

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 07 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
高见	董事	出差	张海川

公司负责人陈坤江、主管会计工作负责人黄敏及会计机构负责人(会计主管人员)颜学宽声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	10
第四节 重要事项.....	26
第五节 股份变动及股东情况.....	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第七节 财务报告.....	37
第八节 备查文件目录.....	140

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、佳创、佳创视讯、母公司	指	深圳市佳创视讯技术股份有限公司
佳创有限、有限公司	指	深圳市佳创视讯技术有限公司，公司之前身
满京华集团	指	深圳市满京华投资集团有限公司
满京华物业公司	指	深圳市满京华物业管理有限公司
省网	指	国内省级有线电视运营商
市网	指	国内市级有线电视运营商
河南省网	指	河南有线电视网络集团有限公司
普通股、A 股	指	公司发行的人民币普通股
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐机构、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、上海众华沪银	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
国家广电总局、广电总局、国家新广电总局	指	国家新闻出版和广电总局
发改委、国家发改委	指	国家发展与改革委员会
发改局、深圳发改局、市发改委	指	深圳市发展与改革委员会
深圳市经贸委	指	深圳市经济贸易和信息化委员会
运营商、广电运营商、广电网络运营商、有线电视运营商	指	广播电视网络运营商
ARPU 值	指	每用户平均收入(ARPU-Average Revenue Per User)
深圳市科创委	指	深圳市科技创新委员会
天柏技术	指	天柏宽带网络技术（北京）有限公司
佳创国际	指	AVIT Investment International LTD
佳创软件	指	深圳市佳创软件有限公司
文化传媒	指	深圳市佳创视讯文化传媒有限公司
佳创香港	指	佳创视讯（香港）贸易有限公司
指尖城市	指	深圳市指尖城市网络科技有限公司
深圳证监局、证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳监管局
深交所	指	深圳证券交易所

中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
OTT	指	OTT(Over The Top), 指越过运营商发展基于开放互联网的各种视频及数据服务业务
TVOS	指	国家新闻出版广电总局及国家工信部制订推出的智能电视操作系统行业标准, 基于 Linux 操作系统内核与中间件实现紧耦合和优化, 可以兼容支持基于 Android 的应用。
DVB	指	数字视频广播(Digital Video Broadcasting), 是一系列国际承认的数字电视公开标准
IPTV	指	网络协定电视 (Internet Protocol Television), 是用宽带网络作为介质传送电视信息的一种系统
时刻网络	指	深圳时刻网络传媒有限公司
生活传媒	指	深圳市广电生活传媒股份有限公司
深圳广电	指	深圳广播电影电视集团
PlayJam	指	PLAYJAM HOLDINGS LIMITED
润•教育联盟	指	润•教育才艺教学服务联盟
VR	指	Virtual Reality,即虚拟现实
广电	指	广播电视
意景公司	指	北京意景技术有限责任公司
天威视讯	指	深圳市天威视讯股份有限公司
湖北广电	指	湖北省广播电视信息网络股份有限公司
吉视传媒	指	吉视传媒股份有限公司
前海梧桐并购	指	深圳市前海梧桐并购投资基金管理有限公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	佳创视讯	股票代码	300264
公司的中文名称	深圳市佳创视讯技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳创视讯		
公司的外文名称（如有）	AVIT . , LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	AVIT		
公司的法定代表人	陈坤江		
注册地址	深圳市光明新区观光路招商局光明科技园 A3 栋 C208 单元		
注册地址的邮政编码	518000		
办公地址	深圳市福田区滨河路以南、沙嘴路以东中央西谷大厦 15 层 01-08、16 层 04、05		
办公地址的邮政编码	518048		
公司国际互联网网址	www.avit.com.cn		
电子信箱	avit@avit.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李汉辉	李剑虹
联系地址	深圳市福田区中央西谷大厦 15 层	深圳市福田区中央西谷大厦 15 层
电话	0755-83571200	0755-83575056
传真	0755-83575099	0755-83575099
电子信箱	avit@avit.com.cn	avit@avit.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	85,322,816.61	60,125,816.54	41.91%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-2,909,630.80	-6,226,333.19	53.27%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-7,365,117.78	-7,055,379.40	-4.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,800,769.05	-24,623,386.02	52.07%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0286	-0.0596	52.01%
基本每股收益（元/股）	-0.0070	-0.0151	53.64%
稀释每股收益（元/股）	-0.0070	-0.0151	53.64%
加权平均净资产收益率	-0.48%	-1.02%	0.54%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-1.21%	-1.15%	-0.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	690,048,851.52	662,863,754.42	4.10%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	606,431,685.45	609,336,052.77	-0.48%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.4680	1.4750	-0.47%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	46,583.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,265,581.21	
减：所得税影响额	808,709.98	
少数股东权益影响额（税后）	47,967.80	
合计	4,455,486.98	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、技术创新风险

公司要实现可持续发展，保持在行业中的领导地位，推动公司产品、服务，以及解决方案的广泛应用，就要不断地进行技术创新，目标要为客户提供最先进的产品、最优化的体验。

公司通过长期自主研发创新，已积累众多数字电视/三网融合/移动互联网等领域的技术基础和开发经验，但数字电视融合业务、润教育、虚拟现实等在产品功能、可靠性、可扩展性、安全性等方面都会有更高的要求，需要进行大量的技术创新开发，涉及到移动互联网、大数据、云计算、高级视频处理等最新的数字技术。其中虚拟现实相关技术目前仍处于初级阶段，在技术标准、传输设备、终端硬件等方面仍然存在一定的限制，需要时间和方法进一步解决。公司在进行上述相关技术创新工作中，可能会出现因关键技术解决困难、产品技术方案设计不周等而导致研发周期延长，或者不能如期实现开发目标的风险。

为了降低技术创新风险，公司首先重视技术方案的咨询论证，就技术方案的可行性进行充分研究论证，对项目方案的风险水平与收益水平进行比较，加强产学研联合设计、评审；在必要时，采取购买、外包等方式以缩短部分关键技术的研发周期；并依靠CMMI管理体系，对技术与产品的开发过程进行严格管理与监控，力求把技术创新风险控制在最小范围内。

2、业务模式风险

公司目前正在建设推广的“润教育”平台及服务，将移动互联网与才艺教学结合起来，探索互联网+艺术教育的全新发展模式，搭建培训机构、教师以及广大学员三方共同参与的服务平台，实现了机构、教师资源与学员需求之间的有效对接，成为国内领先的互联网+才艺教学服务的专业平台。但互联网+才艺教学服务在国内属于全新的业务模式，目前尚无成功的案例可以参考借鉴，该项目可能会出现无法按期实现收入与盈利的风险。

2016年被业界称为虚拟现实产业元年，虚拟现实属于新兴的业务领域。目前围绕虚拟现实产业链，各个细分领域均涌现出了一些具有潜力的企业，各种VR产品也都开始面向市场。但纵观整个虚拟现实产业链，无论是技术开发，还是商业模式等，尚处于起步阶段，需要通过一段时期的产业发展，方能探索出成功的模式。公司全资子公司意景公司于今年6月份正式成立，意景公司将逐步开展虚拟现实领域的相关技术研发及业务拓展工作。但由于在建立初

期仍然是团队建设、技术积累及市场开拓阶段，业务模式的成熟仍需要一个较长时间的过程，短期难以形成收益，因此在业务模式上同样存在可能无法按期实现收入与盈利的风险。

风险与机遇并存。公司长期从事数字电视/三网融合/新媒体的技术开发与服务，通过积极跟踪技术、市场的发展和需求，配合运营商探索其应用、运营模式，并在经营过程中，采用大数据等多种技术手段对丰富的用户资源数据进行精确、高效的分析与利用，帮助实现精细、可靠的业务决策，令主营业务仍保持较稳健的发展。同时，“润教育”平台经过一段时间的运行，对业务模式、运营模式和经营团队进行了磨合，在不断积累相关经验的同时，团队也日渐成熟，对于业务和运营模式可能存在的风险，指尖城市公司团队将根据企业自身特点，面对行业及市场有可能带来的影响，及时进行调整和应对。新成立的意景公司一方面将加强技术开发与市场开拓的相关工作，注重技术研发与产业化相结合，另一方面加强企业文化与团队的建设，同时将注重加强财务管理及内控工作，做好费用管控，提高资金利用效率，合理做好财务规划和资金使用计划。

3、对大客户的依赖风险

随着有线电视行业内省网运营商整合区域次级运营商的持续推进，客户逐渐呈现集中化趋势，市场的竞争格局将日趋明显，有研发实力、稳定客户群体和市场开拓能力较强的企业将得以生存及发展。如果公司未能成功开拓更多新客户，未能持续取得老客户的采购订单，将给公司的未来发展带来了一定的经营风险。

因此公司在制定经营战略方面更注重可持续发展能力的提升，包括了市场开拓和技术研发等方面：1) 公司在与已有客户建立长期合作伙伴关系的基础上，持续创新开发新技术和新产品，以满足客户的不断需求，并持续提高服务质量，增加老客户忠诚度的维护；2) 积极拓展国内外的市场，开发新潜在客户；3) 利用自身优势，与广电网络运营商强强联合、合作运营，为终端用户创造价值，实现共赢。

4、关键技术人员流失的风险

人才队伍的建设是企业核心竞争力的重要体现，也是公司实现持续技术创新的必要条件。持续推进优秀人才，特别是关键技术人员的培养和引进工作，做好人才的储备，加强人力资源管理和人才队伍的建设，优化人力资源的配置，是企业在发展过程中的重要一环。随着市场竞争对手的不断出现，企业间的竞争不单只是业务上的竞争，更重要的是人才的竞争。特别对于高新技术企业来说，关键技术人员的流失将会给企业带来核心竞争力下降的风险。

针对可能出现的关键技术人员流失风险，公司将继续采取相应措施：1) 严格遵照上市企业规范运作指引要求，完善法人治理结构，规范公司运作体系，加强人才队伍的建设，通过建立科学的人力资源管理体系，一方面稳定现有人才特别是关键技术人员，另一方面不断吸引更多的高质量人才加入企业；2) 建立企业内部的技术人才竞争激励机制，不断激发技术人才自主创新的热情，优化人才创新环境，激发自主创新活力。3) 不断完善公司现有薪酬管理体系，保证激励和淘汰机制有效运行，建立良好的研发人员的考核与激励机制。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内公司营业总收入85,322,816.61万元，比上年同期增加41.91%，主要是报告期公司持续加大市场开拓力度，系统集成收入和软件产品收入快速增长所致；其中公司自主研发软件系统产品实现营业收入13,504,010.28元，较上年度增长170.47%；系统集成业务实现营业收入67,659,019.96元，较上年度增长33.55%；海外终端产品实现营业收入3,752,171.66元，较上年度下降16.06%；报告期内，归属于上市公司股东的净利润总额-2,909,630.80元，较上年同期增加53.27%，主要公司持续加大市场开拓，销售收入有较大幅度增长等原因所致；报告期内，经营活动产生的现金流量净额-11,800,769.05元，较上年同期增加52.07%，主要原因是报告期公司销售收入增加，同时加大了销售回款力度，销售回款较上年同期增加所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加40.29%，主要原因系公司前期购买的部分理财产品在本报告期到期收回所致；筹资活动产生的现金流量净额为零，较上年同期增加100%，主要是上年同期支付股利分红及手续费，本报告期无该项支出所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	85,322,816.61	60,125,816.54	41.91%	报告期内，营业收入8,532.28万元，较上年同期增加41.91%，主要是报告期公司持续加大市场开拓力度，系统集成收入和软件产品收入快速增长所致；
营业成本	60,434,730.15	42,911,823.96	40.83%	报告期内，营业成本6,043.47万元，较上年同期增加40.83%，主要是由于销售收入的增加，营业成本相应增加；
销售费用	15,501,609.11	16,068,544.03	-3.53%	
管理费用	28,947,232.53	22,162,612.42	30.61%	报告期内，管理费用2,894.72万元，较上年同期增加30.61%，主要是本报告期公司成立武汉研发中心，加大研发、管理投入，同时二级子公司指尖城市投入较多

				所致；
财务费用	-1,835,346.36	-4,261,974.89	56.94%	报告期内，财务费用-183.53 万元，较上年同期增长 56.94%，主要是本报告期定期存款较少，计提的利息收入较少所致；
所得税费用	-233,031.13	-41,690.13	-458.96%	报告期内，所得税费用-23.30 万元，较上年同期减少 458.96%，主要是根据 2015 年度所得税汇算清缴结果调整前期所得税所致；
研发投入	18,594,991.89	17,266,462.30	7.69%	
经营活动产生的现金流量净额	-11,800,769.05	-24,623,386.02	52.07%	报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,180.08 万元，较上年同期增加 52.07%，主要原因是报告期公司销售收入增加，同时加大了销售回款力度，销售回款较上年同期增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-109,592,457.11	-183,530,874.71	40.29%	报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 40.29%，主要原因系公司前期购买的部分理财产品在本报告期到期收回所致；
筹资活动产生的现金流量净额		-17,516,841.76	100.00%	报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为零，较上年同期增加 100%，主要是上年同期支付股利分红及手续费，本报告期无该项支出所致；
现金及现金等价物净增加额	-121,238,670.32	-225,662,024.61	46.27%	报告期内，现金及现金等价物净增加额为-12,123.87 万元，较上年同期增长 46.27%，主要原因是本报告期收回前期投资理财较多，销售

