未来一段时间内，公司将结合自身市场战略及定位，进一步拓展产品与服务的内涵，打造产品矩阵，布局搭建公司生态链，实现新业务营收的增长。

2019年是公司转型后新业务积累沉淀的关键之年，在平台架构、内容与服务已搭建完成的基础上，公司平台相关的技术、产品、内容、服务等都在不断的优化和持续推广中。公司进一步细分服务类别，通过综合性服务平台、多人视频会议、视频拍摄、内容制作、流量分发平台等矩阵里面各个产品充分联动，迅速获取和聚拢流量时实现流量转化变现。同时，公司将不断拓展业务领域，顺应市场的发展及利用公司现有资源，开拓面向建筑工程领域的建筑工程施工信息化咨询业务和建筑数字化运维业务，以承接项目形式实现公司快速营收，提高公司产业链变现能力。因此报告期内公司商业模式和主营业务已发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司新业务正处于前期推广阶段，公司为快速构建核心种子用户大量投入资金于OEM模式智能手机结合平台的推广，虽然已形成营业收入，但是尚未形成规模。加之公司相关新产品及技术也在进行研发并持续优化，相关投入较大，尚无法实现盈利。故2019半年度公司营业收入133.95万元，较上年同期增加了118.59万元，营业总成本为69.12万元，较上年同期增加了36.35万元，实现净利润-428.36万元，较上年同期减少亏损244.11万元。

报告期内，公司积极推进新业务发展，通过推广渠道组合，结合自媒体运营、有关应用市场上线，OEM模式智能手机内置以及线下推广活动等方式最大化树立品牌效应，进行引流，提升其盈利能力。同时不断拓展公司业务领域打造公司产品矩阵，布局搭建公司生态链，增加盈利埋点；拓宽盈利模式，包括会员模式、贴片广告、植入、视频拍摄、衍生品等，进行多渠道变现，提高公司盈利能力，增强可持续发展能力。根据app后台数据显示，截止2019年6月30日，公司平台每日新增200余户，每日活跃稳定在2500余户，累计用户已达到60000余户。接下来公司将在2018年基础上进一步完善公司业务布局，深入开展现有业务：

1. 纵向深度优化产品，挖掘用户真实需求：对现有产品进行升级重塑，形成内容更具特色、定位更加鲜明的产品，进而提升在细分市场上的市场份额占有率。同时有效且深度挖掘用户的真实需求，优化用户的产品体验，提升用户的忠诚度。

2. 横向拓展产品线，完善产品矩阵，精细化运营用户：进一步拆分现有的产品并进行精细化运作，完善产品矩阵，新增裂变型产品，从多方面打通流量入口，迅速形成大规模用户流量数据；

3. 打造立体化发展模式，深入拓展细分领域：公司将以上各产品封装成不同的解决方案，包括流媒体解决方案，会议解决方案等等，同时公司探索互联网+建筑业新模式，依托公司技术平台，研发建筑工程领域信息化管理平台，打造建筑工程信息化管理解决方案。

4、以视频内容为主，研发 app 平台，主要融合了一分钟以内的小视频和八分钟以内的短视频，运营模式是 UGC 为主，目的是为用户打造一个分享交流的平台，用户在看视频的同时还可以获取积分。

未来公司将基于各个产品线和方案独自的用户群体，通过互相导流，以单点的突破带动整个公司业务的发展，也通过整体的发展反作用于单点的业务发展。

上述经营目标并不构成公司对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识。

### 三、 风险与价值

#### 1、技术人才短缺风险

公司作为技术型企业，核心竞争力在于自主研发能力和稳定的研发团队，同时技术人才对公司产品创新和持续发展有着重要的影响。但伴随着公司业务的拓展、人才的争夺日趋激烈以及行业人力成本的大幅度提高，公司能否在高端人才的吸引和保留等方面面临压力和挑战。

针对以上风险，公司将按照未来发展规划的需要，制定相应的人才战略，实行外部引进与内部培训并重的管理措施。一方面，公司通过塑造良好的工作环境，设计具有竞争力的薪酬体系和激励体系来保持公司员工的工作积极性，吸引和留住优秀人才，加强对技术人员的知识产权知识普及培训，加快培养在技术研发、管理等领域优秀的人才，不断扩充公司的人才储备；增强公司的抗风险能力。另一方面，公司将积极从外部引进高层次人才，推动团队的专业素质和综合竞争力的提升，满足公司发展对高端人才队伍的需求，增强公司的研发实力，进一步实现公司的升级转型。

#### 2、新业务拓展风险

公司自 2017 年初就实施公司的战略转型，致力于向互联网+的多元化方向发展，虽然公司借助 OME 模式智能手机结合平台的推广模式，构建了一批公司的核心种子用户，但是新产品、服务尚未形成规模市场效应，核心种子用户也尚需加强维系，进一步拓展仍需一定时间且发展具有一定的不确定性，若市场开拓进展低于预期，将对公司业绩产生一定影响。因此存在一定的业务拓展风险。

