

证券代码：834930 证券简称：奥视股份 主办券商：东北证券



奥视股份

NEEQ: 834930

北京时代奥视科技股份有限公司
(Osee Technology Co., Ltd)



半年度报告

2016

公司半年度大事记



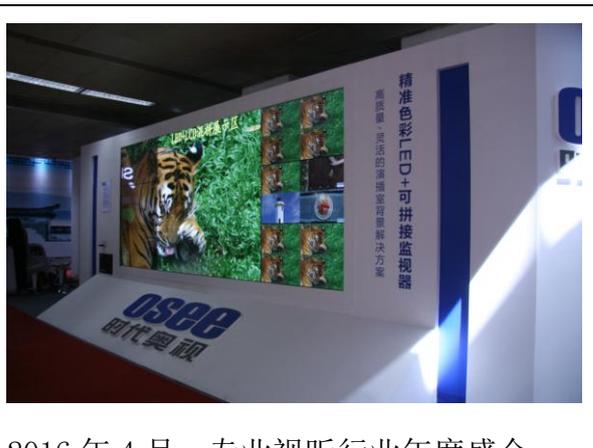
2016 年上半年，奥视股份在香港和美国，成功注册“OSEE”商标，为公司品牌国际化发展奠定坚实基础。



2016 年度截止到报告期末，奥视股份新获得软件著作权登记完成 13 件；专利授权 9 项。



2016 年 5 月，在中关村管委的组织下，奥视股份携奥视系列新产品参展在新加坡举办的 BroadcastAsia 展会，取得良好的效果，获行业内一致好评。



2016 年 4 月，专业视听行业年度盛会 InfoComm China，奥视股份携旗下 LCD、小间距 LED、4K 显示屏以及 LED 处理器、拼接控制器等优质产品与解决方案亮相，引发了行业的广泛关注。

目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16
三、财务信息	
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	32

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	第一届监事会第六次会议决议
	第一届董事会第七次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京时代奥视科技股份有限公司
英文名称及缩写	Osee Technology Co., Ltd
证券简称	奥视股份
证券代码	834930
法定代表人	朱利人
注册地址	北京市海淀区北清路 68 号院 22 号楼一层及二层西侧
办公地址	北京市海淀区北清路 68 号院 22 号楼一层及二层西侧
主办券商	东北证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	邵爱慈
电话	010-62434168
传真	010-62434169
电子邮箱	shaoac@osee-dig.com
公司网址	http://www.osee-dig.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北清路 68 号院 22 号楼一层及二层西侧 100094

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-21
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	研发制造并销售广播电视设备，专业视听设备、软件及辅助设备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	36,000,000
控股股东	朱利人
实际控制人	朱利人，徐道武，陈润海
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	109
公司拥有的“发明专利”数量	4

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	33,507,354.45	28,255,365.93	18.59%
毛利率%	65.33%	64.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,565,802.09	4,984,453.16	51.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,036,438.53	4,354,755.44	61.58%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.77%	14.97%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.16%	13.32%	-
基本每股收益	0.21	0.14	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,626,575.60	95,876,618.05	-6.52%
负债总计	10,754,538.76	13,392,360.17	-19.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,872,036.84	82,484,257.88	-4.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.29	-4.37%
资产负债率%	12.00%	13.97%	-
流动比率	7.95	6.91	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,894,962.77	1,785,036.97	-
应收账款周转率	2.41	2.29	-
存货周转率	0.33	0.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.52%	4.29%	-
营业收入增长率%	18.59%	-12.15%	-
净利润增长率%	51.79%	17.54%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）--广播电视设备制造（C393）--应用电视设备及其他广播电视设备制造（C3939）。

公司作为国家高新技术企业，涵盖广播电视设备、专业视听设备研发、生产、销售、售后服务整个过程。在运营中，根据行业发展情况和客户项目需求制定研发和产品开发计划，通常公司的技术研发会领先于产品开发，在技术研发完成后两年左右再逐步转化成产品。公司逐步形成了丰富的产品线，能够满足客户的各种需求，为客户解决方案提供所需的全部核心产品。

公司主要通过与各大系统集成商的合作来开展业务。并且与国内主要的集成商都建立了长期良好的合作关系。

公司结合行业技术发展趋势及发展规划制定技术研发规划，主要在新型显示技术及实现方式、网络技术在视频节目制作和传输流程中的应用、高分辨率图像信号处理等方面进行重点技术研发，拥有自主专利技术和核心研发团队，并保持公司在主营业务领域中同行业的技术优势。

公司的盈利模式主要是通过具有高附加值的集成硬件产品和服务获利，具体又分为销售正常规格产品和定制产品：

- 1、产品销售获利：通过销售公司生产的各类产品来获取利润。
- 2、产品定制开发获利：在通用产品基础上，部分客户提出个性化的产品需求，公司在原产品的基础上进行较多技术研发、外观设计等二次开发，从而获取更高的利润。

报告期至报告披露日，公司商业模式未发生改变。

二、经营情况

营业收入和营业成本分析：

报告期内，营业收入为 33,507,354.45 元，比上年同期 28,255,365.93 元增长 18.59%；主要原因为公司新产品推向市场，同时加大了产品的宣传力度，2016 年上半年宣传推广费用为 956,546.01 元，比上年同期 589,653.55 元增长了 62.22%。营业成本为 11,617,115.47 元，比上年同期 10,106,893.95 元增长 14.94%；毛利率为 65.33%，比上年同期增长 1.10%；销售费用为 6,030,409.66 元，比上年同期 4,965,173.07 元增长 21.44%；销售费用的增加主要为业务宣传费的增加。管理费用为 7,755,134.98 元，比上年同期 7,151,435.65 元增长 8.44%；财务费用为-46,513.60，比上年同期 70,045.59 元下降 166.40%，主要是汇率变动原因造成的。营业利润为 8,239,779.84 元，比上年同期 5,118,864.27 元增长 60.97%；变动的主要原因为营业收入的增加。营业外收入为 249,079.31 元，比上年同期 740,820.84 元下降 66.38%；主要是因为 2016 年上半年政府补助比去年同期下降了 66.08%。净利润为 7,565,802.09 元，比上年同期 4,984,453.16 元增长 51.79%。是因为营业收入的增加，造成净利润增加。

