

北京石头世纪科技股份有限公司

2016 年度、2017 年度、2018 年度及
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

财务报表及审计报告

北京石头世纪科技股份有限公司

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
财务报表及审计报告

| | 页码 |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| 审计报告 | 1 – 6 |
| 2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表 | |
| 合并及公司资产负债表 | 1 – 2 |
| 合并及公司利润表 | 3 – 5 |
| 合并及公司现金流量表 | 6 – 7 |
| 合并股东权益变动表 | 8 – 10 |
| 公司股东权益变动表 | 11 – 13 |
| 财务报表附注 | 14 – 134 |
| 补充资料 | |
| 一、非经常性损益明细表 | 135 |
| 二、净资产收益率及每股收益 | 135 |

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 11044 号
(第一页, 共六页)

北京石头世纪科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京石头世纪科技股份有限公司(以下简称“石头科技公司”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了石头科技公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于石头科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 产品销售收入的确认
- (二) 股份支付

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(一) 产品销售收入的确认真</p> <p>相关会计年度: 2017年度、2018 年度及截至2019年6月30日止六个月期间</p> <p>参见财务报表附注二(17)“收入确认”及附注四(27)(a)“主营业务收入和主营业务成本”。</p> <p>石头科技公司 2017 年度、2018年度及截至2019年6月30日止六个月期间的合并主营业务收入分别为人民币 1,118,817,593 元、人民币 3,047,722,100 元及人民币 2,125,307,936 元, 全部为销售智能清洁设备及其配件的收入。</p> <p>石头科技公司采用多种模式销售其产品, 在与交易相关的经济利益很可能流入, 相关收入能够可靠计量且满足各种销售模式下的特定收入确认条件时, 确认相关收入。</p> <p>由于石头科技公司客户众多且销售模式多样化, 销售收入金额重大, 我们在审计中投入了大量资源, 因此, 我们将产品销售收入的确认作为关键审计事项。</p> | <p>我们对产品销售收入的确认执行的审计工作包括:</p> <p>我们了解、评估并测试了与收入确认相关的关键内部控制。</p> <p>我们检查了石头科技公司与主要客户之间的销售合同。结合对管理层的访谈, 对不同销售模式下产品销售收入的会计政策进行了分析评估。</p> <p>针对不同销售模式的产品销售收入, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 抽样检查与产品销售收入确认相关的支持性文件, 包括订单、商品运输单、客户签收单、结算单及销售发票等; • 基于交易金额、性质和客户特点的考虑, 以抽样方式向特定客户函证交易金额及应收账款余额; • 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入抽样核对至客户签收单或结算单等支持性文件, 以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认。 <p>此外, 我们实施了包括对主要客户进行走访及背景调查, 同行业价格及毛利分析与收入确认相关的核查程序。</p> <p>基于执行的审计工作, 我们发现石头科技公司的产品销售收入符合其收入确认会计政策。</p> |

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>(二) 股份支付</p> <p>相关会计年度：2017年度及2018 年度</p> <p>参见财务报表附注二(21)“股份支付”及附注七“股份支付”。</p> <p>石头科技公司 2017 年度和 2018 年度分别向部分员工授予股票期权，并相应确认股份支付费用人民币 55,556,020 元和人民币 168,237,370 元。</p> <p>管理层聘请第三方评估机构协助其评估股票期权授予日的公允价值，包括选择恰当的估值模型以及关键参数。</p> <p>在计算股份支付相关费用时，管理层结合历史离职率，估计可达到行权条件的股票期权数量。</p> <p>由于股份支付事项对财务报表影响重大，且涉及管理层重大估计和判断，因此，我们将其确定为关键审计事项。</p> | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们对股份支付执行的审计工作包括：</p> <p>我们了解、评估并测试了与股份支付相关的关键内部控制。</p> <p>我们复核了经董事会批准的股份支付计划，抽样检查了期权授予协议，并将管理层计算股份支付费用采用的信息与计划/协议中的原始信息进行核对，包括激励对象、授予数量、行权价格、等待期等。</p> <p>对于股票期权授予日的公允价值，我们评估了管理层聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。在内部评估专家的协助下，我们评价了管理层所选用的估值模型的恰当性以及关键参数的合理性。</p> <p>我们抽样检查了离职失效的股票期权的相关协议，通过比较石头科技公司历史离职率，复核管理层对可达到行权条件的股票期权数量所作估计的合理性。</p> <p>基于执行的审计工作，我们获取的证据能够支持管理层在股份支付费用确认过程中所作出的估计和判断。</p> |

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

石头科技公司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,管理层负责评估石头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石头科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石头科技公司的财务报告过程。

五、 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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(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, 就可能导致对石头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石头科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就石头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, 以对合并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)。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的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。



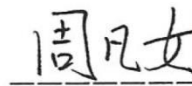
普华永道中天
会计师事务所 (特殊普通合伙)
中国·上海市
2019 年 10 月 15 日

注册会计师


陆 剑 (项目合伙人)



注册会计师


周 凡 女



北京石头世纪科技股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



| 资 产 | 附注 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|----------------------------|-------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 231,986,853 | 25,872,920 | 93,156,841 | 102,065,331 |
| 交易性金融资产 | 四(2) | 753,354,162 | — | — | — |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 四(3) | — | 428,425,748 | 30,000,000 | - |
| 应收票据 | 四(4) | - | 8,394,624 | - | - |
| 应收账款 | 四(5) | 444,668,180 | 381,714,420 | 379,601,689 | 123,774,779 |
| 应收款项融资 | 四(6) | 5,442,097 | — | — | — |
| 预付款项 | 四(7) | 2,912,786 | 1,506,717 | 14,651,952 | 422,157 |
| 其他应收款 | 四(8) | 52,776,767 | 55,240,188 | 9,537,661 | 763,337 |
| 存货 | 四(9) | 310,102,111 | 277,702,312 | 52,538,305 | 22,971,628 |
| 其他流动资产 | 四(10) | 18,894,177 | 16,446,929 | - | - |
| 流动资产合计 | | 1,820,137,133 | 1,195,303,858 | 579,486,448 | 249,997,232 |
| 非流动资产 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | 四(11) | 17,100,000 | — | — | — |
| 固定资产 | 四(12) | 61,294,860 | 48,773,159 | 19,139,216 | 10,718,279 |
| 无形资产 | 四(13) | 5,966,260 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 四(14) | 1,793,507 | 1,122,691 | 765,736 | - |
| 其他非流动资产 | 四(15) | 6,235,619 | 31,952,245 | 4,967,824 | 601,607 |
| 非流动资产合计 | | 92,390,246 | 81,848,095 | 24,872,776 | 11,319,886 |
| 资产总计 | | 1,912,527,379 | 1,277,151,953 | 604,359,224 | 261,317,118 |
| 负债和股东权益 | | | | | |
| 流动负债 | | | | | |
| 应付账款 | 四(17) | 694,337,228 | 404,022,296 | 277,552,980 | 106,029,392 |
| 预收款项 | | 14,667,530 | 500,000 | - | - |
| 应付职工薪酬 | 四(18) | 28,915,398 | 39,291,560 | 17,571,688 | 7,038,661 |
| 应交税费 | 四(19) | 74,420,163 | 104,010,888 | 33,574,669 | 1,228,796 |
| 其他应付款 | 四(20) | 7,448,628 | 26,367,946 | 5,064,702 | 1,113,104 |
| 其他流动负债 | 四(21) | 6,288,199 | 3,572,043 | 1,198,543 | 169,804 |
| 流动负债合计 | | 826,077,146 | 577,764,733 | 334,962,582 | 115,579,757 |
| 负债合计 | | 826,077,146 | 577,764,733 | 334,962,582 | 115,579,757 |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本/实收资本 | 四(23) | 50,000,000 | 50,000,000 | 1,200,000 | 1,200,000 |
| 资本公积 | 四(24) | 552,999,180 | 552,980,255 | 236,970,591 | 180,307,492 |
| 其他综合收益 | | 2,727,693 | 352,506 | - | - |
| 盈余公积 | 四(25) | 11,325,240 | 11,410,519 | 600,000 | - |
| 未分配利润/(累计亏损) | 四(26) | 469,398,120 | 84,643,940 | 30,626,051 | (35,770,131) |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,086,450,233 | 699,387,220 | 269,396,642 | 145,737,361 |
| 股东权益合计 | | 1,086,450,233 | 699,387,220 | 269,396,642 | 145,737,361 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,912,527,379 | 1,277,151,953 | 604,359,224 | 261,317,118 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:


- 1 -


会计机构负责人:




北京石头世纪科技股份有限公司

公司资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

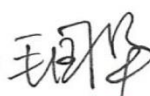
| 资 产 | 附注 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|----------------------------|-------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | | 97,127,382 | 20,300,792 | 87,516,053 | 102,065,331 |
| 交易性金融资产 | 十五(1) | 753,354,162 | — | — | — |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 十五(2) | — | 428,425,748 | 30,000,000 | - |
| 应收票据 | | - | 8,394,624 | - | - |
| 应收账款 | 十五(3) | 338,569,390 | 269,332,069 | 379,601,689 | 123,774,779 |
| 应收款项融资 | | 5,442,097 | — | — | — |
| 预付款项 | | 2,028,833 | 1,504,397 | 14,596,792 | 422,157 |
| 其他应收款 | 十五(4) | 58,151,192 | 48,439,944 | 9,566,176 | 763,337 |
| 存货 | | 186,143,944 | 72,179,631 | 52,538,305 | 22,971,628 |
| 其他流动资产 | | 5,230,114 | - | - | - |
| 流动资产合计 | | 1,446,047,114 | 848,577,205 | 573,819,015 | 249,997,232 |
| 非流动资产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 十五(5) | 35,444,600 | 10,000,000 | 10,000,000 | - |
| 其他非流动金融资产 | | 17,100,000 | — | — | — |
| 固定资产 | | 43,402,652 | 48,324,004 | 19,094,485 | 10,718,279 |
| 无形资产 | | 5,966,260 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | | 382,548 | 274,311 | 765,736 | - |
| 其他非流动资产 | | 5,744,096 | 25,895,289 | 4,967,824 | 601,607 |
| 非流动资产合计 | | 108,040,156 | 84,493,604 | 34,828,045 | 11,319,886 |
| 资产总计 | | 1,554,087,270 | 933,070,809 | 608,647,060 | 261,317,118 |
| 负债和股东权益 | | | | | |
| 流动负债 | | | | | |
| 应付账款 | | 428,744,564 | 67,165,287 | 277,552,980 | 106,029,392 |
| 预收款项 | | 5,019,797 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 18,918,080 | 31,528,390 | 14,446,578 | 7,038,661 |
| 应交税费 | | 42,943,955 | 96,178,979 | 33,574,669 | 1,228,796 |
| 其他应付款 | | 13,174,589 | 26,139,855 | 5,059,657 | 1,113,104 |
| 其他流动负债 | | 5,297,956 | 2,729,025 | 1,198,543 | 169,804 |
| 流动负债合计 | | 514,098,941 | 223,741,536 | 331,832,427 | 115,579,757 |
| 负债合计 | | 514,098,941 | 223,741,536 | 331,832,427 | 115,579,757 |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本/实收资本 | | 50,000,000 | 50,000,000 | 1,200,000 | 1,200,000 |
| 资本公积 | | 552,999,180 | 552,980,255 | 236,970,591 | 180,307,492 |
| 盈余公积 | | 11,325,240 | 11,410,519 | 600,000 | - |
| 未分配利润/(累计亏损) | | 425,663,909 | 94,938,499 | 38,044,042 | (35,770,131) |
| 股东权益合计 | | 1,039,988,329 | 709,329,273 | 276,814,633 | 145,737,361 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,554,087,270 | 933,070,809 | 608,647,060 | 261,317,118 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





北京石头世纪科技股份有限公司

合并利润表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------------|-------------|----------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 四(27) | 2,125,307,936 | 3,051,250,421 | 1,118,817,593 | 183,127,015 |
| 减：营业成本 | 四(27)、四(33) | (1,434,563,343) | (2,172,879,248) | (876,690,766) | (147,940,731) |
| 税金及附加 | 四(28) | (9,917,758) | (19,502,323) | (4,490,678) | (226,384) |
| 销售费用 | 四(29)、四(33) | (123,359,134) | (163,293,043) | (28,811,028) | (1,542,066) |
| 管理费用 | 四(30)、四(33) | (26,746,028) | (206,091,693) | (20,506,795) | (9,506,611) |
| 研发费用 | 四(31)、四(33) | (80,755,964) | (116,615,610) | (106,277,155) | (39,359,340) |
| 财务费用-净额 | 四(32) | (1,775,741) | (1,429,352) | (252,164) | 5,451,678 |
| 其中：利息费用 | | - | - | - | 346,296 |
| 利息收入 | | 661,627 | 556,325 | 218,679 | 71,128 |
| 加：其他收益 | 四(34) | 1,086,400 | 3,814,300 | - | - |
| 投资收益 | 四(35) | 5,514,694 | 4,469,502 | 1,438,736 | 37,395 |
| 公允价值变动收益 | 四(36) | 3,566,875 | 2,425,748 | - | - |
| 信用减值损失 | 四(37) | (1,963,373) | - | - | - |
| 资产减值损失 | 四(38) | - | (204,986) | (2,620,358) | (1,286,002) |
| 二、营业利润/(亏损) | | 456,394,564 | 381,943,716 | 80,607,385 | (11,245,046) |
| 加：营业外收入 | | 101,133 | 103,857 | 7,326 | 5,111 |
| 减：营业外支出 | | - | (135,399) | - | - |
| 三、利润/(亏损)总额 | | 456,495,697 | 381,912,174 | 80,614,711 | (11,239,935) |
| 减：所得税费用 | 四(39) | (70,974,010) | (74,324,393) | (13,618,529) | - |
| 四、净利润/(亏损) | | 385,521,687 | 307,587,781 | 66,996,182 | (11,239,935) |
| 按经营持续性分类 | | | | | |
| 持续经营净利润/(亏损) | | 385,521,687 | 307,587,781 | 66,996,182 | (11,239,935) |
| 终止经营净利润/(亏损) | | - | - | - | - |
| 按所有权归属分类 | | | | | |
| 少数股东损益 | | - | - | - | - |
| 归属于母公司股东的 净利润/(亏损) | | 385,521,687 | 307,587,781 | 66,996,182 | (11,239,935) |

北京石头世纪科技股份有限公司

合并利润表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)


| 项 目 | 附注 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------------|----------|----------------------------------|-------------|------------|--------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 2,375,187 | 352,506 | - | - |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 2,375,187 | 352,506 | - | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | 2,375,187 | 352,506 | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | | 2,375,187 | 352,506 | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |
| 六、综合收益/(亏损)总额 | | 387,896,874 | 307,940,287 | 66,996,182 | (11,239,935) |
| 归属于母公司股东的综合收益/(亏损)总额 | | 387,896,874 | 307,940,287 | 66,996,182 | (11,239,935) |
| 归属于少数股东的综合收益/(亏损)总额 | | - | - | - | - |
| 七、每股收益 | | | | | |
| 基本每股收益 | 四(40)(a) | 7.71 | 6.15 | — | — |
| 稀释每股收益 | 四(40)(b) | 7.71 | 6.15 | — | — |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




北京石头世纪科技股份有限公司

公司利润表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------------|-------|----------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五(6) | 1,241,584,078 | 2,797,309,024 | 1,118,817,593 | 183,127,015 |
| 减: 营业成本 | 十五(6) | (714,023,805) | (1,966,625,725) | (876,690,766) | (147,940,731) |
| 税金及附加 | | (6,788,314) | (16,694,486) | (4,490,678) | (226,384) |
| 销售费用 | | (66,223,979) | (132,472,389) | (28,305,548) | (1,542,066) |
| 管理费用 | | (15,431,570) | (192,145,852) | (13,590,554) | (9,506,611) |
| 研发费用 | | (68,734,742) | (118,451,543) | (106,277,155) | (39,359,340) |
| 财务费用-净额 | | 286,082 | (1,896,866) | (255,909) | 5,451,678 |
| 其中: 利息费用 | | - | - | - | 346,296 |
| 利息收入 | | 433,668 | 540,487 | 214,098 | 71,128 |
| 加: 其他收益 | | 1,086,400 | 3,814,300 | - | - |
| 投资收益 | | 5,514,694 | 4,469,502 | 1,438,736 | 37,395 |
| 公允价值变动收益 | | 3,566,875 | 2,425,748 | - | - |
| 信用减值损失 | | (716,245) | - | - | - |
| 资产减值损失 | | - | 2,380,901 | (2,620,343) | (1,286,002) |
| 二、营业利润/(亏损) | | 380,119,474 | 382,112,614 | 88,025,376 | (11,245,046) |
| 加: 营业外收入 | | 101,133 | 103,857 | 7,326 | 5,111 |
| 减: 营业外支出 | | - | (135,399) | - | - |
| 三、利润/(亏损)总额 | | 380,220,607 | 382,081,072 | 88,032,702 | (11,239,935) |
| 减: 所得税费用 | | (48,727,690) | (71,616,723) | (13,618,529) | - |
| 四、净利润/(亏损) | | 331,492,917 | 310,464,349 | 74,414,173 | (11,239,935) |
| 按经营持续性分类 | | | | | |
| 持续经营净利润/(亏损) | | 331,492,917 | 310,464,349 | 74,414,173 | (11,239,935) |
| 终止经营净利润/(亏损) | | - | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |
| 六、综合收益/(亏损)总额 | | 331,492,917 | 310,464,349 | 74,414,173 | (11,239,935) |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

毛国华



会计机构负责人:

王璇



北京石头世纪科技股份有限公司

合并现金流量表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------------|----------|----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 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 | | 2,346,361,960 | 3,500,794,232 | 1,051,030,628 | 90,271,563 |
| 收到的税费返还 | | 7,033,636 | 1,342,351 | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(41)(a) | 3,117,558 | 8,707,493 | 2,285,672 | 76,239 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,356,513,154 | 3,510,844,076 | 1,053,316,300 | 90,347,802 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (1,498,970,816) | (2,798,906,500) | (929,429,765) | (98,889,446) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (102,049,947) | (101,089,295) | (49,525,429) | (33,185,882) |
| 支付的各项税费 | | (193,062,244) | (153,483,922) | (20,872,619) | (322,664) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(41)(b) | (34,600,877) | (32,526,767) | (9,774,878) | (8,579,257) |
| 经营活动现金流出小计 | | (1,828,683,884) | (3,086,006,484) | (1,009,602,691) | (140,977,249) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 527,829,270 | 424,837,592 | 43,713,609 | (50,629,447) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,180,000,000 | 2,051,000,000 | 593,000,000 | 21,000,000 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 7,579,699 | 4,469,502 | 1,438,736 | 37,395 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 四(41)(c) | - | 5,864,038 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,187,579,699 | 2,061,333,540 | 594,438,736 | 21,037,395 |
| 购建固定资产和其他长期资产支付的现金 | | (19,477,206) | (60,975,593) | (15,131,141) | (10,936,655) |
| 投资支付的现金 | | (1,474,155,935) | (2,459,000,000) | (625,100,000) | (9,500,000) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(41)(d) | - | - | (5,750,000) | - |
| 投资活动现金流出小计 | | (1,493,633,141) | (2,519,975,593) | (645,981,141) | (20,436,655) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (306,053,442) | (458,642,053) | (51,542,405) | 600,740 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 6,588,925 | - | - | 162,798,380 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 四(41)(e) | - | 4,920,000 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,588,925 | 4,920,000 | - | 162,798,380 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - | - | (18,000,000) |
| 减少注册资本支付的现金 | | (6,570,000) | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (11,606,358) | (38,393,642) | - | (427,708) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(41)(f) | (4,151,291) | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | (22,327,649) | (38,393,642) | - | (18,427,708) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (15,738,724) | (33,473,642) | - | 144,370,672 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | | |
| | | 76,829 | (5,818) | (1,079,694) | 6,199,910 |
| 五、现金净增加/(减少)额 | | | | | |
| 加：期/年初现金余额 | 四(42)(c) | 206,113,933 | (67,283,921) | (8,908,490) | 100,541,875 |
| | | 25,872,920 | 93,156,841 | 102,065,331 | 1,523,456 |
| 六、期/年末现金余额 | | | | | |
| | 四(42)(d) | 231,986,853 | 25,872,920 | 93,156,841 | 102,065,331 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