				回款增加，同时上年同期支付股利分红而本报告期末未支付所致。
投资收益	3,169,303.33	2,291,490.94	38.31%	报告期内，投资收益 316.93 万元，较上年同期增加 38.31%，主要是本报告期公司投资保本保收益理财产品计提投资收益所致；
营业外收入	7,393,100.41	4,759,387.53	55.34%	报告期内，营业外收入 739.31 万元，较上年同期增长 55.34%，主要是由于本报告期确认为当期损益的政府补助增加所致；

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期，受巴基斯坦、俄罗斯等海外市场回暖的影响，公司终端产品订单量有所增加，具体如下：

产品	项目	报告期	上年同期	同比增减（%）
终端产品	销售量	29,311	28,381	3.28%
	生产量	56,435	31,398	79.74%
	库存量	35,424	16,116	119.81%

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

（1）主营业务的范围及经营情况

公司多年来专注于数字电视系统研发与集成服务，是国内领先的数字电视整体解决方案提供商，也是中国最早投身于数字电视产业的高科技企业之一。公司自成立以来一直坚持自主创新研发，为客户提供领先的数字电视融合业务运营及管理解决方案。报告期内公司的主要业务是数字电视系统研发、数字电视系统集成服务、数字电视终端产品，以及移动互联网内容服务。主要技术产品有佳创OTT业务云平台、佳创MMSP系统、DBOSS系统、Portal管理平台、TVOS系统、润教育平台等。公司主营业务收入主要由自主研发的软件系统产品、系统集成和终端产品构成。报告期内，公司整体经营情况比上年同期有所增长，营业总收入比上年同期增长41.91%，归属于上市公司普通股股东的净利润比上年同期增加53.27%。公司加大了产品市场开拓力度和销售回款力度，整体经营状况比上年同期有了一度幅度的提升，其中公司自主研发软件系统产品较上年度增长170.47%；系统集成业务实现营业收入较上年度增长33.55%；海外终端产品实现营业收入较上年度下降16.06%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
软件系统产品	13,504,010.28	5,304,418.65	60.72%	170.47%	6,943.31%	-37.77%
系统集成	67,659,019.96	51,968,646.61	23.19%	33.55%	30.94%	1.53%
终端产品	3,752,171.66	2,910,523.92	22.43%	-16.06%	-7.52%	-7.17%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

OTT业务云平台项目截止到2016年7月中旬，项目团队建设已经完成。OTT业务云平台总体解决方案及其对应的前端子平台和终端子平台相关技术方案的制定和论证已经完成。平台系统内外部特征及接口已经定义完成。该项目目前已完成视频服务应用支撑子平台的开发，

提供OTT业务应用的集成接入和管理，可支持包括直播服务、点播服务、多屏互动服务等支撑功能；已完成视频服务应用管理子平台的代码开发，管理子平台可向服务应用支撑子平台提供服务应用的完整开发接口，通过CMS、BMS、AAA提供OTT视频业务内容的汇集、服务定义管理、AAA计费鉴权等功能，并为各服务应用系统提供统一的入口门户；已完成V-CDN视频内容分发系统的基本功能，可提供点播、直播流的播发功能；智能终端子平台已完成与前端子平台的对接工作，可提供基本的浏览、视频播放等功能。目前平台正在进行系统集成测试，预计将使用2~3月时间完成功能及性能方面的调试与测试。当前研发进展符合预期。

8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2016年上半年，我国有线电视行业继续贯彻落实中央和总局各项政策措施，围绕实施网络强国、文化强国战略，着力深化体制机制改革，激发市场活力，培育创新动力，呈现出结构优化、质量提升、产业升级、融合创新的良好态势，广播电视公共服务传输覆盖迈上新台阶。但互联网、电信网运营企业加快对家庭市场和电视屏的争夺，有线电视网络所处的融合竞争环境趋于严峻。十三五期间，有线电视网络行业的发展面临更加复杂多变的外部环境，国家加大对信息基础设施和公共文化设施的投入力度无疑是行业发展的重大利好，但是应对三网融合竞争，实现行业转型发展，仍然需要破除发展的瓶颈和壁垒，坚定不移地走上网络运营规模化、集约化、产业化的道路。

根据官方统计数据，截止2016年第一季度，我国有线电视行业总用户数达到2.52亿户，数字电视用户2.05亿户，数字化率81.3%，用户规模增速和数字化率延续了2015年以来持续放缓的发展态势；在双向网改造进度持续加快的基础上，双向网络覆盖用户达到13667.1万用户，占全国有线电视用户总量的54.2%；有线双向网改渗透用户净增386.6万户，达到5383.5万用户，占比达到21.4%；全国有线宽带用户规模突破两千万，达到2011万户，占有有线电视用户总量的比重达到8%；有线电视机顶盒的高清化、智能化升级改造提速，高清数字电视用户规模达到6617.8万户，智能终端用户规模达到225万户。与此同时，直播星用户一季度净增1228.8万户，IPTV一季度净增预计超过700万户，发展继续高歌猛进，全业务融合竞争的影响还在持续深化。

报告期内，公司继续坚持自主创新研发，为客户提供领先的数字电视融合业务运营及管理解决方案，持续进行数字电视与新媒体领域的技术和产品的研究开发工作，提升公司的核心竞争力，由公司自主研发的佳创OTT业务云平台、佳创MMSP系统、DBOSS系统、Portal管理平台、TVOS系统等产品继续保持行业领先水平，公司整体业务与技术保持在广电领域的领先地位。在业务模式上，公司不断进行创新，为客户提供更有价值、更完善的技术服务，与客户共同实现价值提升。在数字电视领域，公司结合自身雄厚的技术服务力量和丰富的系统维护经验，向广电运营商推出了维保外包概念，提供数字电视业务系统运营维护的外包服务，降低客户业务系统的运营维护成本，延伸了公司技术服务的价值链，实现了公司与客户的双赢。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司2016年度的经营思路是：继续抓住广电行业市场发展机遇，以市场需求为导向，以技术产品研发及经营管理为重点，培养引进优秀技术和经营管理人才。加强公司在广播电视、虚拟现实、在线教育等领域的投入，持续关注文化传媒、在线游戏等领域的优质资源。以主业为本，通过投资等方式进行产业延伸，丰富公司在广电的产业布局，形成与主营业务的协同效应，打造产业大生态链。持续构建广播电视产业平台，开创公司发展的新兴局面，提升企业的可持续经营能力。

围绕公司2016年度经营计划，公司从以下几个方面积极开展相关工作：

1、主营业务方面，公司加大主营业务的拓展力度，在持续投入研发的同时，不断提高经营管理水平，积极开拓市场。2016年上半年公司营业总收入85,322,816.61万元，比上年同期增加41.91%；归属于上市公司普通股股东的净利润-2,909,630.80元，比上年同期增加53.27%。系统集成收入和软件产品收入快速增长，其中软件系统产品实现营业收入13,504,010.28元，比上年同期增长170.47%，系统集成产品实现营业收入67,659,019.96元，比上年同期增长33.55%，终端产品实现营业收入3,752,171.66元，比上年同期减少16.06%。在销售回款方面，公司加大了回款收款力度，报告期经营活动产生的现金流量净额-11,800,769.05元，较上年同期增加52.07%。

2、公司于3月18日与虚拟现实技术及系统国家重点实验室、信息光子学与光通信国家重点实验室、国家广播电视网工程技术研究中心、数字电视国家工程实验室共同签订了《“虚拟现实+广播电视”产业化发展战略合作框架协议》（公告编号：2016-008），并于4月10日与以上机构签署了技术开发服务合同（公告编号：2016-013）。与此同时，公司积极推进与广电运营商的虚拟现实产业化合作，于4月22日起分别与天威视讯、湖北广电和吉视传媒签署了虚拟现实产业化运营合作协议（公告编号：2016-017、2016-030、2016-035），共同开展“虚拟现实+广播电视”产业化运营合作，在国家和地方政策允许的前提下积极推动开通虚拟现实频道，以实现高清VR视频、全景视频、裸眼3D等新媒体形式的虚拟现实内容播出，为广大数字电视用户提供全新的虚拟现实体验。公司于2016年第三届董事会第十四次会议审议通过使用自有资金1亿元投资设立虚拟现实（VR）产业全资子公司（北京意景技术有限责任公司），目前公司已实际缴纳出资款5000万元，并已取得营业执照。意景公司将专注于虚拟现实产业的技术研发及市场开拓业务。（以上具体内容请浏览公司相关公告）

公司于7月14日公告与深圳市前海梧桐并购投资基金管理有限公司拟共同发起设立服务于佳创视讯聚焦关注的相关领域，包括但不限于虚拟现实产业、文化传媒、在线教育、在线游戏及广播电视相关领域业务之产业投资并购基金，基金总规模10亿元，一期基金分别由佳创视讯使用自有资金出资7500万元，前海梧桐并购募资7500万，共计1.5亿元作为基石资本，根据项目需要，可用作劣后资本，通过结构化放大基金总体规模。公司通过与前海梧桐并购共同发起设立产业投资并购基金，对公司关注之产业和项目进行投资，是实施企业发展战略的重要举措，也是公司2016年经营计划的重要工作内容。合作双方将共同推动公司构建虚拟现实及广播电视大生态链的产业布局，对公司未来发展具有积极意义。基金平台将通过多种灵活的投资机制和方式，发现新的商业机会，培育新的利润增长点，并撬动社会资本展开产业的投资与并购，为基金投资者获取相应的投资回报（公告编号：2016-044）。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

公司总体既定发展战略是“以技术研发为基础，以人力资源为核心，真诚合作，共同发

展”，倡导自主创新，奉行“诚信、严谨、高效、创新”的企业精神，向客户提供专业化产品和服务，保持业务规模和业绩的持续增长。目前，我国数字电视产业正持续稳步发展，这既给行业中的企业带来良好的发展机遇，同时也带来挑战。针对企业经营面临的机遇与挑战，公司将以先进的管理模式和高效的人才队伍作为企业发展的基础，坚持自主创新，针对行业客户的需求进行前瞻性技术研发，研发具有领先性的技术、产品解决方案，并以“持续向客户提供最优质的技术产品解决方案及服务”为战略方向，同时通过进一步加强公司治理和内部控制等方面的建设，提升公司经营能力，继续沿着既定经营战略，努力成为推动行业发展的开拓者和领导者，实现公司整体业务规模和产业的升级，从而提升公司核心竞争能力，提高公司效益，提高公司在专业市场的品牌知名度，为股东及投资者创造更大的价值。

围绕公司未来发展战略和经营目标的实现，公司将有可能面临以下的风险因素，以及公司拟采取的措施与对策：

1、公司在未来市场竞争格局下可持续经营的风险

随着广电行业相关技术的进步以及国家对三网融合的推进，广电网、电信网、互联网三大网络技术功能逐步趋向一致，在应用层面也可相互渗透融合。为了提高盈利水平、提升服务质量，以及提高用户的体验需求，各地广电网络运营商正积极地推进有线双向互动数字电视平台搭建工作以及增值业务的推广，大型省级广电运营商客户对技术、产品和服务将提出更高的要求。保持公司技术在行业的先进性是公司在未来激烈的市场竞争格局下能否持续发展的关键，也是公司的核心竞争力之一。面对以上风险因素，作为国内省级广电运营商的主要供应商之一，公司不但有着丰富的大型项目实施经验，而且拥有多项行业核心技术，在行业内难以短期被超越。同时公司还参与了国家新闻出版广电总局NGB工作组TVOS 2.0的技术研发工作，保持了较高的国家项目参与度。另一方面，公司深耕广电行业，在横向拓展业务市场的同时，也纵向深度挖掘客户潜在需求，与客户共同成长，进一步扩大公司的营业收入。在人员调配、激励政策和服务保障上进一步加强对市场开拓工作的支持力度。加强巩固与客户之间的合作关系，良好的产品及服务质量也大大提升了客户满意度，令公司能持续保持稳定的盈利水平。2016年上半年公司营业总收入85,322,816.61万元，比上年同期增加41.91%；归属于上市公司普通股股东的净利润-2,909,630.80元，比上年同期增加53.27%，其中系统集成收入和软件产品收入均实现了一定幅度的增长。

2、公司在未来发展中技术被超越的风险

数字电视技术有着更新速度较快、技术复杂性较高的特点，技术的积累与沉淀是企业技术发展的重要根基。公司主要客户为广电运营商，随着行业技术的快速发展，客户对硬件产品的功能和性能需求也在不断提升。在未来的发展过程中，如果公司不能加强研发水平和力度、不断对产品技术进行提升，将有可能被竞争对手所超越，从而出现客户流失的情况，直接影响到公司的经营业绩。面对以上风险因素，作为国家级高新技术企业，公司不但有着多年的技术积累，而且技术更新速度较快。公司将以行业市场需求为主线，持续做好智能操作系统（TVOS）、广电运营支持系统（BOSS）、OTT多屏业务系统、全多媒体业务平台（MMSP）、高清互动电视等及相应终端产品、三网融合广电解决方案等技术产品的持续研究开发工作，为公司提供新的业绩增长点，并进一步形成新技术、新产品研究开发的长效机制和项目管理流程。公司注重研发团队建设，不断吸引优秀的研发人才，通过建立较为科学完备的研发体系，加大研发投入，令公司保持良好的行业竞争力。

3、产业政策推进的相关风险

在两会的工作报告中，李克强总理特别提到全面推进三网融合的要求，从政策面看三网融合政策非常明确。但由于在三网融合推进过程中仍然存在电信网、广电网和互联网之间的诸多协调问题，如果在推进过程中有可能出现实施进度不确定的情况，这会给公司在未来经

