捷视飞通

NEEQ :837860

深圳市捷视飞通科技股份有限公司

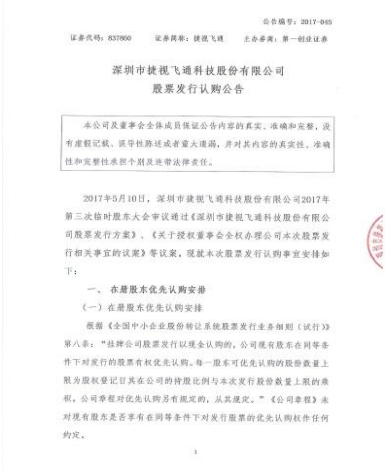
Ifreecomm Technology Co.,Ltd

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年初，公司启动新一代的云媒体协作平台研发，该款新产品将实现行业领先的产品规格及技术水平，极大的满足市场需要。



公告编号：2017-045

证券代码：837800 证券简称：捷视飞通 主办券商：第一创业证券

深圳市捷视飞通科技股份有限公司
股票发行认购公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

2017年5月10日，深圳市捷视飞通科技股份有限公司2017年第三次临时股东大会审议通过《深圳市捷视飞通科技股份有限公司股票发行方案》、《关于授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》等议案，现就本次股票发行认购事宜安排如下：

一、在册股东优先认购安排

（一）在册股东优先认购安排

根据《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》第八条："挂牌公司股票发行以现金认购的，公司现有股东在同等条件下对发行的股票有权优先认购。每一股东可优先认购的股份数量上限为股权登记日其在公司的持股比例与本次发行股份数量上限的乘积，公司章程对优先认购另有规定的，从其规定。"《公司章程》未对现有股东是否享有在同等条件下对发行股票的优先认购权作任何约定。

1

2017 年 4 月，制定股票发行方案，以每股 12 元的价格发行普通股股票不超过 200 万股。2017 年 5 月 26 日签订认购合同，2017 年 6 月募集资金账户收到 2,226 万元出资款。

为了积极引进内地研发人才，加大研发投入，2017 年 6 月，公司与腾讯科技（成都）有限公司签订租赁合同，筹备在成都高新区设立全资研发中心，以增强公司的研发力量，拓宽公司在西南地区市场空间。

目 录

声明与提示.....1

第一节 公司概览.....2

第二节 主要会计数据和关键指标.....3

第三节 管理层讨论与分析.....4

第四节 重要事项.....7

第五节 股本变动及股东情况.....10

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....12

第七节 财务报表.....15

第八节 财务报表附注.....26

声明与提示

【声明】

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	公司董事会办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2.报告期内公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开被披露的所有公告原件。

第一节 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	深圳市捷视飞通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ifreecomm Technology Co.,Ltd
证券简称	捷视飞通
证券代码	837860
法定代表人	蒋延春
注册地址	深圳市南山区朗山路 16 号华瀚大厦 D-401 室
办公地址	深圳市南山区朗山路 16 号华瀚大厦 D-401 室
主办券商	第一创业
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张希飞
电话	0755-26727001
传真	0755-26995134
电子邮箱	zhangxifei@ifreecomm.com
公司网址	www.ifreecomm.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区朗山路 16 号华瀚大厦 D-401 室

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	2016-08-01
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	165 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	多媒体通信领域的产品开发和技术研究、高清晰图像语音交互传输、视音频前后处理、图像语音编解码等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	39,946,666
控股股东	蒋延春
实际控制人	蒋延春
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	2

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	39,141,912.12	29,919,307.89	30.82%
毛利率	63.72%	63.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,173,123.48	-3,746,125.15	118.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,169,863.25	-4,686,517.03	159.68%
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）	-9.27%	-7.69%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.80%	-9.62%	-
基本每股收益（元/股）	-0.21	-0.10	110.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	217,290,235.34	197,231,723.72	10.17%
负债总计	119,151,940.75	119,453,034.84	-0.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,116,886.16	77,778,688.88	26.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.46	2.07	18.84%
资产负债率（母公司）	54.10%	60.14%	-
资产负债率（合并）	54.84%	60.56%	-
流动比率	178.00%	150.00%	-
利息保障倍数	-3.48	7.32	-

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	-16,054,785.39	-17,437,791.93	-
应收账款周转率	0.44	0.63	-
存货周转率	0.75	0.73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.17%	6.26%	-
营业收入增长率	30.82%	64.67%	-
净利润增长率	120.81%	8.39%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

（一） 销售模式

公司定位于以技术、产品和品牌拉动市场，主要面向政企用户，通过合作完成销售。公司主要采用经销模式，在全国发展经销商和集成商等合作伙伴，以充分调动合作伙伴的积极性。通过持续的努力，已成功打造一个围绕公司、并有着全国上千家面向政府行业市场的合作伙伴，以“捷飞邦”俱乐部为平台的紧密合作的共同发展的商业生态系统。