北京石头世纪科技股份有限公司

公司现金流量表

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

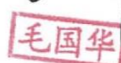
| 项 目 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,297,681,271 | 3,268,228,514 | 1,051,030,628 | 90,271,563 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,112,635 | 8,637,502 | 2,289,658 | 76,239 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,299,793,906 | 3,276,866,016 | 1,053,320,286 | 90,347,802 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (622,340,744) | (2,602,036,266) | (929,388,216) | (98,889,446) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (72,982,561) | (80,480,889) | (45,941,588) | (33,185,882) |
| 支付的各项税费 | (159,111,830) | (149,398,023) | (20,872,619) | (322,664) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (23,658,880) | (26,590,826) | (9,091,409) | (8,579,257) |
| 经营活动现金流出小计 | (878,094,015) | (2,858,506,004) | (1,005,293,832) | (140,977,249) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 421,699,891 | 418,360,012 | 48,026,454 | (50,629,447) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,180,000,000 | 2,051,000,000 | 593,000,000 | 21,000,000 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 7,579,699 | 4,469,502 | 1,438,736 | 37,395 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | 5,864,038 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | 1,187,579,699 | 2,061,333,540 | 594,438,736 | 21,037,395 |
| 购建固定资产和其他长期资产支付的现金 | (17,113,741) | (54,435,171) | (15,084,774) | (10,936,655) |
| 投资支付的现金 | (1,499,600,535) | (2,459,000,000) | (635,100,000) | (9,500,000) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | (5,750,000) | - |
| 投资活动现金流出小计 | (1,516,714,276) | (2,513,435,171) | (655,934,774) | (20,436,655) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (329,134,577) | (452,101,631) | (61,496,038) | 600,740 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 6,588,925 | - | - | 162,798,380 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 4,920,000 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 6,588,925 | 4,920,000 | - | 162,798,380 |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - | (18,000,000) |
| 减少注册资本支付的现金 | (6,570,000) | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | (11,606,358) | (38,393,642) | - | (427,708) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (4,151,291) | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | (22,327,649) | (38,393,642) | - | (18,427,708) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | (15,738,724) | (33,473,642) | - | 144,370,672 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| | - | - | (1,079,694) | 6,199,910 |
| 五、现金净增加/(减少)额 | | | | |
| | 76,826,590 | (67,215,261) | (14,549,278) | 100,541,875 |
| 加：期/年初现金余额 | 20,300,792 | 87,516,053 | 102,065,331 | 1,523,456 |
| 六、期/年末现金余额 | | | | |
| | 97,127,382 | 20,300,792 | 87,516,053 | 102,065,331 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

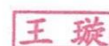
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



北京石头世纪科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------|---------|------------|-------------|--------|---------|------------------|--------|--------------|
| | | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | (累计亏损)/ 未分配利润 | | |
| 2016年1月1日年初余额 | | 348,192 | 18,360,920 | - | - | (24,530,196) | - | (5,821,084) |
| 2016年度增减变动额 | | | | | | | | |
| 综合亏损总额 | | | | | | | | |
| 净亏损 | | - | - | - | - | (11,239,935) | - | (11,239,935) |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 股东投入的普通股 | 四(23) | 42,928 | 162,755,452 | - | - | - | - | 162,798,380 |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 资本公积转增资本 | 四(24) | 808,880 | (808,880) | - | - | - | - | - |
| 2016年12月31日年末余额 | | 1,200,000 | 180,307,492 | - | - | (35,770,131) | - | 145,737,361 |
| 2017年1月1日年初余额 | | 1,200,000 | 180,307,492 | - | - | (35,770,131) | - | 145,737,361 |
| 2017年度增减变动额 | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 66,996,182 | - | 66,996,182 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 四(24)、七 | - | 55,556,020 | - | - | - | - | 55,556,020 |
| 期权持有者行权 | 四(24)、七 | - | 1,107,079 | - | - | - | - | 1,107,079 |
| 利润分配 | | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(25) | - | - | - | 600,000 | (600,000) | - | - |
| 2017年12月31日年末余额 | | 1,200,000 | 236,970,591 | - | 600,000 | 30,626,051 | - | 269,396,642 |

北京石头世纪科技股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------|---------|------------|-------------|---------|------------|---------------|--------|--------------|
| | | 实收资本/股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 2018年1月1日年初余额 | | 1,200,000 | 236,970,591 | - | 600,000 | 30,626,051 | - | 269,396,642 |
| 2018年度增减变动额 | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 307,587,781 | - | 307,587,781 |
| 其他综合收益 | | - | - | 352,506 | - | - | - | 352,506 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 四(24)、七 | - | 168,237,370 | - | - | - | - | 168,237,370 |
| 期权持有者行权 | 四(24)、七 | - | 3,812,921 | - | - | - | - | 3,812,921 |
| 利润分配 | | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(25) | - | - | - | 11,410,519 | (11,410,519) | - | - |
| 对股东的分配 | 四(26) | - | - | - | - | (50,000,000) | - | (50,000,000) |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 资本公积转增资本 | 四(24) | 8,800,000 | (8,800,000) | - | - | - | - | - |
| 整体变更为股份有限公司 | 四(24) | 40,000,000 | 152,759,373 | - | (600,000) | (192,159,373) | - | - |
| 2018年12月31日年末余额 | | 50,000,000 | 552,980,255 | 352,506 | 11,410,519 | 84,643,940 | - | 699,387,220 |

北京石头世纪科技股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|---------------------|-------------|-------------|-----------|------------|-------------|--------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 2018年12月31日年末余额 | 50,000,000 | 552,980,255 | 352,506 | 11,410,519 | 84,643,940 | - | 699,387,220 |
| 会计政策变更 | - | - | - | (85,279) | (767,507) | - | (852,786) |
| 2019年1月1日期初余额 | 50,000,000 | 552,980,255 | 352,506 | 11,325,240 | 83,876,433 | - | 698,534,434 |
| 截至2019年6月30日止6个月期间增 | | | | | | | |
| 减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净利润 | - | - | - | - | 385,521,687 | - | 385,521,687 |
| 其他综合收益 | - | - | 2,375,187 | - | - | - | 2,375,187 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 股东新增出资 | 5,925,500 | 663,425 | - | - | - | - | 6,588,925 |
| 股东减少出资 | (5,925,500) | (644,500) | - | - | - | - | (6,570,000) |
| 2019年6月30日期末余额 | 50,000,000 | 552,999,180 | 2,727,693 | 11,325,240 | 469,398,120 | - | 1,086,450,233 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



王敬

主管会计工作的负责人:

毛国华
毛国华

会计机构负责人:

王璇
王璇

北京石头世纪科技股份有限公司

公司股东权益变动表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | (累计亏损) /未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------|----|-----------|-------------|---------|------------------|--------------|
| 2016年1月1日年初余额 | | 348,192 | 18,360,920 | - | (24,530,196) | (5,821,084) |
| 2016年度增减变动额 | | | | | | |
| 综合亏损总额 | | | | | | |
| 净亏损 | | - | - | - | (11,239,935) | (11,239,935) |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | |
| 股东投入的普通股 | | 42,928 | 162,755,452 | - | - | 162,798,380 |
| 股东权益内部结转 | | | | | | |
| 资本公积转增资本 | | 808,880 | (808,880) | - | - | - |
| 2016年12月31日年末余额 | | 1,200,000 | 180,307,492 | - | (35,770,131) | 145,737,361 |
| 2017年1月1日年初余额 | | 1,200,000 | 180,307,492 | - | (35,770,131) | 145,737,361 |
| 2017年度增减变动额 | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | 74,414,173 | 74,414,173 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 七 | - | 55,556,020 | - | - | 55,556,020 |
| 期权持有者行权 | 七 | - | 1,107,079 | - | - | 1,107,079 |
| 利润分配 | | | | | | |
| 提取盈余公积 | | - | - | 600,000 | (600,000) | - |
| 2017年12月31日年末余额 | | 1,200,000 | 236,970,591 | 600,000 | 38,044,042 | 276,814,633 |

北京石头世纪科技股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 实收资本/股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------|----|------------|-------------|------------|---------------|--------------|
| 2018年1月1日年初余额 | | 1,200,000 | 236,970,591 | 600,000 | 38,044,042 | 276,814,633 |
| 2018年度增减变动额 | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | 310,464,349 | 310,464,349 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 七 | - | 168,237,370 | - | - | 168,237,370 |
| 股权持有者行权 | 七 | - | 3,812,921 | - | - | 3,812,921 |
| 利润分配 | | | | | | |
| 提取盈余公积 | | - | - | 11,410,519 | (11,410,519) | - |
| 对股东的分配 | | - | - | - | (50,000,000) | (50,000,000) |
| 股东权益内部结转 | | | | | | |
| 资本公积转增资本 | | 8,800,000 | (8,800,000) | - | - | - |
| 整体变更为股份有限公司 | | 40,000,000 | 152,759,373 | (600,000) | (192,159,373) | - |
| 2018年12月31日年末余额 | | 50,000,000 | 552,980,255 | 11,410,519 | 94,938,499 | 709,329,273 |

北京石头世纪科技股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项 目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|---------------|
| 2018年12月31日年末余额 | 50,000,000 | 552,980,255 | 11,410,519 | 94,938,499 | 709,329,273 |
| 会计政策变更 | - | - | (85,279) | (767,507) | (852,786) |
| 2019年1月1日期初余额 | 50,000,000 | 552,980,255 | 11,325,240 | 94,170,992 | 708,476,487 |
| 截至2019年6月30日止6个月期间增减变动额 | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | |
| 净利润 | - | - | - | 331,492,917 | 331,492,917 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | |
| 股东新增出资 | 5,925,500 | 663,425 | - | - | 6,588,925 |
| 股东减少出资 | (5,925,500) | (644,500) | - | - | (6,570,000) |
| 2019年6月30日期末余额 | 50,000,000 | 552,999,180 | 11,325,240 | 425,663,909 | 1,039,988,329 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



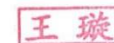
昌敬

主管会计工作的负责人:



毛国华

会计机构负责人:



王璇

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京石头世纪科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2018 年 12 月 25 日由北京石头世纪科技有限公司(以下简称“原公司”)依法整体变更设立的股份有限公司。

原公司于 2014 年 7 月 4 日在中华人民共和国北京市注册成立的有限责任公司，注册地位于北京市海淀区。于 2014 年 7 月 4 日，原公司注册资本为人民币 200,000 元，由自然人昌敬、毛国华、丁迪以及吴震共同出资设立，并分别持有 61.20%、17.00%、15.00%、6.80%的股权。该次出资已经由北京中仁信会计师事务所审验，并于 2014 年 8 月 20 日出具中仁信验字(2014)第 108 号验资报告。

根据 2014 年 11 月 10 日签署的投资协议，原公司共获得投资款人民币 18,470,000 元，其中天津金米投资合伙企业(有限合伙)出资人民币 13,140,000 元，赫比精密塑胶制品(上海)有限公司出资人民币 2,190,000 元，丁迪出资人民币 3,140,000 元，合计新增注册资本人民币 109,080 元，新增资本公积金人民币 18,360,920 元。通过此次增资，昌敬、毛国华、丁迪、吴震、天津金米投资合伙企业(有限合伙)以及赫比精密塑胶制品(上海)有限公司分别持有原公司 39.60%、11.00%、10.00%、4.40%、30.00%、5.00%的股权。原公司注册资本由人民币 200,000 元变更为 309,080 元。该次出资已经北京中仁信会计师事务所审验，并于 2015 年 6 月 23 日出具中仁信验字(2015)第 039 号验资报告。

根据 2015 年 8 月 28 日签署的股权转让协议，天津金米投资合伙企业(有限合伙)将其持有原公司的 14.99% 股权转让给拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司，毛国华分别向自然人万云鹏和张志淳转让原公司 2.20%的股权。

于 2015 年 8 月，原公司股东会决议由北京石头时代信息咨询合伙企业(有限合伙)向原公司增资 39,112 元，持有原公司 11.23%股权。

根据 2015 年 12 月 30 日签署的股权转让协议，Banyan Consulting Limited、QM27 Limited、City-Scape PTE. Ltd、Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited 以等值于人民币 46,532,401 元的美元、无锡沃达股权投资基金合伙企业(有限合伙)以人民币 6,052,958 元认购原股东赫比精密塑胶制品(上海)有限公司持有的原公司 4.44%的股权。经股权转让后，原公司的股权结构如下：

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

| 股东名称 | 实收资本(元) | 持股比例(%) |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| 昌敬 | 122,400 | 35.15% |
| 天津金米投资合伙企业(有限合伙) | 46,360 | 13.32% |
| 拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司 | 46,360 | 13.32% |
| 北京石头时代信息咨询合伙企业(有限合伙) | 39,112 | 11.23% |
| 丁迪 | 30,900 | 8.87% |
| 毛国华 | 20,400 | 5.86% |
| 吴震 | 13,600 | 3.91% |
| 张志淳 | 6,800 | 1.95% |
| 万云鹏 | 6,800 | 1.95% |
| Banyan Consulting Limited | 6,213 | 1.78% |
| QM27 Limited | 5,395 | 1.55% |
| 无锡沃达股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 1,780 | 0.51% |
| City-Scape PTE. Ltd | 1,036 | 0.30% |
| Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited | 1,036 | 0.30% |
| 合计 | <u>348,192</u> | <u>100.00%</u> |

根据 2016 年 3 月 15 日签署的投资协议，原公司获得增资，其中 Banyan Consulting Limited 以等值于人民币 65,395,043 元的美元出资，QM27 Limited 以等值于人民币 56,854,735 元的美元出资，City-Scape PTE. Ltd 以等值于人民币 10,899,116 元的美元出资、Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited 以等值于人民币 10,921,819 元的美元出资、无锡沃达股权投资基金合伙企业(有限合伙)以人民币 18,727,667 元出资。通过此次增资，原公司注册资本由人民币 348,192 元变更为 391,120 元。该次出资已经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 6 月 22 日出具鼎立会 [2016] 12-145 号验资报告。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2016 年 8 月，原公司董事会决议增加注册资本，由资本公积转增注册资本人民币 808,880 元。该次资本公积转增注册资本后，原公司注册资本由人民币 391,120 元增加到人民币 1,200,000 元，各股东持股比例保持不变。

经以上现金增资及资本公积转增注册资本后，原公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 实收资本(元) | 持股比例(%) |
|------------------------------------------|------------------|----------------|
| 昌敬 | 375,499 | 31.29% |
| 天津金米投资合伙企业(有限合伙) | 142,212 | 11.85% |
| 拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司 | 142,212 | 11.85% |
| 北京石头时代信息咨询合伙企业(有限合伙) | 120,000 | 10.00% |
| 丁迪 | 94,802 | 7.90% |
| Banyan Consulting Limited | 72,000 | 6.00% |
| QM27 Limited | 62,520 | 5.21% |
| 毛国华 | 62,624 | 5.22% |
| 吴震 | 41,750 | 3.48% |
| 无锡沃达股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 20,633 | 1.72% |
| 张志淳 | 20,874 | 1.74% |
| 万云鹏 | 20,874 | 1.74% |
| City-Scape PTE. Ltd | 12,000 | 1.00% |
| Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited | 12,000 | 1.00% |
| 合计 | <u>1,200,000</u> | <u>100.00%</u> |

根据 2017 年 9 月 27 日签署的股权转让协议，原公司股东昌敬、毛国华、吴震、张志淳、万云鹏合计向 Banyan Consulting Limited、QM27 Limited、City-Scape PTE. Ltd 转让 1.50% 股权。经股权转让后，原公司的股权结构如下：

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

| 股东名称 | 实收资本(元) | 持股比例(%) |
|------------------------------------------|------------------|----------------|
| 昌敬 | 371,899 | 30.99% |
| 天津金米投资合伙企业(有限合伙) | 142,212 | 11.85% |
| 拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司 | 142,212 | 11.85% |
| 北京石头时代信息咨询合伙企业(有限合伙) | 120,000 | 10.00% |
| 丁迪 | 94,802 | 7.90% |
| Banyan Consulting Limited | 80,845 | 6.74% |
| QM27 Limited | 70,201 | 5.85% |
| 毛国华 | 59,024 | 4.92% |
| 吴震 | 38,150 | 3.18% |
| 无锡沃达股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 20,633 | 1.72% |
| 张志淳 | 17,274 | 1.44% |
| 万云鹏 | 17,274 | 1.44% |
| City-Scape PTE. Ltd | 13,474 | 1.12% |
| Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited | 12,000 | 1.00% |
| 合计 | <u>1,200,000</u> | <u>100.00%</u> |

于 2018 年 1 月 25 日，原公司董事会决议增加注册资本，由资本公积转增注册资本人民币 8,800,000 元。该次资本公积转增注册资本后，原公司注册资本由人民币 1,200,000 元增加到人民币 10,000,000 元，各股东持股比例保持不变。

于 2018 年 12 月 2 日，根据董事会决议，北京石头世纪科技有限公司整体变更为北京石头世纪科技股份有限公司，以经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止 2018 年 9 月 30 日账面净资产折合股本 50,000,000 元。本次变更已经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2018 年 12 月 17 日出具勤信验字[2018]第 0068 号验资报告。北京石头世纪科技有限公司于 2018 年 12 月 25 日完成整体变更为股份有限公司的工商变更登记，并取得北京市工商局颁发的 91110108306467260B 号营业执照。整体变更为股份有限公司后，股权结构如下：

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

| 股东名称 | 股本(元) | 持股比例(%) |
|------------------------------------------|-------------------|----------------|
| 昌敬 | 15,495,785 | 30.99% |
| 天津金米投资合伙企业(有限合伙) | 5,925,500 | 11.85% |
| 拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司 | 5,925,500 | 11.85% |
| 北京石头时代信息咨询合伙企业(有限合伙) | 5,000,000 | 10.00% |
| 丁迪 | 3,950,085 | 7.90% |
| Banyan Consulting Limited | 3,368,550 | 6.74% |
| QM27 Limited | 2,925,025 | 5.85% |
| 毛国华 | 2,459,335 | 4.92% |
| 吴震 | 1,589,585 | 3.18% |
| 无锡沃达股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 859,710 | 1.72% |
| 张志淳 | 719,750 | 1.44% |
| 万云鹏 | 719,750 | 1.44% |
| City-Scape PTE. Ltd | 561,425 | 1.12% |
| Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited | 500,000 | 1.00% |
| 合计 | <u>50,000,000</u> | <u>100.00%</u> |

根据本公司 2019 年 1 月 29 日董事会决议及 2019 年 2 月 13 日股东会决议，本公司决议减少注册资本人民币 5,925,500 元，其中减少原股东拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司出资人民币 5,925,500 元，变更后的注册资本为人民币 44,074,500 元。2019 年 3 月 31 日，本公司就本次减资事项完成了外商投资企业变更登记备案手续，取得了北京市海淀区商务委员会出具的《外商投资企业变更备案回执》(编号：京海外资备 201900368)。

根据 2019 年 2 月 14 日董事会决议及 2019 年 3 月 1 日股东会决议，本公司决议增加注册资本人民币 5,925,500 元，其中 Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited 认缴出资人民币 5,925,500 元，变更后的注册资本为人民币 50,000,000 元。通过此次增资，本公司注册资本由人民币 44,074,500 元变更为 50,000,000 元。2019 年 3 月 31 日，本公司就本次增资事项完成了外商投资企业变更登记备案手续，取得了北京市海淀区商务委员会出具的《外商投资企业变更备案回执》(编号：京海外资备 201900369)。本次减资、增资事项已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 4 月 1 日出具普华永道中天验字(2019)第 0210 号验资报告。变更后的股权结构如下：

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

| 股东名称 | 股本(元) | 持股比例(%) |
|------------------------------------------|-------------------|----------------|
| 昌敬 | 15,495,785 | 30.99% |
| Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited | 6,425,500 | 12.85% |
| 天津金米投资合伙企业(有限合伙) | 5,925,500 | 11.85% |
| 北京石头时代信息咨询合伙企业(有限合伙) | 5,000,000 | 10.00% |
| 丁迪 | 3,950,085 | 7.90% |
| Banyan Consulting Limited | 3,368,550 | 6.74% |
| QM27 Limited | 2,925,025 | 5.85% |
| 毛国华 | 2,459,335 | 4.92% |
| 吴震 | 1,589,585 | 3.18% |
| 无锡沃达股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 859,710 | 1.72% |
| 张志淳 | 719,750 | 1.44% |
| 万云鹏 | 719,750 | 1.44% |
| City-Scape PTE. Ltd | 561,425 | 1.12% |
| 合计 | <u>50,000,000</u> | <u>100.00%</u> |