针对以上风险，公司制订众多措施支持新业务的发展。技术上公司将加快对新产品、技术的研发，持续提升核心技术能力，深化技术创新，以此加速推进战略转型；业务上公司也将继续拓展更多的业务合作伙伴，并通过引进适应公司当前发展并具有较高盈利能力的项目，提升盈利水平，增强公司可持续发展能力。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司以依法经营作为公司运行基本原则，遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。同时保障员工、股东、客户、供应商的合法权益，尽全力做到对员工负责、对全体股东负责、对客户和供应商负责。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	是
审计意见类型：	非标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：	

(一) 对于与持续经营相关的重大不确定性

公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

2019年，公司将在2018年基础上进一步完善公司业务布局，深入开展现有业务，布局搭建公司生态链，拓宽盈利模式，提升盈利能力：

1. 纵向深度优化产品，挖掘用户真实需求：对现有产品进行升级重塑，形成内容更具特色、定位更加鲜明的产品，进而提升在细分市场上的市场份额占有率。同时有效且深度挖掘用户的真实需求，优化用户的产品体验，提升用户的忠诚度。

2. 横向拓展产品线，完善产品矩阵，精细化运营用户：进一步拆分现有的产品并进行精细化运作，完善产品矩阵，新增裂变型产品，从多方面打通流量入口，迅速形成大规模用户流量数据；

3. 打造立体化发展模式，深入拓展细分领域：公司将以上各产品封装成不同的解决方案，包括流媒体解决方案，会议解决方案等等，同时公司探索互联网+建筑业新模式，依托公司技术平台，研发建筑工程领域信息化管理平台，打造建筑工程信息化管理解决方案。

4. 以视频内容为主，研发app平台，主要融合了一分钟以内的小视频和八分钟以内的短视频，运营模式是UGC为主，目的是为用户打造一个分享交流的平台，用户在看视频的同时还可以获取积分。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,436,375	40.38%	0	16,436,375	40.38%
	其中：控股股东、实际控制人	875,000	2.15%	0	875,000	2.15%
	董事、监事、高管	2,078,375	5.11%	0	2,078,375	5.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,263,625	59.62%	0	24,263,625	59.62%
	其中：控股股东、实际控制人	18,028,500	44.30%	0	18,028,500	44.30%
	董事、监事、高管	6,235,125	15.32%	0	6,235,125	15.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,700,000	-	0	40,700,000	-
普通股股东人数						8

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑永晖	18,903,500	0	18,903,500	46.45%	18,028,500	875,000
2	成都芯联芯通信科技有限公司	9,733,000	0	9,733,000	23.92%	0	9,733,000
3	张浩	3,695,000	0	3,695,000	9.08%	2,771,250	923,750
4	吴安勇	3,695,000	0	3,695,000	9.08%	2,771,250	923,750
5	朱星海	1,948,000	0	1,948,000	4.79%	0	1,948,000
合计		37,974,500	0	37,974,500	93.32%	23,571,000	14,403,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间均无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东、实际控制人为郑永晖。  
郑永晖，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年至 1992 年在广州市文德印刷厂任业务经理，1992 年至 2002 年在广州市中坚国际有限公司任经理，2003 年至 2014 年在香港德胜贸易有限公司任经理，2015 年 4 月至今任广州至优壹佰国际旅行社有限公司董事，2015 年 10 月至今任昆明盖聚股权众筹服务有限公司董事，2017 年 6 月至今任广州协多贸易有限公司监事。2016 年 12 月至今任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化，控股股东、实际控制人为郑永晖。  
郑永晖，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年至 1992 年在广州市文德印刷厂任业务经理，1992 年至 2002 年在广州市中坚国际有限公司任经理，2003 年至 2014 年在香港德胜贸易有限公司任经理，2015 年 4 月至今任广州至优壹佰国际旅行社有限公司董事，2015 年 10 月至今任昆明盖聚股权众筹服务有限公司董事，2017 年 6 月至今任广州协多贸易有限公司监事。2016 年 12 月至今任公司董事长。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)

(二) 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
郑永晖	董事长	男	1968年12月	大专	2016.12-2019.12	否
吴安勇	董事	男	1968年5月	本科	2016.12-2019.12	否
张浩	董事	男	1966年12月	大专	2016.12-2019.12	否
刘涛	董事	男	1980年7月	大专	2016.12-2019.12	否
王茂坚	董事、总经理	男	1979年3月	本科	2016.12-2019.12	是
邝燕喜	监事会主席	女	1984年7月	本科	2016.12-2019.12	是
冯玉凤	监事	女	1985年1月	大专	2016.12-2019.12	否
肖澜	职工监事	女	1988年7月	本科	2016.12-2019.12	是
陈华珍	董事会秘书	女	1988年6月	本科	2016.12-2019.12	是
王文娟	财务负责人	女	1982年12月	大专	2019.04-2019.12	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:

总经理王茂坚与董事会秘书陈华珍为亲属关系，其余董监高之间均无关联关系。

(三) 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
郑永晖	董事长	18,903,500	0	18,903,500	46.45%	0
张浩	董事	3,695,000	0	3,695,000	9.08%	0
吴安勇	董事	3,695,000	0	3,695,000	9.08%	0
刘涛	董事	923,500	0	923,500	2.27%	0
合计	-	27,217,000	0	27,217,000	66.88%	0

(四) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周玉洁	财务负责人	离任	无	个人原因辞职
王文娟	财务负责人	新任	财务负责人	选举新任财务负责人

#### 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

王文娟，女，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年1月至2013年7月在精功镇江汽车制造有限公司任财务审计部主办，2013年11月至2017年4月在镇江东升特钢有限公司任财务部总账/主管，2017年11月至2019年3月在润阳大桥酒店任财务部财务主管。2019年4月至今任公司财务部财务经理。

## 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	12	8
销售人员	9	8
技术人员	65	42
财务人员	2	3
<b>员工总计</b>	<b>88</b>	<b>61</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	48	32
专科	34	27
专科以下	4	0
<b>员工总计</b>	<b>88</b>	<b>61</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动、引进和招聘情况

为满足公司发展的需要，实现公司战略发展目标，报告期内，公司共引入优秀人才多名。公司的研发设计能力、管理能力将进一步加强。公司历来重视人才引进，根据公司人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，通过猎头招聘、网络招聘，有针对性地参加人才交流会和招聘会，通过社会人才引进，应届毕业生培养等诸多措施吸引和培育与企业核心价值观契合的多层次人才，一方面补充了公司发展需要的新鲜血液；另一方面也通过梯队建设，为未来公司发展，提前做好了人才储备。

#### 2、薪酬政策

为吸引和留住人才，保障公司研发、生产及内部管理等能力，报告期内，公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，进一步完善和规范员工薪酬体系，为在册员工均缴纳了养老、医疗、工伤、失业及生育保险和住房公积金。在报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，完善了员工职业规划体系，拓宽了员工的晋升渠道，加强员工绩效考核力度，同时也加大了企业文化的建设，努力提高员工人文关怀，增强员工对公司的归属感，保障公司核心员工的稳定。

### 3、完善培训体系

培训是公司加强队伍建设的重要环节，公司十分重视员工的培训和发展工作，公司按计划，多层次、多渠道、多领域、多形式的方式加强员工培训，包括公司产品培训、知识产权培训、新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等等，不断提升公司员工整体素质和能力及工作效率，增强公司人力资源的竞争力，以实现公司与员工的双赢共进。

### 4、需公司承担费用的离退休职工

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	中汇会审[2019]4450号
审计机构名称	上汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019年8月27日
注册会计师姓名	周贵人、荆跃飞
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中汇会审[2019]4450号</p> <p>无锡汉咏科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了无锡汉咏科技股份有限公司(以下简称无锡汉咏科技公司)财务报表，包括2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了无锡汉咏科技公司2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于无锡汉咏科技公司，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。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，无锡汉咏科技公司2019年1-6月营业收入1,339,493.21元，2018年营业收入212,532.52元。累计亏损3,330.12万元，其中2019年1-6月及2018年度净利润分别为-428.33万元、-2,312.14万元。这些情况表明无锡汉咏科技公司的持续经营能力可能存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 其他信息</p> <p>无锡汉咏科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们</p>

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，管理层负责评估无锡汉咏科技公司的持续经营能力，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无锡汉咏科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

无锡汉咏科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督无锡汉咏科技公司的财务报告过程。

#### 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对无锡汉咏科技公司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无锡汉咏科技公司不能持续经营。

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

(六) 就无锡汉咏科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情

形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：周贵人  
(项目合伙人)

中国注册会计师：荆跃飞

报告日期：2019 年 8 月 27 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1、(一)	19,387,468.17	26,407,877.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	注释 1、(二)	523,740.54	4,389.19
其中：应收票据			
应收账款	注释 1、(二)	523,740.54	4,389.19
应收款项融资			
预付款项	注释 1、(三)	1,922.00	112,308.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 1、(四)	426,708.82	339,622.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 1、(五)		5,129,945.57
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 1、(六)	1,569,146.65	1,343,302.81
<b>流动资产合计</b>		21,908,986.18	33,337,445.85
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 1、(七)	876,267.68	1,000,057.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 1、(八)	375,946.43	423,377.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 1、(九)	154,884.29	232,254.83
递延所得税资产	注释 1、(十)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,407,098.40	1,655,689.88
<b>资产总计</b>		23,316,084.58	34,993,135.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	注释 1、(十一)	214,060.16	2,098.24
其中：应付票据			
应付账款	注释 1、(十一)	214,060.16	2,098.24
预收款项	注释 1、(十二)	412,557.13	7,806,296.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 1、(十三)	654,908.96	894,019.55
应交税费	注释 1、(十四)	3,075.71	13,751.42
其他应付款	注释 1、(十五)	51,774.27	13,628.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,336,376.23</b>	<b>8,729,793.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,336,376.23</b>	<b>8,729,793.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 1、(十六)	40,700,000.00	40,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 1、(十七)	14,211,689.52	14,211,689.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 1、(十八)	370,021.73	370,021.73
一般风险准备			
未分配利润	注释 1、(十九)	-33,302,002.90	-29,018,369.15
归属于母公司所有者权益合计		<b>21,979,708.35</b>	<b>26,263,342.10</b>