公司现金流量情况：

报告期内经营活动产生的现金流净额为 3,894,962.77 元，比上年同期 1,785,036.97 元增长了 118.20%，增长的主要原因为营业收入比上年同期增长 18.59%，销售商品、接受劳务收到的现金比上年同期增长 7,649,286.28 元。购买商品、接受劳务支付的现金为 14,607,125.37 元，比上年同期 9,097,408.44 元增长了 5,509,716.93 元。公司在 2016 年上半年同时加大了贷款的回收力度，收入增加，贷款回收及时，经营活动产生的现金流量比去年同期增加。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为 4,900,874.90 元，比上年同期 -195,689.00 元增长 5,096,563.90 元。主要原因为公司利用闲置资金，购买银行理财产品，获得投资收益取得的现金流量的增加。

报告期内，公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，秉持“卓越品质，创造价值”的理念，紧抓“技术、产品、质量、服务”四大关键，专注于主营业务的稳健发展，取得了较好的经营成果。具体如下：

报告期内，公司实现营业收入 3,350.74 万元，同比增加 18.59%，实现净利 756.58

万元，同比增加 51.79%。截至 2016 年 6 月 30 日，公司的总资产为 8,962.66 万元，净资产为 7,887.20 万元。

2016 年度针对国内经济形势严峻，市场竞争激烈的情况，公司强调项目预案与销售计划的重要性，加强月度计划的管理，并通过全国巡展，提高与客户接触的深度和广度。2016 年，在国际销售形势紧张的情况下，总体业绩实现目标性增长。营业利润增长速度超过营业收入增长的速度，公司运营水平和质量进一步提升。

2016 年度公司新产品开发共 6 个项目，完成了 4 个的产品开发，有 2 个产品正在开发中；共申请 37 项专利，专利授权 11 项，申请软件著作权 15 项，取得登记证书 13 项。

本年度由于对产品的开发进度进行了有效的项目管控，基本保证了大多数的新产品在计划的时间节点内完成。2016 年完成技术改进项目 5 个，提高了在产品的质量和性能，增强了公司产品的竞争力。

2016 年公司从提高生产效率、提升产品质量、优化部门流程、降低采购成本入手，取得了良好成果。公司质量目标全部达成。对工艺流程做了多次优化，在生产工装方面，持续向高覆盖率和智能化方向发展，有效地提升了产品的检验效率和成品的生产效率。产品质量得到进一步提升，有力保障了销售供货。

三、风险与价值

控股股东和实际控制人的控制风险：朱利人直接和间接合计持有奥视股份 39.10% 股权，徐道武直接和间接合计持有奥视股份的 30.56% 股权，陈润海直接和间接合计持有奥视股份 20.23% 股权，三人直接和间接共计持股 89.89%，朱利人、徐道武和陈润海签署了一致行动协议，为公司的共同实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。

针对该风险：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交

易管理办法》、《信息披露管理办法》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。

人才流失和技术泄密风险：广播电视行业属于技术推动型行业，产品技术含量高、更新快，公司是国内较早进入该行业的企业，广电行业对相关技术人员有较高要求，需要公司对技术研发人员长期持续培养。经过多年积累，公司拥有了一批符合现有业务架构需要的技术人才，并打造了一支较为稳定的研发队伍。同时，拥有一些关键技术和知识产权。这些关键核心技术和知识产权构成了公司的核心竞争力，决定了公司产品的竞争优势。若未来研发技术人员出现较多流失将可能导致公司核心技术泄密，对公司产品的市场竞争力和生产经营造成不利影响。

针对该风险，随着公司经营规模的扩大，实力的增强，公司内部将逐步加强核心团队、核心员工、核心技术骨干的队伍建设；同时技术上不断创新、不断开发新产品，以防止因人才流失以及技术泄密给企业带来的不利影响。

公司治理风险：有限公司整体变更为股份有限公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。特别是公司股份公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对公司治理可能存在的风险，公司将通过加强高级管理人员培训学习，各项管理制度以及内控考核制度的不断完善等手段进行合理的控制。

市场竞争风险：在广播电视领域，公司是最早进入国际市场的中国企业之一，因此具有良好的品牌和渠道优势。在国际市场上，公司面临着国际品牌厂商的激烈竞争，同时国内竞争对手在国际市场也逐渐崭露头角，公司存在市场份额被挤压的风险；在国内市场上存在市场不规范，低价竞争的风险。

针对该风险，公司加强市场需求的深入了解，不断创新，开发出更受各国家地区需求的优秀产品，保持良好的产品稳定性和口碑，以实现客户对本公司产品的长期忠诚

信赖。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	四-二-(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	四-二-(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四-二-(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-05-23	3.10	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2016 年 4 月 18 日召开第一届董事会第五次会议审议并通过《2015 年度

利润分配方案》，并于 4 月 20 日发布《第一届董事会第六次会议决议》公告（2016-002）和《2015 年年度利润分配方案公告》（2016-004）。2016 年 5 月 10 日公司召开 2015 年年度股东大会审议并通过《2015 年度利润分配方案》，并于 5 月 12 日发布《2015 年年度股东大会会议决议》公告（2016-008）。2016 年 5 月 16 日公司发布《2015 年度利润分配实施公告》（2016-009），以公司现有总股本 36,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.100000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII 实际每 10 股派 2.790000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）

本次权益分派权益登记日为：2016 年 5 月 20 日，除权除息日为：2016 年 5 月 23 日。

（二） 对外投资事项

公司于 2016 年 4 月 18 日召开第一届董事会第五次会议审议并通过《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，并于 4 月 20 日发布《第一届董事会第六次会议决议》公告（2016-002）和《关于授权使用闲置资金购买理财产品的公告》（2016-005）。2016 年 5 月 10 日公司召开 2015 年年度股东大会审议并通过《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，并于 5 月 12 日发布《2015 年年度股东大会会议决议》公告（2016-008）。

为了提高公司的资金利用率，增加投资效益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司拟利用闲置资金最高额度不超过人民币 20,000,000 元购买银行短期（不超过 6 个月）低风险理财产品，以获得额外的资金收益，并授权公司总经理审批，由财务部门具体操作。

（三） 承诺事项的履行情况

公司及公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人存在的本年度或持续到本年度已披露的承诺事项如下：

