

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

北京市博汇科技股份有限公司

审计报告

REPORT



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—8 页
(一) 资产负债表	第 3—4 页
(二) 利润表	第 5 页
(三) 现金流量表	第 6 页
(四) 所有者权益变动表	第 7—8 页
三、财务报表附注	第 9—52 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕10-99号

北京市博汇科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京市博汇科技股份有限公司（以下简称博汇科技公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年7月31日的资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1—7月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博汇科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，博汇科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博汇科技公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 7 月 31 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1—7 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

勤卿印武

中国注册会计师：

辉吴印方

二〇一六年十月二十七日

资产负债表

会企01表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	51,364,187.59	87,355,256.61	78,215,457.85
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				1,727,200.00
应收账款	2	34,414,035.72	36,101,008.71	31,885,827.53
预付款项	3	960,593.52	878,027.73	255,471.00
应收利息	4	380,438.36	1,136,041.66	
应收股利				
其他应收款	5	11,600,523.59	18,973,009.52	11,501,326.99
存货	6	57,446,775.54	40,885,361.55	32,725,747.18
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	7	21,890,679.02	136,426.61	1,108,296.15
流动资产合计		178,057,233.34	185,465,132.39	157,419,326.70
非流动资产：				
可供出售金融资产	8	920,000.00	920,000.00	920,000.00
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	9	1,981,344.30	1,381,664.32	1,425,920.71
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	10	1,141,097.39	1,490,123.03	2,021,863.98
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	11	4,461,419.21	1,110,047.21	
递延所得税资产	12	786,821.69	682,278.90	1,685,867.75
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,290,682.59	5,584,113.46	6,053,652.44
资产总计		187,347,915.93	191,049,245.85	163,472,979.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 3 页 共 52 页



李艳婷



李艳婷



资产负债表

会企01表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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	13		1,481,457.05	2,727,913.28
应付账款	14	12,806,768.38	11,887,591.87	16,802,671.37
预收款项	15	24,978,814.15	28,954,915.83	11,602,362.88
应付职工薪酬	16	6,010,950.73	12,100,196.77	6,571,480.92
应交税费	17	966,142.50	3,383,648.60	2,826,662.76
应付利息				
应付股利				
其他应付款	18	329,196.07	545,870.10	298,600.00
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		45,091,871.83	58,353,680.22	40,829,691.21
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		45,091,871.83	58,353,680.22	40,829,691.21
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	19	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	20	69,597,625.24	69,597,625.24	69,597,625.24
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	21	3,540,041.47	3,540,041.47	2,359,813.70
未分配利润	22	29,118,377.39	19,557,898.92	10,685,848.99
所有者权益合计		142,256,044.10	132,695,565.63	122,643,287.93
负债和所有者权益总计		187,347,915.93	191,049,245.85	163,472,979.14

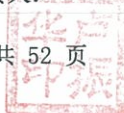
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

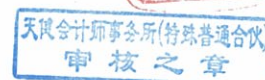
会计机构负责人：



第 4 页 共 52 页



李艳婷





利润表

会企02表

单位：人民币元

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

项 目	注 释 号	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1	58,616,210.71	99,765,852.86	96,907,399.56
减：营业成本	1	21,726,876.82	35,318,876.58	40,322,712.40
营业税金及附加	2	689,683.52	1,624,043.21	1,043,600.64
销售费用	3	11,781,172.91	22,037,919.72	17,125,059.08
管理费用	4	19,963,205.83	37,780,034.06	36,164,704.04
财务费用	5	-110,183.10	-409,895.94	-1,204,330.29
资产减值损失	6	696,951.92	1,205,519.88	624,607.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	7	669,896.70	2,002,895.83	184,143.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8	4,538,399.51	4,212,251.18	3,015,189.43
加：营业外收入		5,580,062.85	9,218,425.27	6,306,449.57
其中：非流动资产处置利得		57,570.00	4,156.15	
减：营业外支出	9	1,749.15	13,326.66	1,103.09
其中：非流动资产处置损失		1,749.15	13,326.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,116,713.21	13,417,349.79	9,320,535.91
减：所得税费用	10	556,234.74	1,615,072.09	-1,032,752.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,560,478.47	11,802,277.70	10,353,288.63
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		9,560,478.47	11,802,277.70	10,353,288.63
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十一（一）3	0.24	0.30	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）	十一（一）3	0.24	0.30	0.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

明升印

第 5 页 共 52 页

李艳婷

李艳婷

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表

编制单位：北京市博汇科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		64,712,047.36	133,649,941.91	99,408,970.96
收到的税费返还		5,441,750.54	12,298,888.43	3,185,232.25
收到其他与经营活动有关的现金	1	12,495,848.69	5,550,656.53	1,602,311.94
经营活动现金流入小计		82,649,646.59	151,499,486.87	104,196,515.15
购买商品、接受劳务支付的现金		44,398,755.91	51,620,875.00	31,263,864.11
支付给职工以及为职工支付的现金		24,660,157.73	33,985,987.03	33,680,549.05
支付的各项税费		9,091,137.45	15,188,737.08	10,760,149.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	18,012,646.52	39,804,177.96	25,146,886.87
经营活动现金流出小计		96,162,697.61	140,599,777.07	100,851,449.60
经营活动产生的现金流量净额		-13,513,051.02	10,899,709.80	3,345,065.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,425,000.00	866,854.17	184,143.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	3	30,000,000.00		
投资活动现金流入小计		31,497,000.00	866,854.17	184,143.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		816,618.00	617,656.93	544,240.09
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	4	55,000,000.00	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		55,816,618.00	30,617,656.93	544,240.09
投资活动产生的现金流量净额		-24,319,618.00	-29,750,802.76	-360,097.03
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			1,750,000.00	4,999,999.98
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			1,750,000.00	4,999,999.98
筹资活动产生的现金流量净额			-1,750,000.00	-4,999,999.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-37,832,669.02	-20,601,092.96	-2,015,031.46
加：期初现金及现金等价物余额		53,261,411.61	73,862,504.57	75,877,536.03
六、期末现金及现金等价物余额		15,428,742.59	53,261,411.61	73,862,504.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京市南汇科技股份有限公司
单位：人民币元
会企04表