营方面会形成一定影响。同时，三网融合过程中也会形成三网企业之间的竞争，企业间会凭借行业优势和技术优势争取市场份额。面对以上风险因素，公司将继续提升企业经营水平，完善企业各项管理制度，保持对技术研发的持续投入。通过提高自主创新水平，增强企业的核心竞争力，为公司赢得更好的收益。

4、子公司项目推进的相关风险

公司目前正在积极建设推广“润教育”平台并论证在全国重点城市进行复制推广的可行性，“润教育”平台经过一年多的上线运营，对业务模式、运营模式和经营团队进行了磨合，在不断积累相关经验的同时，团队也日渐成熟。对于业务、技术和运营中可能存在的风险，指尖城市公司团队将根据企业自身特点，面对行业及市场有可能带来的影响，及时进行调整和应对。“润教育”目前仅在深圳地区进行推广，公司正计划在条件成熟的情况下逐步向全国其他重点城市进行复制推广。由于在扩张的过程中将面临资金、技术、团队及运营等问题，指尖城市公司将对相关工作的可行性进行充分论证，在考虑风险的同时，积极推动相关工作的进程。同时，今年新成立的意景公司将积极拓展在虚拟现实产业的业务与市场，但在投资初期仍属于团队建设、技术积累及市场开拓的初始阶段，涉及到办公场地、人员、购置设备等投入，会产生一定的经营管理费用，且技术及业务模式的成熟仍需要一个较长的过程，项目可能存在短期内无法实现盈利的风险。为此，意景公司一方面将加强技术开发与市场开拓的相关工作，注重技术研发与产业化相结合，另一方面加强企业文化与团队的建设，同时 will 注重加强财务管理及内控工作，做好费用管控，提高资金利用效率，合理做好财务规划和资金使用计划。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	39,533.86
报告期投入募集资金总额	1,161.75
已累计投入募集资金总额	28,839.09

募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1349号”文《关于核准深圳市佳创视讯技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于2011年9月9日向社会公开发行人民币普通股2,600万股，每股面值1.00元，每股发行认购价格为16.50元，共计收到募集资金总额429,000,000.00元，扣除各项发行费用33,661,383.76元，实际募集资金净额395,338,616.24元，其中新增注册资本26,000,000.00元，增加资本公积369,338,616.24元。上述实际出资经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于2011年9月9日出具深鹏所验字[2011]0312号验资报告。截止2016年6月30日，公司累计使用募集资金28,839.09万元，剩余募集资金13,608.96万元（含利息收入扣除手续费净额）。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
佳创数字电视工程技术研究开发中心项目	否	3,851	3,851	-	1,086.23			--	--	--	否
互动电视平台研发及产业化项目	否	4,932	4,932	-	2,534.67			--	--	--	否
三网融合广电解决方案开发及产业化项目	否	5,340	5,340	-	3,090.04			--	--	--	否
承诺投资项目小计	--	14,123	14,123	--	6,710.94	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
数字电视智能操作系统研发及产业化项目	否	2,000	2,000	546.12	1,835.23	91.76%	2016年06月30日	-221.82	-948.28	否	否
OTT 业务云平台项目	否	6,000	6,000	615.63	652.92	10.88%	2018年10月31日	--	--	否	否
多屏视频分发系统研发及产业化项目	否	600	600	-	600		项目已结项	--	--	--	否
收购天柏宽带网络技术(北京)有限公司项目	否	2,700	2,700	-	2,700	100.00%	2012年11月30日	--	--	--	否
对天柏宽带网络技术(北京)有限公司增资,补充其营运资金项目	否	1,300	1,300	-	1,300	100.00%	2012年11月30日	--	--	--	否
增资深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	否	2,040	2,040	-	2,040	100.00%	2014年06月04日	--	--	--	否
补充流动资金(如有)	--	13,000	13,000	-	13,000	100.00%	--	--	--	--	--

超募资金投向小计	--	27,640	27,640	1,161.75	22,128.15	--	--	-221.82	-948.28	--	--
合计	--	41,763	41,763	1,161.75	28,839.09	--	--	-221.82	-948.28	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>经公司第三届董事会第四次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于募集资金承诺投资项目结项并将结余募集资金及利息转回超募资金账户》的议案，截至 2014 年 6 月 30 日，佳创数字电视工程技术研究开发中心项目、互动电视平台研发及产业化项目以及三网融合广电解决方案开发及产业化项目等三个承诺募投项目已达到预定可使用状态，董事会同意上述三个募投项目结项，并将结余募集资金及利息转回超募资金账户。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2014-038/039/044/047。公司从募集资金承诺项目初始投入至今，受到广电行业发展增速放缓、行业客户需求暂缓及停滞的影响，佳创互动电视平台研发及产业化项目、三网融合广电解决方案开发及产业化项目效益实现情况未达到预期，但随着技术的不断成熟和市场的不断开拓，加之广电行业在互动增值业务方面发展的必然趋势和客户需求的不断增长，项目后续将会为公司带来持续的收益；佳创数字电视工程技术研究开发中心项目是基础技术研究项目，不直接产生销售收益，因此项目未设经济效益目标。2015 年 8 月 24 日公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的多屏视频分发系统研发及产业化项目结项》、《关于部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目延期》的议案，同期公司第三届监事会第十次会议审议通过以上议案。“多屏视频分发系统研发及产业化项目”业已达到预计可使用状态并将逐步产生效益，从项目初始投入至今，受到广电行业发展增速放缓、行业客户需求暂缓及停滞的影响，项目尚未实现预期效益。但随着技术的不断成熟和市场的不断开拓，加之广电行业在互动增值业务方面发展的必然趋势和客户需求的不断增长，项目后续将会为公司带来持续的收益。“数字电视智能操作系统研发及产业化项目”的投资进度进行了调整，项目达到预定可使用状态的时间由 2015 年 6 月 30 日调整至 2016 年 6 月 30 日，调整后项目的实施内容和投资总额不变。2016 年 7 月 26 日第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目结项并将结余资金及利息转回超募账户》，截至 2016 年 6 月 30 日，公司部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目已达到预定可使用状态，董事会同意该投资项目结项。但由于广电行业技术更新速度较快，客户的需求也在不断提升，因此在本项目的研发过程中，公司也根据行业技术变化以及客户需求的不断提升，进行了技术的调整升级。在技术尚未研发成熟和尚未符合客户使用要求的前提下，出于谨慎原则以及对客户负责任的态度，该项目没有在研发过程中实现软件的产业化，由于本项目技术可以作为单独软件产品销售，也可以嵌入到具体系统集成或者终端产品中打包销售，为了提高产品的销售效益，子公司可根据具体客户订单的需要，将本项目软件销售予直接客户、其他子公司和母公司，以提高本项目软件的销售范围，实现效益最大化。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行超募资金的金额为 25,410.86 万元，用于其他与主营业务相关的营运资金项目。2011 年 12 月 12 日公司第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金设立全资软件子公司的议案》，同意公司使用超募资金人民币 2,000 万元通过设立全资软件子公司（注册资本 2,000 万元）以实施数字电视智能操作系统研发及产业化项目。同期公司第二届监事会第四次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构对此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2011-016、2011-017、2011-018。软件子公司已经在深圳市市场监督管理局注册并领取《企业法人营业执照》（注册号：440301105932231，注册资本：人民币 2,000 万元）。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2012-001。投入到子公司的资金按照《募</p>										

集资金管理办法》已经签订四方监管协议。2012年7月20日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于使用募集资金的部分“其他与主营业务相关的营运资金”向全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司增资以实施多屏视频分发系统研发及产业化项目的议案》，同意公司使用超募资金600万元对全资子公司深圳市佳创视讯文化传媒有限公司进行增资以实施多屏视频分发系统研发及产业化项目。同期公司第二届监事会第七次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2012-026/028/029/030。2012年8月8日该子公司完成增资工商登记并换发营业执照，并于2012年9月10日签署募集资金四方监管协议。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2012-031/045。2014年8月13日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于部分超募资金投资项目延期的议案》，公司根据募集资金投资项目的实施进度以及行业市场情况，结合公司实际经营情况，基于谨慎原则，对超募资金投资项目数字电视智能操作系统研发及产业化项目和多屏视频分发系统研发及产业化项目的投资进度进行调整，以上项目的预期达到预定可使用状态时间由2014年9月30日调整至2015年6月30日，调整后项目的实施内容和投资总额不变。同期公司第三届监事会第四次会议审议通过了该议案。2014年9月3日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分超募资金投资项目延期的议案》，公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2013-043、2014-038/039/047。2015年2月11日第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金与超募资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过18,000万元的闲置自有资金购买短期保本理财产品，使用不超过13,000万的超募资金进行现金管理，购买短期保本理财产品，在上述额度范围内，授权公司总经理和财务负责人具体实施，资金可以滚动使用。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。2015年2月27日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了该议案。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2015-004/005/006/010。2015年8月24日第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的多频视频分发系统研发及产业化项目结项的议案》，截至2015年6月30日，公司部分超募资金投资的多频视频分发系统研发及产业化项目已达到预定可使用状态，董事会同意超募投资项目结项。同期公司第三届监事会第十次会议审议通过了该议案。2015年9月15日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分超募资金投资的多频视频分发系统研发及产业化项目结项的议案》，公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见，该项目募集资金（含利息扣除手续费）全部使用完毕。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2015-057/060/066。2015年8月24日第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目延期的议案》，公司根据募集资金投资项目的实施进度以及行业市场情况，结合公司实际经营情况，基于谨慎原则，对超募资金投资项目数字电视智能操作系统研发及产业化项目的投资进度进行调整，以上项目的预期达到预定可使用状态时间由2015年6月30日调整至2016年6月30日，调整后项目的实施内容和投资总额不变。同期公司第三届监事会第十次会议审议通过了该议案。2015年9月15日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目延期的议案》，公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2015-057/061/066。2015年10月26日，第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金投资建设OTT业务云平台的议案》，同意公司使用募集资金的部分其他与主营业务相关的营运资金6,000万元人民币投资建设OTT业务云平台。同期公司第三届监事会第十一次会议审议通过了该议案。公司独立董事、保荐机构就此事项出具了专项独立意见。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2015-072/073/074。截止2015年12月31日，超募资金转出至OTT云平台募投项目专户5,400万元。公司于2016年1月11日签署募集资金三方监管协议，当日转出至OTT云平台募投项目专户600万元。相关内容详见证监会指定信息披露网站公告：2016-002。2016年7月26日第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目结项并将结余资金及利息转回超募账户》，截至2016年6月30日，公司部

	分超募资金投资的数字电视智能操作系统研发及产业化项目已达到预定可使用状态，董事会同意该投资项目结项。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位前，公司利用自有资金对募集资金投资项目累计投入 19,204,913.47 元。经公司第二届董事会第九次会议审议批准使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 19,204,913.47 元。公司第二届监事会第四次会议审议通过了此议案。公司独立董事、保荐机构对此事项出具了独立专项意见。相关内容详见 2011 年 10 月 21 日巨潮资讯网公告：2011-005、2011-006、2011-008、2011-010。上述置换于 2011 年 11 月 18 日完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司在项目建设中，严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金，按照预算规划控制资金投入，本着合理、节约及有效地使用募集资金的原则，在保证项目建设质量的前提下，对各项资源进行合理调度和优化配置；在项目实施过程中，加强对各个环节项目费用的控制、监督和管理，合理降低了项目整体投入金额。同时在募集资金存放期间，公司进行合理的理财规划，暂未使用的募集资金产生了一定的利息收入。结余资金共计 3,613,931.86 元(含利息收入扣除手续费净额)将转回公司超募资金专户。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2016 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金除购买保本保收益的理财产品 12,174 万元外，均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期不存在此情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商证券	无	否	“磐石”89期保本型收益凭证	3,000	2015年03月06日	2016年03月04日	5.70%	3,000	是		170.53	29.98
招商证券	无	否	“磐石”113期保本型收益凭证	2,500	2015年03月18日	2016年03月17日	5.70%	2,500	是		142.5	30.06
浦发银行	无	否	财富班车4号	1,500	2015年07月17日	2016年01月13日	4.40%	1,500	是		32.54	2.35
民生银行	无	否	非凡资产管理	4,000	2015年10月28日	2016年04月28日	3.75%	4,000	是		75.21	48.9
浦发银行	无	否	利多多财富班车	2,374	2016年01月14日	2017年01月08日	3.35%		是		78.44	36.62
浦发银行	无	否	利多多财富班车	1,000	2016年01月18日	2017年01月12日	3.35%		是		33.04	15.05

浦发银行	无	否	利多多 财富班 车	500	2016年 01月12 日	2016年 04月11 日	3.20%	500	是		3.95	3.95
浦发银行	无	否	利多多 财富班 车	300	2016年 01月12 日	2016年 03月12 日	3.15%	300	是		1.61	1.61
浦发银行	无	否	利多多 财富班 车	4,000	2016年 01月12 日	2017年 01月06 日	3.35%		是		132.16	63.88
浦发银行	无	否	利多多 财富班 车	1,000	2016年 01月08 日	2016年 07月06 日	3.30%		是		16.27	15.73
浦发银行	无	否	利多多 财富班 车	2,000	2016年 01月07 日	2017年 01月01 日	3.35%		是		66.08	32.12
浦发银行	无	否	利多多 财富班 车	2,800	2016年 03月08 日	2016年 04月07 日	3.00%	2,800	是		6.9	6.9
浦发银行	无	否	利多多 财富班 车	100	2016年 03月16 日	2016年 05月15 日	3.10%	100	是		0.52	0.52
浦发银行	无	否	惠至 28 天	2,800	2016年 04月12 日	2016年 05月10 日	3.20%	2,800	是		6.87	6.87
浦发银行	无	否	利多多 现金管 理理财	9,600	2016年 01月01 日	2016年 06月30 日	2.70%	7,100	是		22.39	22.39
恒天融 泽	无	否	恒天稳 金 13 号	5,000	2016年 05月27 日	2016年 06月30 日	4.5%-5.5 %		是		21.74	21.74
恒天融 泽	无	否	恒天稳 金 13 号	100	2016年 05月27 日	2016年 06月30 日	4.5%-5.5 %		是		0.42	0.42
恒天财 富	无	否	尊崇 5 号	2,500	2016年 06月24 日	2016年 09月02 日	7.00%		是		33.56	
恒天财 富	无	否	恒天稳 利 33 号	1,000	2016年 05月27 日	2017年 03月27 日	8.50%		是		70.79	
中融信	无	否	融雅 55	500	2016年	2017年	7.20%		是		36	