本公司及子公司(以下合称“本集团”)营业执照允许的经营经营范围包括：软件及家庭智能清洁设备的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；家庭智能清洁设备的委托加工；电子设备、机械设备、文化用品的批发、零售；销售日用品；仪器仪表维修；销售自行开发的软件产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。于 2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团主要从事智能清洁机器人等智能清洁设备的设计、研发、生产和销售。

于 2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 10 月 15 日批准报出。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(8))、应收款项坏账准备的计提方法(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(11)、(12))、长期资产减值(附注二(13))、预计负债(附注二(16))及股份支付的确认和计量方法(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(23)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司和其他经营实体根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。

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。

集团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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(6) 现金

现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，主要会计政策及会计估计如下：

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款及其他应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款列示为应收款项融资，取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制或共同控制的若干附有优先权利的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| | | |
|------|----------|-------------------------|
| 组合 1 | 银行承兑汇票组合 | 应收银行承兑汇票 |
| 组合 2 | 应收账款组合 | 除对纳入合并范围内关联方之外客户的应收账款 |
| 组合 3 | 其他应收款组合 | 押金与保证金、应收代理出口结算款项等其他应收款 |

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

根据执行新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2016 年度、2017 年度及 2018 年度的比较财务报表未重列。

本集团于 2016 年度、2017 年度及 2018 年度仍执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及财政部于 2014 年颁布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等。主要会计政策及会计估计如下：

(d) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为附有优先权利的股权投资及短期理财产品。

本集团将持有的若干附有优先权利的普通股投资直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并列示于其他非流动资产。

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(d) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

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。

可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(d) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(d) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(e) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及应收票据等。本集团对外销售商品形成的应收款项，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1000 万元(含 1000 万元)的应收账款和单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(e) 应收款项(续)

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

| | |
|-------|---------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 无风险组合 | 银行承兑汇票、合并报表范围内关联方往来款、存放于第三方支付平台账户中的余额、应收出口退税、应收员工垫付款及借款、员工期权行权相关款项。 |

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

| | |
|-------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 无风险组合 | 不计提坏账 |

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

| | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------|----------|-----------|
| 六个月以内 | 1% | 1% |
| 六个月至一年 | 5% | 5% |
| 一至二年 | 10% | 10% |
| 二至三年 | 30% | 30% |
| 三年以上 | 100% | 100% |

(iii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(e) 应收款项(续)

(iv) 本集团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。

(v) 本集团向金融机构贴现应收票据或背书给他方时，如果与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬均已转移，符合终止确认条件时，按交易金额扣除应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。若保留了与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬，将收到的款项确认为负债。

(f) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项等。

应付款项包括应付账款及其他应付款，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(g) 金融工具的公允价值确定

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

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(h) 金融资产及金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、委托加工物资和库存商品，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品成本包括原材料、委托加工费以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用等。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(10) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

本公司对子公司的长期股权投资，均为通过支付现金的方式投资取得，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(13))。

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括模具及电子设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|------|--------|--------|------|
| 模具 | 3 年 | 0% | 33% |
| 电子设备 | 3 年 | 5% | 32% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(13))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(12) 无形资产

本集团的无形资产为外购软件，以成本计量，按预计使用年限 10 年平均摊销。

(a) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 无形资产(续)

(b) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研发对象而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研发对象最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 研发对象的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准研发对象开发的预算；
- 前市场调研的研究分析说明研发对象所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行研发对象的开发活动及后续的大规模生产；
- 以及
- 研发对象开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(13))。

(13) 长期资产减值

固定资产、无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(15) 股利分配

现金股利于股东大会或类似权力机构批准的当期，确认为负债。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 预计负债

因产品质量保证、未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(17) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。对于附有销售退回条件的商品销售，本集团根据以往经验能够合理估计退货可能性且确认与退货相关负债的，在商品所有权上主要风险和报酬转移时确认收入；不能合理估计退货可能性的，在售出商品退货期满时确认收入。

本集团目前主要从事智能清洁机器人等智能清洁设备的设计、研发及生产，并销售予各购货方。与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项业务模式的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(i) 小米通讯合作模式

本集团根据小米通讯技术有限公司(以下称“小米通讯”)订单组织生产，并在指定时间按订单要求将商品发往小米通讯指定仓库，双方定期对账确认收货情况。小米通讯验收合格入库后，本集团以双方约定的结算价格确认收入。

此外，除部分商品外，当小米通讯对外销售后，本集团与小米通讯按照该等商品对外实现的销售收入扣减相关成本后的一定比例进行分成，本集团据此确认该等商品的分成收入。

(ii) 线上 B2C 直销模式(包括天猫、淘宝等)

在线上 B2C 直销模式下，本集团的客户为商品的最终消费者。本集团通过线上电子商务平台对外销售，本集团收到客户订单后发货，在消费者确认签收的时点确认销售收入。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 收入确认(续)

(iii) 线上 B2C 代销模式(包括有品等)

在线上 B2C 代销模式下，本集团的客户是商品的最终消费者。本集团提供商品供代销平台销售，代销期间未售出商品的所有权仍归属于本集团。消费者直接向代销平台下单并付款，代销平台收到订单后通过第三方物流向消费者发货。本集团在收到代销清单时确认销售收入。

(iv) 电商入仓模式(包括京东等)

在电商入仓模式下，本集团的客户是京东等自营平台。本集团委托第三方物流公司将商品发往电商的指定仓库，由电商平台负责订单管理及后续的物流配送等。消费者直接向电商下单并付款，电商收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货。本集团依据与电商结算确认销售收入。

(v) 线下经销模式

线下经销模式中，本集团收到经销商订单并确认收到货款后对经销商发货，在经销商确认收货后确认销售收入。

(18) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还，财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 政府补助(续)

报告期内本集团取得的政府补助主要为企业专项或发展资金，均为与收益相关的政府补助，对于该类型的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(21) 股份支付

本集团为换取职工服务实施了以权益结算的股份支付，并以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值参考以收益法评估的授予日的公司股东权益的公允价值计算。本集团在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。后续信息表明可行权的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算并确认应转入股本的金额。

(22) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(23) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间未发生重大变化。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的所得税的相关规定及税收优惠。本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。本集团还就未来最终税务申报过程中可能存在判断差异的纳税项目预计是否需要缴纳额外税款，并根据估计的结果判断是否需要确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

(iii) 产品质量保证

产品质量保证的计提金额是基于提供保证所需成本做出的估计。影响产品质量保证负债的因素包括适用于质量保证的产品数量，历史和估计的返修率以及履行质量保证义务的平均成本。本集团持续评估该等估计并根据实际情况进行修订。

(iv) 股份支付

本集团采用收益法对本集团股东的全部权益进行评估，其中所使用的折现率及未来盈利预测等关键假设是基于本集团的最佳估计而确定。基于该等普通股的公允价值，本集团进一步采用期权二叉树模型估计员工股票期权的公允价值。

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权的职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权的权益工具的数量与实际可行权数量一致。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019] 6 号)、修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》及《企业会计准则第 12 号——债务重组》，本集团已采用上述准则和通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间的财务报表，对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

| 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 | | |
|-------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 本集团将应收票据及应收账款分拆计入应收票据和应收账款项目。 | 应收票据及应收账款 | (390,109,044) | (379,601,689) | (123,774,779) |
| | 应收票据 | 8,394,624 | - | - |
| | 应收账款 | 381,714,420 | 379,601,689 | 123,774,779 |
| 本集团将应付票据及应付账款分拆计入应付票据和应付账款项目。 | 应付票据及应付账款 | (404,022,296) | (277,552,980) | (106,029,392) |
| | 应付票据 | - | - | - |
| | 应付账款 | 404,022,296 | 277,552,980 | 106,029,392 |

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

| 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 | | |
|-------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 本公司将应收票据及应收账款分拆计入应收票据和应收账款项目。 | 应收票据及应收账款 | (277,726,693) | (379,601,689) | (123,774,779) |
| | 应收票据 | 8,394,624 | - | - |
| | 应收账款 | 269,332,069 | 379,601,689 | 123,774,779 |
| 本公司将应付票据及应付账款分拆计入应付票据和应付账款项目。 | 应付票据及应付账款 | (67,165,287) | (277,552,980) | (106,029,392) |
| | 应付票据 | - | - | - |
| | 应付账款 | 67,165,287 | 277,552,980 | 106,029,392 |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对本集团及本公司 2018 年度、2017 年度及 2016 年度利润表及现金流量表无任何影响。

(b) 新金融工具准则

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度、2017 年度及 2016 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|------------------------|----------------------------------|-------------|-----------|--------------------------------|-------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 25,872,920 | 货币资金 | 摊余成本 | 25,872,920 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(短期理财产品) | 428,425,748 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(短期理财产品) | 428,425,748 |
| 其他非流动资产 | 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益(附有优先权利的股权投资) | 14,100,000 | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(附有优先权利的股权投资) | 14,100,000 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 8,394,624 | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 8,394,624 |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 291,419,454 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 381,714,420 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性应收账款) | 89,291,688 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 55,240,188 | 其他应收款 | 摊余成本 | 55,240,188 |

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的附有优先权利的股权投资为投资的与本集团经营业务相关产业公司的股权。本集团在被投资方中享有部分优先权利，因此该类投资属于包含嵌入衍生工具的金融资产，本集团将该等投资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，作为“其他非流动资产”列报。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则(续)

(i) 于2019年1月1日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：(续)

于2019年1月1日，本集团将该等对其没有控制或共同控制的附有优先权利的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为其他非流动金融资产。于2019年1月1日，本集团没有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。

(ii) 于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|-----------------------|----------------------------------|-------------|-----------|--------------------------------|-------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 20,300,792 | 货币资金 | 摊余成本 | 20,300,792 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(短期理财产品) | 428,425,748 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(短期理财产品) | 428,425,748 |
| 其他非流动资产 | 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益(附有优先权利的股权投资) | 14,100,000 | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(附有优先权利的股权投资) | 14,100,000 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 8,394,624 | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 8,394,624 |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 179,037,103 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 269,332,069 | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益(交易性应收账款) | 89,291,688 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 48,439,944 | 其他应收款 | 摊余成本 | 48,439,944 |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

| | |
|--------------------------|-----|
| 新金融工具准则下的计量类别 | 注释 |
| 以摊余成本计量的金融资产 | 表 1 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 表 2 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 表 3 |

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|-----------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| | | 合并 | 公司 |
| 应收款项(注释 1) | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | 445,349,232 | 326,166,637 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (新金融工具准则) | i) | (8,394,624) | (8,394,624) |
| 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (新金融工具准则) | ii) | (90,294,966) | (90,294,966) |
| 重新计量：预期信用损失合计 | | - | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | | 346,659,642 | 227,477,047 |

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款和其他应收款；
于 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收账款和其他应收款。

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|--------------------|----|-----------|-----------|
| | | 合并 | 公司 |
| 应收款项融资 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | - | - |
| 加：自应收款项转入(原金融工具准则) | i) | 8,394,624 | 8,394,624 |
| 2019 年 1 月 1 日 | | 8,394,624 | 8,394,624 |

i) 本集团视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标。故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将应收银行承兑汇票余额 8,394,624 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资，其公允价值与原账面价值接近，故未调整期初留存收益。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|----------------------|-----|-------------------|-------------------|
| | | 合并 | 公司 |
| 交易性应收账款 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | — | — |
| 加：自应收款项转入(原金融工具准则) | ii) | 90,294,966 | 90,294,966 |
| 重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量 | | (1,003,278) | (1,003,278) |
| 2019 年 1 月 1 日 | | <u>89,291,688</u> | <u>89,291,688</u> |

ii) 本集团及本公司向 B 客户销售商品形成的应收账款，本集团及本公司主要以办理无追索权保理的业务模式管理，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将对 B 客户的应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。相应地，本集团及本公司将公允价值与原账面价值的差额 1,003,278 元，调整期初留存收益。

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

| 计量类别 | 按原金融工具准则 计提的损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按照新金融工具准 则计提的损失准备 |
|-------------------------------|---------------------|------------------|----------|----------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产— | | | | |
| 应收账款减值准备 | 3,855,701 | (912,070) | - | 2,943,631 |
| 其他应收款减值准备 | 255,645 | - | - | 255,645 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的金融资产— | | | | |
| 应收款项融资减值准备 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>4,111,346</u> | <u>(912,070)</u> | <u>-</u> | <u>3,199,276</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

(b) 新金融工具准则(续)

(v) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

| 计量类别 | 按原金融工具准则 计提的损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按照新金融工具准 则计提的损失准备 |
|-------------------------------|---------------------|------------------|----------|----------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产— | | | | |
| 应收账款减值准备 | 1,277,930 | (912,070) | - | 365,860 |
| 其他应收款减值准备 | 247,514 | - | - | 247,514 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益的金融资产— | | | | |
| 应收款项融资减值准备 | - | - | - | - |
| 合计 | <u>1,525,444</u> | <u>(912,070)</u> | <u>-</u> | <u>613,374</u> |

因执行上述修订的准则，本集团及本公司相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 150,492 元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 852,786 元，其中盈余公积 85,279 元、未分配利润 767,507 元。

(c) 新非货币性资产交换及债务重组准则

执行财政部于 2019 年颁布的修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》及《企业会计准则第 12 号——债务重组》，对本集团及本公司截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度合并及公司财务报表无任何影响。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 中国内地：25%、15% (附注三(2))； 中国香港地区：16.5% |
| 增值税(a) | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、16%及 17% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 缴纳的增值税税额 | 2% |

- (a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止期间，本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%。

(2) 税收优惠

2017 年 10 月 25 日，本公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201711001376)，该证书的有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司适用的企业所得税税率为 15%。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 2 | 2 | 2 | - |
| 银行存款 | 231,986,851 | 25,872,918 | 93,156,839 | 102,065,331 |
| | <u>231,986,853</u> | <u>25,872,920</u> | <u>93,156,841</u> | <u>102,065,331</u> |
| 其中：存放在境外的款项 | 18,270,160 | 1,600,604 | - | - |

(2) 交易性金融资产

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期理财产品(a) | 721,907,750 | — | — | — |
| —成本 | 720,155,935 | — | — | — |
| —公允价值变动 | 1,751,815 | — | — | — |
| 交易性应收账款(b) | 31,446,412 | — | — | — |
| 附有优先权利的股权投资(c) | 17,100,000 | — | — | — |
| 减：列示于其他非流动金融资产 附有优先权利的股权投资(附注四(11)) | <u>(17,100,000)</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |
| | <u>753,354,162</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

(a) 短期理财产品

于 2019 年 6 月 30 日，本集团持有的短期理财产品包括：

本集团购入的招商银行股份有限公司发行的“招商银行结构性存款” 100,000,000 元，预期年化收益率 3.95%，到期日为 2019 年 9 月 16 日。

本集团购入的招商银行股份有限公司发行的“招商银行结构性存款” 100,000,000 元，预期年化收益率 3.7%，到期日为 2019 年 8 月 19 日。

本集团购入的招商银行股份有限公司发行的“招商银行结构性存款” 50,000,000 元，预期年化收益率 3.95%，到期日为 2019 年 9 月 27 日。

本集团购入的招商银行股份有限公司发行的“招商银行结构性存款” 50,000,000 元，预期年化收益率 3.5%，到期日为 2019 年 7 月 9 日。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产(续)

(a) 短期理财产品(续)

本集团购入的招商银行股份有限公司发行的“招商银行结构性存款”100,000,000 元，预期年化收益率 3.6%，到期日为 2019 年 8 月 9 日。

本集团购入的招商银行股份有限公司发行的“招商银行结构性存款”75,000,000 元，预期年化收益率 3.6%，到期日为 2019 年 8 月 2 日。

本集团购入的招商银行股份有限公司发行的“招商银行结构性存款”75,000,000 元，预期年化收益率 3.5%，到期日为 2019 年 7 月 1 日。

本集团购入的交通银行股份有限公司发行的“交通银行蕴通财富定期型结构性存款（期限结构型）”100,000,000 元，预期年化收益率 3.75-3.85%，到期日为 2019 年 8 月 9 日。

本集团购入的交通银行股份有限公司发行的“交通银行蕴通财富定期型结构性存款（期限结构型）”70,000,000 元，预期年化收益率 3.7%，到期日为 2019 年 9 月 16 日。

本集团购入的招商基金管理有限公司发行的“招商招禧宝 A 类”货币市场基金，其投资成本为 155,935 元。

(b) 交易性应收账款

于 2019 年 6 月 30 日，对于本集团向 B 客户销售商品形成的应收账款，本集团主要以办理无追索权保理的业务模式管理，本集团将对 B 客户的应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

(c) 附有优先权利的股权投资

于 2019 年 6 月 30 日，本集团将对其没有控制或共同控制的若干附有优先权利的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为其他非流动金融资产(附注四(11))。

本集团采用估值技术确定其公允价值，估值模型中所使用的主要假设请参见附注十三。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期理财产品(a) | — | 428,425,748 | 30,000,000 | - |
| —成本 | — | 426,000,000 | 30,000,000 | - |
| —公允价值变动(附注四(36)) | — | 2,425,748 | - | - |
| 附有优先权利的股权投资(b) | — | 14,100,000 | 2,100,000 | - |
| 减：列示于其他非流动资产 附有优先权利的股 权的投资(附注四(15)) | — | (14,100,000) | (2,100,000) | - |
| | — | 428,425,748 | 30,000,000 | - |

(a) 短期理财产品

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的短期理财产品包括：

本集团购入的五矿国际信托有限公司发行的“五矿鑫宸 13 号信托计划 A 类”信托理财 50,000,000 元，预期年化收益率为 4.8%，到期日为 2019 年 1 月 14 日。

本集团购入的广东粤财信托有限公司发行的“粤财京信 4 号特定资产收益权集合信托 B”信托理财 50,000,000 元，预期年化收益率为 5.0%，到期日为 2019 年 2 月 21 日。

本集团购入的浙商金汇信托股份有限公司发行的“浙金汇业 93 号集合信托 2 期 Q 类”信托理财 30,000,000 元，预期年化收益率 4.9%，到期日为 2019 年 1 月 19 日。

本集团购入的交通银行股份有限公司发行的“交通银行蕴通财富结构性存款 34 天（挂钩人民币黄金）” 50,000,000 元，预期年化收益率 4.05%-4.15%，到期日为 2019 年 1 月 28 日。

本集团购入的交通银行股份有限公司发行的“交通银行蕴通财富定期型结构性存款（期限结构型）” 90,000,000 元，预期年化收益率 4.20%，到期日为 2019 年 2 月 25 日。

本集团购入的招商基金管理有限公司发行的“招商招禧宝 A 类”货币市场基金，其投资成本为 156,000,000 元。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

(a) 短期理财产品(续)

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的短期理财产品包括：

本集团购入的招商银行股份有限公司发行的结构性存款 30,000,000 元，预期年化收益率 4.21%，到期日为 2018 年 1 月 29 日。

(b) 附有优先权利的股权投资

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团持有的附有优先权利的股权投资为投资的与本集团经营业务相关产业公司的股权。本集团在被投资方中享有部分优先权利，因此该类投资属于包含嵌入衍生工具的金融资产，本集团将该等投资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，作为“其他非流动资产”（附注四(15))列报。

本集团采用估值技术确定其公允价值，估值模型中所使用的主要假设请参见附注十三。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | - | 8,394,624 | - | - |
| 减：坏账准备(i) | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>8,394,624</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要计提坏账准备的应收票据。
- (ii) 本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现或背书，故于 2019 年 6 月 30 日，本集团将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(6))。
- (iii) 于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据、无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。
- (iv) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团无因出票人未履约而将应收票据转入应收账款的情况。