项 目	2016年1-7月										2015年度									
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先 股	永续 债							
一、上年期末余额	40,000,000.00			69,597,625.24				3,540,041.47	19,557,898.92	132,695,565.63	40,000,000.00			69,597,625.24				2,359,813.70	10,685,848.99	122,643,287.93
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	40,000,000.00			69,597,625.24				3,540,041.47	19,557,898.92	132,695,565.63	40,000,000.00			69,597,625.24				2,359,813.70	10,685,848.99	122,643,287.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
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																		1,180,227.77	-2,930,227.77	-1,750,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配																		1,180,227.77	-1,180,227.77	
3. 其他																		-1,750,000.00	-1,750,000.00	
(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	40,000,000.00			69,597,625.24				3,540,041.47	29,118,377.39	142,256,044.10	40,000,000.00			69,597,625.24				3,540,041.47	19,557,898.92	132,695,565.63

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李艳婷

共 52 页
第 7 页

李艳婷

李艳婷

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2014年度						所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	未分配 利润
一、上年期末余额	40,000,000.00	其他	69,597,625.24				6,367,889.20
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	40,000,000.00		69,597,625.24				6,367,889.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							4,317,959.79
(二) 所有者投入和减少资本							10,353,288.63
1. 所有者投入的资本							
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							-6,035,328.86
1. 提取盈余公积							-1,035,328.86
2. 对所有者(或股东)的分配							-4,999,999.98
3. 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	40,000,000.00		69,597,625.24				10,685,848.99

法定代表人：张志明
主管会计工作的负责人：李艳婷
会计机构负责人：李艳婷
第 8 页 共 52 页
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

北京市博汇科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 7 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京市博汇科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原北京市博汇科技有限公司(以下简称博汇科技公司)，博汇科技公司系由郑金福、柴振明、杨小龙、杨桂彤、郑金龙共同出资组建，于 1998 年 9 月 3 日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 08423114 的企业法人营业执照，注册资本 50 万元。博汇科技公司以 2013 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 12 月 30 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 9111010810202736X2 的企业法人营业执照，注册资本 4,000.00 万元，股份总数 4,000.00 万股(每股面值 1 元)。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围：生产通信设备、计算机软硬件及外部设备、办公自动化设备、货物进出口；代理进出口；技术进出口；通信设备、计算机软硬件及外部设备、办公自动化设备的技术开发、技术服务、销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本财务报表业经公司 2016 年 10 月 27 日一届十五次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 7 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，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；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）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之和。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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 应收款项

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	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的
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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
职工借款、政府部门欠款组合	其他方法
应收关联方款项	其他方法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	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

(3) 其他方法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
职工借款、政府部门欠款组合	0	0
应收关联方款项	0	0

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项,单独进行减值测试,确定减值损失,计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这

种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
非专利技术	10
软件	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十五）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（十七）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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，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) 期末，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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费

用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

(1) 提供整体解决方案收入确认方法：在合同约定的项目安装调试完成并经客户验收后确认收入。

(2) 商品销售收入确认方法：不需安装的设备，经客户签收后确认收入；需要安装的设备在安装完成并经客户验收后确认收入。

(3) 技术服务收入确认的具体方法是：

1) 技术服务项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术服务提供完成，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

2) 技术服务项目的开始和完成分属不同的会计年度的，技术服务合同按照服务期限分摊到各年进行确认。

(二十) 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

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划分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，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据国发[2011]4号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》(2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过)第二十八条第二款规定，对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。2014年10月30日由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为GR201410011806的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业，有效期三年，有效期内按15%的高新技术企业优惠税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数，期末数指2016年7月31日财务报表数，本期指2016年1-7月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,223.16	6,202.96
银行存款	15,422,519.43	53,255,208.65

其他货币资金	35,935,445.00	34,093,845.00
合 计	51,364,187.59	87,355,256.61

(2) 受限的货币资金明细如下

项 目	期末数	期初数
履约保证金	935,445.00	3,643,845.00
银行承兑汇票保证金		450,000.00
结构性存款	35,000,000.00	30,000,000.00
合 计	35,935,445.00	34,093,845.00

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,340,928.86	97.46	2,926,893.14	7.84	34,414,035.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	973,530.00	2.54	973,530.00	100.00	
合 计	38,314,458.86	100.00	3,900,423.14	10.18	34,414,035.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,621,968.26	97.54	2,520,959.55	6.53	36,101,008.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	973,530.00	2.46	973,530.00	100.00	
合 计	39,595,498.26	100.00	3,494,489.55	8.83	36,101,008.71

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

福建省三奥信息科技有限公司	945,530.00	945,530.00	100.00	诉讼中，预计款项无法收回
山西广电新媒体有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	预计款项无法收回
小 计	973,530.00	973,530.00	100.00	