1、公司及控股股东、实际控制人做出声明和承诺，公司自 2015 年 3 月起，依法制定并调整用工方案，永不采用劳务派遣制度，全部按照真实用工性质执行。

2、公司及其控股股东、实际控制人出具书面承诺，今后严格按照《公司章程》及《关联交易管理办法》的相关规定规范公司内部治理，杜绝发生关联方占用公司

资金的情形。

3、为避免出现同业竞争情形，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

4、董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

报告期至报告披露日，所有承诺人未有违反承诺事项之情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份 条件股 份	无限售股份总数	9,166,800	25.46%	0	9,166,800	25.46%
	其中：控股股东、 实际控制人	7,824,600	21.74%	0	7,824,600	21.74%
	董事、监事、 高管	8,499,600	23.61%	0	8,499,600	23.61%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件 条	有限售股份总数	26,833,200	74.54%	0	26,833,200	74.54%
	其中：控股股东、 实际控制人	23,473,800	65.21%	0	23,473,800	65.21%
	董事、监事、	25,498,800	70.83%	0	25,498,800	70.83%

件 股 份	高管					
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱利人	13,615,200	0	13,615,200	37.82%	10,211,400	3,403,800
2	徐道武	10,641,600	0	10,641,600	29.56%	7,981,200	2,660,400
3	陈润海	7,041,600	0	7,041,600	19.56%	5,281,200	1,760,400
4	段伟伟	2,700,000	0	2,700,000	7.50%	2,025,000	675,000
5	北京睿天昱科技中心（有限合伙）	2,001,600	0	2,001,600	5.56%	1,334,400	667,200
合计		36,000,000	0	36,000,000	100.00%	26,833,200	9,166,800

前十名股东间相互关系说明：

北京睿天昱科技中心（有限合伙）为公司的员工持股平台，朱利人持有睿天昱 23.00% 出资份额，徐道武持有睿天昱 18.00% 出资份额，陈润海持有睿天昱 12.00% 出资份额。除此之外，其他股东之间无任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为朱利人

朱利人先生，1965 年 11 月出生，中国国籍，有加拿大境外永久居留权，硕士研究生学历。1989 年 9 月至 1994 年 7 月，任清华大学科技开发总公司工程师；1994 年 7 月至 1998 年 8 月，任北京先锋电子技术公司工程师；1998 年 9 月至 2001 年 4 月，任北京时代博士威技术开发有限公司执行董事；2001 年 4 月至 2014 年 10 月，任北京时代奥视数码技术有限公司董事长、技术总监；2014 年 11 月至今，任北京时代奥视科技股份有限公司董事长。

在报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为朱利人、徐道武、陈润海

朱利人先生，基本情况详见“控股股东情况”介绍的相关内容。

徐道武先生，1969 年 10 月出生，中国国籍，有加拿大境外永久居留权，本科学历。1993 年 8 月至 1998 年 8 月，任休曼集团有限公司研发工程师；1998 年 9 月至 2001 年 4 月，任北京时代博士威技术开发有限公司副总经理；2001 年 4 月至 2014 年 10 月，任北京时代奥视数码技术有限公司总经理；2014 年 11 月至今，任北京时代奥视科技股份有限公司董事、总经理。

陈润海先生，1971 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 7 月至 1997 年 12 月，任广东惠州先锋集团有限公司工程师；1998 年 12 月至 2001 年 4 月，任北京时代博士威技术开发有限公司工程师；2001 年 4 月至 2014 年 10 月，任北京时代奥视数码技术有限公司副总经理；2014 年 11 月至今，任北京时代奥视科技股份有限公司董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱利人	董事长	男	50	硕士研究生	2014.10.25 - 2017.10.24	是
徐道武	董事、总经理	男	46	大学本科	2014.10.25 - 2017.10.24	是
陈润海	董事、副总经理	男	45	大学本科	2014.10.25 - 2017.10.24	是
段伟伟	董事、副总经理	男	45	大学本科	2014.10.25 - 2017.10.24	是
田慧环	董事、财务总监	女	44	中专	2015.6.21 - 2017.10.24	是
岳杰	监事会主席	女	38	大学专科	2014.10.25 - 2017.10.24	是
陈绍景	监事	男	38	大学本科	2014.10.25 -	是

					2017. 10. 24	
胡雪飞	监事	男	38	大学本科	2014. 10. 25 - 2017. 10. 24	是
邵爱慈	董事会秘书	女	34	大学本科	2014. 10. 25 - 2017. 10. 24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱利人	董事长	13,615,200	0	13,615,200	37.82%	0
徐道武	董事、总经理	10,641,600	0	10,641,600	29.56%	0
陈润海	董事、副总经理	7,041,600	0	7,041,600	19.56%	0
段伟伟	董事、副总经理	2,700,000	0	2,700,000	7.50%	0
合计		33,998,400	0	33,998,400	94.44%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	159	142

核心员工变动情况：

不适用

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	12,982,244.19	15,309,487.24
结算备付金	-	0.00	0.00
拆出资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据	-	3,724,660.00	7,301,652.00
应收账款	-	15,469,751.86	12,326,470.35
预付款项	-	1,358,250.00	2,032,230.50
应收保费	-	0.00	0.00
应收分保账款	-	0.00	0.00
应收分保合同准备金	-	0.00	0.00
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	-	798,664.51	803,693.91
买入返售金融资产	-	0.00	0.00
存货	-	36,132,018.62	34,741,913.49
划分为持有待售的资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	15,000,109.95	20,000,000.00

流动资产合计	-	85,465,699.13	92,515,447.49
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	0.00	0.00
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	2,869,557.32	1,781,263.69
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	522,151.49	605,892.71
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	640,641.92	854,189.36
递延所得税资产	-	128,525.74	119,824.80
其他非流动资产	-	0.00	0.00
非流动资产合计	-	4,160,876.47	3,361,170.56
资产总计	-	89,626,575.60	95,876,618.05
流动负债：	-		
短期借款	-	207,480.90	199,766.19
向中央银行借款	-	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	-	0.00	0.00
拆入资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	5,485,289.87	5,904,991.53
预收款项	-	947,628.76	1,305,177.24
卖出回购金融资产款	-	0.00	0.00
应付手续费及佣金	-	0.00	0.00
应付职工薪酬	-	1,396,567.60	3,218,136.29
应交税费	-	2,664,685.88	2,720,786.92
应付利息	-	0.00	0.00
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	-	52,885.75	43,502.00
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	-	10,754,538.76	13,392,360.17
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	10,754,538.76	13,392,360.17
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	32,889,606.73	32,889,606.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-56,681.60	-38,658.47
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,896,352.17	1,896,352.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,142,759.54	11,736,957.45
归属于母公司所有者权益合计	-	78,872,036.84	82,484,257.88
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	78,872,036.84	82,484,257.88
负债和所有者权益总计	-	89,626,575.60	95,876,618.05