(5) 应收账款

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | 449,159,778 | 385,570,121 | 383,436,049 | 125,025,029 |
| 减：坏账准备 | (4,491,598) | (3,855,701) | (3,834,360) | (1,250,250) |
| | <u>444,668,180</u> | <u>381,714,420</u> | <u>379,601,689</u> | <u>123,774,779</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 六个月以内 | <u>449,159,778</u> | <u>385,570,121</u> | <u>383,436,049</u> | <u>125,025,029</u> |

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无已逾期的应收账款。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | | |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------|
| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>448,487,298</u> | <u>(4,484,873)</u> | <u>99%</u> |
| | 2018 年 12 月 31 日 | | |
| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>377,351,792</u> | <u>(3,773,518)</u> | <u>98%</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | | |
| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>383,436,049</u> | <u>(3,834,360)</u> | <u>100%</u> |
| | 2016 年 12 月 31 日 | | |
| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>125,025,029</u> | <u>(1,250,250)</u> | <u>100%</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2018 年度，本集团因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为 10,440,000 元，相关的损失为 219,240 元，系本集团向金融机构以不附追索权的方式转让应收账款所致。

于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2017 年度及 2016 年度，本集团未发生因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

(d) 坏账准备

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款坏账准备(i) | <u>4,491,598</u> | <u>3,855,701</u> | <u>3,834,360</u> | <u>1,250,250</u> |

(i) 于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收账款：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备金额 |
|-------|--------------------|--------------|------------------|
| 六个月以内 | <u>449,159,778</u> | 1% | <u>4,491,598</u> |

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 及 2016 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------|--------------------|-------|--------------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄组合 | <u>385,570,121</u> | 100% | <u>(3,855,701)</u> | 1% |
| | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄组合 | <u>383,436,049</u> | 100% | <u>(3,834,360)</u> | 1% |
| | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄组合 | <u>125,025,029</u> | 100% | <u>(1,250,250)</u> | 1% |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iv) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团计提的坏账准备金额分别为 1,547,967 元、21,341 元、2,584,110 元及 1,250,250 元。

(v) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团无实际核销的应收账款。

(6) 应收款项融资

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | <u>5,442,097</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

(i) 本集团视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现或背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(iii) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团无已质押的应收票据、无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 一年以内 | <u>2,912,786</u> | <u>100%</u> | <u>1,506,717</u> | <u>100%</u> | <u>14,651,952</u> | <u>100%</u> | <u>422,157</u> | <u>100%</u> |

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|-------------------|------------|------------------|------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 余额前五的预付款项总额 | <u>1,962,922</u> | <u>67%</u> | <u>1,485,835</u> | <u>99%</u> | <u>13,936,919</u> | <u>95%</u> | <u>392,570</u> | <u>93%</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收第三方支付平台账户余额 | 49,047,487 | 50,922,158 | 764,104 | - |
| 应收押金与保证金 | 3,977,673 | 3,438,700 | 918,485 | 722,525 |
| 应收员工垫付款及借款 | 422,658 | 117,127 | 6,032,722 | 37,452 |
| 应收出口退税款 | - | 971,665 | - | - |
| 应收员工期权行权相关款项 | - | - | 1,847,356 | - |
| 其他 | - | 46,183 | 46,994 | 39,112 |
| | <u>53,447,818</u> | <u>55,495,833</u> | <u>9,609,661</u> | <u>799,089</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(671,051)</u> | <u>(255,645)</u> | <u>(72,000)</u> | <u>(35,752)</u> |
| | <u>52,776,767</u> | <u>55,240,188</u> | <u>9,537,661</u> | <u>763,337</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 6 月 30 日 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 六个月以内 | 49,927,644 | 52,406,793 | 4,029,730 | 458,737 |
| 六个月至一年 | 463,160 | 2,315,495 | 5,085,534 | 39,112 |
| 一至二年 | 2,305,229 | 478,260 | 476,397 | 301,240 |
| 二至三年 | 478,260 | 295,285 | 18,000 | - |
| 三年以上 | 273,525 | - | - | - |
| | <u>53,447,818</u> | <u>55,495,833</u> | <u>9,609,661</u> | <u>799,089</u> |

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无逾期的其他应收款。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 2019 年 6 月 30 日其他应收款损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | | | | 合计 |
|------------------|-------------------------|-----------|-------------------------|------|-----------|
| | 未来 12 个月内预期信用 损失(组合) | | 未来 12 个月内预期信用 损失(单项) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 3,484,883 | (255,645) | 52,010,950 | - | (255,645) |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | 3,484,883 | (255,645) | 52,010,950 | - | (255,645) |
| 本期新增 | 492,790 | (415,406) | - | - | (415,406) |
| 本期减少 | - | - | (2,540,805) | - | - |
| 2019 年 6 月 30 日 | 3,977,673 | (671,051) | 49,470,145 | - | (671,051) |

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的、单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内 预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------|----------|
| 单项计提： | | | | |
| 应收第三方支付平台账户余额 | 49,047,487 | - | - | 预期信用损失很小 |
| 应收员工垫付款 | 422,658 | - | - | 预期信用损失很小 |
| | <u>49,470,145</u> | | <u>-</u> | |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 2019 年 6 月 30 日其他应收款损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的、按组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

组合一应收押金与保证金

| | 账面余额 | 未来 12 个月内 预期信用损失率 | 坏账准备 金额 | 理由 |
|--------|------------------|----------------------|------------------|-------|
| 六个月以内 | 561,459 | 1.00% | (5,615) | 回收可能性 |
| 六个月至一年 | 360,200 | 5.00% | (18,010) | 回收可能性 |
| 一至二年 | 2,304,229 | 10.00% | (230,423) | 回收可能性 |
| 二至三年 | 478,260 | 30.00% | (143,478) | 回收可能性 |
| 三年以上 | 273,525 | 100.00% | (273,525) | 回收可能性 |
| | <u>3,977,673</u> | | <u>(671,051)</u> | |

(iii) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(c) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其他应收款按类别分析如下：

| | | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------|------------------|-----------|
| | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 无风险组合 | | 52,010,950 | 94% | - | 0% |
| 账龄组合 | | 3,484,883 | 6% | (255,645) | 7% |
| | | <u>55,495,833</u> | <u>100%</u> | <u>(255,645)</u> | <u>0%</u> |
| | | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
| | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 无风险组合 | | 8,644,182 | 90% | - | 0% |
| 账龄组合 | | 965,479 | 10% | (72,000) | 7% |
| | | <u>9,609,661</u> | <u>100%</u> | <u>(72,000)</u> | <u>1%</u> |
| | | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
| | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 无风险组合 | | 37,452 | 5% | - | 0% |
| 账龄组合 | | 761,637 | 95% | (35,752) | 5% |
| | | <u>799,089</u> | <u>100%</u> | <u>(35,752)</u> | <u>4%</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(d) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------|------------------|------------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 408,343 | (4,083) | 1% |
| 六个月至一年 | 2,302,995 | (115,150) | 5% |
| 一至二年 | 478,260 | (47,826) | 10% |
| 二至三年 | 295,285 | (88,586) | 30% |
| | <u>3,484,883</u> | <u>(255,645)</u> | <u>7%</u> |

| 2017 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------|----------------|-----------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 64,842 | (648) | 1% |
| 六个月至一年 | 422,240 | (21,112) | 5% |
| 一至二年 | 466,397 | (46,640) | 10% |
| 二至三年 | 12,000 | (3,600) | 30% |
| | <u>965,479</u> | <u>(72,000)</u> | <u>7%</u> |

| 2016 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------|----------------|-----------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 427,285 | (4,273) | 1% |
| 六个月至一年 | 39,112 | (1,955) | 5% |
| 一至二年 | 295,240 | (29,524) | 10% |
| | <u>761,637</u> | <u>(35,752)</u> | <u>5%</u> |

(e) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团计提的坏账准备金额分别为 415,406 元、183,645 元、36,248 元及 35,752 元，无收回或转回的坏账准备。

(f) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团无实际核销的其他应收款。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(g) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------------|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 38,293,796 | 六个月以内 | 73% | - |
| 连连银通电子支付有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 6,468,437 | 六个月以内 | 12% | - |
| 网银在线（北京）科技有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 2,896,094 | 六个月以内 | 5% | - |
| 北京君天首业商贸有限公司 | 押金与保证金 | 2,045,279 | 六个月至 三年以上 | 4% | (525,944) |
| 财付通支付科技有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 1,389,160 | 六个月以内 | 3% | - |
| | | <u>51,092,766</u> | | <u>97%</u> | <u>(525,944)</u> |

(h) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余 额总额比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------------|-------------------|--------|------------------|------------------|
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 42,163,355 | 六个月以内 | 76% | - |
| 连连银通电子支付有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 7,070,346 | 六个月以内 | 12% | - |
| 北京君天首业商贸有限公司 | 押金与保证金 | 1,964,772 | 六个月至三年 | 4% | (193,172) |
| 网银在线（北京）科技有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 1,029,633 | 六个月以内 | 2% | - |
| 中华人民共和国深圳海关 | 应收出口退税 | 971,665 | 六个月以内 | 2% | - |
| | | <u>53,199,771</u> | | <u>96%</u> | <u>(193,172)</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余 额总额比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------------|------------------|--------|------------------|-----------------|
| 董事-万云鹏 | 应收员工借款 | 3,025,013 | 六个月以内 | 31% | - |
| 董事-毛国华 | 应收员工借款 | 2,832,076 | 六个月至一年 | 29% | - |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 757,292 | 六个月以内 | 9% | - |
| 北京君天首业商贸有限公司 | 押金与保证金 | 717,525 | 六个月至两年 | 8% | (50,641) |
| 员工 1 | 员工行权相关款项 | 419,854 | 六个月至一年 | 4% | - |
| 员工 2 | 员工行权相关款项 | 419,854 | 六个月至一年 | 4% | - |
| 员工 3 | 员工行权相关款项 | 419,854 | 六个月至一年 | 4% | - |
| | | <u>8,591,468</u> | | <u>89%</u> | <u>(50,641)</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(j) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余 额总额比例 | 坏账准备 |
|--------------|--------|----------------|-------|------------------|-----------------|
| 北京君天首业商贸有限公司 | 押金与保证金 | 578,525 | 两年以内 | 71% | (31,277) |
| 深圳市希科普股份有限公司 | 押金与保证金 | 132,000 | 六个月以内 | 17% | (1,320) |
| 员工 4 | 员工垫付款 | 20,000 | 六个月以内 | 3% | - |
| 上海百章商务服务有限公司 | 押金与保证金 | 12,000 | 一至两年 | 2% | (1,200) |
| 员工 5 | 员工垫付款 | 10,000 | 六个月以内 | 1% | - |
| | | <u>752,525</u> | | <u>94%</u> | <u>(33,797)</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

存货分类如下：

| 2019 年 6 月 30 日 | | | |
|------------------|--------------------|----------|--------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 45,203,925 | - | 45,203,925 |
| 委托加工物资 | 8,167,276 | - | 8,167,276 |
| 库存商品 | 256,730,910 | - | 256,730,910 |
| | <u>310,102,111</u> | <u>-</u> | <u>310,102,111</u> |
| 2018 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 43,564,622 | - | 43,564,622 |
| 委托加工物资 | 5,259,712 | - | 5,259,712 |
| 库存商品 | 228,877,978 | - | 228,877,978 |
| | <u>277,702,312</u> | <u>-</u> | <u>277,702,312</u> |
| 2017 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 33,914,305 | - | 33,914,305 |
| 委托加工物资 | 2,960,285 | - | 2,960,285 |
| 库存商品 | 15,663,715 | - | 15,663,715 |
| | <u>52,538,305</u> | <u>-</u> | <u>52,538,305</u> |
| 2016 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 16,534,320 | - | 16,534,320 |
| 委托加工物资 | 3,490,922 | - | 3,490,922 |
| 库存商品 | 2,946,386 | - | 2,946,386 |
| | <u>22,971,628</u> | <u>-</u> | <u>22,971,628</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 待认证进项税额 | 14,742,886 | 16,446,929 | - | - |
| 与新股发行有关的中介费 | 4,151,291 | - | - | - |
| | <u>18,894,177</u> | <u>16,446,929</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(11) 其他非流动金融资产

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 6 月 30 日 |
|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 附有优先权利的股权投资 (附注四(2)) | <u>17,100,000</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产

| | 模具 | 电子设备 | 合计 |
|------------------|--------------|-------------|--------------|
| 原价 | | | |
| 2016 年 1 月 1 日 | 398,678 | 1,140,499 | 1,539,177 |
| 本年增加 | 10,451,490 | 490,816 | 10,942,306 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 10,850,168 | 1,631,315 | 12,481,483 |
| 本年增加 | 13,144,532 | 913,715 | 14,058,247 |
| 2017 年 12 月 31 日 | 23,994,700 | 2,545,030 | 26,539,730 |
| 本年增加 | 42,845,458 | 4,533,561 | 47,379,019 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 66,840,158 | 7,078,591 | 73,918,749 |
| 本期增加 | 22,511,462 | 2,374,741 | 24,886,203 |
| 本期减少 | (738,848) | - | (738,848) |
| 2019 年 6 月 30 日 | 88,612,772 | 9,453,332 | 98,066,104 |
| 累计折旧 | | | |
| 2016 年 1 月 1 日 | - | (62,841) | (62,841) |
| 本年计提 | (1,268,519) | (431,844) | (1,700,363) |
| 2016 年 12 月 31 日 | (1,268,519) | (494,685) | (1,763,204) |
| 本年计提 | (4,993,015) | (644,295) | (5,637,310) |
| 2017 年 12 月 31 日 | (6,261,534) | (1,138,980) | (7,400,514) |
| 本年计提 | (16,645,372) | (1,099,704) | (17,745,076) |
| 2018 年 12 月 31 日 | (22,906,906) | (2,238,684) | (25,145,590) |
| 本期计提 | (11,249,009) | (1,115,493) | (12,364,502) |
| 本期减少 | 738,848 | - | 738,848 |
| 2019 年 6 月 30 日 | (33,417,067) | (3,354,177) | (36,771,244) |
| 账面价值 | | | |
| 2019 年 6 月 30 日 | 55,195,705 | 6,099,155 | 61,294,860 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 43,933,252 | 4,839,907 | 48,773,159 |
| 2017 年 12 月 31 日 | 17,733,166 | 1,406,050 | 19,139,216 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 9,581,649 | 1,136,630 | 10,718,279 |
| 2016 年 1 月 1 日 | 398,678 | 1,077,658 | 1,476,336 |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团计提的折旧金额分别为 12,364,502 元、17,745,076 元、5,637,310 元及 1,700,363 元。其中，截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 11,234,166 元、83,870 元、211,202 元及 835,264 元；2018 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 16,734,276 元、48,780 元、257,080 元及 704,940 元；2017 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 5,034,005 元、2,318 元、174,016 元及 426,971 元；2016 年度计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 1,274,647 元、0 元、129,327 元及 296,389 元。

(13) 无形资产

| | 外购软件 |
|------------------|-----------|
| 原价 | |
| 2018 年 12 月 31 日 | - |
| 本期增加 | 6,119,241 |
| 2019 年 6 月 30 日 | 6,119,241 |
| 累计摊销 | |
| 2018 年 12 月 31 日 | - |
| 本期计提 | (152,981) |
| 2019 年 6 月 30 日 | (152,981) |
| 账面价值 | |
| 2019 年 6 月 30 日 | 5,966,260 |
| 2018 年 12 月 31 日 | - |

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，计入管理费用的无形资产的摊销金额为 152,981 元。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|----------|
| | 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 | 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 | 5,128,282 | 1,149,108 | 4,075,963 | 866,445 | 3,906,360 | 585,954 | - | - |
| 预计售后退回 | 3,434,529 | 531,102 | 1,723,095 | 278,852 | 675,105 | 101,266 | - | - |
| 预提产品质量保证费用 | 2,853,670 | 511,152 | 1,848,948 | 341,256 | 523,438 | 78,516 | - | - |
| 抵销内部未实现利润 | 1,295,369 | 213,736 | - | - | - | - | - | - |
| 交易性应收账款 公允价值变动 | 674,540 | 101,181 | - | - | - | - | - | - |
| | <u>13,386,390</u> | <u>2,506,279</u> | <u>7,648,006</u> | <u>1,486,553</u> | <u>5,104,903</u> | <u>765,736</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 其中： 预计于1年内(含1年)转 回的金额 | | <u>2,506,279</u> | | <u>1,486,553</u> | | <u>765,736</u> | | <u>-</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2019 年 6 月 30 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 附有优先权利的股权投资公允价值变动 | 3,000,000 | 450,000 | - | - | - | - | - | - |
| 短期理财投资公允价值变动 | 1,751,815 | 262,772 | 2,425,748 | 363,862 | - | - | - | - |
| | <u>4,751,815</u> | <u>712,772</u> | <u>2,425,748</u> | <u>363,862</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 其中： | | | | | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 262,772 | | 363,862 | | - | | - |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | 450,000 | | - | | - | | - |
| | | <u>712,772</u> | | <u>363,862</u> | | <u>-</u> | | <u>-</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 11,009,394 | 12,634,266 | - | 1,455,806 |
| 可抵扣亏损 | 13,053,664 | 5,763,164 | 7,410,577 | 34,144,414 |
| | <u>24,063,058</u> | <u>18,397,430</u> | <u>7,410,577</u> | <u>35,600,220</u> |

(d) 本集团位于中国境内的子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2019 | - | - | - | 15,067,724 |
| 2020 | - | - | - | 9,405,838 |
| 2021 | - | - | - | 9,670,852 |
| 2022 | - | - | 7,410,577 | - |
| 2023 | - | - | - | - |
| 2024 | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>7,410,577</u> | <u>34,144,414</u> |

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团位于境外子公司无到期日的未确认递延所得税的可抵扣亏损余额分别为人民币 13,053,664 元及 5,763,164 元。

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | | 2017 年 12 月 31 日 | | 2016 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 712,772 | 1,793,507 | (363,862) | 1,122,691 | - | 765,736 | - | - |
| 递延所得税负债 | (712,772) | - | 363,862 | - | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>1,793,507</u> | <u>-</u> | <u>1,122,691</u> | <u>-</u> | <u>765,736</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 附有优先权利的股权投资(附注四(3)) | - | 14,100,000 | 2,100,000 | - |
| 预付模具购置款 | 6,034,911 | 13,712,790 | 2,867,824 | 601,607 |
| 预付软件系统购置款 | 200,708 | 4,139,455 | - | - |
| | <u>6,235,619</u> | <u>31,952,245</u> | <u>4,967,824</u> | <u>601,607</u> |

(16) 资产减值及损失准备

| | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策 变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期 增加 | 本期减少 | | 2019 年 6 月 30 日 |
|------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|----------|----------|--------------------|
| | | | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 3,855,701 | (912,070) | 2,943,631 | 1,547,967 | - | - | 4,491,598 |
| 其中: 组合计提 坏账准备 | 3,855,701 | (912,070) | 2,943,631 | 1,547,967 | - | - | 4,491,598 |
| 其他应收款坏账准备 | 255,645 | - | 255,645 | 415,406 | - | - | 671,051 |
| | <u>4,111,346</u> | <u>(912,070)</u> | <u>3,199,276</u> | <u>1,963,373</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,162,649</u> |

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年 增加 | 本年减少 | | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|----------------|----------|----------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 3,834,360 | 21,341 | - | - | 3,855,701 |
| 其他应收款坏账准备 | 72,000 | 183,645 | - | - | 255,645 |
| | <u>3,906,360</u> | <u>204,986</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,111,346</u> |

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年 增加 | 本年减少 | | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|------------------|----------|----------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,250,250 | 2,584,110 | - | - | 3,834,360 |
| 其他应收款坏账准备 | 35,752 | 36,248 | - | - | 72,000 |
| | <u>1,286,002</u> | <u>2,620,358</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,906,360</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备(续)

| | 2016 年 1 月 1 日 | 本年 增加 | 本年减少 | | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|------------------|----------|----------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | - | 1,250,250 | - | - | 1,250,250 |
| 其他应收款坏账准备 | - | 35,752 | - | - | 35,752 |
| | <u>-</u> | <u>1,286,002</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,286,002</u> |

(17) 应付账款

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应付材料款 | 688,114,707 | 397,934,522 | 273,732,572 | 106,029,392 |
| 应付运费款 | 6,222,521 | 6,087,774 | 3,820,408 | - |
| | <u>694,337,228</u> | <u>404,022,296</u> | <u>277,552,980</u> | <u>106,029,392</u> |