3) 组合中，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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,409,170.38	1,070,458.52	5.00	30,845,729.52	1,542,286.48	5.00
1-2 年	10,120,182.73	1,012,018.27	10.00	3,672,102.74	367,210.27	10.00
2-3 年	3,194,421.75	638,884.35	20.00	1,843,684.00	368,736.80	20.00
3-4 年	306,474.00	153,237.00	50.00	457,452.00	228,726.00	50.00
4-5 年	48,590.00	24,295.00	50.00	28,000.00	14,000.00	50.00
5 年以上	28,000.00	28,000.00	100.00			
小 计	35,106,838.86	2,926,893.14	8.34	36,846,968.26	2,520,959.55	6.84

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	2,234,090.00			1,775,000.00		
小 计	2,234,090.00			1,775,000.00		

(2) 本期计提坏账准备金额 405,933.59 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东省广播电视网络股份有限公司	5,509,410.00	14.38	364,391.00
甘肃省新闻出版广电局	4,648,700.00	12.13	232,435.00
广西广播电视信息网络股份有限公司	2,379,494.88	6.21	118,974.74
北京数码视讯科技股份有限公司	2,234,090.00	5.83	
黑龙江广播电视网络股份有限公司	2,226,740.00	5.81	111,337.00
小 计	16,998,434.88	44.36	827,137.74

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	960,593.52	100		960,593.52	878,027.73	100		878,027.73
合 计	960,593.52	100		960,593.52	878,027.73	100		878,027.73

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京华音科技有限公司	285,000.00	29.67
湖南广聚能电力设备有限公司	127,400.00	13.26
辽宁数字广播电视设备集团有限公司	119,658.12	12.46
北京九州泰岳科技开发有限公司	101,709.40	10.59
福州旭龙电子有限公司	64,300.00	6.69
小 计	698,067.52	72.67

4. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	380,438.36	1,136,041.66
合 计	380,438.36	1,136,041.66

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,945,578.35	100.00	1,345,054.76	10.39	11,600,523.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	12,945,578.35	100.00	1,345,054.76	10.39	11,600,523.59
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,027,045.95	100.00	1,054,036.43	5.26	18,973,009.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,027,045.95	100.00	1,054,036.43	5.26	18,973,009.52

2) 组合中, 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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,637,262.90	181,863.14	5.00	4,927,781.97	246,389.10	5.00
1-2 年	2,808,460.25	280,846.03	10.00	2,065,304.66	206,530.47	10.00
2-3 年	1,575,144.70	315,028.94	20.00	1,138,984.30	227,796.86	20.00
3-4 年	867,738.30	433,869.15	50.00	746,640.00	373,320.00	50.00
4-5 年	266,895.00	133,447.50	50.00			
小 计	9,155,501.15	1,345,054.76	14.69	8,878,710.93	1,054,036.43	11.87

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	3,000.00			7,642,000.00		
职工借款、政府部门欠款组合	3,787,077.20			3,506,335.02		
小 计	3,790,077.20			11,148,335.02		

(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 291,018.33 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	------	----	----------------	------

国家广播电影电视总局监管中心	保证金	1,898,994.80	1-2 年 2-3 年	14.67	245,841.48
杨丽钧	押金	1,138,797.75	1-2 年	8.79	
云南省广播电视局计划财务处	保证金	1,054,094.00	1 年以内	8.14	52,704.70
山东广播电视科学研究所	保证金	807,820.00	2-3 年 3-4 年	6.24	296,222.00
甘肃省新闻出版广电局	保证金	664,100.00	1 年以内	5.13	33,205.00
小 计		5,563,806.55		42.97	627,973.18

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,632,238.42		2,632,238.42	2,515,287.57		2,515,287.57
在产品	26,635.17		26,635.17	62,596.25		62,596.25
库存商品	17,697,460.16		17,697,460.16	9,029,373.31		9,029,373.31
发出商品	33,288,475.75		33,288,475.75	26,225,302.79		26,225,302.79
委托加工物资	3,801,966.04		3,801,966.04	3,052,801.63		3,052,801.63
合 计	57,446,775.54		57,446,775.54	40,885,361.55		40,885,361.55

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,890,679.02	
预缴所得税		136,426.61
银行理财产品	20,000,000.00	
合 计	21,890,679.02	136,426.61

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具	920,000.00		920,000.00	920,000.00		920,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	920,000.00		920,000.00	920,000.00		920,000.00
合 计	920,000.00		920,000.00	920,000.00		920,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京北科驿唐科技有限公司	920,000.00			920,000.00
小 计	920,000.00			920,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京北科驿唐科技有限公司					9.79	
小 计					9.79	

9. 固定资产

项 目	运输工具	电子设备	办公设备 及其他	合 计
账面原值				
期初数	1,349,738.35	4,153,406.21	734,632.53	6,237,777.09
本期增加金额	320,427.35	511,682.19	154,960.76	987,070.30
(1) 购置	320,427.35	511,682.19	154,960.76	987,070.30
本期减少金额	288,600.00	18,599.00	5,238.00	312,437.00
(1) 处置或报废	288,600.00	18,599.00	5,238.00	312,437.00
期末数	1,381,565.70	4,646,489.40	884,355.29	6,912,410.39
累计折旧				
期初数	725,533.38	3,573,074.57	557,504.82	4,856,112.77
本期增加金额	127,487.36	236,937.23	6,786.58	371,211.17
(1) 计提	127,487.36	236,937.23	6,786.58	371,211.17
本期减少金额	274,170.00	17,669.05	4,418.80	296,257.85
1) 处置或报废	274,170.00	17,669.05	4,418.80	296,257.85
期末数	578,850.74	3,792,342.75	559,872.60	4,931,066.09