公司销售人员与合作伙伴一起面向最终用户销售。公司提供产品给经销商、集成商等下游合作伙伴，下游合作伙伴再集成整合相关产品提供给最终用户。这样既能提高客户粘性，又保持公司对市场的敏感度，及时对客户需求做出响应。

（二） 研发模式

公司的研发管理采用弱矩阵架构，分产品线和资源线进行运作，同时设置产品管理部对研发项目进行评审决策与跟进，与销售一线人员保持及时沟通，保证以客户为中心。为了保证关键技术、关键模块在各个产品线之间共享，增加关键技术的积累和共用，公司设立资源组为产品线提供核心技术支持，具体包括系统架构组、交互设计组、媒体协议平台组、驱动开发组、硬件开发组，分别对音频、视频、协议、驱动、硬件等关键疑难技术进行有组织的技术开发。为了快速响应用户需求，公司产品研发采用敏捷开发模式，建立与销售一线的信息共享机制，采用迭代、循序渐进的方法进行产品研发。

（三） 采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式，制造体系根据市场需求情况进行年度销售预测，并每个月滚动更新销售预测，以此安排生产计划。在制定采购计划时，运用 MRP，结合物料的安全库存、最小采购量、采购提前期，计算出物料需求数量、时间，采购部依据采购计划安排采购。公司与主要原材料供应商建立长期战略合作关系，根据销售预测，与供应商约定相应的采购规模，对长周期货料进行重点跟进，保证原材料供应。

（四） 生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，在产品实际生产过程中，公司基于销售订单预测和库存情况，每月召开后三个月的销售计划会议，制定每月及周的生产计划，以柔性制造的管理模式加看板管理模式进行生产排期，并进行适当的备货生产，设定产品的最高、最低库存量，降低供货风险。为了保证产品质量，生产车间负责生产组装、软件安装、产品老化、功能测试。品质部负责来料检验、制程检验以及出货检验。

二、经营情况

公司持续致力于视频会议系统、可视化指挥调度系统的研发及生产销售。2017 年上半年，在管理当局和全体员工的共同努力下，实现了报告期内营业收入的大幅增长。2017 年上半年，公司市场在全国重要城市举办了数场巡展活动，并对全体销售业务人员及销售工程师进行了多场技战实战培训，公司已签订的销售订单金额较上年同期大幅增长。2017 年上半年，公司管理层积极控制成本，综合采购成本进一步下降。公司的期间费用多为固定费用，而视频会议系统和指挥调度系统的销售有着非常明显的淡旺季特征。下半年，特别是第四季度，公司的销售旺季将实现销售收入的大幅增长，公司的营业利润将有乐观的预期。

报告期内，公司实现营业收入 39,141,912.12 元，较上年同期增涨 30.82%；营业成本 14,200,713.70 元，毛利率 63.72% 。

发生销售费用 18,359,522.22 元，较上年同期上涨 29.49%。主要是因为销售人员人数及工资的增

加，薪酬较上年同期上涨 24.51%，另外，由于销售规模的扩张，差旅费、运杂费相应增加，本期发生差旅费、运杂费较上年同期上涨 49.80%。

发生管理费用 12,665,999.02 元，较上年同期上涨 48.86%。主要是因为母公司管理人员职工薪酬较上年同期上涨 12.70%，贵州子公司人员安排到位，增加了相应的职工薪酬，研发费用上涨 40.64%。

发生财务费用 1,799,739.39 元，是上年同期的 9.89 倍。主要是因为上年同期收到政府贴息 129.63 万元冲减了利息费用所致。

发生营业外收入共 4,632,104.08 元，较上年同比上涨 105.13%，其中收到增值税软件退税款 497,160.52 元，收到研发资助、贷款贴息、新三板挂牌补贴等计入当期损益的政府补助 168 万元。

由于上述主要原因，报告期实现净利润 -8,271,715.05 元，由于上年净利润为负数，本期净利润亏损较上年同期增加 1.21 倍。

报告期末，公司资产总额 217,290,235.34 元，较年初增长 20,058,511.62 元，增长率 10.17%；负债总额 119,151,940.75 元，较年初下降 301,094.09 元，增长率-0.25%。

三、风险与价值

（一）应收账款发生坏账的风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 92,115,547.34 元，应收账款坏账准备 5,735,544.78 元，应收账款账面价值 86,380,002.56 元,占流动资产的比例为 46.06%，占总资产的比例为 39.75%，其中 1 年以内的应收账款的比例为 74.10%，1 至 2 年的比例为 19.08%，2 至 3 年的比例为 5.80%，3 年以上的比例为 1.01%。尽管公司已经按照应收账款坏账政策对应收账款计提坏账准备，若应收账款管理不当，内控流程及实施不当，催收、清理不及时，将引起坏账损失、资金成本和管理成本的增加。