少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		21,979,708.35	26,263,342.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,316,084.58	34,993,135.73

法定代表人：郑永晖

主管会计工作负责人：王茂坚

会计机构负责人：王文娟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,387,467.84	26,407,876.89
交易性金融资产			
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			
应收账款	注释 8、(一)	523,740.54	4,389.19
应收款项融资			
预付款项		1,922.00	112,308.92
其他应收款	注释 8、(二)	427,547.82	340,106.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			5,129,945.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,569,146.65	1,343,302.81
<b>流动资产合计</b>		21,909,824.85	33,337,930.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		876,267.68	1,000,057.54
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		375,946.43	423,377.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		154,884.29	232,254.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,407,098.40</b>	<b>1,655,689.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,316,923.25</b>	<b>34,993,620.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款		214,060.16	2,098.24
预收款项		412,557.13	7,806,296.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		654,908.96	894,019.55
应交税费		3,075.71	13,751.42
其他应付款		51,774.27	13,628.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,336,376.23</b>	<b>8,729,793.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		1,336,376.23	8,729,793.63
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,700,000.00	40,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,211,689.52	14,211,689.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		370,021.73	370,021.73
一般风险准备			
未分配利润		-33,301,164.23	-29,017,884.81
<b>所有者权益合计</b>		21,980,547.02	26,263,826.44
<b>负债和所有者权益合计</b>		23,316,923.25	34,993,620.07

法定代表人：郑永晖

主管会计工作负责人：王茂坚

会计机构负责人：王文娟

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,339,493.21	153,611.56
其中：营业收入	注释 1、(二十)	1,339,493.21	153,611.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,722,982.38	8,077,136.97
其中：营业成本	注释 1、(二十)	691,188.41	327,696.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 1、(二十一)	1,713.23	12,890.12
销售费用	注释 1、(二十二)	38,922.52	224,631.98
管理费用	注释 1、(二十三)	3,144,681.50	5,519,918.27
研发费用	注释 1、(二十四)	3,568,960.24	2,012,456.62
财务费用	注释 1、(二十五)	-26,500.22	-13,806.08
其中：利息费用			
利息收入		-34,847.72	-18,539.74

信用减值损失	注释 1、(二十七)	39,462.75	
资产减值损失	注释 1、(二十八)	-1,735,446.05	-6,650.45
加：其他收益	注释 1、(二十六)	100,000.00	39,200.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-4,283,489.17	- 7,884,325.41
加：营业外收入	注释 1、(二十九)	4.13	0.33
减：营业外支出	注释 1、(三十)	148.71	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-4,283,633.75	- 7,884,325.08
减：所得税费用	注释 1、(三十一)		- 1,159,653.96
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-4,283,633.75	- 6,724,671.12
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)		-4,283,633.75	- 6,724,671.12
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,283,633.75	- 6,724,671.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,283,633.75	- 6,724,671.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,283,633.75	- 6,724,671.12
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑永晖

主管会计工作负责人：王茂坚

会计机构负责人：王文娟

#### (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	注释 8、(三)	1,339,493.21	38,479.08
减：营业成本	注释 8、(三)	691,188.41	238,584.66
税金及附加		1,713.23	10,543.29
销售费用		38,922.52	176,915.70

管理费用		3,144,681.50	5,143,169.06
研发费用		3,568,960.24	2,012,456.62
财务费用		-26,900.05	-13,780.09
其中：利息费用			
利息收入		-34,847.55	-18,246.75
加：其他收益		100,000.00	39,200.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-39,508.25	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		1,735,446.05	6,650.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-4,283,134.84	-
			7,483,559.71
加：营业外收入		4.13	0.33
减：营业外支出		148.71	
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-4,283,279.42	-
			7,483,559.38
减：所得税费用			-
			1,059,462.53
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-4,283,279.42	-
			6,424,096.85
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,283,279.42	-
			6,424,096.85
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,283,279.42	-
<b>七、每股收益：</b>			6,424,096.85
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑永晖