减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	802,714.96	854,146.65	324,482.69	1,981,344.30
期初账面价值	624,204.97	580,331.64	177,127.71	1,381,664.32

10. 无形资产

项 目	非专利技术	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,018,200.00	1,059,488.48	6,077,688.48
本期增加金额			
(1) 购置		4,264.96	4,264.96
本期减少金额			
期末数	5,018,200.00	1,063,753.44	6,081,953.44
累计摊销			
期初数	4,137,840.16	449,725.29	4,587,565.45
本期增加金额	291,557.42	61,733.18	353,290.60
(1) 计提	291,557.42	61,733.18	353,290.60
本期减少金额			
期末数	4,429,397.58	511,458.47	4,940,856.05
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	588,802.42	552,294.97	1,141,097.39
期初账面价值	880,359.84	609,763.19	1,490,123.03

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
云服务器租赁费用	764,622.61	122,641.51	102,987.43	784,276.69
装修款	345,424.60	3,589,622.67	257,904.75	3,677,142.52
合 计	1,110,047.21	3,712,264.18	360,892.18	4,461,419.21

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,245,477.90	786,821.69	4,548,525.98	682,278.90
合 计	5,245,477.90	786,821.69	4,548,525.98	682,278.90

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,481,457.05
合 计		1,481,457.05

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付采购商品款	12,806,768.38	11,887,591.87
合 计	12,806,768.38	11,887,591.87

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	24,978,814.15	28,954,915.83
合 计	24,978,814.15	28,954,915.83

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,809,844.31	17,142,850.39	23,344,103.48	5,608,591.22
离职后福利—设定提存计划	290,352.46	2,124,432.07	2,012,425.02	402,359.51
合 计	12,100,196.77	19,267,282.46	25,356,528.50	6,010,950.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,644,968.70	13,851,357.50	20,137,870.18	5,358,456.02
职工福利费		893,363.10	893,363.10	
社会保险费	158,425.61	1,185,460.79	1,114,090.20	229,796.20
其中：医疗保险费	140,116.14	1,050,044.68	985,284.68	204,876.14
工伤保险费	7,091.11	51,147.33	49,929.88	8,308.56
生育保险费	11,218.36	84,268.78	78,875.64	16,611.50
住房公积金	6,450.00	1,212,669.00	1,198,780.00	20,339.00
小 计	11,809,844.31	17,142,850.39	23,344,103.48	5,608,591.22

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	276,572.80	2,029,686.43	1,920,499.81	385,759.42
失业保险费	13,779.66	94,745.64	91,925.21	16,600.09
小 计	290,352.46	2,124,432.07	2,012,425.02	402,359.51

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		2,926,733.11
企业所得税	524,350.92	
个人所得税	350,666.50	105,707.52
城市维护建设税	53,156.30	204,871.32
教育费附加	22,781.27	87,801.99
地方教育附加	15,187.51	58,534.66

合 计	966,142.50	3,383,648.60
-----	------------	--------------

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	208,200.00	430,000.00
党支部代收款	14,300.00	9,800.00
往来款	10,500.00	46,000.00
其他	96,196.07	60,070.10
合 计	329,196.07	545,870.10

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浙江广通科技有限公司	200,000.00	长期合作款
小 计	200,000.00	

19. 股本

(1) 明细情况

投资者名称	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
郑金福	4,586,720.00	4,586,720.00	4,586,720.00
韩芳	800,000.00	800,000.00	800,000.00
郭忠武	3,706,680.00	3,706,680.00	3,706,680.00
王荣芳	800,000.00	800,000.00	800,000.00
陈恒	3,706,680.00	3,706,680.00	3,706,680.00
张官富	400,000.00	400,000.00	400,000.00
北京数码视讯科技股份有限公司	7,200,000.00	20,399,920.00	20,399,920.00
北京博聚睿智投资咨询中心(有限合伙)	2,650,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
杨秋	3,650,000.00		
孙传明	10,000,000.00		

梁松	700,000.00		
赵钺	650,000.00		
朱素梅	500,000.00		
徐超	649,920.00		
北京市计算中心		3,200,000.00	3,200,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00

(2) 股本变动情况的说明

2014年6月18日，公司股东签订股权转让协议，郑金福、陈恒、郭忠武、韩芳、王荣芳、张官富、柴振明、杨桂彤将其持有的合计31%的股权转让给北京数码视讯科技股份有限公司。2015年1月5日股权转让完成。

2016年4月22日，公司召开2016年第一次股东大会，决议同意原股东北京市计算中心将其所持公司8%的股权，共计320万股转让给新股东杨秋。

2016年5月5日，公司召开2016年第三次股东大会，决议同意北京数码视讯科技股份有限公司将其所持公司20%的股权，共计800万股转让给新股东孙传明。

2016年5月16日，公司召开2016年第五次股东大会，决议同意北京数码视讯科技股份有限公司将其所持公司11.375%，共计455万股分别转让给孙传明200万股、北京博聚睿智投资咨询中心25万股、杨秋45万股、朱素梅50万股、赵钺65万股、梁松70万股。

2016年6月13日，公司召开2016年第七次股东大会，决议同意北京数码视讯科技股份有限公司将其持有的1.6248%股权，共计64.992万股转让给徐超。

20. 资本公积

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资本溢价	69,597,625.24	69,597,625.24	69,597,625.24
合 计	69,597,625.24	69,597,625.24	69,597,625.24