法定代表人：朱利人

主管会计工作负责人：田慧环

会计机构负责人：田慧环

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	12,970,015.33	15,215,312.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
衍生金融资产	-	0.00	0.00
应收票据	-	3,724,660.00	7,301,652.00
应收账款	-	16,195,672.98	13,507,032.54
预付款项	-	1,358,250.00	2,031,009.05
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	-	765,811.89	785,459.88
存货	-	35,769,930.86	34,497,871.61
划分为持有待售的资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	15,000,109.95	20,000,000.00
流动资产合计	-	85,784,451.01	93,338,337.59
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	-	3,120,134.00	3,120,134.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	2,663,200.08	1,549,708.63
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	522,151.49	605,892.71
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	640,641.92	854,189.36
递延所得税资产	-	128,525.74	119,824.80
其他非流动资产	-	0.00	0.00
非流动资产合计	-	7,074,653.23	6,249,749.50
资产总计	-	92,859,104.24	99,588,087.09
流动负债：	-		
短期借款	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00

衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	5,485,289.87	5,904,991.53
预收款项	-	906,159.49	1,305,177.24
应付职工薪酬	-	1,396,567.60	3,218,136.29
应交税费	-	2,664,685.88	2,712,318.75
应付利息	-	0.00	0.00
应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	-	52,885.75	43,502.00
划分为持有待售的负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	-	0.00	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
流动负债合计	-	10,505,588.59	13,184,125.81
非流动负债：	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	-	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
专项应付款	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	10,505,588.59	13,184,125.81
所有者权益：	-		
股本	-	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	32,889,606.73	32,889,606.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,896,352.17	1,896,352.17
未分配利润	-	11,567,556.75	15,618,002.38
所有者权益合计	-	82,353,515.65	86,403,961.28
负债和所有者权益合计	-	92,859,104.24	99,588,087.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	33,507,354.45	28,255,365.93
其中：营业收入	-	33,507,354.45	28,255,365.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	25,666,474.61	23,136,501.66
其中：营业成本	-	11,617,115.47	10,106,893.95
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	-	251,759.94	414,669.42
销售费用	-	6,030,409.66	4,965,713.07
管理费用	-	7,755,134.98	7,151,435.65
财务费用	-	-46,513.60	70,045.59
资产减值损失	-	58,568.16	427,743.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	398,900.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,239,779.84	5,118,864.27
加：营业外收入	-	249,079.31	740,820.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	25,198.65	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,463,660.50	5,859,685.11
减：所得税费用	-	897,858.41	875,231.95

五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	7,565,802.09	4,984,453.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	7,565,802.09	4,984,453.16
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-18,023.13	599.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-18,023.13	599.70
(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	-	-18,023.13	599.70
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	-	-18,023.13	599.70
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	-	7,547,778.96	4,985,052.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,547,778.96	4,985,052.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	-	0.21	0.14
(二)稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：朱利人

主管会计工作负责人：田慧环

会计机构负责人：田慧环

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	33,267,989.96	27,816,230.30
减：营业成本	-	11,617,115.47	10,184,343.15
营业税金及附加	-	251,759.94	414,669.42
销售费用	-	6,275,696.70	3,761,597.27
管理费用	-	7,755,134.98	7,151,435.65
财务费用	-	-74,355.55	69,173.62
资产减值损失	-	58,006.30	426,890.26
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	-	-	0.00
投资收益（损失以 “-”号填列）	-	398,900.00	0.00
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	0.00
二、营业利润（亏损以 “-”号填列）	-	7,783,532.12	5,808,120.93
加：营业外收入	-	249,079.31	740,820.84
其中：非流动资产 处置利得	-	-	0.00
减：营业外支出	-	25,198.65	0.00
其中：非流动资产 处置损失	-	-	0.00
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-	8,007,412.78	6,548,941.77
减：所得税费用	-	897,858.41	657,463.58
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-	7,109,554.37	5,891,478.19
五、其他综合收益的税 后净额	-	0.00	0.00
（一）以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	0.00	0.00
（二）以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单	-	0.00	0.00

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	-	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	-	0.00	0.00
6. 其他	-	0.00	0.00
六、综合收益总额	-	7,109,554.37	5,891,478.19
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.20	0.16
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	39,632,274.98	31,982,988.70
客户存款和同业存放款项净增加额	-	0.00	-
向中央银行借款净增加额	-	0.00	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	0.00	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	0.00	-
收到再保险业务现金净额	-	0.00	-
保户储金及投资款净增加额	-	0.00	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	0.00	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	-
拆入资金净增加额	-	0.00	-
回购业务资金净增加额	-	0.00	-
收到的税费返还	-	0.00	406,787.85

收到其他与经营活动有关的现金	-	345,918.47	761,733.06
经营活动现金流入小计	-	39,978,193.45	33,151,509.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,607,125.37	9,097,408.44
客户贷款及垫款净增加额	-	0.00	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	0.00	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	0.00	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	0.00	-
支付保单红利的现金	-	0.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,755,854.18	12,085,409.50
支付的各项税费	-	4,297,803.88	5,880,960.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,422,447.25	4,302,694.23
经营活动现金流出小计	-	36,083,230.68	31,366,472.64
经营活动产生的现金流量净额	-	3,894,962.77	1,785,036.97
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	40,398,900.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	30,000.00	29,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	40,428,900.00	29,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	528,025.10	224,689.00
投资支付的现金	-	35,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额	-	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	35,528,025.10	224,689.00

投资活动产生的现金流量净额	-	4,900,874.90	-195,689.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	247,134.41	197,471.54
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	247,134.41	197,471.54
偿还债务支付的现金	-	243,652.77	291,265.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,161,116.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	-	11,404,768.77	291,265.21
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,157,634.36	-93,793.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	34,553.64	-72,591.05
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,327,243.05	1,422,963.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,309,487.24	35,649,773.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,982,244.19	37,072,736.62

法定代表人：朱利人

主管会计工作负责人：田慧环

会计机构负责人：田慧环

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	38,134,713.49	31,234,952.99
收到的税费返还	-	0.00	406,787.85
收到其他与经营活动有关的现金	-	311,923.55	761,733.06
经营活动现金流入小计	-	38,446,637.04	32,403,473.90
购买商品、接受劳务支付	-	12,824,490.64	9,078,486.83

的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,177,517.85	11,329,837.84
支付的各项税费	-	4,287,996.34	5,877,832.86
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,174,246.36	3,884,541.63
经营活动现金流出小计	-	34,464,251.19	30,170,699.16
经营活动产生的现金流量净额	-	3,982,385.85	2,232,774.74
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	40,398,900.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	30,000.00	29,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	-	40,428,900.00	29,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	516,675.77	209,753.78
投资支付的现金	-	35,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	11,349.33	0.00
投资活动现金流出小计	-	35,528,025.10	209,753.78
投资活动产生的现金流量净额	-	4,900,874.90	-180,753.78
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	0.00	0.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	-	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,161,116.00	0.00