主管会计工作负责人：王茂坚

会计机构负责人：王文娟

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		914,460.59	18,279,295.59
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 1、(三十二)	134,851.85	57,739.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,049,312.44</b>	<b>18,337,035.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		862,731.60	558.02
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		5,263,872.54	4,264,586.63
支付的各项税费		200.86	10,543.29
支付其他与经营活动有关的现金	注释 1、(三十二)	1,829,811.95	1,476,760.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,956,616.95</b>	<b>5,752,448.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,907,304.51</b>	<b>12,584,586.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,104.37	835,126.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>113,104.37</b>	<b>835,126.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-113,104.37</b>	<b>-835,126.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,020,408.88	11,749,460.37
加：期初现金及现金等价物余额		26,407,877.05	11,359,821.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,387,468.17	23,109,281.87

法定代表人：郑永晖

主管会计工作负责人：王茂坚

会计机构负责人：王文娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		914,460.59	18,146,888.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		134,851.68	57,446.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,049,312.27	18,204,335.29
购买商品、接受劳务支付的现金		862,731.60	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,263,872.54	3,823,183.55
支付的各项税费		200.86	10,543.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,829,811.95	1,418,917.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,956,616.95	5,252,644.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,907,304.68	12,951,691.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,104.37	835,126.41
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		113,104.37	835,126.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-113,104.37	-835,126.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,020,409.05	12,116,564.85
加：期初现金及现金等价物余额		26,407,876.89	10,927,717.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,387,467.84	23,044,282.03

法定代表人：郑永晖

主管会计工作负责人：王茂坚

会计机构负责人：王文娟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	26,407,877.05	摊余成本	26,407,877.05
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	344,496.00	摊余成本	344,496.00
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				

按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	26,407,877.05			26,407,877.05
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	344,496.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)			-	
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)			-	
重新计量：预期信用损失准备				-
按新 CAS22 列示的余额				344,496.00
(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：				
计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	27,757.44	-	-	27,757.44

## 2、前期差错更正

## 前期差错更正说明

### 追溯重述法

#### 1. 影响本期报表数据的调整

会计差错更正的内容	受影响的期初报表项目	影响金额
本期发现 2018 年度账面多记录了一笔合同实际已解除的服务费，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	943,396.20
	其他应付款	-943,396.20
本期发现 2016 年度账面记录的一笔合律师服务费实际不属于公司费用，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	资本公积	566,037.74
	其他应付款	-600,000.00
	其他流动资产	-33,962.26
本期发现 2018 年度账面未记录一笔年终奖，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	-180,000.00
	应付职工薪酬	180,000.00
本期发现 2018 年度多冲回王茂坚往来款，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	181,450.00
	其他应收款	181,450.00
本期发现 2018 年度记录的收入成本有跨期现象，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	5,861.20
	应收账款	4,389.19
	应付账款	2,098.24
	其他应收款	6,486.04
	其他流动资产	-1,517.45
	预收账款	1,398.34
本期发现 2018 年度期末将个人部分社保计入其他应付款核算，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他应付款	-49,845.00
	应付职工薪酬	49,845.00
2. 不影响本期报表数据的调整		
会计差错更正的内容	受影响的上年同期报表项目	影响金额
本期发现上年同期记录的瓦格手机销售业务不具有经济实质，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项业务进行了净额法调整。	营业收入	-1,760,992.59
	营业成本	-1,760,992.59

## 二、 报表项目注释

### 1、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	-
银行存款	19,009,119.61	26,220,573.62
其他货币资金	378,348.56	187,303.43
合 计	19,387,468.17	26,407,877.05

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	551,305.83
账面余额小计	551,305.83
减：坏账准备	27,565.29
账面价值合计	523,740.54

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合计提坏账准备	551,305.83	100.00	27,565.29	5.00	523,740.54

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合计提坏账准备	4,620.19	100.00	231.00	5.00	4,389.19

3. 坏账准备计提情况

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	551,305.83	27,565.29	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	231.00	27,334.29	-	-	27,565.29

5. 期末应收账款主要客户情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑第五工程局有限公司	547,731.96	3个月以内	99.35	27,386.60

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,922.00	100.00	112,308.92	100.00

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	466,338.22	39,629.40	426,708.82	367,123.25	27,500.94	339,622.31

#### 2. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	362,208.72
1-2年	48,471.92
2-3年	55,657.58
账面余额小计	466,338.22
减：坏账准备	39,629.40
账面价值小计	426,708.82

#### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	235,296.76	114,961.92
员工备用金	179,236.50	245,333.92
待收第三方支付平台款	51,804.96	6,827.41
账面余额小计	466,338.22	367,123.25
减：坏账准备	39,629.40	27,500.94
账面价值小计	426,708.82	339,622.31

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	27,500.94	-	-	27,500.94
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	12,128.46	-	-	12,128.46
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日余额	39,629.40	-	-	39,629.40

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计

提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(3) 账龄组合计提坏账准备

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	362,718.72	18,135.94	5.00%
1-2 年	47,961.92	4,796.19	10.00%
2-3 年	55,657.58	16,697.27	30.00%
小 计	466,338.22	39,629.40	8.50%