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
法定盈余公积	3,540,041.47	3,540,041.47	2,359,813.70

合 计	3,540,041.47	3,540,041.47	2,359,813.70
-----	--------------	--------------	--------------

(2) 其他说明

变动额系按照公司实现净利润金额的 10%提取的法定盈余公积。

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	19,557,898.92	10,685,848.99	6,367,889.20
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	19,557,898.92	10,685,848.99	6,367,889.20
加: 本期净利润	9,560,478.47	11,802,277.70	10,353,288.63
减: 提取法定盈余公积		1,180,227.77	1,035,328.86
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		1,750,000.00	4,999,999.98
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	29,118,377.39	19,557,898.92	10,685,848.99

(2) 其他说明

1) 根据 2014 年 6 月 5 日公司第二届董事会第一次会议审议通过, 并经 2013 年股东大会会议审议批准的 2013 年度利润分配预案, 公司合计分配股利 499.99 万元。2014 年度按实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

2) 根据 2015 年 2 月 12 日公司第四届董事会第二次会议审议通过, 并经 2014 年股东大会会议审议批准的 2014 年度利润分配预案, 公司合计分配股利 175 万元。2015 年度按实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
-----	--------------	---------	---------

	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	58,616,210.71	21,726,876.82	99,765,852.86	35,318,876.58	96,907,399.56	40,322,712.40
其他业务 收入						
合 计	58,616,210.71	21,726,876.82	99,765,852.86	35,318,876.58	96,907,399.56	40,322,712.40

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-7 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
甘肃省新闻出版广电局	5,735,042.73	9.78
广东省广播电视网络股份有限公司	4,665,812.02	7.96
国家广播电影电视总局监管中心	4,436,837.59	7.57
北京数码视讯科技股份有限公司	4,113,504.46	7.02
广西广播电视信息网络股份有限公司	3,282,343.79	5.60
小 计	22,233,540.59	37.93

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京数码视讯科技股份有限公司	9,633,931.04	9.66
广东省广播电视网络股份有限公司	9,128,082.85	9.15
福建广电网络集团股份有限公司	5,907,435.84	5.92
浙江广通科技有限公司	3,654,339.74	3.66
广西广播电视信息网络股份有限公司	3,425,618.19	3.43
小 计	31,749,407.66	31.82

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
黑龙江省广播电影电视局	11,087,008.55	11.44
江苏省广播电视监测台	9,542,478.63	9.85
国家广播电影电视总局监管中心	7,911,107.17	8.16
山东省广播电视科学研究所	3,836,410.25	3.96

贵州省广播电视信息网络股份有限公司	3,220,406.44	3.32
小 计	35,597,411.04	36.73

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
营业税		2,807.84	1,167.20
城市维护建设税	402,315.38	945,720.62	608,086.17
教育费附加	172,420.88	405,308.83	257,727.51
地方教育附加	114,947.26	270,205.92	176,619.76
合 计	689,683.52	1,624,043.21	1,043,600.64

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	4,356,647.06	11,148,792.85	6,613,613.29
办公费	432,515.30	600,968.82	426,975.96
交通差旅费	2,733,281.24	3,974,968.44	4,143,329.50
广告宣传费	723,866.40	1,135,676.43	601,903.55
业务招待费	1,075,653.36	552,567.98	552,545.20
房租物业费	506,596.71	617,397.42	237,413.21
业务推广费	17,722.00	314,370.00	129,092.37
咨询服务费	708,318.87	1,667,967.07	2,556,685.91
运输费	173,690.27	850,153.98	608,923.50
其他	1,052,881.70	1,175,056.73	1,254,576.59
合 计	11,781,172.91	22,037,919.72	17,125,059.08

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
研发费用	14,456,397.56	26,707,285.92	27,787,481.28
职工薪酬	3,356,496.45	8,069,473.76	4,667,071.55

摊销	10,279.22	20,005.11	14,180.59
折旧	206,999.91	327,739.08	465,524.31
办公费	648,550.52	901,525.61	1,298,754.31
房租物业费	360,176.64	546,810.93	423,992.81
税金	55,044.90	60,424.55	34,564.88
交通差旅费	430,382.52	617,695.61	369,482.00
业务招待费	55,016.73	93,060.89	1,000.00
其他	383,861.38	436,012.60	1,102,652.31
合 计	19,963,205.83	37,780,034.06	36,164,704.04

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	118,782.18	467,399.69	1,223,675.61
汇兑损失		3,567.42	
银行手续费	8,599.08	53,936.33	19,345.32
合 计	-110,183.10	-409,895.94	-1,204,330.29

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	696,951.92	1,205,519.88	624,607.32
合 计	696,951.92	1,205,519.88	624,607.32

7. 投资收益

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		92,000.00	
理财产品		774,854.17	184,143.06
结构性存款	669,896.70	1,136,041.66	

合 计	669,896.70	2,002,895.83	184,143.06
-----	------------	--------------	------------

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	57,570.00	4,156.15	
其中：固定资产处置利得	57,570.00	4,156.15	
政府补助	5,446,850.54	9,155,333.87	6,306,100.51
其他	75,642.31	58,935.25	349.06
合 计	5,580,062.85	9,218,425.27	6,306,449.57

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	5,441,750.54	9,124,633.87	5,995,600.51	与收益相关
改制资助			300,000.00	与收益相关
中关村信促会 3A 认证补贴	5,100.00	15,600.00	3,500.00	与收益相关
管委会文明单位奖励			2,000.00	与收益相关
残疾人补贴		5,000.00	5,000.00	与收益相关
中关村贸易促进会发明专利中介资金补贴		10,100.00		与收益相关
小 计	5,446,850.54	9,155,333.87	6,306,100.51	