托			号		06月08日	06月08日						
恒天财富	无	否	尊崇1号	300	2016年06月14日	2016年08月13日	6.70%		是		3.3	
合计				46,874	--	--	--	24,600	--		954.82	339.09
委托理财资金来源	2015年2月11日公司召开的第三届董事会第七次会议、2015年2月27日召开的2015年第一次临时股东大会审议审议通过了《关于使用闲置自有资金与超募资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过18,000万元的闲置自有资金购买短期保本理财产品，使用不超过13,000万的超募资金进行现金管理，购买短期保本理财产品，在上述额度范围内，资金可以滚动使用。2016年，公司第三届董事会第十四次会议、2015年度股东大会审议通过了《关于重新审议使用闲置自有资金和募集资金购买理财产品的议案》，同意公司及子公司使用不超过22,000万元的闲置自有资金购买短期低风险理财产品，使用不超过13,000万的募集资金（含临时闲置募集资金及超募资金）进行现金管理，购买短期保本理财产品，在上述额度范围内，授权公司总经理和财务负责人具体实施，资金可以滚动使用。投资期限自获股东大会审议通过之日起两年内有效。单项理财产品的投资期限不超过十二个月。											
逾期未收回的本金和收益累计金额												0
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015年02月12日											
	2016年04月26日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2015年02月28日											
	2016年05月18日											
委托理财情况及未来计划说明	公司后续在2015年度股东大会授权额度内购买理财产品的情况将不再另行披露临时公告，统一在公司的定期报告中汇总列示。											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2016年5月17日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配预案的议案》，确定2015年年度权益分派方案为：2015年度不进行现金利润分配，资本公积金转增股本预案是以229,500,000股为基数向全体股东每10股转增8股，共计转183,600,000股，转增后公司总股本将增加至413,100,000股。

公司于2016年5月25日实施了2015年度权益分派。2016年6月1日，公司工商变更登记手续办理完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市满京华投资集	公司董事吴谦和李冠	租赁	办公楼房租	公允市价	184.8	291.69	65.73%	610	否	定期结算	184.8	2016年04月26日	(2016-022)2016年日常

团有限公司	滨在深圳市满京华投资集团有限公司分别任董事、总经理和董事												关联交易计划的公告/巨潮网
满京华物业管理有限公司	满京华投资控制的公司	服务	物业管理	公允市价	15.67	43.88	77.30%	105	否	定期结算	15.67	2016年04月26日	(2016-022)2016年日常关联交易计划的公告/巨潮网
合计				--	--	335.57	--	715	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				关联交易中租赁对公司利润有一定影响，物业管理费对公司利润影响较小。									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	陈坤江	通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式增持公司股份金额不低于 2300 万元人民币,在增持计划实施期间及增持计划完成后的六个月内不减持所持有的本公司股份。	2015 年 07 月 09 日	2016 年 3 月 1 日止	履行完毕
	陈坤江	1、本人/公司(包括本人/公司控制的全资、控股企业或其他关联企业,下同)目前未从事与佳创视讯所经营业务相同或类似的业务,与佳创视讯不构成同业竞争。2、自本承诺函出具之日起,本人/公司将不以任何方式直接或间接经营任何与佳创视讯所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务,以避免与佳创视讯构成同业竞争。3、如因本人/公司违反本承诺函而给佳创视讯造成损	2011 年 09 月 16 日	无期限	正在履行

		失的,本人/公司同意全额赔偿佳创视讯因此遭受的所有损失。4、本承诺受中国法律管辖,对本人/公司具有约束力。			
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于3月18日与虚拟现实技术及系统国家重点实验室、信息光子学与光通信国家重点实验室、国家广播电视网工程技术研究中心、数字电视国家工程实验室共同签订了《“虚拟现实+广播电视”产业化发展战略合作框架协议》（公告编号：2016-008），并于4月10日与以上机构签署了技术开发服务合同（公告编号：2016-013）。

4月22日，公司与深圳市天威视讯股份有限公司签订了《“天威视讯——佳创视讯”虚拟现实产业化运营合作协议》（公告编号：2016-017）；4月27日，公司与湖北省广播电视信息网络股份有限公司共同签订了《“湖北广电——佳创视讯”虚拟现实产业化运营合作协议》（公告编号：2016-030）；5月20日，公司与吉视传媒股份有限公司共同签订了《吉视传媒股份有限公司与深圳市佳创视讯技术股份有限公司关于 虚拟现实+广播电视 产业化运营合作协议》（公告编号：2016-035）。

请广大投资者详细阅读公司在指定媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的公告内容。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	52,250,901	22.77%			41,800,721		41,800,721	94,051,622	22.77%
3、其他内资持股	52,250,901	22.77%			41,800,721		41,800,721	94,051,622	22.77%
境内自然人持股	52,250,901	22.77%			41,800,721		41,800,721	94,051,622	22.77%
二、无限售条件股份	177,249,099	77.23%			141,799,279		141,799,279	319,048,378	77.23%
1、人民币普通股	177,249,099	77.23%			141,799,279		141,799,279	319,048,378	77.23%
三、股份总数	229,500,000	100.00%			183,600,000		183,600,000	413,100,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司2016年5月17日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配预案的议案》，确定2015年年度权益分派方案为：2015年度不进行现金利润分配，资本公积金转增股本预案是以229,500,000股为基数向全体股东每10股转增8股，共计转183,600,000股，转增后公司总股本将增加至413,100,000股。

公司于2016年5月25日实施了2015年度权益分派。2016年6月1日，公司工商变更登记手续办理完毕。

股份变动的原因

适用 不适用

公司2016年5月17日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配预案的议案》，确定2015年年度权益分派方案为：2015年度不进行现金利润分配，资本公积金转增股本预案是以229,500,000股为基数向全体股东每10股转增8股，共计转183,600,000股，转增后公司总股本将增加至413,100,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2016年5月17日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

按变更后的股本计算最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		24,630						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈坤江	境内自然人	29.15%	120,421,168	53,520,519	90,315,877	30,105,292	质押	39,870,000
中国农业银行股份有限公司-中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.37%	9,799,342			9,799,342		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.74%	7,202,340			7,202,340		
俞慧芳	境内自然人	1.34%	5,536,022			5,536,022		
杨小萍	境内自然人	1.21%	5,002,600			5,002,600		
赵建平	境内自然人	1.21%	5,000,000			5,000,000		
夏海洪	境内自然人	1.03%	4,268,367			4,268,367		

王文平	境内自然人	1.01%	4,185,110			4,185,110	
李汉杰	境内自然人	0.88%	3,623,622			3,623,622	
莫建军	境内自然人	0.86%	3,568,680			3,568,680	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
陈坤江	30,105,292	人民币普通股	30,105,292				
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	9,799,342	人民币普通股	9,799,342				
中央汇金资产管理有限责任公司	7,202,340	人民币普通股	7,202,340				
俞慧芳	5,536,022	人民币普通股	5,536,022				
杨小萍	5,002,600	人民币普通股	5,002,600				
赵建平	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
夏海洪	4,268,367	人民币普通股	4,268,367				
王文平	4,185,110	人民币普通股	4,185,110				
李汉杰	3,623,622	人民币普通股	3,623,622				
莫建军	3,568,680	人民币普通股	3,568,680				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东俞慧芳通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,536,022 股，实际合计持有 5,536,022 股；公司股东杨小萍通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,002,600 股，实际合计持有 5,002,600 股；公司股东夏海洪个人普通账户持有公司股票 544,337 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,724,030 股，实际合计持有 4,268,367 股；公司股东王文平通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,185,110 股，实际合计持有 4,185,110 股；公司股东李汉杰通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,623,622 股，实际合计持有 3,623,622 股；公司股东莫建军个人普通账户持有公司股票 195,840 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,372,840 股，实际合计持有 3,568,680 股。</p>						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
陈坤江	董事长	现任	66,900,649	53,520,519		120,421,168				
张海川	董事	现任	797,344	637,875		1,435,219				
刘 宇	董事	现任	0			0				
吴 谦	董事	现任	99,400	59,640	24,850	134,190				
高 见	董事	现任	94,922	75,938		170,860				
赵子忠	独立董事	现任	0			0				
李冠滨	董事	现任	0			0				
刘鹏	独立董事	现任	0			0				
朱鸣学	独立董事	现任	0			0				
李小龙	监事	现任	127,575	102,060		229,635				
彭忠福	监事	现任	1,395,351	837,210	348,838	1,883,723				
胡勇	监事	现任	117,555	94,044		211,599				
熊科佳	副总经理	现任	0			0				
黄 敏	财务总监	现任	135,076	108,061		243,137				
李汉辉	董事会秘书	现任	0			0				
合计	--	--	69,667,872	55,435,347	373,688	124,729,531	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市佳创视讯技术股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	124,350,734.97	245,589,405.29
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,221,581.79	
衍生金融资产		
应收票据	814,210.63	8,887,487.37
应收账款	167,363,699.72	144,671,937.07
预付款项	8,339,247.31	6,595,990.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	533,436.29	951,498.25
应收股利		
其他应收款	6,690,495.13	3,817,790.74
买入返售金融资产		
存货	54,887,142.71	31,146,339.69

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	175,692,635.94	122,466,038.32
流动资产合计	589,893,184.49	564,126,486.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	6,631,200.00	6,493,600.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	16,534,582.96	15,097,519.98
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,238,743.46	36,122,535.95
开发支出	8,640,393.04	8,617,803.08
商誉	25,957,450.61	25,957,450.61
长期待摊费用	631,666.75	767,494.27
递延所得税资产	5,521,630.21	5,680,863.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	100,155,667.03	98,737,267.46
资产总计	690,048,851.52	662,863,754.42
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,736,446.00	4,906,785.60

应付账款	38,193,769.56	12,964,286.05
预收款项	5,366,381.98	3,095,673.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,175,963.67	5,066,010.75
应交税费	3,571,325.39	5,478,539.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	976,459.78	55,534.72
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	67,020,346.38	31,566,830.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,075,957.75	9,176,692.62
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,075,957.75	9,176,692.62
负债合计	74,096,304.13	40,743,522.62
所有者权益：		
股本	413,100,000.00	229,500,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,485,690.87	280,085,690.87
减：库存股		
其他综合收益	-53,036.42	-58,299.90
专项储备		
盈余公积	20,377,022.61	20,377,022.61
一般风险准备		
未分配利润	76,522,008.39	79,431,639.19
归属于母公司所有者权益合计	606,431,685.45	609,336,052.77
少数股东权益	9,520,861.94	12,784,179.03
所有者权益合计	615,952,547.39	622,120,231.80
负债和所有者权益总计	690,048,851.52	662,863,754.42

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	102,656,094.62	205,515,098.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,217,375.52	
衍生金融资产		
应收票据	814,210.63	8,155,487.37
应收账款	157,013,225.42	126,521,571.38
预付款项	7,733,320.44	6,385,481.90
应收利息	506,157.61	818,506.55
应收股利		
其他应收款	5,951,720.90	3,309,153.60
存货	50,553,189.32	28,949,446.12
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	165,617,489.98	121,094,849.31
流动资产合计	541,062,784.44	500,749,594.69

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	13,262,400.00	12,987,200.00
长期股权投资	92,842,792.00	92,842,792.00
投资性房地产		
固定资产	13,981,084.44	13,845,471.03
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	16,425,847.69	16,672,012.64
开发支出	5,864,348.99	5,322,188.67
商誉		
长期待摊费用	238,089.10	294,661.06
递延所得税资产	4,939,442.22	5,180,721.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	147,554,004.44	147,145,047.18
资产总计	688,616,788.88	647,894,641.87
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,736,446.00	4,906,785.60
应付账款	39,410,396.37	12,899,129.56
预收款项	5,046,381.98	3,095,673.67
应付职工薪酬	1,637,152.88	3,098,747.88
应交税费	3,358,808.80	2,441,695.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款		
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,189,186.03	26,442,032.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,536,588.03	8,576,692.62
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,536,588.03	8,576,692.62
负债合计	71,725,774.06	35,018,724.97
所有者权益：		
股本	413,100,000.00	229,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,485,690.87	280,085,690.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,377,022.61	20,377,022.61
未分配利润	86,928,301.34	82,913,203.42
所有者权益合计	616,891,014.82	612,875,916.90
负债和所有者权益总计	688,616,788.88	647,894,641.87