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款。

(18) 应付职工薪酬

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 27,934,154 | 38,444,704 | 17,210,262 | 6,780,990 |
| 应付设定提存计划(b) | 981,244 | 846,856 | 361,426 | 257,671 |
| 应付辞退福利(c) | - | - | - | - |
| | <u>28,915,398</u> | <u>39,291,560</u> | <u>17,571,688</u> | <u>7,038,661</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|-------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 37,975,247 | 71,833,898 | (82,627,394) | 27,181,751 |
| 职工福利费 | - | 2,691,271 | (2,691,271) | - |
| 社会保险费 | 469,457 | 4,074,675 | (3,900,176) | 643,956 |
| 其中：医疗保险费 | 426,779 | 3,681,054 | (3,525,991) | 581,842 |
| 工伤保险费 | 8,536 | 93,116 | (87,338) | 14,314 |
| 生育保险费 | 34,142 | 300,505 | (286,847) | 47,800 |
| 住房公积金 | - | 5,499,798 | (5,391,351) | 108,447 |
| 职工教育经费 | - | 57,586 | (57,586) | - |
| | <u>38,444,704</u> | <u>84,157,228</u> | <u>(94,667,778)</u> | <u>27,934,154</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,005,357 | 99,054,572 | (78,084,682) | 37,975,247 |
| 职工福利费 | - | 3,681,835 | (3,681,835) | - |
| 社会保险费 | 204,905 | 4,858,478 | (4,593,926) | 469,457 |
| 其中：医疗保险费 | 186,277 | 4,413,934 | (4,173,432) | 426,779 |
| 工伤保险费 | 3,726 | 103,583 | (98,773) | 8,536 |
| 生育保险费 | 14,902 | 340,961 | (321,721) | 34,142 |
| 住房公积金 | - | 5,468,358 | (5,468,358) | - |
| 职工教育经费 | - | 612,961 | (612,961) | - |
| | <u>17,210,262</u> | <u>113,676,204</u> | <u>(92,441,762)</u> | <u>38,444,704</u> |
| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,637,839 | 47,674,718 | (37,307,200) | 17,005,357 |
| 职工福利费 | - | 1,699,359 | (1,699,359) | - |
| 社会保险费 | 143,151 | 2,795,606 | (2,733,852) | 204,905 |
| 其中：医疗保险费 | 130,137 | 2,545,767 | (2,489,627) | 186,277 |
| 工伤保险费 | 2,603 | 53,234 | (52,111) | 3,726 |
| 生育保险费 | 10,411 | 196,605 | (192,114) | 14,902 |
| 住房公积金 | - | 2,890,412 | (2,890,412) | - |
| | <u>6,780,990</u> | <u>55,060,095</u> | <u>(44,630,823)</u> | <u>17,210,262</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,350,222 | 29,368,012 | (25,080,395) | 6,637,839 |
| 职工福利费 | - | 1,189,878 | (1,189,878) | - |
| 社会保险费 | 114,764 | 1,816,386 | (1,787,999) | 143,151 |
| 其中：医疗保险费 | 101,455 | 1,642,430 | (1,613,748) | 130,137 |
| 工伤保险费 | 5,198 | 44,401 | (46,996) | 2,603 |
| 生育保险费 | 8,111 | 129,555 | (127,255) | 10,411 |
| 住房公积金 | - | 1,880,692 | (1,880,692) | - |
| | <u>2,464,986</u> | <u>34,254,968</u> | <u>(29,938,964)</u> | <u>6,780,990</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|--------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 812,714 | 7,229,345 | (7,105,278) | 936,781 |
| 失业保险费 | 34,142 | 255,712 | (245,391) | 44,463 |
| | <u>846,856</u> | <u>7,485,057</u> | <u>(7,350,669)</u> | <u>981,244</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 基本养老保险 | 346,524 | 8,501,429 | (8,035,239) | 812,714 |
| 失业保险费 | 14,902 | 302,770 | (283,530) | 34,142 |
| | <u>361,426</u> | <u>8,804,199</u> | <u>(8,318,769)</u> | <u>846,856</u> |
| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 基本养老保险 | 247,260 | 4,680,292 | (4,581,028) | 346,524 |
| 失业保险费 | 10,411 | 187,877 | (183,386) | 14,902 |
| | <u>257,671</u> | <u>4,868,169</u> | <u>(4,764,414)</u> | <u>361,426</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 203,287 | 3,161,749 | (3,117,776) | 247,260 |
| 失业保险费 | 9,814 | 129,739 | (129,142) | 10,411 |
| | <u>213,101</u> | <u>3,291,488</u> | <u>(3,246,918)</u> | <u>257,671</u> |

(c) 辞退福利

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团因解除劳动关系所提供并已实际支付的辞退福利为 31,500 元。

2018 年度，本集团因解除劳动关系所提供并已实际支付的辞退福利为 328,764 元。

2017 年度，本集团因解除劳动关系所提供并已实际支付的辞退福利为 130,000 元。

2016 年度，本集团无因解除劳动关系所提供的辞退福利。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应交企业所得税 | 46,833,960 | 49,659,190 | 14,384,265 | - |
| 未交增值税 | 23,259,583 | 41,328,817 | 16,449,054 | 1,071,144 |
| 应交城市维护建设税 | 2,523,862 | 4,687,680 | 1,167,292 | 91,852 |
| 应交教育费附加 | 1,081,655 | 2,009,006 | 500,268 | 39,365 |
| 应交地方教育费附加 | 721,103 | 1,339,337 | 333,512 | 26,243 |
| 应交个人所得税 | - | 4,986,858 | 740,278 | 192 |
| | <u>74,420,163</u> | <u>104,010,888</u> | <u>33,574,669</u> | <u>1,228,796</u> |

(20) 其他应付款

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应付模具购置款 | 3,100,040 | 3,188,428 | 1,800,581 | 607,258 |
| 应付保证金 | 2,559,992 | 3,802,594 | 2,125,000 | - |
| 应付中介及咨询服务费 | 955,265 | 8,709,890 | - | - |
| 应付残疾人就业保障金 | 332,278 | 332,278 | 729,818 | 372,977 |
| 应付普通股股利 | - | 6,619,500 | - | - |
| 应支付退货款 | - | 3,023,225 | - | - |
| 其他 | 501,053 | 692,031 | 409,303 | 132,869 |
| | <u>7,448,628</u> | <u>26,367,946</u> | <u>5,064,702</u> | <u>1,113,104</u> |

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的其他应付款。

(21) 其他流动负债

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 将于一年内支付的预计 负债(附注四(22)) | <u>6,288,199</u> | <u>3,572,043</u> | <u>1,198,543</u> | <u>169,804</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预计负债

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 预计售后退回 | 1,723,095 | 8,062,084 | (6,350,650) | 3,434,529 |
| 产品质量保证 | <u>1,848,948</u> | <u>3,953,842</u> | <u>(2,949,120)</u> | <u>2,853,670</u> |
| | 3,572,043 | 12,015,926 | (9,299,770) | 6,288,199 |
| 减：将于一年内支付的 预计负债 | <u>(3,572,043)</u> | <u>(12,015,926)</u> | <u>9,299,770</u> | <u>(6,288,199)</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 预计售后退回 | 675,105 | 9,002,259 | (7,954,269) | 1,723,095 |
| 产品质量保证 | <u>523,438</u> | <u>5,610,238</u> | <u>(4,284,728)</u> | <u>1,848,948</u> |
| | 1,198,543 | 14,612,497 | (12,238,997) | 3,572,043 |
| 减：将于一年内支付的 预计负债 | <u>(1,198,543)</u> | <u>(14,612,497)</u> | <u>12,238,997</u> | <u>(3,572,043)</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 预计售后退回 | 169,804 | 1,494,595 | (989,294) | 675,105 |
| 产品质量保证 | <u>-</u> | <u>1,053,101</u> | <u>(529,663)</u> | <u>523,438</u> |
| | 169,804 | 2,547,696 | (1,518,957) | 1,198,543 |
| 减：将于一年内支付的 预计负债 | <u>(169,804)</u> | <u>(2,547,696)</u> | <u>1,518,957</u> | <u>(1,198,543)</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 2016 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 预计售后退回 | - | 225,951 | (56,147) | 169,804 |
| 减：将于一年内支付的 预计负债 | <u>-</u> | <u>(225,951)</u> | <u>56,147</u> | <u>(169,804)</u> |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 实收资本/股本

| | 2018 年 | 本期增减变动(c) | | | | 2019 年 |
|---------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 12 月 31 日 | 股东投入资本 | 股东减少资本 | 股改转增股本 | 小计 | 6 月 30 日 |
| 股本 | <u>50,000,000</u> | <u>5,925,500</u> | <u>(5,925,500)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>50,000,000</u> |
| | 2017 年 | 本年增减变动(b) | | | | 2018 年 |
| | 12 月 31 日 | 股东投入资本 | 资本公积转增资本 | 股改转增股本 | 小计 | 12 月 31 日 |
| 实收资本/股本 | <u>1,200,000</u> | <u>-</u> | <u>8,800,000</u> | <u>40,000,000</u> | <u>48,800,000</u> | <u>50,000,000</u> |
| | 2016 年 | 本年增减变动 | | | | 2017 年 |
| | 12 月 31 日 | 股东投入资本 | 资本公积转增资本 | 股改转增股本 | 小计 | 12 月 31 日 |
| 实收资本 | <u>1,200,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,200,000</u> |
| | 2016 年 | 本年增减变动(a) | | | | 2016 年 |
| | 1 月 1 日 | 股东投入资本 | 资本公积转增资本 | 股改转增股本 | 小计 | 12 月 31 日 |
| 实收资本 | <u>348,192</u> | <u>42,928</u> | <u>808,880</u> | <u>-</u> | <u>851,808</u> | <u>1,200,000</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 实收资本/股本(续)

(a) 根据 2016 年 3 月 15 日签署的投资协议，原公司获得增资，共计 162,798,380 元。其中计入实收资本 42,928 元，资本公积 162,755,452 元。该次出资已经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 6 月 22 日出具鼎立会[2016]12-145 号验资报告。

于 2016 年 8 月，原公司董事会决议增加注册资本，由 391,120 元增加至 1,200,000 元，以资本公积转增注册资本 808,880 元。该次资本公积转增注册资本后，原公司各股东持股比例保持不变。

(b) 于 2018 年 1 月 25 日，原公司董事会决议增加注册资本，由 1,200,000 元增加至 10,000,000 元，以资本公积转增注册资本 8,800,000 元。该次资本公积转增注册资本后，原公司各股东持股比例保持不变。

于 2018 年 12 月 2 日，根据公司董事会决议，将北京石头世纪科技有限公司整体变更为北京石头世纪科技股份有限公司，变更前后股东结构以及出资比例保持不变。本公司以经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至 2018 年 9 月 30 日账面净资产折合股本 50,000,000 元，每股面值为人民币 1 元，未折合股本的部分计 545,198,988 元计入资本公积。本次变更已经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2018 年 12 月 17 日出具勤信验字[2018]第 0068 号验资报告。

(c) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司减少原股东拉萨经济技术开发区顺盈投资有限公司出资人民币 6,570,000 元，其中实收资本人民币 5,925,500 元，资本公积人民币 644,500 元；本公司收到 Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited 新增货币出资美元合计玖拾捌万零伍佰玖拾柒元零角贰分（美元 980,597.02 元），根据 2019 年 4 月 1 日中国人民银行中间汇率 6.7193 换算得出人民币金额为人民币 6,588,925 元，其中实收资本人民币 5,925,500 元，资本公积人民币 663,425 元。本次减资、增资事项业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并于 2019 年 4 月 1 日出具普华永道中天验字(2019)第 0210 号验资报告。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资本公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| 股本溢价 (附注四 23(c)) | <u>552,980,255</u> | <u>663,425</u> | <u>(644,500)</u> | <u>552,999,180</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 资本/股本溢价(a) | 217,138,821 | 344,641,434 | (8,800,000) | 552,980,255 |
| 其他资本公积 | | | | |
| - 股份支付 | <u>19,831,770</u> | <u>168,237,370</u> | <u>(188,069,140)</u> | <u>-</u> |
| | <u>236,970,591</u> | <u>512,878,804</u> | <u>(196,869,140)</u> | <u>552,980,255</u> |
| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 资本溢价(b) | 180,307,492 | 36,831,329 | - | 217,138,821 |
| 其他资本公积 | | | | |
| - 股份支付 | <u>-</u> | <u>55,556,020</u> | <u>(35,724,250)</u> | <u>19,831,770</u> |
| | <u>180,307,492</u> | <u>92,387,349</u> | <u>(35,724,250)</u> | <u>236,970,591</u> |
| | 2015 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 资本溢价(c) | <u>18,360,920</u> | <u>162,755,452</u> | <u>(808,880)</u> | <u>180,307,492</u> |

- (a) 于 2018 年度，本公司股本溢价增加 344,641,434 元，其中由期权持有者行权增加股本溢价 191,882,061 元；基于整体变更股份有限公司的方案，本公司以 2018 年 9 月 30 日净资产 595,198,988 元 (其中包括实收资本 10,000,000 元，资本公积 392,439,615 元，盈余公积 600,000 元，未分配利润 192,159,373 元) 折股，确认股本 50,000,000 元，资本公积(股本溢价) 545,198,988 元。具体参见附注四(23)。

根据 2018 年 1 月 25 日董事会决议，本公司以资本公积转增资本 8,800,000 元。具体参见附注四(23)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资本公积(续)

- (b) 于 2017 年度，本公司由于期权持有者行权增加资本溢价 36,831,329 元。
- (c) 根据 2016 年 3 月 15 日签署的投资协议，原公司获得增资，共计 162,798,380 元。其中计入实收资本 42,928 元，资本公积 162,755,452 元。具体参见附注四(23)。

根据 2016 年 8 月董事会决议，原公司以资本公积转增资本 808,880 元。具体参见附注四(23)。

(25) 盈余公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策 变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期 增加 | 本期 减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|---------|---------------------|-----------------|-------------------|----------|----------|--------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>11,410,519</u> | <u>(85,279)</u> | <u>11,325,240</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>11,325,240</u> |

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>600,000</u> | <u>11,410,519</u> | <u>(600,000)</u> | <u>11,410,519</u> |

| | 2016 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|----------------|----------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>-</u> | <u>600,000</u> | <u>-</u> | <u>600,000</u> |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未提取法定盈余公积金。经董事会决议，本公司 2018 年度按整体变更股份有限公司基准日后净利润的 10%提取法定盈余公积金 11,410,519 元；2017 年度提取法定盈余公积金 600,000 元，按当年净利润弥补以前年度亏损后余额的 10%提取，且提取金额以注册资本的 50%为上限；2016 年度由于亏损未提取法定盈余公积金。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 未分配利润/(累计亏损)

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 上期/年末未分配利润/(累计亏损) | 84,643,940 | 30,626,051 | (35,770,131) | (24,530,196) |
| 加：会计政策变更 | <u>(767,507)</u> | - | - | - |
| 期/年初未分配利润/(累计亏损) | 83,876,433 | 30,626,051 | (35,770,131) | (24,530,196) |
| 加：本期/年归属于母公司 股东的净利润/(亏损) | 385,521,687 | 307,587,781 | 66,996,182 | (11,239,935) |
| 减：提取法定盈余公积 | - | (11,410,519) | (600,000) | - |
| 应付普通股股利(a) | - | (50,000,000) | - | - |
| 整体变更股份有限公司 (附注四(23)(24)) | - | (192,159,373) | - | - |
| 期/年末未分配利润/(累计亏损) | <u>469,398,120</u> | <u>84,643,940</u> | <u>30,626,051</u> | <u>(35,770,131)</u> |

(a) 根据本公司 2018 年 9 月 30 日董事会决议，本公司向全体股东派发现金股利，按照每 1 元注册资本派发现金分红 5 元，共派发现金分红 50,000,000 元。

(27) 营业收入和营业成本

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 主营业务收入(a) | 2,125,307,936 | 3,047,722,100 | 1,118,817,593 | 183,127,015 |
| 其他业务收入(b) | - | 3,528,321 | - | - |
| | <u>2,125,307,936</u> | <u>3,051,250,421</u> | <u>1,118,817,593</u> | <u>183,127,015</u> |
| 主营业务成本(a) | 1,434,563,343 | 2,169,350,927 | 876,690,766 | 147,940,731 |
| 其他业务成本(b) | - | 3,528,321 | - | - |
| | <u>1,434,563,343</u> | <u>2,172,879,248</u> | <u>876,690,766</u> | <u>147,940,731</u> |

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | |
|----------|----------------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售智能清洁设备 | 2,105,368,766 | 1,425,009,543 |
| 销售配件 | 19,939,170 | 9,553,800 |
| | <u>2,125,307,936</u> | <u>1,434,563,343</u> |
| | 2018 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售智能清洁设备 | 3,009,477,667 | 2,149,902,775 |
| 销售配件 | 38,244,433 | 19,448,152 |
| | <u>3,047,722,100</u> | <u>2,169,350,927</u> |
| | 2017 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售智能清洁设备 | 1,096,262,221 | 862,604,358 |
| 销售配件 | 22,555,372 | 14,086,408 |
| | <u>1,118,817,593</u> | <u>876,690,766</u> |
| | 2016 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售智能清洁设备 | 180,519,940 | 146,237,100 |
| 销售配件 | 2,607,075 | 1,703,631 |
| | <u>183,127,015</u> | <u>147,940,731</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2018 年度 | |
|-------|------------------|------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售原材料 | <u>3,528,321</u> | <u>3,528,321</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 税金及附加

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|----------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 5,194,267 | 9,061,707 | 2,351,228 | 108,724 |
| 教育费附加 | 2,226,114 | 4,038,874 | 1,007,670 | 46,596 |
| 地方教育费附加 | 1,484,077 | 3,924,513 | 671,780 | 31,064 |
| 印花税(i) | 1,013,300 | 2,477,229 | 460,000 | 40,000 |
| | <u>9,917,758</u> | <u>19,502,323</u> | <u>4,490,678</u> | <u>226,384</u> |

(i) 根据《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号) 本集团自 2016 年 5 月 1 日起将印花税计入税金及附加科目核算，2016 年 5 月 1 日前于管理费用科目内核算。

(29) 销售费用

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 广告及市场推广费用 | 35,655,274 | 59,271,124 | 1,446,915 | - |
| 平台服务费及佣金 | 38,673,696 | 41,023,928 | 6,494,165 | - |
| 运输及仓储费用 | 20,408,323 | 26,078,277 | 9,560,633 | 1,542,066 |
| 职工薪酬费用 | 20,017,483 | 19,894,415 | 3,876,413 | - |
| 质量保证费用 | 3,953,842 | 5,610,238 | 1,053,101 | - |
| 外包服务费 | 1,924,873 | 8,239,326 | 3,748,247 | - |
| 办公费用 | 1,308,331 | 763,943 | 42,395 | - |
| 租赁费用 | 1,255,629 | 1,444,815 | 931,477 | - |
| 股份支付费用 | - | 556,968 | 1,655,364 | - |
| 其他 | 161,683 | 410,009 | 2,318 | - |
| | <u>123,359,134</u> | <u>163,293,043</u> | <u>28,811,028</u> | <u>1,542,066</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 管理费用

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|----------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 股份支付费用 | - | 160,386,597 | 2,799,634 | - |
| 职工薪酬费用 | 14,399,068 | 20,189,741 | 10,512,754 | 2,923,611 |
| 中介及咨询费用 | 5,475,062 | 16,924,676 | 864,013 | 1,538,615 |
| 办公费用 | 4,809,412 | 5,422,543 | 3,930,866 | 2,953,385 |
| 租赁费用 | 754,936 | 1,771,038 | 1,133,450 | 944,682 |
| 其他 | 1,307,550 | 1,397,098 | 1,266,078 | 1,146,318 |
| | <u>26,746,028</u> | <u>206,091,693</u> | <u>20,506,795</u> | <u>9,506,611</u> |