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	1,749.15	13,326.66	
其中：固定资产处置损失	1,749.15	13,326.66	
其他			1,103.09
合 计	1,749.15	13,326.66	1,103.09

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	660,777.53	611,483.24	
递延所得税费用	-104,542.79	1,003,588.85	-1,032,752.72
合 计	556,234.74	1,615,072.09	-1,032,752.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	10,116,713.21	13,417,349.79	9,320,535.91
按适用税率计算的所得税费用	1,517,506.98	2,012,602.47	1,398,080.39
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-816,262.58	-1,382,495.08	-899,340.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	942,163.31	2,561,015.29	333,981.27
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			
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,087,172.97	-1,576,050.59	-1,865,474.30
所得税费用	556,234.74	1,615,072.09	-1,032,752.72

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	118,782.18	467,399.69	1,223,675.61
往来款	12,377,066.51	5,083,256.84	378,636.33
合 计	12,495,848.69	5,550,656.53	1,602,311.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
-----	--------------	---------	---------

管理费用中除工资薪酬、税金外的付现费用	5,372,581.22	8,644,226.39	9,556,528.56
销售费用中除工资薪酬、税金外的付现费用	7,389,531.27	10,798,232.14	10,132,184.71
手续费支出	8,599.08	53,936.33	19,345.32
往来款	5,241,934.95	20,307,783.10	5,438,828.28
合 计	18,012,646.52	39,804,177.96	25,146,886.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
结构性存款	30,000,000.00		
合 计	30,000,000.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
结构性存款	35,000,000.00	30,000,000.00	
理财产品	20,000,000.00		
合 计	55,000,000.00	30,000,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	9,560,478.47	11,802,277.70	10,353,288.63
加: 资产减值准备	696,951.92	1,205,519.88	624,607.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	371,211.17	602,483.15	1,115,675.07
无形资产摊销	353,290.60	601,817.87	592,911.72
长期待摊费用摊销	360,892.18	65,566.05	188,925.87
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)	-55,820.85	9,170.51	

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)	-669,896.70	-2,002,895.83	-184,143.06
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-104,542.79	1,003,588.85	-1,032,752.72
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)	-16,561,413.99	-8,159,614.37	-2,684,236.16
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	8,279,941.21	-11,787,740.32	-4,415,753.89
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-15,744,142.24	17,559,536.31	-1,213,457.23
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-13,513,051.02	10,899,709.80	3,345,065.55
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	15,428,742.59	53,261,411.61	73,862,504.57
减: 现金的期初余额	53,261,411.61	73,862,504.57	75,877,536.03
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	-37,832,669.02	-20,601,092.96	-2,015,031.46
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1) 现金	15,428,742.59	53,261,411.61	73,862,504.57
其中: 库存现金	6,223.16	6,202.96	868.08

可随时用于支付的银行存款	15,422,519.43	53,255,208.65	73,861,636.49
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	15,428,742.59	53,261,411.61	73,862,504.57
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			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,935,445.00	履约保证金、结构性存款
合 计	35,935,445.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 7 月 31 日，本公司应收账款的 44.36%(2015 年 12 月 31 日：45.74%；2014 年 12 月 31 日：36.18%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	2, 234, 090. 00				2, 234, 090. 00
其他应收款	3, 790, 077. 20				3, 790, 077. 20
小 计	6, 024, 167. 20				6, 024, 167. 20

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	1,775,000.00				1,775,000.00
其他应收款	11,148,335.02				11,148,335.02
小 计	12,923,335.02				12,923,335.02

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	12,806,768.38	12,806,768.38	12,806,768.38		

其他应付款	329,196.07	329,196.07	329,196.07		
小 计	13,135,964.45	13,135,964.45	13,135,964.45		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	1,481,457.05	1,481,457.05	1,481,457.05		
应付账款	11,887,591.87	11,887,591.87	11,887,591.87		
其他应付款	545,870.10	545,870.10	545,870.10		
小 计	13,914,919.02	13,914,919.02	13,914,919.02		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无相关市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的共同控制人

共同控制人姓名	共同控制人对本公司的持股比例(%)	共同控制人对本公司的表决权比例(%)
孙传明	25.00	25.00
郭忠武	9.27	9.27

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
北京数码视讯科技股份有限公司	股东

北京市计算中心	股东
北京博聚睿智投资咨询中心(有限合伙)	股东
鼎点视讯科技有限公司	北京数码视讯科技股份有限公司控股子公司
北京数码视讯技术有限公司	北京数码视讯科技股份有限公司控股子公司
北京北科永丰科技发展有限公司	与北京市计算中心同受北京市科学技术研究院控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
北京数码视讯科技股份有限公司	采购商品	350,500.00	468,408.80	40,000.00
鼎点视讯科技有限公司	采购商品		2,381,400.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
北京数码视讯科技股份有限公司	销售商品	4,812,800.00	11,271,700.00	854,600.00
北京市计算中心	销售商品、提供技术服务			196,605.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-7 月确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
北京市计算中心	房屋		480,000.00	480,000.00
北京市计算中心	云服务器	102,987.43	65,566.05	
北京北科永丰科技发展有限公司	房屋	2,077,568.08	2,280,270.00	2,080,000.00