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	85,322,816.61	60,125,816.54
其中：营业收入	85,322,816.61	60,125,816.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	102,509,421.51	75,757,808.95
其中：营业成本	60,434,730.15	42,911,823.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	339,813.66	308,414.92
销售费用	15,501,609.11	16,068,544.03
管理费用	28,947,232.53	22,162,612.42
财务费用	-1,835,346.36	-4,261,974.89
资产减值损失	-878,617.58	-1,431,611.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	221,581.79	
投资收益（损失以“－”号填列）	3,169,303.33	2,291,490.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,015.85
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,795,719.78	-13,340,501.47
加：营业外收入	7,393,100.41	4,759,387.53
其中：非流动资产处置利得	49,943.20	62.12
减：营业外支出	3,359.65	59,284.63
其中：非流动资产处置损失	3,359.65	59,284.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,405,979.02	-8,640,398.57
减：所得税费用	-233,031.13	-41,690.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,172,947.89	-8,598,708.44
归属于母公司所有者的净利润	-2,909,630.80	-6,226,333.19

少数股东损益	-3,263,317.09	-2,372,375.25
六、其他综合收益的税后净额	5,263.48	-267.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,263.48	-267.43
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	5,263.48	-267.43
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	5,263.48	-267.43
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-6,167,684.41	-8,598,975.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,904,367.32	-6,226,600.62
归属于少数股东的综合收益总额	-3,263,317.09	-2,372,375.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0070	-0.0151
（二）稀释每股收益	-0.0070	-0.0151

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈坤江

主管会计工作负责人：黄敏

会计机构负责人：颜学宽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	84,479,898.55	58,306,786.00
减：营业成本	62,040,345.44	43,665,173.97
营业税金及附加	288,849.41	258,273.55
销售费用	10,749,769.97	11,200,460.44
管理费用	18,542,093.73	14,905,965.30
财务费用	-1,632,654.14	-3,865,278.18
资产减值损失	-105,806.32	-1,390,682.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	217,375.52	
投资收益（损失以“－”号填列）	3,169,303.33	8,291,490.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,015.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,016,020.69	1,824,364.00
加：营业外收入	5,880,144.33	3,457,977.70
其中：非流动资产处置利得		62.12
减：营业外支出	104.40	59,284.63
其中：非流动资产处置损失	104.40	59,284.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,864,019.24	5,223,057.07
减：所得税费用	-151,078.68	-13,807.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,015,097.92	5,236,864.41
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	4,015,097.92	5,236,864.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	87,312,861.09	64,106,901.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,256,683.26	4,461,393.58
收到其他与经营活动有关的现金	9,110,255.74	7,285,933.63
经营活动现金流入小计	98,679,800.09	75,854,228.37

购买商品、接受劳务支付的现金	55,342,800.54	54,546,257.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	22,266,378.43	19,685,217.96
支付的各项税费	5,514,986.46	6,228,244.59
支付其他与经营活动有关的现金	27,356,403.71	20,017,893.98
经营活动现金流出小计	110,480,569.14	100,477,614.39
经营活动产生的现金流量净额	-11,800,769.05	-24,623,386.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	246,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,630,238.33	110,186.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,041.00	3,443.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	250,651,279.33	25,113,630.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,503,736.44	9,744,504.73
投资支付的现金	350,740,000.00	198,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	360,243,736.44	208,644,504.73
投资活动产生的现金流量净额	-109,592,457.11	-183,530,874.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,479,311.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		37,529.94
筹资活动现金流出小计		17,516,841.76
筹资活动产生的现金流量净额		-17,516,841.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	154,555.84	9,077.88
五、现金及现金等价物净增加额	-121,238,670.32	-225,662,024.61
加：期初现金及现金等价物余额	245,589,405.29	396,117,978.30
六、期末现金及现金等价物余额	124,350,734.97	170,455,953.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	76,720,881.42	61,957,260.44
收到的税费返还	924,195.00	3,159,983.75
收到其他与经营活动有关的现金	6,377,919.94	6,563,662.10
经营活动现金流入小计	84,022,996.36	71,680,906.29
购买商品、接受劳务支付的现金	53,556,182.69	54,498,552.86
支付给职工以及为职工支付的现金	13,858,558.31	12,644,399.25
支付的各项税费	2,182,205.23	5,173,793.78
支付其他与经营活动有关的现金	21,109,904.66	16,257,204.93
经营活动现金流出小计	90,706,850.89	88,573,950.82
经营活动产生的现金流量净额	-6,683,854.53	-16,893,044.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	246,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,630,238.33	6,110,186.24

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,443.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	250,630,238.33	31,113,630.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,118,739.09	5,767,290.70
投资支付的现金	341,740,000.00	203,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	346,858,739.09	209,667,290.70
投资活动产生的现金流量净额	-96,228,500.76	-178,553,660.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,479,311.82
支付其他与筹资活动有关的现金		37,529.94
筹资活动现金流出小计		17,516,841.76
筹资活动产生的现金流量净额		-17,516,841.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53,351.45	13,583.05
五、现金及现金等价物净增加额	-102,859,003.84	-212,949,963.92
加：期初现金及现金等价物余额	205,515,098.46	338,853,559.65
六、期末现金及现金等价物余额	102,656,094.62	125,903,595.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	229,500,000.00				280,085,690.87		-58,299.90		20,377,022.61		79,431,639.19	12,784,179.03	622,120,231.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	229,500,000.00				280,085,690.87		-58,299.90		20,377,022.61		79,431,639.19	12,784,179.03	622,120,231.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	183,600,000.00				-183,600,000.00		5,263.48				-2,909,630.80	-3,263,317.09	-6,167,684.41
（一）综合收益总额							5,263.48				-2,909,630.80	-3,263,317.09	-6,167,684.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	183,600,000.00				-183,600,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	183,600,000.00				-183,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87	-53,036.42		20,377,022.61		76,522,008.39	9,520,861.94	615,952,547.39	

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	229,500,000.00				280,085,690.87	-18,116.42		18,763,771.60		92,237,991.18	17,517,412.70	638,086,749.93		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	229,500,000.00				280,085,690.87	-18,116.42		18,763,771.60		92,237,991.18	17,517,412.70	638,086,749.93		

	0,000.00				,690.87		42		771.60		991.18	412.70	,749.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-40,183.48		1,613,251.01		-12,806,351.99	-4,733,233.67	-15,966,518.13
（一）综合收益总额							-40,183.48				7,166,899.02	-5,713,233.67	1,413,481.87
（二）所有者投入和减少资本												980,000.00	980,000.00
1. 股东投入的普通股												980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,613,251.01		-19,973,251.01		-18,360,000.00
1. 提取盈余公积									1,613,251.01		-1,613,251.01		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,360,000.00		-18,360,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	229,500,000.00				280,085,690.87		-58,299.90		20,377,022.61		79,431,639.19	12,784,179.03	622,120,231.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	229,500,000.00				280,085,690.87				20,377,022.61	82,913,203.42	612,875,916.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	229,500,000.00				280,085,690.87				20,377,022.61	82,913,203.42	612,875,916.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	183,600,000.00				-183,600,000.00					4,015,097.92	4,015,097.92
（一）综合收益总额										4,015,097.92	4,015,097.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	183,600,000.00				-183,600,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	183,600,000.00				-183,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	413,100,000.00				96,485,690.87				20,377,022.61	86,928,301.34	616,891,014.82

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	229,500,000.00				280,085,690.87				18,763,771.60	86,753,944.32	615,103,406.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	229,500,000.00				280,085,690.87				18,763,771.60	86,753,944.32	615,103,406.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,613,251.01	-3,840,740.90	-2,227,489.89
（一）综合收益总额										16,132,510.11	16,132,510.11

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,613,251.01	-19,973,251.01	-18,360,000.00	
1. 提取盈余公积								1,613,251.01	-1,613,251.01		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他									-18,360,000.00	-18,360,000.00	
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	229,500,000.00				280,085,690.87			20,377,022.61	82,913,203.42	612,875,916.90	

三、公司基本情况

1、公司概况

中文名称：深圳市佳创视讯技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

注册地址：深圳市光明新区光明街道观光路招商局光明科技园A3栋C208单元

成立时间：2000年10月22日

注册资本：41,310万元

法人营业执照号码：91440300724725736X

法定代表人：陈坤江

2、公司历史沿革

(1) 2007年8月1日，经公司股东会决议通过：由公司49位登记在册的股东作为发起人以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司。以深圳市鹏城会计师事务所有限公司2007年7月13日出具的《审计报告》中载明的公司截至2007年6月30日经审计后的净资产值人民币84,174,532.50元，按照1.202:1的比例折为股份公司的股本总额，股份公司的股份为7,000万股，每股面值为人民币1元。49位发起人以各自在公司所占的注册资本比例对应折为各自所占股份公司的股份比例。公司的注册资本总额为人民币7,000万元，公司整体变更为股份公司的出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2007]81号验资报告验证。

(2) 根据2010年4月21日召开公司2009年年度股东大会，审议通过公司向深圳市华澳创业投资企业（有限合伙）增发600万股份，增资后注册资本为人民币7,600万元，以上实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2010]152号验资报告验证。

(3) 根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1349号”文《关于核准深圳市佳创视讯技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股2,600万股（每股面值1元），增加注册资本人民币26,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币102,000,000.00元。实际募集资金总额人民币429,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币33,661,383.76元，实际募集资金净额人民币395,338,616.24元，其中新增注册资本人民币26,000,000.00元，增加资本公积人民币369,338,616.24元。上述实际出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于2011年9月9日出具深鹏所验字[2011]0312号验资报告。

(4) 经2012年5月18日召开的公司2011年度股东大会，审议通过了《关于公司2011年年度利润分配预案的议案》，公司以截止2011年12月31日公司总股本10,200万股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以10,200万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增5,100万股，转增后公司总股本增加至15,300万股。上述资本公积转增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并于2012年6月19日出具深鹏所验字[2012]0141号验资报告。

(5) 公司2013年度股东大会审议通过《关于2013年度利润分配预案的议案》，确定2013年度利润分配方案为：以现有总股本15,300万股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.00元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以15,300万股为基数向全体股东每10股转增5股，共计转增7,650万股，转增后公司总股本将增加至22,950万股。公司于2014年5月16日实施了2013年度权益分派。2014年6月17日，公司工商变更登记手续办理完毕。

(6) 公司2016年5月17日召开的2015年度股东大会审议通过《关于2015年度利润分配预案的议案》，确定2015年年度权益分派方案为：2015年度不进行现金利润分配，资本公积金转增股本预案是以229,500,000股为基数向全体股东每10股转增8股，共计转183,600,000股，转增后公司总股本将增加至413,100,000股。公司于2016年5月25日实施了2015年度权益分派。2016年6月1日，公司工商变更登记手续办理完毕。

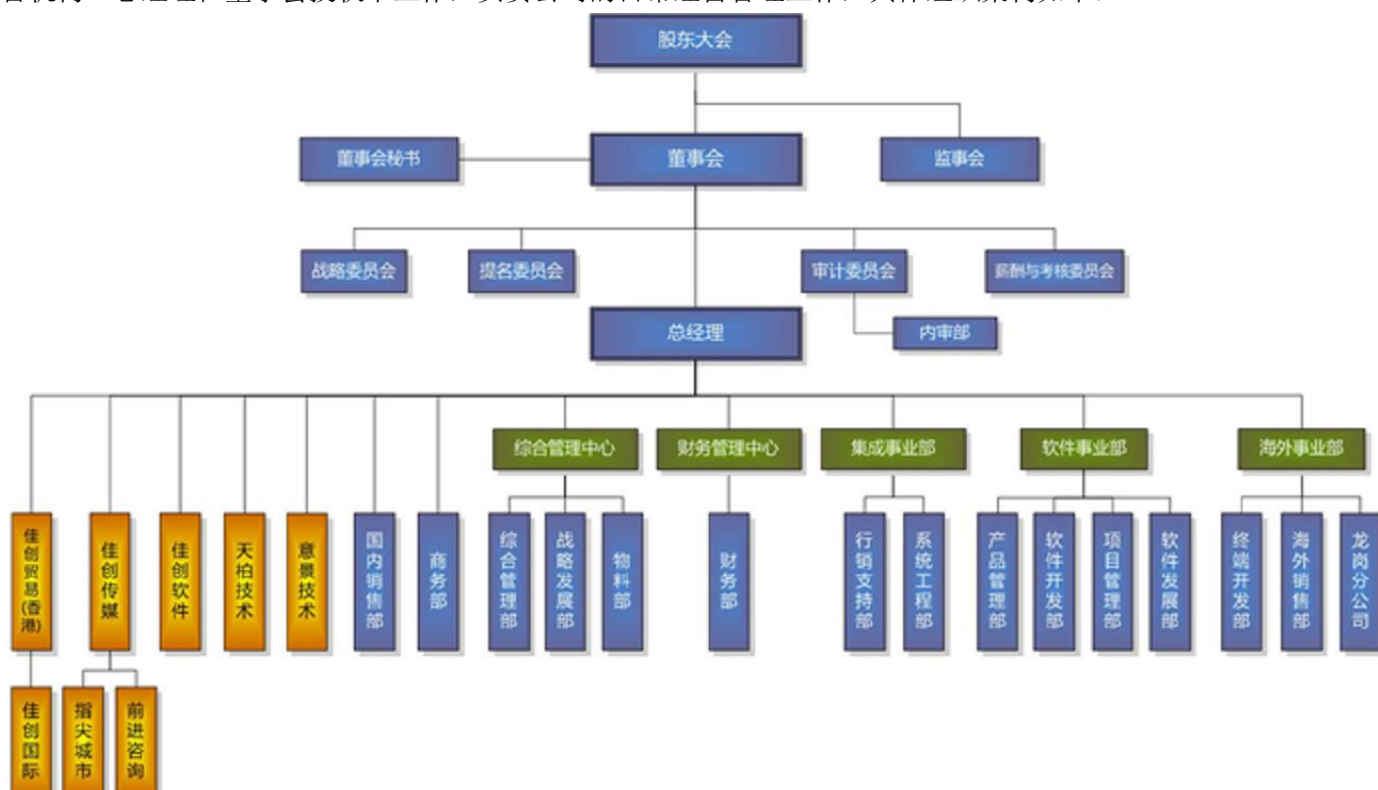
3、行业性质、经营范围及主营业务

经营范围：有线电视多功能设备、有线及地面数字电视系统产品的技术开发、生产（凭消防检查验收合格证经营）、销售；计算机软件开发；经营广告业务（以上不含限制项目）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；系统集成和购销以及其他国内商业、物资供销业（不含国家专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申办）网络通信设备销售。