(31) 研发费用

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 职工薪酬费用 | 56,260,090 | 81,262,789 | 45,165,903 | 34,335,329 |
| 研发材料费用 | 9,285,470 | 10,137,952 | 4,090,656 | 1,453,651 |
| 设计开发及检测费用 | 4,489,593 | 6,960,570 | 2,029,610 | 564,946 |
| 股份支付费用 | - | 7,293,805 | 51,101,022 | - |
| 租赁费用 | 4,200,690 | 4,622,543 | 1,741,458 | 1,475,554 |
| 办公费用 | 3,497,268 | 3,254,049 | 949,856 | 939,138 |
| 专利及知识产权费用 | 1,734,617 | 1,792,145 | 699,611 | 294,333 |
| 折旧费用 | 835,264 | 704,940 | 426,971 | 296,389 |
| 其他 | 452,972 | 586,817 | 72,068 | - |
| | <u>80,755,964</u> | <u>116,615,610</u> | <u>106,277,155</u> | <u>39,359,340</u> |

(32) 财务费用-净额

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|----------------------------------|------------------|----------------|--------------------|
| 利息费用 | - | - | - | 346,296 |
| 减：利息收入 | (661,627) | (556,325) | (218,679) | (71,128) |
| 汇兑损失/(收益) | 1,866,894 | 1,668,280 | 460,784 | (5,733,101) |
| 手续费 | 570,474 | 98,158 | 10,059 | 6,255 |
| 其他 | - | 219,239 | - | - |
| | <u>1,775,741</u> | <u>1,429,352</u> | <u>252,164</u> | <u>(5,451,678)</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 耗用原材料 | 824,688,042 | 1,233,478,018 | 533,830,763 | 94,507,846 |
| 委外加工费 | 587,708,334 | 903,263,702 | 323,590,957 | 51,032,795 |
| 股份支付费用 | - | 168,237,370 | 55,556,020 | - |
| 职工薪酬费用 | 91,673,785 | 122,809,167 | 60,058,264 | 37,546,456 |
| 平台服务费及佣金 | 38,673,696 | 41,023,928 | 6,494,165 | - |
| 广告及市场推广费用 | 35,655,274 | 59,271,124 | 1,446,915 | - |
| 运输及仓储费用 | 20,408,323 | 26,078,277 | 9,560,633 | 1,542,066 |
| 折旧与摊销费用 | 12,517,483 | 17,745,076 | 5,637,310 | 1,700,363 |
| 办公费用 | 9,615,011 | 9,440,535 | 4,923,117 | 3,892,523 |
| 外购配件销售成本 | 9,070,370 | 15,769,145 | 12,766,747 | 565,920 |
| 研发材料费用 | 9,285,470 | 10,137,952 | 4,090,656 | 1,453,651 |
| 租赁费用 | 6,211,255 | 7,838,396 | 3,806,385 | 2,420,236 |
| 中介及咨询费用 | 5,475,062 | 16,924,676 | 864,013 | 1,538,615 |
| 设计开发及检测费 | 4,489,593 | 6,960,570 | 2,029,610 | 564,946 |
| 质量保证费用 | 3,953,842 | 5,610,238 | 1,053,101 | - |
| 外包服务费 | 1,924,873 | 8,239,326 | 3,748,247 | - |
| 专利及知识产权费用 | 1,734,617 | 1,792,145 | 699,611 | 294,333 |
| 其他 | 2,339,439 | 4,259,949 | 2,129,230 | 1,288,998 |
| | <u>1,665,424,469</u> | <u>2,658,879,594</u> | <u>1,032,285,744</u> | <u>198,348,748</u> |

(34) 其他收益

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 与资产相关 /与收益相关 |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|----------|----------|-----------------|
| 中关村科技园区海淀园 管委会重点培育企业 专项资金 | - | 1,160,000 | - | - | 与收益相关 |
| 中关村国家自主创新示 范区集成电路设计企 业发展资金 | 884,700 | 2,654,300 | - | - | 与收益相关 |
| 其他 | 201,700 | - | - | - | 与收益相关 |
| | <u>1,086,400</u> | <u>3,814,300</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 投资收益

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 理财产品投资收益 | 7,579,699 | 4,469,502 | 1,438,736 | 37,395 |
| 交易性应收账款保理损失 | (2,065,005) | - | - | - |
| | <u>5,514,694</u> | <u>4,469,502</u> | <u>1,438,736</u> | <u>37,395</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(36) 公允价值变动收益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------------|----------------------------------|------------------|----------|----------|
| 附有优先权利的股权投资 | | | | |
| 公允价值变动 | 3,000,000 | - | - | - |
| 理财产品公允价值变动 | (673,933) | 2,425,748 | - | - |
| 交易性应收账款公允价值变动 | 1,240,808 | - | - | - |
| | <u>3,566,875</u> | <u>2,425,748</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(37) 信用减值损失

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|----------------------------------|----------|----------|----------|
| 应收账款坏账损失 | 1,547,967 | — | — | — |
| 其他应收款坏账损失 | 415,406 | — | — | — |
| | <u>1,963,373</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

(38) 资产减值损失

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------|----------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 坏账损失 | — | 204,986 | 2,620,358 | 1,286,002 |
| | <u>—</u> | <u>204,986</u> | <u>2,620,358</u> | <u>1,286,002</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| 当期所得税 | 71,494,334 | 74,681,348 | 14,384,265 | - |
| 递延所得税 | (520,324) | (356,955) | (765,736) | - |
| | <u>70,974,010</u> | <u>74,324,393</u> | <u>13,618,529</u> | <u>-</u> |

将基于合并利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 利润/(亏损)总额 | <u>456,495,697</u> | <u>381,912,174</u> | <u>80,614,711</u> | <u>(11,239,935)</u> |
| 按中国法定税率(25%)计算的所得税 | 114,123,924 | 95,478,044 | 20,153,678 | (2,809,984) |
| 税率不一致的影响 | 2,239,331 | 1,563,782 | - | - |
| 优惠税率的影响 | (38,022,061) | (38,208,107) | (8,803,270) | - |
| 研发费用加计扣除的影响 | (8,362,161) | (11,495,790) | (2,582,388) | - |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 60,148 | 25,803,532 | 8,337,898 | 28,319 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | (2,084,654) | - | (218,371) | - |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | - | (1,852,644) | (5,121,662) | - |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | 1,816,550 | 2,084,654 | - | 363,952 |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | <u>1,202,933</u> | <u>950,922</u> | <u>1,852,644</u> | <u>2,417,713</u> |
| 所得税费用 | <u>70,974,010</u> | <u>74,324,393</u> | <u>13,618,529</u> | <u>-</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

如附注四(23)所述，于 2018 年 12 月，北京石头世纪科技有限公司整体变更为北京石头世纪科技股份有限公司，股本数为 50,000,000 股。2018 年度基本每股收益是视同上述 50,000,000 股普通股自 2018 年 1 月 1 日即已发行的基础上计算所得。

| | 截至 2019 年 6 月 30 日 止 6 个月期间 | 2018 年度 |
|-------------------|--------------------------------|-------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 385,521,687 | 307,587,781 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 50,000,000 | 50,000,000 |
| 基本每股收益 | 7.71 | 6.15 |
| 其中： | | |
| — 持续经营基本每股收益： | 7.71 | 6.15 |
| — 终止经营基本每股收益： | - | - |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

于 2018 年度，本公司具有稀释性的潜在普通股已经包含在计算基本每股收益时视同自 2018 年 1 月 1 日即已发行的 50,000,000 股中；于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。因此，于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2018 年度，稀释每股收益均等于基本每股收益。

(41) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------------|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 收到的供应商及客户履约 保证金 | 1,268,398 | 3,802,594 | 2,125,000 | - |
| 收到的补贴资金 | 1,186,400 | 3,814,300 | - | - |
| 收到的活期存款利息收入 | 661,627 | 549,377 | 111,590 | 71,128 |
| 其他 | 1,133 | 541,222 | 49,082 | 5,111 |
| | <u>3,117,558</u> | <u>8,707,493</u> | <u>2,285,672</u> | <u>76,239</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 中介及咨询费用 | 13,229,687 | 8,214,786 | 864,013 | 1,538,615 |
| 办公费用 | 9,615,011 | 9,728,262 | 4,782,627 | 3,955,213 |
| 租赁费用 | 6,211,255 | 7,838,396 | 3,806,385 | 2,420,236 |
| 押金及保证金 | 3,099,973 | 4,639,012 | 200,203 | 343,585 |
| 其他 | 2,444,951 | 2,106,311 | 121,650 | 321,608 |
| | <u>34,600,877</u> | <u>32,526,767</u> | <u>9,774,878</u> | <u>8,579,257</u> |

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|----------------------------------|------------------|----------|----------|
| 收到员工借款本金及利息 | <u>-</u> | <u>5,864,038</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|----------------------------------|----------|------------------|----------|
| 支付员工借款本金 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,750,000</u> | <u>-</u> |

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|----------------------------------|------------------|----------|----------|
| 收到的期权行权款 | <u>-</u> | <u>4,920,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------------|----------------------------------|----------|----------|----------|
| 支付与新股发行有关的中介费 | <u>4,151,291</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 净利润/(亏损) | 385,521,687 | 307,587,781 | 66,996,182 | (11,239,935) |
| 加：资产减值准备 | - | 204,986 | 2,620,358 | 1,286,002 |
| 信用减值准备 | 1,963,373 | - | - | - |
| 固定资产折旧 | 12,364,502 | 17,745,076 | 5,637,310 | 1,700,363 |
| 无形资产摊销 | 152,981 | - | - | - |
| 股份支付费用 | - | 168,237,370 | 55,556,020 | - |
| 公允价值变动收益 | (3,566,875) | (2,425,748) | - | - |
| 财务费用 | (76,829) | (1,131) | 972,605 | (5,853,614) |
| 理财产品投资收益 | (7,579,699) | (4,469,502) | (1,438,736) | (37,395) |
| 递延所得税资产增加 | (520,324) | (356,955) | (765,736) | - |
| 存货的增加 | (32,399,799) | (225,164,007) | (29,566,677) | (22,910,976) |
| 经营性应收项目的增加 | (88,036,904) | (66,328,224) | (273,746,942) | (125,656,020) |
| 经营性应付项目的增加 | 260,007,157 | 229,807,946 | 217,449,225 | 112,082,128 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>527,829,270</u> | <u>424,837,592</u> | <u>43,713,609</u> | <u>(50,629,447)</u> |

(b) 不涉及现金收支的重大经营活动

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------------|----------------------------------|-------------------|----------|----------|
| 以银行承兑汇票支付存货采购款 | <u>-</u> | <u>43,281,927</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(c) 现金净变动情况

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 现金的期/年末余额 | 231,986,853 | 25,872,920 | 93,156,841 | 102,065,331 |
| 减：现金的期/年初余额 | (25,872,920) | (93,156,841) | (102,065,331) | (1,523,456) |
| 现金净增加/(减少)额 | <u>206,113,933</u> | <u>(67,283,921)</u> | <u>(8,908,490)</u> | <u>100,541,875</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 现金 | 231,986,853 | 25,872,920 | 93,156,841 | 102,065,331 |
| 其中：库存现金 | 2 | 2 | 2 | - |
| 可随时用于支付的银行 存款 | 231,986,851 | 25,872,918 | 93,156,839 | 102,065,331 |
| 期/年末现金余额 | <u>231,986,853</u> | <u>25,872,920</u> | <u>93,156,841</u> | <u>102,065,331</u> |

(43) 外币货币性项目

| | 2019 年 6 月 30 日 | | |
|--------|-----------------|--------|------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 14,082,816 | 6.8747 | 96,815,135 |
| 港币 | 991,114 | 0.8797 | 871,883 |
| 欧元 | 437,014 | 7.8170 | 3,416,138 |
| 英镑 | 6,903 | 8.7113 | 60,134 |
| 应收账款— | | | |
| 美元 | 393,161 | 6.8747 | 2,702,864 |
| 欧元 | 42,285 | 7.8170 | 330,542 |
| 其他应收款— | | | |
| 美元 | 680,571 | 6.8747 | 4,678,721 |
| 港币 | 60,000 | 0.8797 | 52,782 |
| 欧元 | 184,270 | 7.8170 | 1,440,439 |
| 英镑 | 16,008 | 8.7113 | 139,450 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 2,415,448 | 6.8747 | 16,605,480 |
| 欧元 | 81,478 | 7.8170 | 636,914 |
| 英镑 | 29,842 | 8.7113 | 259,963 |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 外币货币性项目(续)

| | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|--------|------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 19,440 | 6.8632 | 133,421 |
| 港币 | 1,005,379 | 0.8762 | 880,913 |
| 欧元 | 74,713 | 7.8473 | 586,295 |
| 应收账款— | | | |
| 美元 | 403,340 | 6.8632 | 2,768,203 |
| 欧元 | 98,137 | 7.8473 | 770,110 |
| 其他应收款— | | | |
| 美元 | 941,449 | 6.8632 | 6,461,353 |
| 欧元 | 77,606 | 7.8473 | 608,998 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 5,923,545 | 6.8632 | 40,654,474 |
| | | | |
| | 2017 年 12 月 31 日 | | |
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 4 | 6.5342 | 26 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 3,420,622 | 6.5342 | 22,351,028 |
| | | | |
| | 2016 年 12 月 31 日 | | |
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 9,388,142 | 6.9370 | 65,125,541 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 1,825,688 | 6.9370 | 12,664,798 |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要 | | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 | 取得时间 |
|------------------------------|-----|-----|------------------------|------|------|-----------|------------------|
| | 经营地 | 注册地 | | 直接 | 间接 | | |
| 深圳洛克时代科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 研发、生产及销售智能清洁机器人及其他智能硬件 | 100% | - | 设立 | 2017 年 5 月 18 日 |
| 香港小文科技有限公司(i) | 香港 | 香港 | 销售智能清洁机器人及其他智能硬件 | - | 100% | 设立 | 2017 年 11 月 7 日 |
| 石头世纪香港有限公司 | 香港 | 香港 | 销售智能清洁机器人及其他智能硬件 | 100% | - | 设立 | 2018 年 7 月 17 日 |
| 北京石头创新科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 研发软件及智能清洁设备 | 100% | - | 设立 | 2018 年 12 月 17 日 |
| Roborock Technology Co. (ii) | 美国 | 美国 | 销售智能清洁机器人及其他智能硬件 | - | 100% | 同一控制下企业合并 | 2019 年 1 月 27 日 |
| 北京石头启迪科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 研发及销售智能清洁设备 | 100% | - | 设立 | 2019 年 4 月 29 日 |
| Roborock International B.V. | 荷兰 | 荷兰 | 销售智能清洁设备 | - | 100% | 设立 | 2019 年 5 月 23 日 |

(i) 香港小文科技有限公司(以下简称“香港小文”)于 2017 年 11 月 7 日成立，其注册股东为本公司员工。根据本公司与该员工签订的协议，本公司完全拥有香港小文的所有权和控制权。于 2018 年 12 月 13 日，本公司的子公司石头世纪香港有限公司受让香港小文 100%的股权。综上，本公司从香港小文设立之日即取得了对其控制权并将其纳入合并范围。

(ii) 于 2019 年 1 月 27 日，Roborock International Limited 向石头世纪香港有限公司以零对价转让其持有的 Roborock Technology Co.100%股权。

Roborock Technology Co.与石头世纪香港有限公司在本次股权转让交易发生前后均同受本公司股东最终控制，因此，本次股权转让交易属于同一控制下的企业合并。但由于 Roborock Technology Co.截至 2018 年 12 月 31 日尚未实际运营，所以该同一控制下企业合并交易对本集团 2016 年度至 2018 年度财务报表无影响。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团主要从事智能清洁机器人等智能清洁设备的设计、研发、生产和销售。本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部信息。

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产(金额分别为 73,496,739 元、66,625,404 元、22,007,040 元及 11,319,886 元)均位于国内，无位于其他国家和地区的非流动资产。

本集团自下列客户取得的营业收入占本集团营业收入的比例超过 10%，其金额及比例情况具体如下：

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | | 2018 年度 | | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|-------------------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 | 账面余额 | 比例 |
| 小米通讯 | 914,046,153 | 43% | 1,529,165,362 | 50% | 1,010,951,578 | 90% | 183,127,015 | 100% |
| A 客户 | 230,569,237 | 11% | 401,415,246 | 13% | - | - | - | - |
| | <u>1,144,615,390</u> | <u>54%</u> | <u>1,930,580,608</u> | <u>63%</u> | <u>1,010,951,578</u> | <u>90%</u> | <u>183,127,015</u> | <u>100%</u> |

七 股份支付

(1) 股票期权

于 2016 年 7 月，原公司董事会批准《员工持股计划》，该计划约定可发行股票期权的数量为 20,000,000 份。于 2017 年 1 月 17 日、2017 年 8 月 9 日、2018 年 9 月 30 日本公司分别授予员工期权 7,525,383 份、599,107 份以及 12,013,765 份。

股票期权的等待期

股票期权的等待期是与期权持有者约定的自授予日起期权持有者需要提供服务以使股票期权可行权的期限。本公司授予期权持有者股票期权的等待期不超过 4 年。股票期权未附带任何业绩条件作为可行权条件。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(1) 股票期权(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司未授予股票期权。于 2016 年度，本公司未授予股票期权。于 2018 年度及 2017 年度，已授予的员工股票期权的变动情况及其加权行权价如下所示：

| | 股票期权数量 (单位：份) | 加权平均行权价 (单位：元) |
|---------------------------|---------------------|-------------------|
| 2017 年 1 月 1 日已授予的股票期权数 | - | - |
| 本年授予的股票期权份数 | 8,124,490 | 0.246 |
| 本年失效的股票期权份数 | (111,920) | 0.246 |
| 本年行权的股票期权份数 | <u>(4,500,320)</u> | 0.246 |
| 2017 年 12 月 31 日已授予的股票期权数 | <u>3,512,250</u> | 0.246 |
| 2017 年 12 月 31 日可行权的股票期权数 | <u>1,535,597</u> | 0.246 |
| | 股票期权数量 (单位：份) | 加权平均行权价 (单位：元) |
| 2018 年 1 月 1 日已授予的股票期权数 | 3,512,250 | 0.246 |
| 本年授予的股票期权份数 | 12,013,765 | 0.246 |
| 本年失效的股票期权份数 | (26,335) | 0.246 |
| 本年行权的股票期权份数 | <u>(15,499,680)</u> | 0.246 |
| 2018 年 12 月 31 日已授予的股票期权数 | <u>-</u> | - |
| 2018 年 12 月 31 日可行权的股票期权数 | <u>-</u> | - |

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司授予的 20,000,000 份期权全部行权。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(1) 股票期权(续)

本公司采用收益法对本公司股东的全部权益进行评估，其中使用的包括折现率及未来盈利预测等关键假设是基于本公司的最佳估计。基于该等普通股的公允价值，本公司进一步采用期权二叉树模型估计股票期权的公允价值，期权二叉树模型中采用的关键参数如下：

| | 2018 年 9 月 30 日 | 2017 年 8 月 9 日 | 2017 年 1 月 17 日 |
|----------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 企业价值(万元) | 270,100 | 164,900 | 153,200 |
| 行权价(元) | 0.246 | 0.246 | 0.246 |
| 无风险利率 | 3.61% | 3.68% | 3.68% |
| 股利 | - | - | - |
| 预期波动率 | 45.86% | 48.44% | 46.71% |

2018 年度及 2017 年度，本公司授予的股票期权的加权平均公允价值分别为 13.28 元及 7.99 元。

(2) 股份支付交易对经营成果和财务状况的影响

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额(i) | - | 168,237,370 | 55,556,020 | - |
| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额(ii) | 228,713,390 | 228,713,390 | 56,663,099 | - |

(i) 于 2018 年度及 2017 年度，因期权持有者提前行权而加速确认的股份支付费用金额分别为 6,631,254 元及 2,628,768 元。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，因期权持有者行权而计入资本公积的金额分别为 4,920,000 元及 1,107,079 元。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 股东情况

本集团的实际控制人是昌敬先生。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(3) 关联方情况

与本集团发生关联交易的关联方情况如下：

| | 与本集团的关系 |
|------------------------------------------|----------------------|
| 小米通讯技术有限公司 | 与本公司同受一方控制或重大影响 |
| 小米科技有限责任公司 | 与本公司同受一方控制或重大影响 |
| 北京小米移动软件有限公司 | 与本公司同受一方控制或重大影响 |
| 有品信息科技有限公司 | 与本公司同受一方控制或重大影响 |
| 无锡同方聚能控制科技有限公司 | 本公司重大影响的参股公司 |
| 无锡康沃特变频电机有限公司 | 无锡同方聚能控制科技有限公司之全资子公司 |
| Banyan Consulting Limited | 持股 5%以上的法人股东 |
| QM27 Limited | 持股 5%以上的法人股东 |
| Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited | 持股 5%以上的法人股东 |
| Roborock Technology Co. | 与本公司同受一方控制 |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品和接受劳务