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	6,925,772.59	1,795,827.02	5,129,945.57

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

### 2. 存货跌价准备

增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	1,795,827.02	-	-	1,795,827.02	-	-

#### (六) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	796,425.75	-	796,425.75	1,343,302.81	-	1,343,302.81
一年内摊销服务费	772,720.90	-	772,720.90	-	-	-
合计	1,569,146.65	-	1,569,146.65	1,343,302.81	-	1,343,302.81

#### (七) 固定资产

##### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
电子设备	1,348,973.05	104,785.79	-	-	-	-	-	1,453,758.84
办公设备	117,307.27	8,318.58	-	-	-	-	-	125,625.85
小计	1,466,280.32	113,104.37	-	-	-	-	-	1,579,384.69
(2) 累计折旧		计提						
电子设备	440,625.22	225,750.01	-	-	-	-	-	666,375.23
办公设备	25,597.56	11,144.22	-	-	-	-	-	36,741.78
小计	466,222.78	236,894.23	-	-	-	-	-	703,117.01
(3) 账面价值								
电子设备	908,347.83	-	-	-	-	-	-	787,383.61
办公设备	91,709.71	-	-	-	-	-	-	88,884.07
小计	1,000,057.54	-	-	-	-	-	-	876,267.68

[注] [注] 本期折旧额 236,894.23 元。

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
软件	523,871.19	-	-	-	-	-	-	523,871.19
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	100,493.68	47,431.08	-	-	-	-	-	147,924.76
(3) 账面价值								
软件	423,377.51	-	-	-	-	-	-	375,946.43

[注] 本期摊销额 47,431.08 元。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	232,254.83	-	77,370.54	-	154,884.29	

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	67,265.69	1,823,558.96
可抵扣亏损	42,838,935.63	34,451,865.88
小 计	42,906,201.32	36,275,424.84

(十一) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	214,060.16	2,098.24

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	412,557.13	7,806,296.16

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	801,449.55	4,526,178.62	4,738,018.33	589,609.84
(2) 离职后福利—设定提存计划	92,570.00	485,970.12	513,241.00	65,299.12
合 计	894,019.55	5,012,148.74	5,486,962.83	654,908.96

#### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	758,820.55	3,859,236.28	4,062,674.49	555,382.34
(2) 职工福利费	-	222,475.02	222,475.02	-
(3) 社会保险费	42,629.00	227,302.00	235,703.50	34,227.50
其中：医疗保险费	37,502.00	199,047.00	206,567.50	29,981.50
工伤保险费	1,329.00	7,325.00	7,553.00	1,101.00
生育保险费	3,798.00	20,930.00	21,583.00	3,145.00
(4) 住房公积金	-	214,854.00	214,854.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	2,311.32	2,311.32	-
小 计	801,449.55	4,526,178.62	4,738,018.33	589,609.84

#### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	90,196.00	473,262.00	500,150.00	63,308.00
(2) 失业保险费	2,374.00	13,133.25	13,516.13	1,991.12
小 计	92,570.00	486,395.25	513,666.13	65,299.12

#### 4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

### (十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	1,560.84	13,748.92

项 目	期末数	期初数
印花税	1,514.87	2.50
合 计	3,075.71	13,751.42

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	51,774.27	13,628.26

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工生育金	47,896.54	-
代收代付款	3,877.73	-
报销款	-	10,064.43
预提费用	-	3,563.83
小 计	51,774.27	13,628.26

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明  
期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十六) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,700,000.00	-	-	-	-	-	40,700,000.00

(十七) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,211,689.52	-	-	14,211,689.52

(十八) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	370,021.73	-	-	370,021.73

## (十九) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期
上年年末余额	-29,969,076.55
加：年初未分配利润调整	950,707.40
调整后本年年初余额	-29,018,369.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,283,633.75
设定受益计划变动额结转留存收益	
其他转入	-
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股利润	-
期末未分配利润	-33,302,002.90

2. 年初未分配利润调整  
详见附注十一、(一)。

## (二十) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	1,339,493.21	691,188.41	153,611.56	327,696.51

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
产品销售	-	-	115,132.48	327,696.51
提供服务	1,339,493.21	691,188.41	38,479.08	-
小 计	1,339,493.21	691,188.41	153,611.56	327,696.51

### 3. 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建筑第五工程局有限公司	516,728.26	38.58

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海宝通汎球电子有限公司	363,207.54	27.12
四川趣锦文化传播有限公司	113,207.54	8.45
小 计	993,143.34	74.15

(二十一) 税金及附加

项 目	本期	上年同期
城市维护建设税	-	1,348.86
教育费附加	-	963.47
印花税等	1,713.23	10,577.79
合 计	1,713.23	12,890.12