公司所属行业为数字电视行业。

4、公司基本组织架构

股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。总经理在董事会授权下工作，负责公司的日常经营管理工作，具体组织架构如下：



5、公司的分支机构

本公司分支机构有关信息如下：

名称	营业场所	业务范围	成立日期	登记机关
深圳市佳创视讯技术股份有限公司龙岗分公司	深圳市龙岗区坪山街道马峦居委会老围村民小组汤坑工业区	有线数字电视机顶盒、数字电视系统配套产品的生产；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖等等）	2007-11-7	深圳市工商行政管理局
深圳市佳创视讯技术股份有限公司驻郑州办事处	郑州市金水区黄河路129号天一大厦B座903室	软件开发、技术支持	2013-6-20	郑州市投资促进局

6、公司财务报告经公司第三届董事会第十六次会议批准报出。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第2号——长期股权投资〉的通知》等7项通知（财会[2014]6~8号、10~11号、14号、16号）等规定，本公司自2014年7月1日起执行财政部2014年发布的前述7项企业会计准则。根据财政部《中华人民共和国财政部令第76号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，本公司自2014年7月23日起执行该决定。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第37号--金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23号的规定，本公司自2014年度起执行该规定。

2、持续经营

本公司目前经营状况良好，现金流状况良好，自报告期末起12个月的持续经营能力不存在问题。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

a) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

b) 除（a）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- a) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- b) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- c) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- a) 拥有一个以上投资；
- b) 拥有一个以上投资者；
- c) 投资者不是该主体的关联方；
- d) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

（5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。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“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润

纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

a) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

b) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

d) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理
处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ①.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- a) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- b) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- c) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- d) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，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。

（2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币，所有者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。以非记账本位币编制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折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账，该即期近似汇率是指交易发生日当月初汇率。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足以下条件之一时，终止确认金融资产。

a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产的分类

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公司对金融资产的持有意图和持有能力。

a) 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的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

b) 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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

c) 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12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

d) 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。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 金融资产的计量

金融资产于本公司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直接计入当期损益。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计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

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计入所有者权益，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利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a) 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融

负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a) 终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5）金融负债的分类

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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债的计量

金融负债于本公司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负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债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负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（7）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（8）金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，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，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额 200 万元以上、其他应收款期末余额 10 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款期末余额 200 万元，其他应收款期末余额 10 万元以下，发生诉讼、债务人破产或死亡等应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的类别

存货分为原材料（包括辅助材料）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等七大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，除低值易耗品外存货发出采用移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

a) 存货可变现净值的确定依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

b) 存货跌价准备的计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- a) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- b) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- c) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- d) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后

才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“五.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

a) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

d) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

a) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

b) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策

的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

c) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

d) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

e) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

f) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认： a) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； b) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.16%
电子及测试设备	年限平均法	5	5.00%	19%
生产设备	年限平均法	5	5.00%	19%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19%

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程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。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括技术移植费、软件等。无形资产以取得时的实际成本计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	依据	预计使用寿命及摊销年限
自创软件	权属证明	5
外购软件	使用期	5
技术移植费	使用及授权期	2-5
其他	使用期	3-10

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

- a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司对研发支出实行分项目、分阶段的专账管理，按研发支出的费用项目进行多级明细归集核算。对于能够直接确定研发项目的材料、半成品、设计费等直接投入，直接归集到该研发项目相应费用明细项目；对于不能直接归集到具体研发项目的研发部门的人工费用、研发设备折旧等公共费用，先根据部门归集，然后依据该部门承担的项目数量及相关人员项目投入工时分配记入到不同项目的研发费用。研发项目支出发生时，按研发项目所处的阶段，处于研究阶段应该费用化的支出归集在“研发支出-费用化支出”中，处于开发阶段应该资本化的支出归集在“研发支出-资本化支出”中，期末将“研发支出-费用化支出”结转至管理费用。“研发支出-资本化支出”作为“开发支出”在报表中列示。当开发支出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。

22、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	直线法	合同约定或者根据受益年限
技术维护费	直线法	合同约定或者根据受益年限

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公

积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- a) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- b) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

a) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

b) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②.设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③.确定应当计入当期损益的金额。

④.确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ① 修改设定受益计划时。
- ② 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- a) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- b) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- a) 服务成本。
- b) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- c) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

25、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

(1) 销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- a) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c) 收入的金额能够可靠地计量；
- d) 相关的经济利益很可能流入公司；

e)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品收入的确认时点：境内销售在发货后经客户验收并取得客户签收单时确认收入，出口销售在取得海关出口报关单时确认收入。

(2) 提供劳务收入

a) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①.收入的金额能够可靠地计量；
- ②.相关的经济利益很可能流入企业；
- ③.交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量；

本公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例作为完工百分比，据以确定提供劳务的完工进度。在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

b) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- a)相关的经济利益很可能流入企业；
- b)收入的金额能够可靠地计量。

如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补

偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。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本公司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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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)	17%、11%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	15%、12.5%、25%
教育费附加/地方教育费附加	应纳增值税、营业税	3%、2%
利得税	利得税应税所得	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市佳创视讯技术股份有限公司	15%
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	12.5%
佳创视讯(香港)贸易有限公司	16.5%
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	25%
深圳市佳创软件有限公司	25%
深圳市指尖城市网络科技有限公司	25%
北京前进咨询有限公司	25%

2、税收优惠

2007年本公司取得深圳市福田区国家税务局核发的广东省出口企业退税登记证，自营出口自产货物，增值税实行免、抵、退

税管理办法。

本期发生出口货物免抵退税额723,932.16元，其中：应退税额549,822.81元，免抵税额174,109.35元。上期发生出口货物免抵退税额604,082.95元，其中：应退税额543,878.24元，免抵税额60,204.71元。

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。自2011年1月1日起执行。

根据深圳市福田区国家税务局《关于深圳市佳创视讯技术股份有限公司退（抵）税批复的通知》批复：根据软件及集成电路产品增值税退税先征后退规定，公司本期收到退税款745,087.74元，上期收到退税款2,423,344.59元；根据深圳市福田区国家税务局批复：根据软件及集成电路产品增值税退税先征后退规定，子公司佳创软件本期收到退税款47,138.44元，上期收到退税款0元；根据北京市海淀区国家税务局的批复，子公司天柏技术自2013年11月1日享受软件及集成电路产品增值税退税先征后退优惠政策，本期收到退税款1,285,349.82元，截止2016年06月30日，子公司天柏技术已申报的2016年软件退税78,888.47元尚处在审批阶段，上期收到退税款1,301,409.83元。上市公司合计本期收到退税款2,077,576.00元，上期收到退税款3,724,754.42元。

2013年5月，子公司天柏技术取得软件企业资格证书，证书编号：京R-2013-0326，发证时间“2013年5月31日”。并在北京市国税局进行了备案，依法享受软件企业所得税“两免三减半”税收优惠政策，2016年1月1日至2016年12月31日企业所得税税率为12.5%。2015年11月，天柏技术取得国家高新技术企业资质，获得相应证书，证书编号：GR201511002071，发证时间：2014年11月24日，有效期3年。

2014年1月，公司取得由国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合颁发的国家规划布局内重点软件企业证书，证书编号：R-2013-246，发证时间：2013年12月，本公司被认定为“2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业”。根据2014年2月24日深地税福备[2014]52号《税务事项通知书》，本公司依法享受国家重点软件企业所得税优惠税率，企业所得税2013年1月1日至2014年12月31日优惠税率10%。

2014年9月，公司取得国家高新技术企业资质，获得相应证书，证书编号：GR201444201085，发证时间：2014年9月30日，有效期3年。公司依法享受国家高新企业所得税优惠税率，2016年1月1日至2016年12月31日企业所得税率为15%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	47,560.17	185,149.19
银行存款	124,097,918.43	245,369,804.36
其他货币资金	205,256.37	34,451.74
合计	124,350,734.97	245,589,405.29
其中：存放在境外的款项总额	5,219,076.56	4,906,699.28

其他说明

货币资金报告期末余额12,435.07万元，较年初下降49.37%，主要是本报告期为提高资金收益，公司将部分资金投资购买理财产品所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	51,221,581.79	
其他	51,221,581.79	
合计	51,221,581.79	

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额5,122.16万元，主要是本报告期公司将部分资金投资于具有活跃市场报价的理财产品，根据报告期末公开市场报价列示该资产市值。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	814,210.63	8,887,487.37
合计	814,210.63	8,887,487.37

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

应收票据报告期末余额81.42万元，较年初下降90.84%，主要是本报告期银行承兑票据到期收款所致。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,293,338.88	100.00%	20,929,639.16	11.12%	167,363,699.72	167,124,153.84	100.00%	22,452,216.77	13.43%	144,671,937.07
合计	188,293,338.88	100.00%	20,929,639.16	11.12%	167,363,699.72	167,124,153.84	100.00%	22,452,216.77	13.43%	144,671,937.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	149,802,578.01	7,490,128.91	5.00%
1 至 2 年	19,602,266.25	1,960,226.63	10.00%
2 至 3 年	3,638,287.22	727,657.44	20.00%
3 年以上	15,250,207.40	10,751,626.18	70.50%
3 至 4 年	2,810,709.93	1,405,354.97	50.00%

4至5年	6,186,452.53	3,093,226.27	50.00%
5年以上	6,253,044.94	6,253,044.94	100.00%
合计	188,293,338.88	20,929,639.16	11.12%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,018,928.61 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	503,649.00	无法收回	核销审批	否
合计	--	503,649.00	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
河南广播电视网络股份有限公司	38,815,184.20	20.61%	1,979,759.21
河南有线电视网络集团有限公司	31,840,483.47	16.91%	1,963,516.06
吉视传媒股份有限公司	21,163,270.00	11.24%	1,396,192.00
北方联合广播电视网络股份有限公司沈阳分公司	10,644,180.00	5.65%	2,623,324.16

湖北省广播电视信息网络股份有限公司	7,853,181.00	4.17%	392,659.05
合计	110,316,298.67	58.59%	8,355,450.48

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,815,266.84	93.72%	6,073,266.66	92.08%
1 至 2 年	118,400.00	1.42%	119,449.27	1.81%
2 至 3 年	364,517.00	4.37%	363,141.00	5.50%
3 年以上	41,063.47	0.49%	40,133.30	0.61%
合计	8,339,247.31	--	6,595,990.23	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末预付账款比例
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	供应商	1,537,029.80	1 年以内	18.43%
深圳市福田区住房和建设局	房产供应方	1,417,960.00	1 年以内,2-3 年内	17.00%
北京大科泰德电子技术有限公司	供应商	700,000.00	1 年以内	8.39%
北京众志智成科技有限公司	供应商	650,000.00	1 年以内	7.79%
北京航空航天大学	供应商	600,000.00	1 年以内	7.19%
合计		4,904,989.80		58.82%

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	533,436.29	951,498.25
合计	533,436.29	951,498.25

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

应收利息报告期末余额53.34万元，较年初下降43.94%，主要是本报告期定期存款减少，计提的应收利息减少所致。

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,514,772.19	100.00%	824,277.06	10.97%	6,690,495.13	4,497,623.22	100.00%	679,832.48	15.12%	3,817,790.74
合计	7,514,772.19	100.00%	824,277.06	10.97%	6,690,495.13	4,497,623.22	100.00%	679,832.48	15.12%	3,817,790.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,078,860.67	303,943.03	5.00%
1 至 2 年	252,182.50	25,218.26	10.00%
2 至 3 年	417,652.50	83,530.50	20.00%
3 年以上	766,076.52	411,585.27	53.73%
3 至 4 年	564,480.00	282,240.00	50.00%
4 至 5 年	144,502.50	72,251.25	50.00%
5 年以上	57,094.02	57,094.02	100.00%
合计	7,514,772.19	824,277.06	10.97%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 144,444.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	4,666,934.80	3,114,782.60
房租及其他押金	2,479,763.92	1,235,042.88
员工业务借款	284,965.10	63,676.00
其他	83,108.37	84,121.74
合计	7,514,772.19	4,497,623.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
民生人寿保险股份有限公司	房租及其他押金	1,156,374.00	1 年以内	15.39%	57,818.70
河南有线电视网络集团有限公司	投标及履约保证金	843,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.22%	94,400.00
深圳市天威视讯股份有限公司	投标及履约保证金	570,000.00	1 年以内	7.59%	28,500.00
深圳市满京华投资集团有限公司	房租及其他押金	568,863.36	1 年以内	7.57%	28,443.17
吉视传媒股份有限公司	投标及履约保证金	500,000.00	1 年以内	6.65%	25,000.00
合计	--	3,638,237.36	--	48.41%	234,161.87