采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------------|--------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 小米通讯技术有限公司 | 采购商品 | 参考市场价格并在协议中进行约定 | 7,406,138 | 7,830,410 | 3,606,556 | 669,157 |
| 小米通讯技术有限公司 | 接受营销推广服务 | 参考市场价格并在协议中进行约定 | - | 449,057 | 594,340 | - |
| 小米科技有限责任公司 | 接受代销平台及生态云服务 | 参考市场价格并在协议中进行约定 | 1,586,060 | 10,713,162 | 3,583,741 | - |
| 有品信息科技有限公司 | 接受代销平台服务 | 参考市场价格并在协议中进行约定 | 7,473,320 | - | - | - |
| 无锡康沃特变频电机有限公司 | 采购商品 | 参考市场价格并在协议中进行约定 | 14,768,647 | - | - | - |
| | | | <u>31,234,165</u> | <u>18,992,629</u> | <u>7,784,637</u> | <u>669,157</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品和接受劳务(续)

销售商品

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------|--------|-----------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 小米通讯技术有限公司 | 销售商品 | 参考市场价格并在协议中进行约定 | 914,046,153 | 1,529,165,362 | 1,010,951,578 | 183,127,015 |
| 北京小米移动软件有限公司 | 销售商品 | 参考市场价格并在协议中进行约定 | - | - | 66,400 | - |
| | | | <u>914,046,153</u> | <u>1,529,165,362</u> | <u>1,011,017,978</u> | <u>183,127,015</u> |

(b) 股权收购

于 2019 年 1 月 27 日，Roborock International Limited 以零对价向本公司之子公司石头世纪香港有限公司转让其持有的 Roborock Technology Co.100%股权(附注五 (ii))。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 资金拆借

(i) 资金拆入

拆入本金--

| 关联方 | 拆借金额 | 年利率 | 起始日 | 到期日 |
|----------|-------------------|-------|------------|------------|
| 小米移动 | 15,000,000 | 5.52% | 23/11/2015 | 19/04/2016 |
| 实际控制人-昌敬 | 2,000,000 | 5.52% | 31/10/2015 | 07/07/2016 |
| 实际控制人-昌敬 | 1,000,000 | 5.52% | 02/11/2015 | 14/11/2016 |
| | <u>18,000,000</u> | | | |

利息支出--

| 关联方 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|----------|----------------------------|----------|----------|----------------|
| 小米移动 | - | - | - | 251,126 |
| 实际控制人-昌敬 | - | - | - | 95,170 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>346,296</u> |

(ii) 资金拆出

拆出本金--

| 关联方 | 拆借金额 | 年利率 | 起始日 | 到期日 |
|--------|------------------|-------|------------|------------|
| 董事-毛国华 | 2,750,000 | 4.35% | 28/04/2017 | 11/01/2018 |
| 董事-万云鹏 | 3,000,000 | 4.35% | 23/10/2017 | 11/01/2018 |
| | <u>5,750,000</u> | 4.35% | | |

利息收入--

| 关联方 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------|----------------------------|--------------|----------------|----------|
| 董事-毛国华 | - | 3,324 | 82,076 | - |
| 董事-万云鹏 | - | 3,625 | 25,013 | - |
| | <u>-</u> | <u>6,949</u> | <u>107,089</u> | <u>-</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 关键管理人员薪酬(i) | <u>2,473,683</u> | <u>9,109,240</u> | <u>3,557,188</u> | <u>1,987,474</u> |

(i) 除上述关键管理人员薪酬外，本集团于 2018 年度向关键管理人员授予立即可行权的股票期权并相应确认股份支付费用 159,572,834 元。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项:

| | | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|-------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 小米通讯技术有限公司 | 376,737,006 | (3,767,370) | 224,463,103 | (2,244,631) | 301,378,050 | (3,013,780) | 125,025,029 | (1,250,250) |
| | 有品信息科技有限公司 | 26,039,276 | (260,393) | - | - | - | - | - | - |
| | 小米科技有限责任公司 | - | - | 31,958,799 | (319,588) | 39,540,752 | (395,408) | - | - |
| | | <u>402,776,282</u> | <u>(4,027,763)</u> | <u>256,421,902</u> | <u>(2,564,219)</u> | <u>340,918,802</u> | <u>(3,409,188)</u> | <u>125,025,029</u> | <u>(1,250,250)</u> |
| 其他应收款 | 小米科技有限责任公司 | - | - | 100,000 | (3,000) | 50,000 | (500) | - | - |
| | 有品信息科技有限公司 | 50,000 | (500) | - | - | - | - | - | - |
| | 董事-毛国华 | - | - | - | - | 2,832,076 | - | - | - |
| | 董事-万云鹏 | - | - | - | - | 3,025,013 | - | - | - |
| | | <u>50,000</u> | <u>(500)</u> | <u>100,000</u> | <u>(3,000)</u> | <u>5,907,089</u> | <u>(500)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收关联方款项(续):

(i) 本集团委托小米科技有限责任公司及有品信息科技有限公司通过有品网上商城等渠道代为销售商品，并向其支付平台服务费及佣金，本集团对其应收账款余额为扣除平台服务费及佣金后的应收代销商品款净额。

(b) 应付关联方款项:

| | | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款 | 小米通讯技术有限公司 | 5,493,051 | 1,293,654 | 1,026,104 | 492,902 |
| | 小米科技有限责任公司 | 483,445 | 75,200 | - | - |
| | 无锡康沃特变频电机 有限公司 | 2,177,141 | - | - | - |
| | | <u>8,153,637</u> | <u>1,368,854</u> | <u>1,026,104</u> | <u>492,902</u> |
| 其他应付款 | 小米通讯技术有限公司 | - | 3,023,225 | - | - |
| | Banyan Consulting Limited (i) | - | 3,031,695 | - | - |
| | QM27 Limited (i) | - | 2,632,523 | - | - |
| | Shunwei Ventures III (Hong Kong) Limited (i) | - | 450,000 | - | - |
| | | <u>-</u> | <u>9,137,443</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(i) 余额为应付普通股股利。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 或有事项

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 采购模具 | <u>9,925,081</u> | <u>9,184,380</u> | <u>6,568,315</u> | <u>1,034,607</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | 13,548,873 | 8,901,152 | 2,687,954 | 2,336,007 |
| 一至二年 | 6,935,525 | 3,690,167 | 507,235 | 754,890 |
| 二至三年 | <u>1,618,486</u> | <u>185,390</u> | - | - |
| | <u>22,102,884</u> | <u>12,776,709</u> | <u>3,195,189</u> | <u>3,090,897</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 租赁

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无融资租入的固定资产。

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

美元项目

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 外币金融资产 — | | | | |
| 货币资金 | <u>14,424,937</u> | <u>27</u> | <u>26</u> | <u>65,125,541</u> |
| 外币金融负债 — | | | | |
| 应付款项 | <u>16,605,480</u> | <u>40,654,243</u> | <u>22,351,035</u> | <u>12,664,801</u> |

对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团于 2019 年 6 月 30 日，将增加或减少净利润约 18,535 元；于 2018 年 12 月 31 日，将增加或减少净利润约 345,563 元；于 2017 年 12 月 31 日，将增加或减少净利润约 189,984 元；于 2016 年 12 月 31 日，将减少或增加净利润约 393,455 元。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 价格风险

本集团的价格风险主要产生于以公允价值计量的附有优先权利的股权投资、短期理财产品及应收银行承兑汇票。本集团并无商品价格风险。本集团通过多元化投资策略来管理因投资产生的价格风险。每项投资均由管理层逐项监控，相关公允价值估计请参见附注十三。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的短期理财产品等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并定期对客户信用记录进行监控和评估。本集团的应收票据为应收信用风险较低的银行的银行承兑汇票，应收账款客户主要为合作稳定、信用资质良好的关联方及京东等大型电商平台，其他应收款主要为应收第三方支付平台账户余额及押金与保证金等，本集团与客户按照约定的结算方式及信用期回收应收款项。由于现有客户过去并无重大拖欠及违约事项，本集团通常不要求客户提供第三方担保。

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时考虑从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 2019年6月30日 | | | | | |
|-------------|--------------------|----------|----------|----------|--------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 694,337,228 | - | - | - | 694,337,228 |
| 其他应付款 | 7,448,628 | - | - | - | 7,448,628 |
| | <u>701,785,856</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>701,785,856</u> |
| 2018年12月31日 | | | | | |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 404,022,296 | - | - | - | 404,022,296 |
| 其他应付款 | 26,367,946 | - | - | - | 26,367,946 |
| | <u>430,390,242</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>430,390,242</u> |
| 2017年12月31日 | | | | | |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 277,552,980 | - | - | - | 277,552,980 |
| 其他应付款 | 5,064,702 | - | - | - | 5,064,702 |
| | <u>282,617,682</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>282,617,682</u> |
| 2016年12月31日 | | | | | |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 106,029,392 | - | - | - | 106,029,392 |
| 其他应付款 | 1,113,104 | - | - | - | 1,113,104 |
| | <u>107,142,496</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>107,142,496</u> |

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团未对外提供财务担保。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | | | |
|-----------------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产— | | | | |
| 短期理财产品 | 171,356 | - | 721,736,394 | 721,907,750 |
| 交易性应收账款 | - | - | 31,446,412 | 31,446,412 |
| 应收款项融资— | | | | |
| 应收票据 | - | - | 5,442,097 | 5,442,097 |
| 其他非流动金融资产— | | | | |
| 附有优先权利的股权投资 | - | - | 17,100,000 | 17,100,000 |
| 合计 | <u>171,356</u> | <u>-</u> | <u>775,724,903</u> | <u>775,896,259</u> |
| | | | | |
| | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
| 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— | | | | |
| 附有优先权利的股权投资 | - | - | 14,100,000 | 14,100,000 |
| 短期理财产品 | 158,068,748 | - | 270,357,000 | 428,425,748 |
| 合计 | <u>158,068,748</u> | <u>-</u> | <u>284,457,000</u> | <u>442,525,748</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：(续)

| | 2017 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | |
| 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— | | | | |
| 附有优先权利的股权投资 | - | - | 2,100,000 | 2,100,000 |
| 短期理财产品 | - | - | 30,000,000 | 30,000,000 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>32,100,000</u> | <u>32,100,000</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度无三个层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、预期波动率、缺乏流动性折价及市场乘数等。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，上述第三层次资产变动如下：

| | 附有 优先权利的 股权投资 | 短期理财产品 | 应收银行 承兑汇票 | 交易性 应收账款 | 合计 |
|------------------|---------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | 14,100,000 | 270,357,000 | - | - | 284,457,000 |
| 会计政策变更 | - | - | 8,394,624 | 89,291,688 | 97,686,312 |
| 2019 年 1 月 1 日 | 14,100,000 | 270,357,000 | 8,394,624 | 89,291,688 | 382,143,312 |
| 购买 | - | 1,474,000,000 | 5,442,097 | 39,247,529 | 1,518,689,626 |
| 出售 | - | (1,029,369,451) | (8,394,624) | (96,268,608) | (1,134,032,683) |
| 当期利得或损失总额 | 3,000,000 | 6,748,845 | - | (824,197) | 8,924,648 |
| 计入当期损益的利得或损失 | 3,000,000 | 6,748,845 | - | (824,197) | 8,924,648 |
| 2019 年 6 月 30 日 | 17,100,000 | 721,736,394 | 5,442,097 | 31,446,412 | 775,724,903 |

2019 年 6 月 30 日仍持有的资产计入截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动收益/(损失)

| | | | | |
|-----------|-----------|---|-----------|-----------|
| 3,000,000 | 1,736,394 | - | (674,540) | 4,061,854 |
|-----------|-----------|---|-----------|-----------|

于 2018 年度，上述第三层次资产变动如下：

| | 附有优先权利的 股权投资 | 短期理财产品 | 合计 |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2018 年 1 月 1 日 | 2,100,000 | 30,000,000 | 32,100,000 |
| 购买 | 12,000,000 | 1,451,000,000 | 1,463,000,000 |
| 出售 | - | (1,214,302,567) | (1,214,302,567) |
| 当期利得总额 | - | 3,659,567 | 3,659,567 |
| 计入损益的利得 | - | 3,659,567 | 3,659,567 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 14,100,000 | 270,357,000 | 284,457,000 |

2018 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2018 年度损益的未实现利得的变动—

| | | | |
|----------|---|---------|---------|
| 公允价值变动收益 | - | 357,000 | 357,000 |
|----------|---|---------|---------|

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2017 年度，上述第三层次资产变动如下：

| | 附有优先权利 的股权投资 | 短期理财产品 | 合计 |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 2017 年 1 月 1 日 | - | - | - |
| 购买 | 2,100,000 | 623,000,000 | 625,100,000 |
| 出售 | - | (594,438,736) | (594,438,736) |
| 当期利得总额 | - | 1,438,736 | 1,438,736 |
| 计入损益的利得 | - | 1,438,736 | 1,438,736 |
| 2017 年 12 月 31 日 | <u>2,100,000</u> | <u>30,000,000</u> | <u>32,100,000</u> |

2017 年 12 月 31 日仍持有的
资产计入 2017 年度损益的
未实现利得的变动 —
公允价值变动收益

- - -

于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度计入损益的利得为计入利润表中的公允价值变动收益及投资收益的金额。

本集团由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团附有优先权利的股权投资的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 公允价值 | 输入值 | | | |
|-------------|-------------------------|--------|---------------|----------------|----------|
| | | 名称 | 范围/加权平均值 | 与公允价值 之间的关系 | 可观察/不可观察 |
| 交易性金融资产— | | | | | |
| 短期理财产品 | 721,736,394 | 预期收益率 | 3.5%-3.95% | 正向 | 不可观察 |
| 交易性应收账款 | 31,446,412 | 预期保理利率 | 8.40% | 反向 | 不可观察 |
| 应收款项融资— | | | | | |
| 应收票据 | 5,442,097 | 预期贴现息率 | 4.10%-5.00% | 反向 | 不可观察 |
| 其他非流动金融资产— | | | | | |
| 附有优先权利的股权投资 | 17,100,000 | 无风险利率 | 2.94%-3.02% | 正向 | 不可观察 |
| | | 预期波动率 | 48.57%-51.67% | 反向 | 不可观察 |
| | | 流动性折扣 | 30.00%-32.00% | 反向 | 不可观察 |
| | <u>775,724,903</u> | | | | |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：(续)

| 2018 年 12 月 31 日 | | 输入值 | | | |
|-------------------------|--------------------|---------------|------------|----------|--|
| 公允价值 | 名称 | 范围/加权平均值 | 与公允价值之间的关系 | 可观察/不可观察 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产— | | | | | |
| | 无风险利率 | 2.94%-3.26% | 正向 | 不可观察 | |
| | 预期波动率 | 48.57%-57.07% | 反向 | 不可观察 | |
| 附有优先权利的股权投资 | 14,100,000 | 流动性折扣 | 反向 | 不可观察 | |
| 短期理财产品 | 270,357,000 | 预期收益率 | 正向 | 不可观察 | |
| | <u>284,457,000</u> | | | | |
| 2017 年 12 月 31 日 | | 输入值 | | | |
| 公允价值 | 名称 | 范围/加权平均值 | 与公允价值之间的关系 | 可观察/不可观察 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产— | | | | | |
| 附有优先权利的股权投资 | 2,100,000 | 投资时点公允价值 | 正向 | 不可观察 | |
| 短期理财产品 | 30,000,000 | 预期收益率 | 正向 | 不可观察 | |
| | <u>32,100,000</u> | | | | |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、其他应收款和应付款项等，其账面价值与公允价值差异并不重大。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

| | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|--------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 资产负债比率 | <u>43%</u> | <u>45%</u> | <u>55%</u> | <u>44%</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注

(1) 交易性金融资产

| | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|--------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 短期理财产品 | 721,907,750 | — | — | — |
| —成本 | 720,155,935 | — | — | — |
| —公允价值变动 | 1,751,815 | — | — | — |
| 交易性应收账款 | 31,446,412 | — | — | — |
| 附有优先权利的股权投资 | 17,100,000 | — | — | — |
| 减：列示于其他非流动金融资产 附有优先权利的股 权投资(附注四(11)) | (17,100,000) | — | — | — |
| | <u>753,354,162</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

本公司持有的交易性金融资产主要包括短期理财产品、交易性应收账款及附有优先权利的股权投资，具体请参见附注四(2)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|-------------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| 短期理财产品 | — | 428,425,748 | 30,000,000 | - |
| —成本 | — | 426,000,000 | 30,000,000 | - |
| —公允价值变动 | — | 2,425,748 | - | - |
| 附有优先权利的股权投资 | — | 14,100,000 | 2,100,000 | - |
| 减：列示于其他非流动资产 附有优先权利的股 权的投资(附注四(15)) | — | (14,100,000) | (2,100,000) | - |
| | <u>—</u> | <u>428,425,748</u> | <u>30,000,000</u> | <u>-</u> |

本公司持有的交易性金融资产主要包括短期理财产品、交易性应收账款及附有优先权利的股权投资，具体请参见附注四(3)。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 应收账款

| | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 应收账款 | 339,253,866 | 270,609,999 | 383,436,049 | 125,025,029 |
| 减：坏账准备 | (684,476) | (1,277,930) | (3,834,360) | (1,250,250) |
| | <u>338,569,390</u> | <u>269,332,069</u> | <u>379,601,689</u> | <u>123,774,779</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 六个月以内 | <u>339,253,866</u> | <u>270,609,999</u> | <u>383,436,049</u> | <u>125,025,029</u> |

于2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本公司无已逾期但未计提减值准备的应收账款。

(b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 2019年6月30日 | | |
|--------------|--------------------|--------------------|-------------|
| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>335,374,511</u> | <u>(675,735)</u> | <u>99%</u> |
| | 2018年12月31日 | | |
| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>266,739,550</u> | <u>(1,239,226)</u> | <u>99%</u> |
| | 2017年12月31日 | | |
| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>383,436,049</u> | <u>(3,834,360)</u> | <u>100%</u> |
| | 2016年12月31日 | | |
| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>125,025,029</u> | <u>(1,250,250)</u> | <u>100%</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2018 年度，本公司对应收账款进行无追索权的保理而终止确认的应收账款账面余额为 10,440,000 元，相关的损失为 219,240 元。

于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2017 年度及 2016 年度，本公司未发生因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

(d) 坏账准备

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 应收账款坏账准备 | <u>684,476</u> | <u>1,277,930</u> | <u>3,834,360</u> | <u>1,250,250</u> |

(i) 于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 - 合并范围内关联方：

于 2019 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为对合并范围内关联方的应收账款不存在重大的信用风险，相关金额为 270,806,240 元，不会因合并范围内关联方违约而产生重大损失。

组合一 应收账款：

| | 2019 年 6 月 30 日 | |
|-------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 |
| | | 金额 |
| 六个月以内 | <u>68,447,626</u> | 1% <u>(684,476)</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 及 2016 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------|--------------------|-------------|--------------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄组合 | 127,793,018 | 47% | (1,277,930) | 1% |
| 无风险组合 - 应收子公司 | 142,816,981 | 53% | - | - |
| | <u>270,609,999</u> | <u>100%</u> | <u>(1,277,930)</u> | <u>-</u> |
| | | | | |
| | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄组合 | <u>383,436,049</u> | <u>100%</u> | <u>(3,834,360)</u> | <u>1%</u> |
| | | | | |
| | 2016 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄组合 | <u>125,025,029</u> | <u>100%</u> | <u>(1,250,250)</u> | <u>1%</u> |

(iv) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司计提的坏账准备金额为 318,616 元。于 2018 年度，本公司无计提的坏账准备，收回或转回的坏账准备金额为 2,556,430 元。于 2017 年度及 2016 年度，本公司计提的坏账准备金额分别为 2,584,110 元及 1,250,250 元。