支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	-	11,161,116.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,161,116.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	32,558.07	-73,673.30
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,245,297.18	1,978,347.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,215,312.51	35,061,748.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,970,015.33	37,040,095.72

财务报表指标变动情况分析

一、资产负债表项目分析

1. 应收票据比上年减少 48.99%，原因为：公司加强了应收账款的管理，回收货款中实时汇款的比例增加，银行承兑汇票的比例减少，在上年银行承兑汇票到期承兑后，应收票据的期末余额降低。
2. 预付款项比上年减少 33.16%，原因为：2015 年底已经为 2016 年上半年订单提前备货，2016 年采购额减少。
3. 固定资产比上年增长 61.10%，原因为：公司业务发展的需要，新购进两辆小客车。
4. 应付职工薪酬比上年减少 56.60%，原因为上年应付职工薪酬包括应付 2015 年 12 月工资和 2015 年年年终奖两部分，2016 年 6 月应付职工薪酬只有应付 2016 年 6 月工资部分。
5. 其他综合收益比上年减少 46.62%，原因为：其他综合收益构成为外币财务报表折算差额，随着汇率的变动产生差额。
6. 未分配利润比上年减少 30.62%，原因为：2016 年对股东分红 11,160,000.00 元。

二、利润表项目分析

1. 营业税金及附加比上年同期减少 39.29%，原因为：随着采购账期的影响，2015 年同期的进项税额比较低，造成 2015 年同期收入低于 2016 年，应交增值税的金额反而大于 2016 年，相应的营业税金及附加也大于 2016 年。
2. 财务费用比上年同期减少 166.40%，原因为：我公司财务费用主要为汇兑损益，随着利率的变动，财务费用相应比去年同期减少。
3. 资产减值损失比上年同期减少 86.31%，原因为：公司加大了对应收账款的回收力度，2016

应收账款账龄均为 1 年以内，计提坏账准备减少，资产减值损失减少。

三、现金流量表项目分析

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长 118.20%，原因为：随着应收账款回收力度的增加，收回货款比上年同期增长，经营活动产生的现金流量净额增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 2604.42%，原因为：2016 年收回银行理财 40,398,900.00 元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 11795.94%，原因为：2016 年对股东分红 11,160,000.00 元。

第八节 北京时代奥视科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称: 北京时代奥视科技股份有限公司

营业执照注册号: 91110108802068517R

住所: 北京市海淀区北清路 68 号院 22 号楼一层及二层西侧

注册资本: 3600 万元

经营期限: 自 2001 年 04 月 16 日至长期

法定代表人: 朱利人

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

许可经营项目: 制造广播电视设备。一般经营项目: 技术开发、技术推广、技术转让、技术服务; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 销售通讯设备、广播电视设备、计算机、软件及辅助设备。(未取得行政许可的项目除外)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日, 或者以签字人及其签字日期为准。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 23 日决议批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

财务报表的合并范围: 母公司及全资子公司 OSEE Americas, LTD。具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司不存在可能导致对持续经营能力

产生重大疑虑的事。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况、2016 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当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；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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

会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

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，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其

他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产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；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。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时,应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,计提减值准备。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

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

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额在 50 万元以上（包括 50 万元）的应收款项
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，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其发生了减值的，则并入组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
组合 2	纳入合并范围的关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
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。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入组合计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、半成品、在产品、产成品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；原材料等需要经过加工的存货，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量，当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值按该存货所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失时，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、家具器具；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
通用电子设备	5	5	19.00
专用电子设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
家具器具	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

1、在建工程种类

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

- 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 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,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。企业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。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,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:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

公司收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入等。

1、销售商品

公司销售的产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：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②公司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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将要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。

①境内销售

合同未约定由公司负责安装、调试的产品，公司将货物送至客户指定地点，并取得客户代表签字的到货确认文件时确认收入实现。

合同约定由公司负责安装、调试的产品，公司在完成安装调试工作,并取得客户出具的验收报告时确认收入实现。

②境外销售

公司一般采用 FOB 和 EXW 价格。在 FOB 价格下，公司以提运单作为收入确认依据；在 EXW 价格下，公司在取得客户委托的货代公司或物流公司代表签字的收货确认文件时确认收入实现。其他贸易价格下，公司以取得满足收入确认条件的支持文件作为收入确认依据。

2、提供劳务

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。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按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

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入且收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：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：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本次会计政策变更不会对公司财务报表产生重大影响。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	销售商品、提供应税劳务	17%	母公司
城市维护建设税	增值税	7%	母公司
企业所得税	利润总额	15%	母公司
销售税	根据销售额、销售地点征收	7.5%-10%	境外子公司
加州企业所得税	按应税收入金额征收	8.84%	境外子公司
联邦企业所得税	按应税收入金额分段征收	15%-35%	境外子公司

(二) 重要税收优惠及批文

公司自 2001 年 3 月 9 日起，取得北京市新技术产业开发试验区办公室颁发的新准字第 GF4752 号高新技术企业批准书，证书编号 GF201211000352；2015 年 11 月 24 日，公司通过北京市科学技术委员会高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201511003433 的高新技术企业证书，有效期至 2018 年 11 月 24 日。根据中华人民共和国企业所得税法第四章税收优惠第二十八条规定，本公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税；第四章税收优惠第三十条规定，本公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。

四、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	24,774.03	7,145.73
银行存款	12,957,470.16	15,302,341.51
合 计	12,982,244.19	15,309,487.24
其中：存放在境外的款项总额	12,228.86	94,174.73

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,724,660.00	7,301,652.00
合 计	3,724,660.00	7,301,652.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,952,586.75	100.00	482,834.89	3.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,952,586.75	100.00	482,834.89	3.03

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,755,561.18	100.00	429,090.83	3.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,755,561.18	100.00	429,090.83	3.36

按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,913,196.75	3.00	477,395.89	12,092,361.18	3.00	362,770.83
1 至 2 年	24,390.00	10.00	2,439.00	663,200.00	10.00	66,320.00
2 至 3 年	15,000.00	20.00	3,000.00			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3年-4年						
4年-5年						
合计	15,952,586.75	3.03	482,834.89	12,755,561.18	3.36	429,090.83