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

其他应收款期末余额669.05万元，较年初增长75.25%，主要是本报告期销售收入大幅增长，支付的投标或履约保证金增加以及本报告期为新设立的子公司租赁房屋支付租房押金所致。

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,146,587.39	965,534.19	9,181,053.20	11,086,056.88	965,534.19	10,120,522.69
在产品	1,908,442.63		1,908,442.63	724,284.15		724,284.15
库存商品	24,543,415.39	632,442.40	23,910,972.99	17,083,266.13	632,442.40	16,450,823.73
半成品	1,156,250.51	251,635.23	904,615.28	1,126,399.80	251,635.23	874,764.57
委托加工物资	30,160.29		30,160.29	12,410.77		12,410.77
发出商品	18,951,898.32		18,951,898.32	2,963,533.78		2,963,533.78
合计	56,736,754.53	1,849,611.82	54,887,142.71	32,995,951.51	1,849,611.82	31,146,339.69

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	965,534.19					965,534.19
库存商品	632,442.40					632,442.40

半成品	251,635.23					251,635.23
合计	1,849,611.82					1,849,611.82

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

存货报告期末余额5,488.71万元，较年初增长76.22%，主要是由于报告期末未执行完的合同较多，备货增加所致。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的持有至到期投资	130,373,914.31	121,094,849.31
一年内到期的可供出售金融资产	43,000,000.00	
增值税期末留抵税额	2,075,145.96	1,371,189.01
待抵扣所得税	243,575.67	
合计	175,692,635.94	122,466,038.32

其他说明：

其他流动资产报告期末余额17,569.26万元，较年初增长43.46%，主要是按准则规定，本报告期投资的短期理财产品、应交

税费的借方余额重分类所致。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	6,631,200.00		6,631,200.00	6,493,600.00		6,493,600.00
按成本计量的	6,631,200.00		6,631,200.00	6,493,600.00		6,493,600.00
合计	6,631,200.00		6,631,200.00	6,493,600.00		6,493,600.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
PlayJam Holdings Limited	6,493,600.00	137,600.00		6,631,200.00					3.38%	
合计	6,493,600.00	137,600.00		6,631,200.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

可供出售金融资产期末金额6,631,200.00元，为本报告期通过全资子公司出资100万美元认购的英国playJam公司A类优先股，占其总股本的3.38%。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		
无		

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	924,066.00	1,860,936.26	31,173,930.00	4,336,765.17	1,843,010.47	40,138,707.90
2.本期增加金额		140,598.29	3,104,900.41	343,068.37	347,598.01	3,936,165.08
(1) 购置		140,598.29	3,101,126.40	343,068.37	347,598.01	3,932,391.07

(2) 在建工程转入						0.00
(3) 企业合并增加						0.00
(4) 报表折算差异			3,774.01			3,774.01
3.本期减少金额			69,405.21	71,043.60	63,590.74	204,039.55
(1) 处置或报废			69,405.21	71,043.60	63,590.74	204,039.55
4.期末余额	924,066.00	2,001,534.55	34,209,425.20	4,608,789.94	2,127,017.74	43,870,833.43
二、累计折旧						
1.期初余额	21,946.59	1,161,643.42	21,086,843.69	1,628,794.73	1,141,959.49	25,041,187.92
2.本期增加金额	14,631.06	71,833.03	2,063,643.24	241,332.65	78,204.67	2,469,644.65
(1) 计提	14,631.06	71,833.03	2,061,945.67	241,332.65	78,204.67	2,467,947.08
(2) 报表折算差异			1,697.57			1,697.57
3.本期减少金额			65,802.03	48,368.89	60,411.18	174,582.10
(1) 处置或报废			65,802.03	48,368.89	60,411.18	174,582.10
4.期末余额	36,577.65	1,233,476.45	23,084,684.90	1,821,758.49	1,159,752.98	27,336,250.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	887,488.35	768,058.10	11,124,740.30	2,787,031.45	967,264.76	16,534,582.96
2.期初账面价值	902,119.41	699,292.84	10,087,086.31	2,707,970.44	701,050.98	15,097,519.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
--	--	--	--	----------	----	--	-----------	--	-----	-----------	----	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	自创软件	技术移植及外购软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额				32,395,059.99	21,167,962.65	804,269.53	54,367,292.17
2.本期增加金额				5,719,127.11	305,364.96		6,024,492.07
(1) 购置					305,364.96		305,364.96
(2) 内部研发				5,719,127.11			5,719,127.11
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				38,114,187.10	21,473,327.61	804,269.53	60,391,784.24
二、累计摊销							
1.期初余额				9,297,978.96	8,327,777.27	618,999.99	18,244,756.22
2.本期增加金额				3,769,332.48	2,103,185.66	35,766.42	5,908,284.56
(1) 计提				3,769,332.48	2,103,185.66	35,766.42	5,908,284.56
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额				13,067,311.44	10,430,962.93	654,766.41	24,153,040.78
三、减值准备							
1.期初余额							

额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值				25,046,875.66	11,042,364.68	149,503.12	36,238,743.46
2.期初账面价值				23,097,081.03	12,840,185.38	185,269.54	36,122,535.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 63.11%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
一体机平台项目	888,183.37				888,183.37			
糖果TV项目	2,900,940.12	883,277.27						3,784,217.39
公共信息平台终端项目	1,533,065.18	849.06			1,533,914.24			
OTT 综合运营系统项目		1,529,738.18						1,529,738.18
大数据平台项目		550,393.42						550,393.42

中间件终端软件 V2.0	2,304,351.98	1,415.09			2,305,767.07			
智能电视融合业务管理平台项目		779,028.74						779,028.74
润教育软件 v2.0	991,262.43				991,262.43			
润教育软件 V3.0		1,997,015.31						1,997,015.31
合计	8,617,803.08	5,741,717.07			5,719,127.11			8,640,393.04

其他说明

公司研究开发活动分为七个阶段进行项目管理：预研、立项、需求计划、设计、实现、测试、发布结项。研发项目“设计”以及之前的环节，归属研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。设计阶段完成，进入“实现”环节，方确认为开发阶段。开发阶段发生的支出，同时满足下列条件时才予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司本报告期研究开发项目支出总额合计18,594,991.89元，其中，计入研究阶段支出金额12,853,274.82元，计入开发阶段的金额5,741,717.07元，开发支出资本化金额占本期研究开发项目支出总额的比例为30.88%。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
天柏宽带网络技术（北京）有限公司	25,957,450.61					25,957,450.61
合计	25,957,450.61					25,957,450.61

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2012年11月1日深圳市佳创视讯技术股份有限公司（简称“乙方”）与天柏宽带网络科技(北京)有限公司（简称“甲方”）签订了《股权转让协议》，甲方将其持有的天柏宽带网络技术(北京)有限公司的100%股权转让给乙方，转让价格为人民币2,700万元。根据购买日确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额为1,042,549.39元，商誉25,957,450.61元。

公司商誉经过测试不存在减值。

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	706,212.23		105,186.54		601,025.69
爱迪德维护费	61,282.04		30,640.98		30,641.06
合计	767,494.27		135,827.52		631,666.75

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,148,077.69	3,580,369.49	24,757,533.01	3,671,787.79
内部交易未实现利润	1,459,795.20	300,459.94	1,119,595.91	218,413.74
无形资产摊销	4,498,773.53	660,312.58	3,457,743.99	504,158.15
递延收益	6,536,588.03	980,488.20	8,576,692.62	1,286,503.89
合计	36,643,234.45	5,521,630.21	37,911,565.53	5,680,863.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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
--	----------	---------	----------	---------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,521,630.21		5,680,863.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,864,687.78	3,349,623.48
可抵扣亏损	44,366,513.80	32,584,702.77
合计	48,231,201.58	35,934,326.25

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	2,263,414.63	2,263,414.63	
2018 年	1,931,535.04	1,931,535.04	
2019 年	10,293,774.97	10,293,774.97	
2020 年	17,012,827.98	17,012,827.98	
2021 年	11,778,784.58		
无到期期限的可抵扣亏损	1,086,176.60	1,083,150.15	香港子公司亏损在以后年度 均可抵扣
合计	44,366,513.80	32,584,702.77	--

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

33、衍生金融负债

 适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,736,446.00	4,906,785.60
合计	15,736,446.00	4,906,785.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	36,871,658.16	11,494,112.07
1-2 年	524,439.12	667,059.36
2-3 年	184,598.16	190,040.50
3 年以上	613,074.12	613,074.12
合计	38,193,769.56	12,964,286.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

应付账款报告期末余额3,819.38万元，较年初增长194.61%，主要是本报告期销售增长，项目备货较多，期末应付账款尚未到期支付所致。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,976,773.12	2,400,789.27
1-2 年	119,761.60	363,132.76
2-3 年	19,760.98	75,875.25
3 年以上	250,086.28	255,876.39
合计	5,366,381.98	3,095,673.67

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

预收款项报告期末余额536.64万元，较年初增长73.35%，主要是本报告期收到海外客户订单定金较多所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,973,625.20	25,850,483.61	27,696,943.21	3,127,165.60
二、离职后福利-设定提存计划	52,385.55	949,004.26	952,591.74	48,798.07
三、辞退福利	40,000.00	100,045.98	140,045.98	0.00
合计	5,066,010.75	26,899,533.85	28,789,580.93	3,175,963.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,945,290.65	22,451,686.01	24,299,843.09	3,097,133.57
2、职工福利费	0.00	1,822,252.23	1,822,252.23	0.00
3、社会保险费	28,334.55	419,487.20	418,695.72	29,126.03
其中：医疗保险费	25,074.80	368,325.34	367,635.56	25,764.58
工伤保险费	1,253.79	12,637.09	12,617.71	1,273.17
生育保险费	2,005.96	36,524.77	36,442.45	2,088.28
残疾人保障金	0.00	0.00	0.00	0.00
欠薪保障金	0.00	2,000.00	2,000.00	0.00
4、住房公积金		941,992.11	941,086.11	906.00
5、工会经费和职工教育经费		215,066.06	215,066.06	0.00
合计	4,973,625.20	25,850,483.61	27,696,943.21	3,127,165.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,891.00	903,262.42	906,331.17	46,822.25
2、失业保险费	2,494.55	45,741.84	46,260.57	1,975.82
合计	52,385.55	949,004.26	952,591.74	48,798.07

其他说明：

应付职工薪酬报告期末余额317.60万元，较年初下降37.3%，主要原因是上年末计提的双薪等在本报告期支付所致。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,772,265.12	2,024,076.83
企业所得税	0.00	2,694,070.83
个人所得税	536,137.43	519,317.42
城市维护建设税	153,371.66	140,626.58
教育费附加	109,551.18	100,447.55
合计	3,571,325.39	5,478,539.21

其他说明：

应交税费报告期末357.13万元，较年初下降34.81%，主要是上年末计提的应交增值税、应交企业所得税在报告期支付所致。

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他经营性往来	976,459.78	55,534.72

合计	976,459.78	55,534.72
----	------------	-----------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

其他应付款报告期末余额97.65万元，较年初增长1658.29%。主要是由于二级子公司指尖城市润教育运营平台新增代收款项所致。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,176,692.62	3,000,000.00	5,165,829.21	7,010,863.41	政府补贴
待确认平台服务费		86,300.38	21,206.04	65,094.34	二级子公司指尖城市按年收取的平台服务费
合计	9,176,692.62	3,086,300.38	5,187,035.25	7,075,957.75	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
全媒体数字内容运营支撑管理平台研发与市场化项目	325,256.38		325,256.38		0.00	与收益相关/与资产相关
面向三网融合的视频媒资聚合及应用公共软件平台项目	278,812.81		39,390.31		239,422.50	与收益相关/与资产相关
智能电视互动营销平台应用示范项目	755,411.03		68,926.38		686,484.65	与收益相关/与资产相关
新媒体信息融合技术工程实验室项目	3,937,212.40		26,518.29		3,910,694.11	与资产相关
三网融合云视频综合服务平台项目	3,000,000.00		3,000,000.00		0.00	与收益相关
基于卫星的多语言多媒体信息交互平台项目	280,000.00		80,000.00		200,000.00	与收益相关/与资产相关
异构网络 CDN 聚合系统关键技术研发项目		3,000,000.00	1,500,013.23		1,499,986.77	与收益相关
“无线深圳-润生活”移动新媒体服务共享平台研发及应用项目	600,000.00		125,724.62		474,275.38	与收益相关/与资产相关

合计	9,176,692.62	3,000,000.00	5,165,829.21	0.00	7,010,863.41	--
----	--------------	--------------	--------------	------	--------------	----

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	229,500,000.00			183,600,000.00		183,600,000.00	413,100,000.00

其他说明：

股本报告期末余额41,310万元，较年初余额增长80%，主要是由于根据股东大会决议本报告期资本公积转增股本所致。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	280,085,690.87		183,600,000.00	96,485,690.87
合计	280,085,690.87	0.00	183,600,000.00	96,485,690.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积报告期末余额9,648.57万元，较年初余额下降65.55%，主要是由于本报告期资本公积转增股本所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-58,299.90	5,263.48	0.00	0.00	5,263.48		-53,036.42
外币财务报表折算差额	-58,299.90	5,263.48			5,263.48		-53,036.42
其他综合收益合计	-58,299.90	5,263.48			5,263.48		-53,036.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,377,022.61			20,377,022.61

合计	20,377,022.61		20,377,022.61
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	79,431,639.19	92,237,991.18
调整后期初未分配利润	79,431,639.19	92,237,991.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,909,630.80	-6,226,333.19
应付普通股股利		18,360,000.00
期末未分配利润	76,522,008.39	67,651,657.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,312,763.00	60,434,730.15	60,125,816.54	42,911,823.96
其他业务	10,053.61			
合计	85,322,816.61	60,434,730.15	60,125,816.54	42,911,823.96