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十二) 销售费用

项 目	本期	上年同期
佣金手续费	26,709.58	-
广告及业务宣传费	12,212.94	176,915.70
工资性费用	-	38,214.00
差旅交通费	-	6,142.00
财产保险费	-	3,360.28
合 计	38,922.52	224,631.98

(二十三) 管理费用

项 目	本期	上年同期
工资性费用	1,220,295.48	1,755,209.35
咨询顾问费	506,986.92	2,406,513.90
差旅交通费	389,742.84	407,793.33
租赁及物业费	352,706.76	180,824.35
业务招待费	336,197.21	429,473.20
办公费	138,687.64	132,582.55
水电装修费	103,628.09	104,095.60

项 目	本期	上年同期
折旧及摊销	96,436.56	103,425.99
合 计	3,144,681.50	5,519,918.27

(二十四) 研发费用

项 目	本期	上年同期
人员人工	3,365,348.60	1,923,937.32
折旧摊销	187,888.75	88,519.30
直接投入	15,722.89	-
合 计	3,568,960.24	2,012,456.62

(二十五) 财务费用

项 目	本期	上年同期
利息费用	-	-
减：利息收入	34,847.72	18,539.74
手续费支出	8,347.50	4,733.66
合 计	-26,500.22	-13,806.08

(二十六) 其他收益

项 目	本期	上年同期	与资产/收益相关	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	100,000.00	39,200.00	与收益相关	100,000.00
合 计	100,000.00	39,200.00		100,000.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十三)“政府补助”之说明。

(二十七) 信用减值损失

项 目	本期	上年同期
应收款项减值损失	-39,462.75	-

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期	上年同期
应收款项减值损失	-	6,650.45

项 目	本期	上年同期
存货跌价损失	1,735,446.05	-
合 计	1,735,446.05	6,650.45

### (二十九) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
其他	4.13	0.33	4.13

2. 本期无计入当期营业外收入的政府补助。

### (三十) 营业外支出

项 目	本期	上年同期	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	148.71	-	148.71

### (三十一) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期	上年同期
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-1,159,653.96
合 计	-	-1,159,653.96

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期
利润总额	-4,283,633.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-642,545.06
子公司适用不同税率的影响	-39.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,373.51
上年度计提存货跌价准备的库存商品本期销售的影响	-269,374.05
研发费用加计扣除的影响	-401,508.03
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	1,258,093.61
所得税费用	-

### (三十二) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
财务费用-利息收入	34,847.72	18,539.74
政府补助	100,000.00	39,200.00
营业外收入	4.13	-
合 计	134,851.85	57,739.74

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
其他往来付现	54,237.42	
管理\销售费用\研发费用付现	1,767,078.32	1,472,026.95
财务费用-银行手续费	8,347.50	4,733.66
营业外支出	148.71	-
合 计	1,829,811.95	1,476,760.61

## (三十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期	上年同期
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,283,633.75	-6,724,671.12
加: 资产减值准备	39,462.75	-6,650.45
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,894.23	174,187.15
无形资产摊销	47,431.08	17,758.14
长期待摊费用摊销	77,370.54	77,143.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-1,159,653.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-

项 目	本期	上年同期
存货的减少(增加以“－”号填列)	5,129,945.57	-23,745,008.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-761,357.53	28,142,572.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-7,393,417.40	15,808,909.48
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)(提示:若该项金额重大需单独列示,若金额不重大,则在“其他”列示)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,907,304.51	12,584,586.78
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,387,468.17	23,109,281.87
减:现金的期初余额	26,407,877.05	11,359,821.50
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	-7,020,408.88	11,749,460.37
<b>4. 现金和现金等价物</b>		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	19,387,468.17	23,109,281.87
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	19,387,468.17	23,109,281.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	19,387,468.17	23,109,281.87
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	-	-

### (三十四) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
研发费用财政补贴	在资本管理	100,000.00	其他收益	-	100,000.00

## 2、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡汉咏网络发展有限公司	一级	无锡市	无锡市	互联网信息服务	100.00	-	无锡汉咏网络发展有限公司
江西咏筑科技有限公司	一级	南昌市	无锡市	软件和信息技术服务	40.00	-	江西咏筑科技有限公司

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

本公司持有江西咏筑科技有限公司 40.00%的股权，为该公司的第一大股东，且江西咏筑科技有限公司不设董事会仅设执行董事 1 人，由本公司总经理出任并兼法定代表人，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

## 3、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部

评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (三) 流动风险

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

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 5.73%(2018 年 12 月 31 日：24.95%)。

### (五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 4、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比 (%)
郑永晖	46.45	46.45

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
成都芯联芯通信科技有限公司	本公司之股东
吴安勇	本公司之股东
张浩	本公司之股东
朱星海	本公司之股东
韩基东	本公司之股东
刘涛	本公司之股东
侯思欣	本公司之股东
王茂坚	本公司之董事、总经理
肖澜	本公司之监事