3. 关联担保情况

2015 年 9 月 16 日,公司与江苏银行股份有限公司北京中关村西区支行签订最高额 3000 万元的综合授信合同,授信期限从 2015 年 9 月 16 日至 2017 年 5 月 31 日,全部授信由北京

数码视讯技术有限公司担保。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	1,625,007.87	2,071,702.46	2,099,973.48

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	北京数码视讯科技股份有限公司	2,234,090.00		1,775,000.00		426,360.00	
小 计		2,234,090.00		1,775,000.00		426,360.00	
预付款项							
	北京数码视讯科技股份有限公司	21,649.57		227,000.00			
小 计		21,649.57		227,000.00			
其他应收款							
	北京数码视讯科技股份有限公司			7,000,000.00		10,000.00	
	北京博聚睿智投资咨询中心（有限合伙）	3,000.00					
	北京市计算中心			120,000.00		120,000.00	
	北京北科永丰科技发展有限公司			520,000.00		520,000.00	
	郭忠武			2,000.00		5,000.00	
小 计		3,000.00		7,642,000.00		655,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款				
	北京数码视讯科技股份有限公司		151,282.05	225,000.00
小 计			151,282.05	225,000.00

项目名称	关联方	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款				
	北京数码视讯科技股份有限公司	8,000.00		48,300.00
小 计		8,000.00		48,300.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债无法具体细分，不在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

（1）2016 年 1-7 月

产品分部

项 目	运维支撑、音视频信号监测系统	网络直播/录播系统	内容监管系统	跨平台调度及画面云显示系统	技术服务及运维服务	合计
主 营 业 务 收入	39,880,779.09	873,504.27	13,606,100.01	4,222,564.11	33,263.23	58,616,210.71
主 营 业 务 成本	13,599,121.97	556,675.82	6,047,075.85	1,509,705.69	14,297.49	21,726,876.82

(2) 2015 年度

产品分部

项 目	运维支撑、音视频信号监测系统	网络直播/录播系统	内容监管系统	跨平台调度及画面云显示系统	技术服务及运维服务	合计
主 营 业 务 收入	66,906,002.44	3,597,156.45	19,076,096.58	9,140,035.25	1,046,562.14	99,765,852.86
主 营 业 务 成本	22,311,283.55	2,236,459.60	8,641,041.07	1,975,226.47	154,865.89	35,318,876.58

(3) 2014 年度

产品分部

项 目	运维支撑、音视频信号监测系统	网络直播/录播系统	内容监管系统	跨平台调度及画面云显示系统	技术服务及运维服务	合计
主 营 业 务 收入	63,950,225.74	1,702,059.83	25,726,987.52	5,042,410.27	485,716.20	96,907,399.56
主 营 业 务 成本	24,617,930.13	532,297.71	13,237,592.35	1,880,136.28	54,755.93	40,322,712.40

十一、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.95	9.28	8.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	7.81	8.28

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年	2015 年度	2014 年度	2016 年	2015 年度	2014 年度

	1-7 月			1-7 月		
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.30	0.26	0.24	0.30	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.25	0.25	0.22	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,560,478.47	11,802,277.70	10,353,288.63
非经常性损益	B	685,228.51	1,860,528.36	419,640.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,875,249.96	9,941,749.34	9,933,648.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	132,695,565.63	122,643,287.93	117,289,999.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		1,750,000.00	4,999,999.98
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		9	6
报告期月份数	K	7	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	137,475,804.87	127,231,926.78	119,966,643.61
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.95%	9.28%	8.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.46%	7.81%	8.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

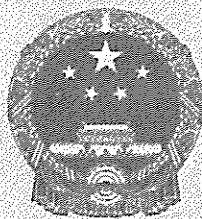
(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,560,478.47	11,802,277.70	10,353,288.63
非经常性损益	B	685,228.51	1,860,528.36	419,640.21

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,875,249.96	9,941,749.34	9,933,648.42
期初股份总数	D	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	7	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.24	0.30	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.22	0.25	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

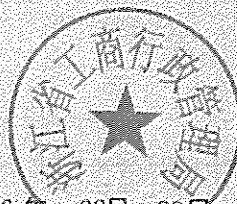
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

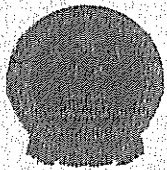


2016年 08月 29日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示

仅为北京市博汇科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7990万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 025940