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
成都索贝数码科技股份有限公司	3,820,289.00	23.95	114,608.67
北京正奇联讯科技有限公司	3,648,434.00	22.87	109,453.02
Wohler Technologies, Inc.	1,105,461.91	6.93	33,163.86
北京世纪睿科系统技术有限公司	955,425.00	5.99	28,662.75
北京中科大洋科技发展股份有限公司	779,397.00	4.89	23,381.91
合计	10,309,006.91	64.62	309,270.21

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,358,250.00	100.00	2,032,230.50	100.00
1至2年				
合计	1,358,250.00	100.00	2,032,230.50	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
苏州莎逊电子有限公司	920,640.00	67.78
深圳市西和诚科技有限公司	424,000.00	31.22
研发专用虚拟供应商	8,880.00	0.65
嘉兴蓝图机箱有限公司	4,730.00	0.35
合计	1,358,250.00	100.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,178,810.68	100.00	380,146.17	32.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,178,810.68	100.00	380,146.17	32.25

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,178,900.16	100.00	375,206.25	31.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,178,900.16	100.00	375,206.25	31.83

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	432,026.34	3.00	12,960.80	432,025.13	3.00	12,960.75
1至2年	0.00	10.00	0.00	20,780.03	10.00	2,078.00
2至3年	20,689.34	20.00	4,137.87	9,600.00	20.00	1,920.00
3至4年	726,095.00	50.00	363,047.50	716,495.00	50.00	358,247.50
合计	1,178,810.68	32.25	380,146.17	1,178,900.16	31.83	375,206.25

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房租押金	737,184.34	736,755.03
质保金	245,862.00	300,200.00
备用金	169,359.02	132,345.13
其他	26,405.32	9,600.00
合计	1,178,810.68	1,178,900.16

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
-------	------	--------	------	----	----------------------	--------

债务人名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
用友网络科技股份有限公司	房屋租赁押金、饭卡押金	否	726,095.00	3-4年	61.60	363,047.50
中国共产党唐山市委员会宣传部	保证金	否	50,000.00	1年以内	4.24	1,500.00
北京视讯易德科技有限公司	保证金	否	40,000.00	1年以内	3.39	1,200.00
广州办事处	备用金	否	30,832.02	1年以内	2.62	924.96
刘希	备用金	否	30,000.00	1年以内	2.54	900.00
合计		否	876,927.02		74.39	367,572.46

(六) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,084,634.82		15,084,634.82	14,295,047.97		14,295,047.97
产成品	8,993,856.52		8,993,856.52	8,852,135.05		8,852,135.05
发出商品	357,983.16		357,983.16	349,061.87		349,061.87
委托加工物资	1,842,897.73		1,842,897.73	3,173,355.72		3,173,355.72
半成品	8,139,433.14		8,139,433.14	6,171,210.38		6,171,210.38
在产品	1,713,213.25		1,713,213.25	1,901,102.50		1,901,102.50
合计	36,132,018.62		36,132,018.62	34,741,913.49		34,741,913.49

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品投资	15,000,000.00	20,000,000.00
待抵扣进项税	109.95	
合计	15,000,109.95	20,000,000.00

(八) 固定资产

项目	机器设备	通用电子设备	专用电子设备	运输设备	家具器具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	256,465.21	1,535,034.75	539,017.21	534,144.56	206,485.92	3,071,147.65
2.本期增加金额	2,890.00	38,523.81	913,841.60	409,538.46		1,364,793.87
(1) 购置	2,890.00	38,523.81	913,841.60	409,538.46		1,364,793.87
3.本期减少金额		3,850.00		109,089.00		112,939.00
(1) 处置或报废		3,850.00		109,089.00		112,939.00
4.期末余额	259,355.21	1,569,708.56	1,452,858.81	834,594.02	206,485.92	4,323,002.52
二、累计折旧						

项目	机器设备	通用电子设备	专用电子设备	运输设备	家具器具	合计
1.期初余额	110,256.89	863,435.66	82,418.28	127,965.88	105,807.25	1,289,883.96
2.本期增加金额	13,577.35	99,409.09	49,678.08	31,880.13	28,814.29	223,358.94
(1) 计提	13,577.35	99,409.09	49,678.08	31,880.13	28,814.29	223,358.94
3.本期减少金额		1,095.20		58,702.50		59,797.70
(1) 处置或报废		1,095.20		58,702.50		59,797.70
4.期末余额	123,834.24	961,749.55	132,096.36	101,143.51	134,621.54	1,453,445.20
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	135,520.97	607,959.01	1,320,762.45	733,450.51	71,864.38	2,869,557.32
2.期初账面价值	146,208.32	671,599.09	456,598.93	406,178.68	100,678.67	1,781,263.69

(九) 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	942,147.80	942,147.80
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	942,147.80	942,147.80
二、累计摊销		
1. 期初余额	336,255.09	336,255.09
2. 本期增加金额	83,741.22	83,741.22
(1) 计提	83,741.22	83,741.22
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	419,996.31	419,996.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	522,151.49	522,151.49

项目	计算机软件	合计
2. 期初账面价值	605,892.71	605,892.71

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入经营用房装修费	854,189.36		213,547.44		640,641.92
合计	854,189.36		213,547.44		640,641.92

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	128,525.74	856,838.31	119,824.80	798,832.01
小计	128,525.74	856,838.31	119,824.80	798,832.01

(十二) 其他非流动资产

无

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	207,480.90	199,766.19
合计	207,480.90	199,766.19

注：短期借款为美国子公司信用卡借款。

(十四) 应付账款

1. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,354,791.08	5,856,555.39
1-2 年	130,498.79	48,436.14
合计	5,485,289.87	5,904,991.53

2. 应付账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应付账款余额的百分比（%）
东莞市林顿机械科技有限公司	1,052,085.93	19.18
东莞市世川五金制品有限公司	383,672.99	6.99
北京都城亿光电子器件销售中心	316,610.00	5.77
北京正思鑫工贸有限公司	261,034.40	4.76
深圳市西和诚科技有限公司	226,495.73	4.13

单位名称	期末余额	占应付账款余额的百分比 (%)
合计	2,239,899.05	40.83

(十五) 预收款项

1. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	858,006.89	1,261,777.24
1-2 年	89,621.87	43,400.00
合计	947,628.76	1,305,177.24

2. 预收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预收账款余额的百分比 (%)
重庆京础科技有限公司	206,280.00	21.77
New Digital Technology Holdings Ltd.	79,541.24	8.39
华清安泰 (北京) 科技股份有限公司	71,974.20	7.60
南宁索广影视科贸有限公司	68,322.00	7.21
沭阳县思维电脑科技有限公司	67,200.00	7.09
合计	493,317.44	52.06