## (二) 关联交易情况

### 关联方资金拆借

关联方名称	期初拆借金额	本期增加	本期减少	期末拆借余额
拆出				
王茂坚	191,000.00	159,000.00	312,136.69	37,863.31
肖澜	30,000.00	116,166.00	116,166.00	30,000.00

## (三) 关联方应收应付款项

### 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款					
	王茂坚	37,863.31	1,893.17	191,000.00	9,550.00
	肖澜	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00

## 5、承诺及或有事项

公司没有需要披露的承诺及重要或有事项。

## 6、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 7、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 前期差错更正说明

#### 追溯重述法

#### 1. 影响本期报表数据的调整

会计差错更正的内容	受影响的期初报表项目	影响金额
本期发现 2018 年度账面多记录了一笔合同实际已解除的服务费，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	943,396.20
	其他应付款	-943,396.20
本期发现 2016 年度账面记录的一笔合律师服务费实际不属于公司费用，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	资本公积	566,037.74
	其他应付款	-600,000.00
	其他流动资产	-33,962.26
本期发现 2018 年度账面未记录一笔年终奖，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	-180,000.00
	应付职工薪酬	180,000.00
本期发现 2018 年度多冲回王茂坚往来款，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	181,450.00
	其他应收款	181,450.00

会计差错更正的内容	受影响的期初报表项目	影响金额
本期发现 2018 年度记录的收入成本有跨期现象，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初未分配利润	5,861.20
	应收账款	4,389.19
	应付账款	2,098.24
	其他应收款	6,486.04
	其他流动资产	-1,517.45
	预收账款	1,398.34
本期发现 2018 年度期末将个人部分社保计入其他应付款核算，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	其他应付款	-49,845.00
	应付职工薪酬	49,845.00

## 2. 不影响本期报表数据的调整

会计差错更正的内容	受影响的上年同期报表项目	影响金额
本期发现上年同期记录的瓦格手机销售业务不具有经济实质，在编制本财务报表时，已采用追溯重述法对该项业务进行了净额法调整。	营业收入	-1,760,992.59
	营业成本	-1,760,992.59

上述差错更正经公司董事会审议通过。

## 8、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期系指 2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	551,305.83
账面余额小计	551,305.83
减：坏账准备	27,565.29
账面价值合计	523,740.54

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合计提坏账准备	551,305.83	100.00	27,565.29	5.00	523,740.54

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合计提坏账准备	4,620.19	100.00	231.00	5.00	4,389.19

### 3. 坏账准备计提情况

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	551,305.83	27,565.29	5.00

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	231.00	27,334.29	-	-	27,565.29

### 5. 期末应收账款主要客户情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第五工程局有限公司	547,731.96	3个月以内	99.35	27,386.60

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	467,248.22	39,700.40	427,547.82	367,633.25	27,526.44	340,106.81

### 2. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	363,118.72
1-2年	48,471.92
2-3年	55,657.58
账面余额小计	467,248.22
减：坏账准备	39,700.40
账面价值小计	427,547.82

### (1) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	235,296.76	114,961.92
员工备用金	179,236.50	245,333.92

款项性质	期末数	期初数
待收第三方支付平台款	51,804.96	6,827.41
子公司往来	910.00	510.00
账面余额小计	467,248.22	367,633.25
减：坏账准备	39,700.40	27,526.44
账面价值小计	427,547.82	340,106.81

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	27,526.44	-	-	27,526.44
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	12,173.96	-	-	12,173.96
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日余额	39,700.40	-	-	39,700.40

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(3) 账龄组合计提坏账准备

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	363,118.72	18,155.94	5.00
1-2 年	48,471.92	4,847.19	10.00
2-3 年	55,657.58	16,697.27	30.00
小 计	467,248.22	39,700.40	8.50

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	1,339,493.21	691,188.41	38,479.08	238,584.66

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
产品销售	-	-	-	238,584.66
提供服务	1,339,493.21	691,188.41	38,479.08	-
小 计	1,339,493.21	691,188.41	38,479.08	238,584.66

## 3. 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建筑第五工程局有限公司	516,728.26	38.58
上海宝通汎球电子有限公司	363,207.54	27.12
四川趣锦文化传播有限公司	113,207.54	8.45
小 计	993,143.34	74.15

## 9、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	100,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

项 目	金 额	说 明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
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	-144.58	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	99,855.42	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	15,000.62	-
非经常性损益净额	84,854.80	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	84,854.80	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-17.76	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.41	-0.10	-0.10

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,283,633.75
非经常性损益	2	84,854.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,198,778.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	26,263,342.10
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	24,121,525.23
加权平均净资产收益率	13=1/12	-17.76%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-17.41%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,283,633.75
非经常性损益	2	84,854.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,198,778.95
期初股份总数	4	40,700,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	40,700,000.00

项 目	序号	本期
基本每股收益	13=1/12	-0.11
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.10

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡汉咏科技股份有限公司

2019年8月29日