(v) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本公司无实际核销的应收账款。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 第三方支付平台账户余额 | 41,841,951 | 43,851,811 | 764,104 | - |
| 应收子公司款项 | 13,587,834 | 1,694,280 | - | - |
| 应收押金与保证金 | 3,321,590 | 3,083,740 | 918,485 | 722,525 |
| 应收员工垫付款及借款 | 44,960 | 57,627 | 6,032,722 | 37,452 |
| 应收员工期权行权相关款项 | - | - | 1,847,356 | - |
| 其他 | - | - | 75,494 | 39,112 |
| | <u>58,796,335</u> | <u>48,687,458</u> | <u>9,638,161</u> | <u>799,089</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(645,143)</u> | <u>(247,514)</u> | <u>(71,985)</u> | <u>(35,752)</u> |
| | <u>58,151,192</u> | <u>48,439,944</u> | <u>9,566,176</u> | <u>763,337</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 六个月以内 | 55,690,621 | 45,710,878 | 4,058,230 | 458,737 |
| 六个月至一年 | 151,660 | 2,203,035 | 5,085,534 | 39,112 |
| 一至二年 | 2,202,269 | 478,260 | 476,397 | 301,240 |
| 二至三年 | 478,260 | 295,285 | 18,000 | - |
| 三年以上 | 273,525 | - | - | - |
| | <u>58,796,335</u> | <u>48,687,458</u> | <u>9,638,161</u> | <u>799,089</u> |

于 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期的其他应收款。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 2019 年 6 月 30 日其他应收款损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | | | | 合计 |
|------------------|---------------------|-----------|---------------------|------|-----------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失(组合) | | 未来 12 个月内预期信用损失(单项) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 3,083,740 | (247,514) | 52,010,950 | - | (247,514) |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | 3,083,740 | (247,514) | 52,010,950 | - | (247,514) |
| 本期新增 | 237,850 | (397,629) | 3,463,795 | - | (397,629) |
| 本期转回 | - | - | - | - | - |
| 2019 年 6 月 30 日 | 3,321,590 | (645,143) | 55,474,745 | - | (645,143) |

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的、单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内 预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------|------------|
| 单项计提： | | | | |
| 应收第三方支付平台账户余额 | 41,841,951 | - | - | - 预期信用损失很小 |
| 应收员工垫付款及借款 | 44,960 | - | - | - 预期信用损失很小 |
| 应收子公司款项 | 13,587,834 | - | - | - 预期信用损失很小 |
| | <u>55,474,745</u> | | <u>-</u> | |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 2019 年 6 月 30 日其他应收款损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，处于第一阶段的、按组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

组合一应收押金与保证金

| | 账面余额 | 未来 12 个月内 预期信用损失率 | 坏账准备金额 |
|--------|------------------|----------------------|------------------|
| 六个月以内 | 260,336 | 1.00% | (2,603) |
| 六个月至一年 | 108,200 | 5.00% | (5,410) |
| 一至二年 | 2,201,269 | 10.00% | (220,127) |
| 二至三年 | 478,260 | 30.00% | (143,478) |
| 三年以上 | 273,525 | 100.00% | (273,525) |
| | <u>3,321,590</u> | | <u>(645,143)</u> |

(iii) 于 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(c) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其他应收款按类别分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------|-------------------|-------------|------------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 无风险组合 | 45,603,718 | 94% | - | 0% |
| 账龄组合 | 3,083,740 | 6% | (247,514) | 8% |
| | <u>48,687,458</u> | <u>100%</u> | <u>(247,514)</u> | <u>1%</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 无风险组合 | 8,674,182 | 90% | - | 0% |
| 账龄组合 | 963,979 | 10% | (71,985) | 7% |
| | <u>9,638,161</u> | <u>100%</u> | <u>(71,985)</u> | <u>1%</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年6月30日止6个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，其他应收款按类别分析如下：(续)

| | 2016年12月31日 | | | |
|-----------|----------------|-------------|-----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 无风险组合 | 37,452 | 5% | - | 0% |
| 账龄组合 | 761,637 | 95% | (35,752) | 5% |
| | <u>799,089</u> | <u>100%</u> | <u>(35,752)</u> | <u>4%</u> |

(d) 于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

| | 2018年12月31日 | | |
|--------|------------------|------------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 110,160 | (1,101) | 1% |
| 六个月至一年 | 2,200,035 | (110,002) | 5% |
| 一至二年 | 478,260 | (47,826) | 10% |
| 二至三年 | 295,285 | (88,585) | 30% |
| | <u>3,083,740</u> | <u>(247,514)</u> | <u>8%</u> |

| | 2017年12月31日 | | |
|--------|----------------|-----------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 63,342 | (633) | 1% |
| 六个月至一年 | 422,240 | (21,112) | 5% |
| 一至二年 | 466,397 | (46,640) | 10% |
| 二至三年 | 12,000 | (3,600) | 30% |
| | <u>963,979</u> | <u>(71,985)</u> | <u>7%</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

- (d) 于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：(续)

| | 2016 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|-----------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 六个月以内 | 427,285 | (4,273) | 1% |
| 六个月至一年 | 39,112 | (1,955) | 5% |
| 一至二年 | 295,240 | (29,524) | 10% |
| 二至三年 | - | - | 0% |
| | <u>761,637</u> | <u>(35,752)</u> | <u>5%</u> |

- (e) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本公司计提的坏账准备金额分别为 397,629 元、175,529 元、36,233 元及 35,752 元，无收回或转回的坏账准备。
- (f) 于截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本公司无实际核销的其他应收款。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(g) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------------|-------------------|----------|------------------|------------------|
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 37,556,697 | 六个月以内 | 64% | - |
| 深圳洛克时代科技有限公司 | 往来款 | 12,527,101 | 六个月以内 | 21% | - |
| 网银在线（北京）科技有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 2,896,094 | 六个月以内 | 5% | - |
| 北京君天首业商贸有限公司 | 应收押金与保证金 | 2,045,279 | 六个月至三年以上 | 3% | (525,944) |
| 财付通支付科技有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 1,389,160 | 六个月以内 | 2% | - |
| | | <u>56,414,331</u> | | <u>96%</u> | <u>(525,944)</u> |

(h) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------------|-------------------|--------|------------------|------------------|
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 42,163,355 | 六个月以内 | 87% | - |
| 北京君天首业商贸有限公司 | 应收押金与保证金 | 1,964,772 | 六个月至三年 | 4% | (193,172) |
| 网银在线（北京）科技有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 1,029,633 | 六个月以内 | 2% | - |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 应收押金与保证金 | 700,000 | 六个月至一年 | 1% | (35,000) |
| 浙江天猫网络有限公司 | 应收押金与保证金 | 106,020 | 六个月至二年 | 0% | (7,852) |
| | | <u>45,963,780</u> | | <u>94%</u> | <u>(236,024)</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|-----------------|-------------|------------------|--------|------------------|-----------------|
| 董事-万云鹏 | 应收员工借款 | 3,025,013 | 六个月以内 | 31% | - |
| 董事-毛国华 | 应收员工借款 | 2,832,076 | 六个月至一年 | 29% | - |
| 支付宝（中国）网络技术有限公司 | 第三方支付平台账户余额 | 757,292 | 六个月以内 | 9% | - |
| 北京君天首业商贸有限公司 | 押金与保证金 | 717,525 | 六个月至两年 | 8% | (50,641) |
| 员工 1 | 应收员工行权相关款项 | 419,854 | 六个月至一年 | 4% | - |
| 员工 2 | 应收员工行权相关款项 | 419,854 | 六个月至一年 | 4% | - |
| 员工 3 | 应收员工行权相关款项 | 419,854 | 六个月至一年 | 4% | - |
| | | <u>8,591,468</u> | | <u>89%</u> | <u>(50,641)</u> |

(j) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余 额总额比例 | 坏账准备 |
|--------------|---------|----------------|-------|------------------|-----------------|
| 北京君天首业商贸有限公司 | 押金与保证金 | 578,525 | 两年以内 | 71% | (31,277) |
| 深圳市希科普股份有限公司 | 押金与保证金 | 132,000 | 六个月以内 | 17% | (1,320) |
| 员工 4 | 应收员工垫付款 | 20,000 | 六个月以内 | 3% | - |
| 上海百章商务服务有限公司 | 押金与保证金 | 12,000 | 一至两年 | 2% | (1,200) |
| 员工 5 | 应收员工垫付款 | 10,000 | 六个月以内 | 1% | - |
| | | <u>752,525</u> | | <u>94%</u> | <u>(33,797)</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 子公司(a) | 35,444,600 | 10,000,000 | 10,000,000 | - |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - | - | - |
| | 35,444,600 | 10,000,000 | 10,000,000 | - |

(a) 子公司

| | 2018 年 | | 本期增减变动 | | 2019 年 6 月 30 日 | 减值准备 期末余额 | 本期宣告分派 的现金股利 |
|--------------|------------|------------|--------|--------|--------------------|--------------|-----------------|
| | 12 月 31 日 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | | | |
| 深圳洛克时代科技有限公司 | 10,000,000 | - | - | - | 10,000,000 | - | - |
| 北京石头创新科技有限公司 | - | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - | - |
| 石头世纪香港有限公司 | - | 13,444,600 | - | - | 13,444,600 | - | - |
| 北京石头启迪科技有限公司 | - | 2,000,000 | - | - | 2,000,000 | - | - |
| | 10,000,000 | 25,444,600 | - | - | 35,444,600 | - | - |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

| | 本年增减变动 | | | | | | |
|--------------|---------------------|----------|----------|------------|---------------------|--------------|-----------------|
| | 2017 年 12 月 31 日 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减 值准备 | 2018 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | 本年宣告分派 的现金股利 |
| 深圳洛克时代科技有限公司 | 10,000,000 | - | - | - | 10,000,000 | - | - |
| 北京石头创新科技有限公司 | - | - | - | - | - | - | - |
| 石头世纪香港有限公司 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 10,000,000 | - | - | - | 10,000,000 | - | - |

| | 本年增减变动 | | | | | | |
|--------------|---------------------|------------|------|------------|---------------------|--------------|-----------------|
| | 2016 年 12 月 31 日 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减 值准备 | 2017 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | 本年宣告分派 的现金股利 |
| 深圳洛克时代科技有限公司 | - | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | - | - |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 主营业务收入(a) | 1,153,368,749 | 2,684,082,309 | 1,118,817,593 | 183,127,015 |
| 其他业务收入(b) | 88,215,329 | 113,226,715 | - | - |
| | <u>1,241,584,078</u> | <u>2,797,309,024</u> | <u>1,118,817,593</u> | <u>183,127,015</u> |
| 主营业务成本(a) | 704,755,954 | 1,882,231,976 | 876,690,766 | 147,940,731 |
| 其他业务成本(b) | 9,267,851 | 84,393,749 | - | - |
| | <u>714,023,805</u> | <u>1,966,625,725</u> | <u>876,690,766</u> | <u>147,940,731</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | |
|----------|----------------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售智能清洁设备 | 1,141,157,722 | 699,249,924 |
| 销售配件 | 12,211,027 | 5,506,030 |
| | <u>1,153,368,749</u> | <u>704,755,954</u> |
| | 2018 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售智能清洁设备 | 2,654,764,373 | 1,868,245,958 |
| 销售配件 | 29,317,936 | 13,986,018 |
| | <u>2,684,082,309</u> | <u>1,882,231,976</u> |
| | 2017 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售智能清洁设备 | 1,096,262,221 | 862,604,358 |
| 销售配件 | 22,555,372 | 14,086,408 |
| | <u>1,118,817,593</u> | <u>876,690,766</u> |
| | 2016 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售智能清洁设备 | 180,519,940 | 146,237,100 |
| 销售配件 | 2,607,075 | 1,703,631 |
| | <u>183,127,015</u> | <u>147,940,731</u> |

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(6) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | |
|-----------|----------------------------|-------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售原材料 | 9,267,851 | 9,267,851 |
| 销售软件产品(i) | 78,947,478 | - |
| | <u>88,215,329</u> | <u>9,267,851</u> |
| | 2018 年度 | |
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售原材料 | 84,924,828 | 84,393,749 |
| 销售软件产品(i) | 28,301,887 | - |
| | <u>113,226,715</u> | <u>84,393,749</u> |

(i) 本公司向子公司销售软件产品，在商品所有权上主要风险和报酬转移时确认收入。

北京石头世纪科技股份有限公司

财务报表补充资料

2016 年度、2017 年度、2018 年度及截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 一次性计入当期损益的股份支付 | - | (159,572,834) | (24,665,040) | - |
| 处置理财产品取得的投资收益 | 7,579,699 | 4,469,502 | 1,438,736 | 37,395 |
| 附有优先权利的股权投资 | | | | |
| 公允价值变动收益 | 3,000,000 | - | - | - |
| 理财产品公允价值变动收益 | (673,933) | 2,425,748 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助 | 1,186,400 | 3,814,300 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,133 | (31,542) | 7,326 | 5,111 |
| | <u>11,093,299</u> | <u>(148,894,826)</u> | <u>(23,218,978)</u> | <u>42,506</u> |
| 所得税影响额 | (1,663,995) | (1,601,701) | (216,909) | (10,627) |
| 少数股东权益影响额(税后) | - | - | - | - |
| | <u>9,429,304</u> | <u>(150,496,527)</u> | <u>(23,435,887)</u> | <u>31,879</u> |

非经常性损益明细表编制基础

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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

| | 加权平均 | | | | 每股收益 | | | |
|---------------------------------|----------------------------------|---------|---------|---------|----------------------------------|---------|----------------------------------|---------|
| | 净资产收益率(%) | | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 | 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间 | 2018 年度 |
| 归属于公司普通股 股东的净利润 | 43.20% | 62.14% | 32.29% | -10.16% | 7.71 | 6.15 | 7.71 | 6.15 |
| 扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净利润 | 42.36% | 92.55% | 43.58% | -10.19% | 7.52 | 9.16 | 7.52 | 9.16 |

此复印件仅供北京石头世纪科技股份有限公司向上海证券交易所及中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的而向其报送申请文件之用，其他用途无效。



营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201812280015

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关



2018年12月28日

企业信用信息公示系统网址: <https://www.sgs.gov.cn/notice>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

此复印件仅供北京石头世纪科技股份有限公司向上海证券交易所及中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的而向其报送申请文件之用，其他用途无效。NONET



证书序号：000393

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37

发证时间

证书有效期至：二〇一一年六月三十日

此复印件仅供北京石头世纪科技股份有限公司向上海证券交易所及中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的而向其报送申请文件之用，其他用途无效。



证书序号: NO.000525

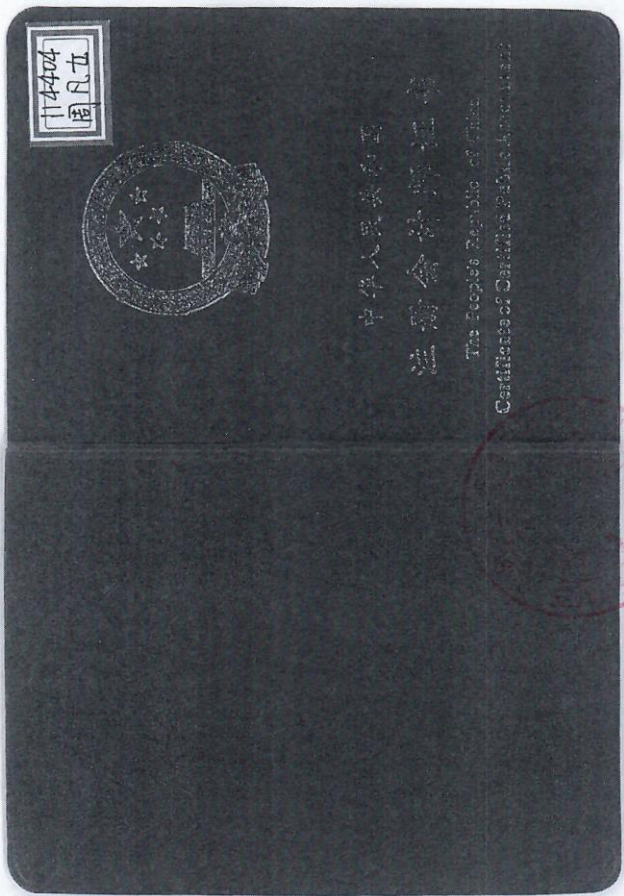
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 警华京道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李丹
 主任会计师:
 办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
 星展银行大厦507单元01室
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 31060007
 注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)52号
 批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日





本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖县级以上注册会计师协
会钢印即为有效证件。



This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制
Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓 名 | 周凡女 |
| Full name | 周凡女 |
| 性 别 | 女 |
| Sex | 女 |
| 出生日期 | 1985-06-22 |
| Date of birth | 1985-06-22 |
| 工作单位 | 普华永道中天会计师事务所(特 |
| Working unit | 殊普通合伙)北京分所 |
| 身份证号码 | 430105198506227426 |
| Identity card No. | 430105198506227426 |



此证检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



证书编号: 310000074205
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 02 月 13 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y
月 /m
日 /d

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年
/y

月
/m

日
/d

2

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年
/y

月
/m

日
/d

9



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

10



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

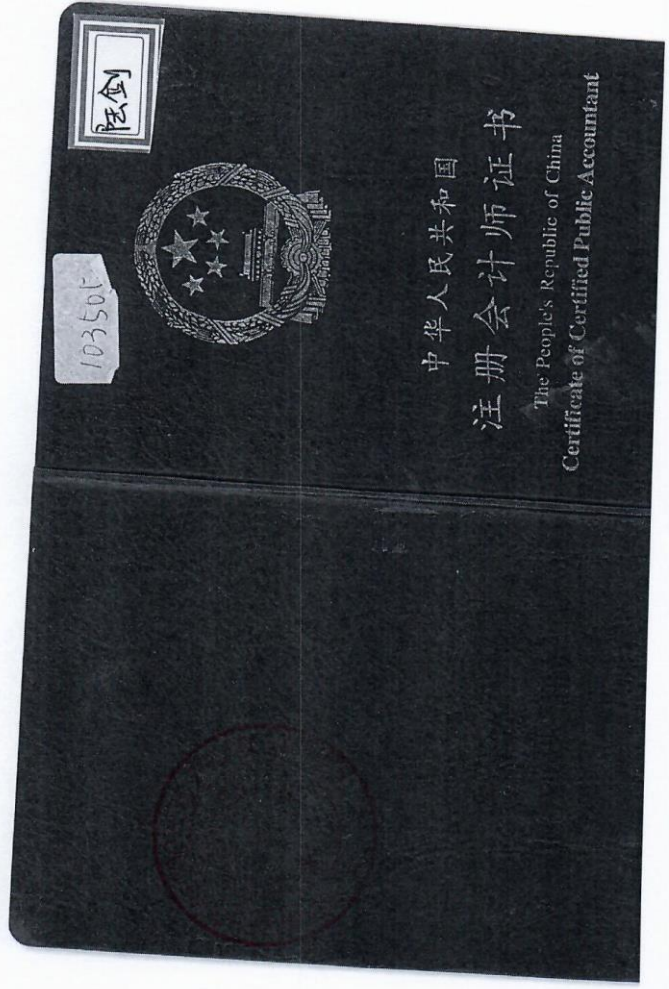


注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书报还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



中华人民共和国

注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

103501

法金

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China





姓名 Full name 陆剑
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-01-15
工作单位 Working unit 张陈会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 339005780115211



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



证书编号：110001750081
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年07月23日
Date of Issuance /y /m /d





合格
is valid for
this renewal.



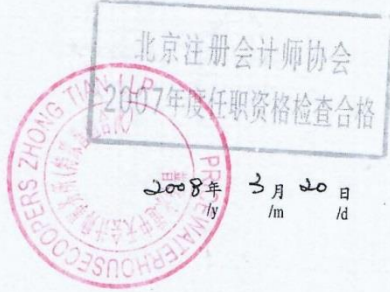
2012



2015



2014



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2009年 3月 20日
ly /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2010年 3月 16日
ly /m /d



9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

张序 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
03 年 12 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天 事务所
CPAs
北京分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
03 年 12 月 9 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

晋华有限北分 事务所
CPAs
北京注册会计师协会
转所专用章 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 6 月 27 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

普华永道中天 事务所
CPAs
北京分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 6 月 27 日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