说明

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



中华人民共和国财政部制

仅为北京市博汇科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

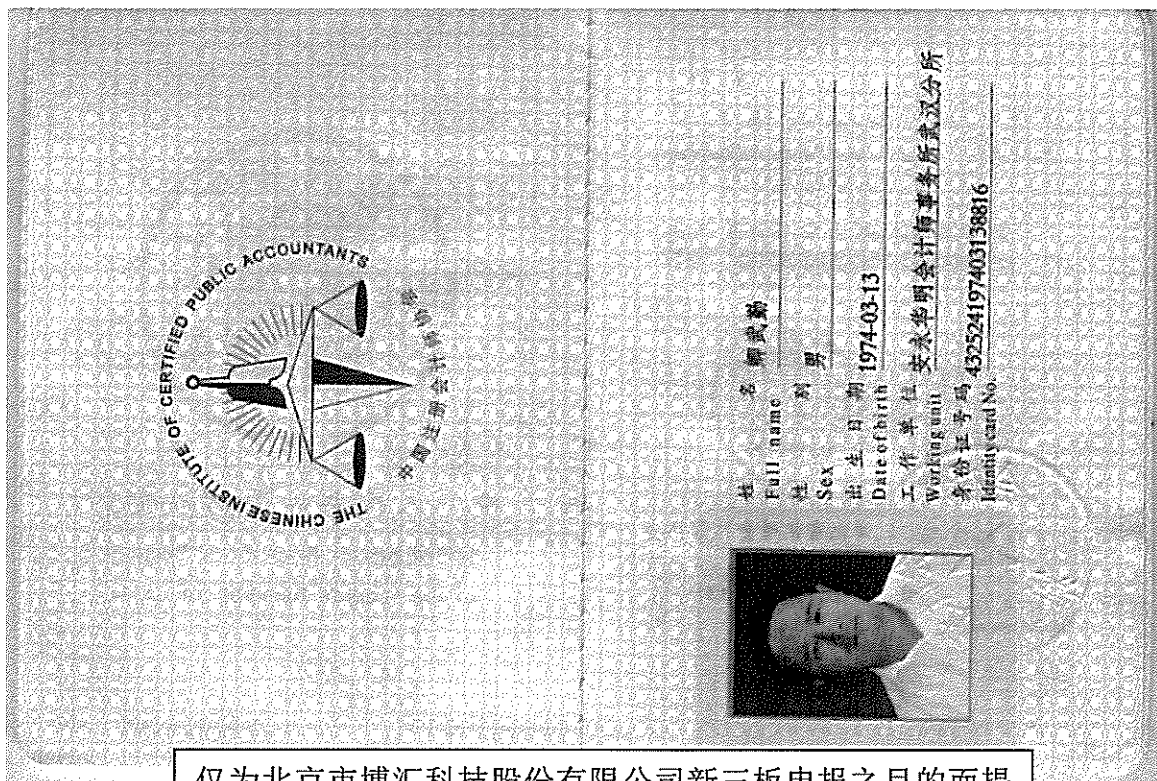
首席合伙人：胡少先



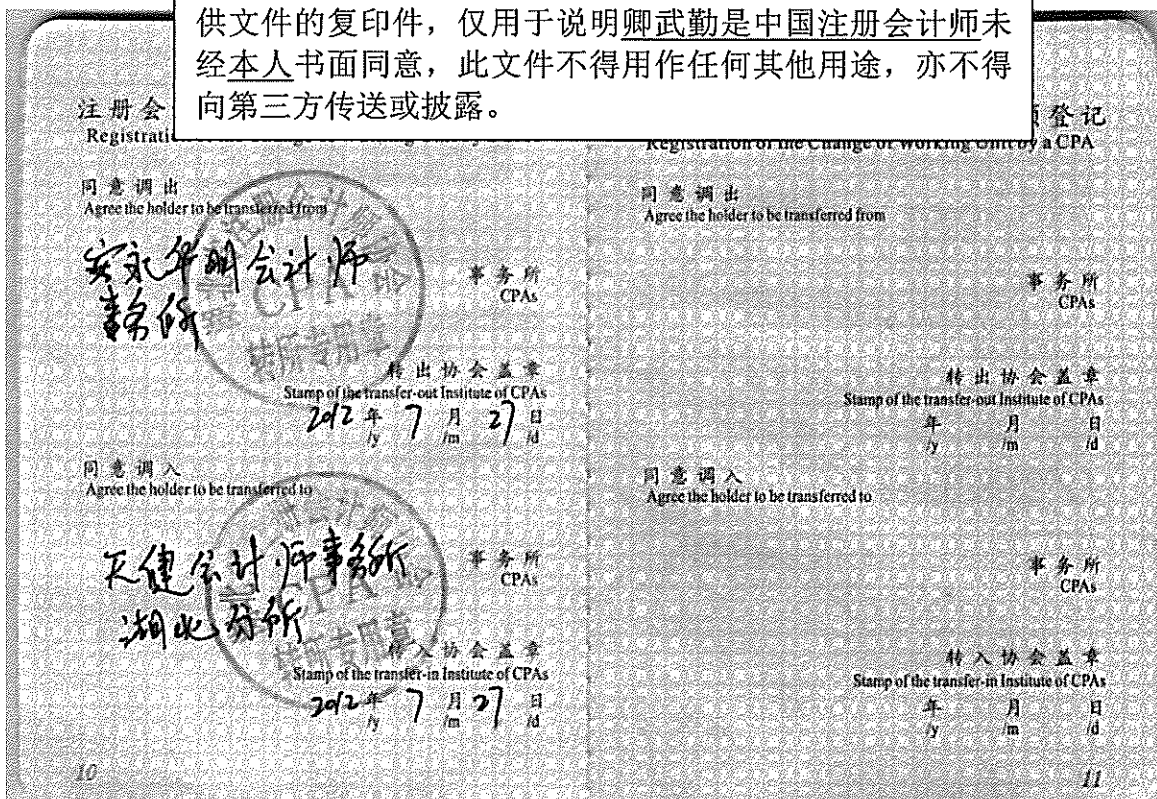
发证时间：二〇一五年十一月九日
有效期至：二〇一七年十一月九日

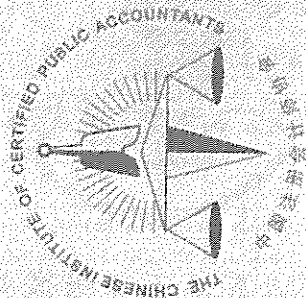


仅为北京市通汇科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为北京市博汇科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明卿武勤是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





姓名 吴方辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-04-19
Date of birth
工作单位 天德会计师事务所(普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 420384510419041
Identity card No.



仅为北京市博汇科技股份有限公司新三板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴方辉是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d