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,098,484.56	8,881,286.11	10,683,890.47	1,295,880.20
二、离职后福利-设定提存计划	119,651.73	689,383.27	708,347.60	100,687.40
三、辞退福利		153,521.57	153,521.57	
合计	3,218,136.29	9,724,190.95	11,545,759.64	1,396,567.60

2、 短期职工薪酬情况

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	3,022,910.28	7,861,905.35	9,655,551.17	1,229,264.46
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	75,574.28	447,630.76	456,184.30	67,020.74
其中: 医疗保险费	68,095.90	403,011.04	410,699.14	60,407.80
工伤保险费	2,030.80	12,193.13	12,438.35	1,785.58

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	5,447.58	32,426.59	33,046.81	4,827.36
4. 住房公积金		571,750.00	572,155.00	-405.00
合计	3,098,484.56	8,881,286.11	10,683,890.47	1,295,880.20

注：住房公积金期末余额负数是因为减员没有成功，多扣公积金所致，下月退回。

3、 设定提存计划情况

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	114,014.60	657,143.04	674,601.32	96,556.32
2、失业保险费	5,637.13	32,240.23	33,746.28	4,131.08
合计	119,651.73	689,383.27	708,347.60	100,687.40

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,603,837.31	1,412,823.24
企业所得税	906,559.35	1,005,729.69
城市维护建设税	42,649.90	123,017.25
个人所得税	81,175.11	82,879.09
教育费附加	30,464.21	87,869.48
其他税费		8,468.17
合计	2,664,685.88	2,720,786.92

(十八) 其他应付款

1. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
办事处租金		34,000.00
社保	52,885.75	
应付报销款		9,502.00
合计	52,885.75	43,502.00

2. 其他应付款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占其他应付款余额的百分比 (%)
养老保险	39,717.64	75.10
医疗保险	12,444.06	23.53
失业保险	724.05	1.37
合计	52,885.75	100

(十九) 股本

项目	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	36,000,000.00						36,000,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	13,410,850.00			13,410,850.00
二、其他资本公积	19,478,756.73			19,478,756.73
合计	32,889,606.73			32,889,606.73

(二十一) 其他综合收益

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	
外币财务报表折算差额	-38,658.47				-18,023.13		-56,681.60
合计	-38,658.47				-18,023.13		-56,681.60

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,896,352.17			1,896,352.17
合计	1,896,352.17			1,896,352.17

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,736,957.45	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	11,736,957.45	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,565,802.09	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	11,160,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,142,759.54	

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 按业务性质分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,456,834.87	11,573,040.24	28,199,991.88	10,054,035.15
二、其他业务小计	50,519.58	44,075.23	55,374.05	52,858.80
合计	33,507,354.45	11,617,115.47	28,255,365.93	10,106,893.95

2. 按产品或服务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
LCD 产品	15,336,930.58	6,210,451.35	14,875,560.56	5,729,581.67
多画面处理器系列产品	6,380,115.44	1,635,117.57	5,974,914.86	1,800,540.53
播控系列产品	10,181,190.23	3,550,827.58	6,851,196.65	2,274,324.46
其他	1,609,118.20	220,718.97	553,693.86	302,447.29
合计	33,507,354.45	11,617,115.47	28,255,365.93	10,106,893.95

3. 前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	成都索贝数码科技股份有限公司	3,913,206.85	11.70%	否
2	Wohler Technologies, Inc.	3,725,823.17	11.14%	否
3	北京正奇联讯科技有限公司	2,388,527.35	7.14%	否
4	昌吉电视台	1,945,811.97	5.81%	否
5	北京中广电系统工程有限公司	1,599,906.87	4.78%	否
	合计	13,573,276.20	40.57%	-

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	146,859.97	241,890.50
教育费附加	62,939.98	103,667.35
地方教育费附加	41,959.99	69,111.57
合计	251,759.94	414,669.42

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	2,454,609.96	2,637,750.88
五险一金	376,542.91	271,839.37
运杂费	402,149.94	299,623.91

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	956,546.01	589,653.55
房租物业费	371,574.58	258,951.37
差旅交通通讯费	541,488.61	374,198.58
折旧费	97,081.49	57,129.11
办公费	531,012.02	249,437.60
业务招待费	265,040.82	126,738.92
其他	34,363.32	100,389.78
合计	6,030,409.66	4,965,713.07

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,675,815.79	1,695,630.91
五险一金	354,464.86	238,056.52
房租物业费	537,988.56	460,008.20
差旅交通通讯费	81,259.03	85,906.77
折旧及摊销费	200,895.60	195,888.48
办公水电费	166,180.76	156,687.14
审计年检费	540,067.69	158,192.67
研发费用	4,150,307.13	4,112,956.75
税金	14,410.56	12,632.07
残疾人就业保障金		
其他	33,745.00	35,476.14
合计	7,755,134.98	7,151,435.65

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	21,441.47	50,624.21
汇兑损失	159,220.71	215,747.38
减：汇兑收益	233,818.77	113,677.44
手续费支出	49,525.93	18,599.86
合计	-46,513.60	70,045.59

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	58,568.16	427,743.98
合计	58,568.16	427,743.98

(三十) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	398,900.00	
合计	398,900.00	

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	95.20	20,476.74	95.20
其中：固定资产处置利得	95.20	20,476.74	95.20
政府补助	226,683.00	668,312.00	226,683.00
其他	22,301.11	52,032.10	22,301.11
合计	249,079.31	740,820.84	249,079.31

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	96,850.00	191,592.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区企业购买中介服务支持资金	47,500.00	75,000.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区国际化发展专项资金	79,100.00	101,720.00	与收益相关
改制上市和并购支持资金		300,000.00	与收益相关
出口补贴	3,233.00		与收益相关
合计	226,683.00	668,312.00	

(三十二) 营业外支出

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	25,198.65		25,198.65
其中：固定资产处置损失	25,198.65		25,198.65
盘亏损失			
其他			
合计	25,198.65		25,198.65

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	906,559.35	939,265.49
递延所得税费用	-8,700.94	-64,033.54
合计	897,858.41	875,231.95

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	8,463,660.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,115,915.13
适用不同税率的影响	-876,939.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,216.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
内部销售未实现利润的影响	-37,863.84
研发加计扣除的影响	-310,769.01
资产减值准备的纳税影响	-8,700.94
所得税费用	897,858.41