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	198,224.64	179,908.71
教育费附加	141,589.02	128,506.21
合计	339,813.66	308,414.92

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	7,544,895.68	6,951,384.20
差旅费	1,976,762.92	1,748,746.83
无形资产摊销	1,007,394.54	1,001,182.30
维修维护费	1,004,175.93	901,660.96
租金及物业管理费	1,097,581.32	867,860.80
代理及服务费	21,818.00	1,865,731.26
其他费用	2,848,980.72	2,731,977.68
合计	15,501,609.11	16,068,544.03

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	12,853,274.82	9,545,154.92
人力资源费	6,159,482.81	4,970,767.07
无形资产摊销	3,805,098.90	2,483,955.86
租金及管理费	1,423,232.65	999,543.02
折旧费	931,682.02	927,444.72
办公费	564,436.27	658,516.18
其他费用	3,210,025.06	2,577,230.65
合计	28,947,232.53	22,162,612.42

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,830,739.45	-4,239,798.02
手续费	47,916.60	35,496.37
汇兑损益	-52,523.51	-57,673.24
合计	-1,835,346.36	-4,261,974.89

其他说明：

无

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-878,617.58	-1,431,611.49
合计	-878,617.58	-1,431,611.49

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	221,581.79	
合计	221,581.79	

其他说明：

报告期内，公允价值变动收益22.16万元，主要是本报告期公司将部分资金投资于具有活跃市场报价的理财产品，期末按理财产品公开市场报价确认的公允价值变动收益。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-6,015.85
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,169,303.33	2,297,506.79
合计	3,169,303.33	2,291,490.94

其他说明：

无

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	49,943.20	62.12	49,943.20

其中：固定资产处置利得	49,943.20	62.12	49,943.20
政府补助	7,343,157.21	4,759,325.41	5,265,581.21
合计	7,393,100.41	4,759,387.53	5,315,524.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三网融合全媒体内容支持管理平台市场化项目						325,256.38	64,914.54	与收益相关/与资产相关
深圳市经济发展资金扶持						99,752.00	11,970.00	与收益相关
智能电视互动营销平台应用示范项目						68,926.38	504,954.89	与收益相关/与资产相关
智慧家庭多屏业务应用支撑平台产业化项目							149,819.58	与资产相关
面向三网融合的视频媒资聚合及应用公共软件平台项目						39,390.31	302,911.98	与收益相关/与资产相关
增值税软件退税收入						2,077,576.00	3,724,754.42	与收益相关
新媒体信息融合技术工程实验室项目						26,518.29		与资产相关
三网融合云视频综合服务平台项目						3,000,000.00		与收益相关
"无线深圳-润生活"移动新媒体服务共享平台研						125,724.62		与收益相关/与资产相关

发及应用项目								
基于卫星的多语言多媒体信息交互平台项目						80,000.00		与收益相关/ 与资产相关
异构网络 CDN 聚合系统关键技术研发项目						1,500,013.23		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,343,157.21	4,759,325.41	--

其他说明：

无

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,359.65	59,284.63	3,359.65
其中：固定资产处置损失	3,359.65	59,284.63	3,359.65
合计	3,359.65	59,284.63	3,359.65

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-392,264.49	-19,458.45
递延所得税费用	159,233.36	-22,231.68
合计	-233,031.13	-41,690.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-6,405,979.02

按法定/适用税率计算的所得税费用	-859,442.63
子公司适用不同税率的影响	-996,751.70
调整以前期间所得税的影响	-571,190.56
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,505.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,903,593.99
加计扣除研发费的影响	-683,093.61
其他应纳税所得额调减影响	-114,652.53
所得税费用	-233,031.13

其他说明

无

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	3,094,952.00	1,311,970.00
利息收入	2,236,852.80	3,885,688.93
收到的其他往来款	3,778,450.94	2,088,274.70
合计	9,110,255.74	7,285,933.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	6,706,574.53	8,440,183.15
管理费用支出	10,937,361.00	8,569,839.83
支付的其他往来款	9,712,468.18	3,007,871.00

合计	27,356,403.71	20,017,893.98
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
派息手续费		37,529.94
合计		37,529.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-6,172,947.89	-8,598,708.44
加：资产减值准备	-878,617.58	-1,431,611.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,889,388.17	1,879,608.62
无形资产摊销	5,544,963.82	3,897,596.27
长期待摊费用摊销	135,827.52	288,046.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-46,583.55	59,284.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-221,581.79	
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,169,303.33	-2,291,490.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	159,233.36	-53,016.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,740,803.02	1,906,233.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,573,158.77	-6,671,899.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,272,814.01	-13,607,427.99
经营活动产生的现金流量净额	-11,800,769.05	-24,623,386.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	124,350,734.97	170,455,953.69
减：现金的期初余额	245,589,405.29	396,117,978.30
现金及现金等价物净增加额	-121,238,670.32	-225,662,024.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,350,734.97	245,589,405.29
其中：库存现金	47,560.17	185,149.19
可随时用于支付的银行存款	124,097,918.43	245,369,804.36
可随时用于支付的其他货币资金	205,256.37	34,451.74
三、期末现金及现金等价物余额	124,350,734.97	245,589,405.29

其他说明：

无

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

无

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	9,749,190.59
其中：美元	1,440,305.56	6.6312	9,551,119.11
港币	231,743.86	0.8547	198,071.48
应收账款	--	--	3,308,378.98
其中：美元	498,905.52	6.6312	3,308,378.98
其他应收款			175,726.80
其中：美元	26,500.00	6.6312	175,726.80
预收账款			3,225,831.98
其中：美元	486,462.78	6.6312	3,225,831.98
预付账款			123,387.40
其中：美元	18,607.10	6.6312	123,387.40
应付账款			10,113,207.31
其中：美元	1,525,094.60	6.6312	10,113,207.31

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司全资子公司佳创视讯（香港）贸易有限公司经营地在香港，以港币为记账本位币，记账本位币未发生变化。

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

79、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市佳创软件有限公司	深圳	深圳	软件开发产业	100.00%		投资设立
佳创视讯（香港）贸易有限公司	香港	香港	系统产品软件的进出口贸易	100.00%		投资设立
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	深圳	深圳	技术咨询	100.00%		投资设立
天柏宽带网络技术(北京)有限公司	北京	北京	技术咨询及软件服务	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市指尖城市网络科技有限公司	深圳	深圳	软件开发及网络运营		51.00%	投资设立
北京前进咨询有限公司	北京	北京	企业管理咨询和项目咨询		51.00%	投资设立
AVIT Investment International LTD		英属维尔京群岛	投资		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
深圳市指尖城市网络科技有限公司	49.00%	-3,141,122.61		9,167,438.72
北京前进咨询有限公司	49.00%	-255,391.10		742,029.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市指尖城市网络科技有限公司	6,350,932.79	13,987,200.89	20,338,133.68	1,823,393.92	539,369.72	2,362,763.64	12,528,219.74	13,515,060.28	26,043,280.02	1,308,846.04	600,000.00	1,908,846.04
北京前进咨询有限公司	2,000,336.58	6,772.08	2,007,108.66	552,148.22		552,148.22	1,948,204.98	7,522.32	1,955,727.30			

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市指尖	124,595.85	-6,159,063.94	-6,159,063.94	-4,115,283.72	817.92	-4,841,582.14	-4,841,582.14	-4,161,992.05

城市网络科 技有限公司								
北京前进咨 询有限公司	283,018.86	-500,766.86	-500,766.86	10,833.22				

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	51,221,581.79			51,221,581.79
1.交易性金融资产	51,221,581.79			51,221,581.79
（3）衍生金融资产	51,221,581.79			51,221,581.79
持续以公允价值计量的资产总额	51,221,581.79			51,221,581.79
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额51,221,581.79元，主要是投资于具有活跃市场报价的理财产品，公允价值根据报告期末相同产品的公开市场报价确认。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是陈坤江。

其他说明：

本公司最终控制方是陈坤江，持有本公司29.15%股权，为单一大股东，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市满京华投资集团有限公司	公司董事吴谦和李冠滨在深圳市满京华投资集团有限公司分别任董事、总经理和董事
深圳市满京华物业管理有限公司	满京华集团投资的公司
深圳市广电生活传媒股份有限公司	二级子公司深圳市指尖城市网络科技有限公司的少数股东
深圳时刻网络传媒有限公司	二级子公司深圳市指尖城市网络科技有限公司的少数股东

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市满京华投资集团有限公司	房屋	2,916,941.63	2,483,368.00

关联租赁情况说明

公司租用的办公楼的出租方深圳市满京华投资集团有限公司。上述租赁房屋由深圳市满京华物业管理有限公司负责管理并收取物业管理费, 本报告期确认的物业管理费及杂费共计438,817.51元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高人员薪酬	1,267,974.00	1,232,000.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市满京华投资集团有限公司	568,863.36	28,443.17	568,863.36	28,443.17
其他应收款	深圳市满京华物业管理有限公司	350.00	17.50	350.00	17.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司的经营分部无法同时满足业务分部的组成条件，因此未披露业务分部信息。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,852,621.06	100.00%	19,839,395.64	11.22%	157,013,225.42	147,102,743.91	100.00%	20,581,172.53	13.99%	126,521,571.38
合计	176,852,621.06	100.00%	19,839,395.64	11.22%	157,013,225.42	147,102,743.91	100.00%	20,581,172.53	13.99%	126,521,571.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	140,928,877.71	6,854,968.89	5.00%
1 至 2 年	18,503,066.25	1,850,306.63	10.00%
2 至 3 年	2,342,469.70	468,493.94	20.00%
3 年以上	15,078,207.40	10,665,626.18	70.74%
3 至 4 年	2,638,709.93	1,319,354.97	50.00%
4 至 5 年	6,186,452.53	3,093,226.27	50.00%
5 年以上	6,253,044.94	6,253,044.94	100.00%
合计	176,852,621.06	19,839,395.64	11.22%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 238,127.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	503,649.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	货款	503,649.00	无法收回	审批核销	否
合计	--	503,649.00	--	--	--

应收账款核销说明：

本次核销的应收账款账龄在五年以上。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
河南广播电视网络股份有限公司	30,235,184.20	17.10%	1,511,759.21
河南有线电视网络集团有限公司	26,236,309.47	14.84%	1,552,447.36
吉视传媒股份有限公司	21,163,270.00	11.97%	1,396,192.00
北方联合广播电视网络股份有限公司沈阳分公司	10,644,180.00	6.02%	2,623,324.16
湖北省广播电视信息网络股份有限公司	7,853,181.00	4.44%	392,659.05
合计	96,132,124.67	54.36%	7,476,381.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,737,104.57	100.00%	785,383.67	11.66%	5,951,720.90	3,962,215.70	100.00%	653,062.10	16.48%	3,309,153.60
合计	6,737,104.57	100.00%	785,383.67	11.66%	5,951,720.90	3,962,215.70	100.00%	653,062.10	16.48%	3,309,153.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,301,393.05	265,069.65	5.00%
1 至 2 年	251,982.50	25,198.25	10.00%
2 至 3 年	417,652.50	83,530.50	20.00%
3 年以上	766,076.52	411,585.27	53.73%
3 至 4 年	564,480.00	282,240.00	50.00%
4 至 5 年	144,502.50	72,251.25	50.00%
5 年以上	57,094.02	57,094.02	100.00%
合计	6,737,104.57	785,383.67	11.66%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 132,321.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	4,666,934.80	3,104,782.60
房租及其他押金	1,909,296.40	709,635.36
员工业务借款	77,765.00	63,676.00
其他	83,108.37	84,121.74
合计	6,737,104.57	3,962,215.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
民生人寿保险股份有限公司	房租及其他押金	1,156,374.00	1 年以内	17.16%	57,818.70
河南有线电视网络集团有限公司	投标及履约保证金	843,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.51%	94,400.00
深圳市天威视讯股份	投标及履约保证金	570,000.00	1 年以内	8.46%	28,500.00

有限公司					
深圳市满京华投资集团有限公司	房租及其他押金	568,863.36	1 年以内	8.44%	28,443.17
吉视传媒股份有限公司	投标及履约保证金	500,000.00	1 年以内	7.42%	25,000.00
合计	--	3,638,237.36	--	54.00%	234,161.87

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,842,792.00		92,842,792.00	92,842,792.00		92,842,792.00
合计	92,842,792.00		92,842,792.00	92,842,792.00		92,842,792.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市佳创软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳市佳创视讯文化传媒有限公司	32,400,000.00			32,400,000.00		

司						
佳创视讯（香港）贸易有限公司	442,792.00				442,792.00	
天柏宽带网络技术（北京）有限公司	40,000,000.00				40,000,000.00	
合计	92,842,792.00				92,842,792.00	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,479,898.55	62,040,345.44	58,306,786.00	43,665,173.97
合计	84,479,898.55	62,040,345.44	58,306,786.00	43,665,173.97

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-6,015.85
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,169,303.33	2,297,506.79

合计	3,169,303.33	8,291,490.94
----	--------------	--------------

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	46,583.55	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,265,581.21	
减：所得税影响额	808,709.98	
少数股东权益影响额	47,967.80	
合计	4,455,486.98	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.48%	-0.0070	-0.0070
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.21%	-0.0178	-0.0178

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

深圳市佳创视讯技术股份有限公司

法定代表人：陈坤江

2016年7月26日