(三十四) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	345,918.47	761,733.06
其中：政府补助收入	226,683.00	668,312.00
财务利息收入	21,441.47	50,624.21
暂收款	97,794.00	42,796.85
支付其他与经营活动有关的现金	5,422,447.25	4,302,694.23
其中：差旅费	341,872.66	289,072.20
业务招待费	270,274.07	116,909.09
广告宣传费	745,197.24	613,359.40
运杂费	273,087.38	144,726.30
其他付现费用	522,598.94	1,189,537.57
研发支出付现费用	3,269,416.96	1,949,089.67

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,565,802.09	4,984,453.16
加：资产减值准备	58,568.16	427,743.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,358.94	241,430.23
无形资产摊销	83,741.22	408,418.81
长期待摊费用摊销	213,547.44	213,547.44

项目	本期发生额	上期发生额
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）	25,103.45	-20,476.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-398,900.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,700.94	-63,375.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,390,105.13	-870,328.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,882,460.29	-925,002.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,261,751.50	-2,611,373.60
其他	-98,161.25	
经营活动产生的现金流量净额	3,894,962.77	1,785,036.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,982,244.19	37,072,736.62
减：现金的期初余额	15,309,487.24	35,649,773.37
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-2,327,243.05	1,422,963.25

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,982,244.19	15,309,487.24
其中：库存现金	24,774.03	7,145.73
可随时用于支付的银行存款	12,957,470.16	15,302,341.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,982,244.19	15,309,487.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

无

(三十七) 外币货币性项目

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	214,877.99		1,424,898.93

其中：美元	214,877.99	6.6312	1,424,898.93
应收账款	295,156.92		1,957,244.57
其中：美元	295,156.92	6.6312	1,957,244.57
预收账款	24,333.86		161,362.69
其中：美元	24,333.86	6.6312	161,362.69

五、合并范围的变更

无

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
OSEE Americas, LTD	43218 Christy St, Fremont, CA 94538.	43218 Christy St, Fremont, CA 94538.	LTD.	100%	100%	投资设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司实际控制人为自然人如下：

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例	备注
朱利人	实际控制人、董事长、法定代表人	37.82%	
徐道武	实际控制人、董事、总经理	29.59%	
陈润海	实际控制人、董事、副总经理	19.56%	

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
段伟伟	自然人股东、董事、副总经理
北京睿天昱科技中心（有限合伙）	法人股东
岳杰	监事会主席
陈绍景	监事
胡雪飞	监事
邵爱慈	董事会秘书
北京风尚西斯特服装有限公司	5%以上持股股东段伟伟的配偶李淑贤持有 50% 股权，并担任总经理

八、 承诺及或有事项**(一) 承诺事项**

截止资产负债表日公司不存在对外承诺事项

(二) 或有事项

截止资产负债表日公司不存在重要或有事项

九、 资产负债表日后事项

无

十、 其他重要事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款分类披露**

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,677,007.16	100.00	481,334.18	2.89
组合 1：账龄分析法计提坏账	15,902,562.57	95.36	481,334.18	3.03
组合 2：关联方不计提坏账	774,444.59	4.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,677,007.16	100.00	481,334.18	2.89

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,932,684.30	100.00	425,651.76	3.06
组合 1：账龄分析法计提坏账	12,640,925.44	90.73	425,651.76	3.37
组合 2：关联方不计提坏账	1,291,758.86	9.27		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	13,932,684.30	100.00	425,651.76	3.06

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	15,863,172.57	3.00	475,895.18	11,977,725.44	3.00	359,331.76
1至2年	24,390.00	10.00	2,439.00	663,200.00	10.00	66,320.00
2至3年	15,000.00	20.00	3,000.00			
3-4年						
4-5年						
合计	15,902,562.57	3.03	481,334.18	12,640,925.44	3.37	425,651.76

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
成都索贝数码科技股份有限公司	3,820,289.00	22.91	114,608.67
北京正奇联讯科技有限公司	3,648,434.00	21.88	109,453.02
Wohler Technologies, Inc.	1,105,461.91	6.63	33,163.86
北京世纪睿科系统技术有限公司	955,425.00	5.73	28,662.75
北京中科大洋科技发展股份有限公司	779,397.00	4.67	23,381.91
合计	10,309,006.91	61.82	309,270.21

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,141,316.02	100.00	375,504.13	32.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,141,316.02	100.00	375,504.13	32.90

类别	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,158,640.13	100.00	373,180.25	32.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,158,640.13	100.00	373,180.25	32.21

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比 例 (%)	坏账准备
1年以内	415,221.02	3.00	12,456.63	432,025.13	3.00	12,960.75
1至2年		10.00		520.00	10.00	52.00
2至3年		20.00		9,600.00	20.00	1,920.00
3-4年	726,095.00	50.00	363,047.50	716,495.00	50.00	358,247.50
合计	1,141,316.02	32.90	375,504.13	1,158,640.13	32.21	373,180.25

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房屋租赁押金	716,495.00	716,495.00
质保金	245,862.00	300,200.00
备用金	169,359.02	132,345.13
其他	9,600.00	9,600.00
合计	1,141,316.02	1,158,640.13

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 余额
用友网络科技股份有限公司	房租、餐卡 押金	726,095.00	3-4年	63.62	363,047.50
中国共产党唐山市委员会宣 传部	保证金	50,000.00	1年以内	4.38	1,500.00
北京视讯易德科技有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	3.50	1,200.00
广州办事处	备用金	30,832.02	1年以内	2.70	924.96
刘希	备用金	30,000.00	1年以内	2.63	900.00
合计		876,927.02		76.83	367,572.46

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,120,134.00		3,120,134.00		3,120,134.00	

合计	3,120,134.00		3,120,134.00		3,120,134.00	
----	--------------	--	--------------	--	--------------	--

1、对子公司投资

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
OSEE Americas, LTD	3,120,134.00			3,120,134.00		
合计	3,120,134.00			3,120,134.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	33,217,470.38	11,573,040.24	27,760,856.25	10,131,484.35
二、其他业务小计	50,519.58	44,075.23	55,374.05	52,858.80
合计	33,267,989.96	11,617,115.47	27,816,230.30	10,184,343.15

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	398,900.00	
合计	398,900.00	

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	-25,103.45	
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）	226,683.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	398,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,301.11	
所得税影响额	93,417.10	
合计	529,363.56	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.77	14.97	0.21	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.16	13.32	0.20	0.12

北京时代奥视科技股份有限公司

二〇一六年八月二十三日