应对措施：公司加强应收账款管理，根据公司的实际经营和客户的信誉情况制定合理的信用政策；公司采取各种措施，尽量争取按期收回款项，针对长期挂账的应收账款，公司按照应收账款坏账政策对应收账款计提坏账准备。

（二）存货跌价风险

公司实行以销定产的生产模式，根据订单需求进行采购和生产，产品销售价格与原材料价格存在联动机制。

在原材料价格平稳或持续上升的趋势中，由于公司在产品报价中已经考虑了相关税费以及合理加工利润，产成品可变现净值预计将高于成本，不会产生存货跌价风险。在原材料价格下跌的情况下，对于存货中客户已经下达订单的产品，由于其定价已包括原材料价格因素，该类存货出现跌价的风险较小。对于存货持有量超过订单需要量的部分则可能会面临跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：公司采取积极的风险识别及应对措施以快速把握市场动态，加强生产计划管理、库存管理及销售管理，以降低存货跌价的风险。

（三）税收优惠政策变化的风险

公司被认定为高新技术企业和软件企业，享受着相关的税收优惠政策。取得的这两项认定都具有一定的有效期限，期限届满后需要通过年审或重新认定才能继续享受相关税收优惠政策。由于公司的高新技术企业的资格将于 2017 年进行复审，如公司未来在技术人员结构、研发费用占销售收入比、科技成果转化情况等指标方面不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消，并将对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：公司将不断引进高科技人才，提高技术人员比例，加大研发费用投入，使公司持续符合高新技术企业认定条件。

（四）技术风险

公司是高新技术企业，自公司成立以来积累了丰富的项目经验及技术成果。公司不断进行技术创新，

拥有自主知识产权，已经获得 13 项专利和 24 项软件著作权，为公司带来了较大的业务收入，是公司未来业务不断发展的重要基础。但视频会议与可视化指挥调度行业处于快速发展的阶段，若公司不能持续投入研发，不断创新，则存在技术无法保持领先的风险，会对公司未来业务的发展产生较大影响，给公司盈利水平带来不利影响。

应对措施：公司将逐步完善对科研、技术人员的激励机制，引进高新技术人才，加大对科研人员的培训，稳步提高公司科研能力。同时，加强与外部专业机构、学院等的合作，提升产品研发能力。

（五）实际控制人丧失控制权及实际控制人变更的风险

2016 年 12 月 6 日，蒋延春将其持有的公司 750.6 万股质押给江苏银行股份有限公司深圳分行，为公司的经营贷款提供担保，若公司的还款能力减弱，实际控制人持有的公司股份有可能被实现质权，导致股权变动，实际控制人丧失对公司的控制权；同时，公司的股权结构较为分散，实际控制人通过直接及间接的方式合计仅持有公司 30.0466%的股份，若将来发行股份，其持股比例将会被进一步被稀释，也将影响实际控制人蒋延春丧失对公司的控制权，进而影响公司的决策效率，影响公司发展方向及战略实现。

应对措施：对此，公司已与江苏银行股份有限公司深圳分行初步沟通，在今年新的授信中适度降低股权质押比例，同时积极开拓市场，发展公司业务，增强公司的财务实力，提高公司的还款能力，确保公司按时还款。

（六）公司治理结构不完善的风险

在有限公司阶段，公司的法人治理结构与内部控制尚不完善。股份公司设立后，公司逐步建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。如果未来公司治理结构不适应发展需要，可能会影响公司持续、稳定、健康发展。

应对措施：公司将根据生产经营情况不断调整公司治理结构，以适应公司发展。

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	否	-
是否存在股票发行事项	是	二（一）
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	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	二（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（五）
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）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2017-04-21	2017-08-10	12.00	1,855,000	22,260,000.00	员工薪酬发放、业务拓展、市场宣传推广、生产线改造、材料采购、研发技术开发、税金
2016-09-12	2017-02-17	12.00	2,416,666	29,000,000.00	员工薪酬发放、业务拓展、市场宣传推广、生产线改造、材料采购、研发技术开发

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	65,000,000.00	2,487,103.00

3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4．财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6．其他	-	-
总计	65,000,000.00	2,487,103.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蒋延春	为公司经营借款将持有公司 750.6 万股股权进行质押给江苏银行深圳分行	20,000,000.00	是
蒋延春、王莉莉	为公司从兴业银行深圳南新支行借款提供担保	3,000,000.00	是
蒋延春、王莉莉	为公司从建银行借款提供担保	3,000,000.00	是
蒋延春、深圳市传奇视讯科技有限公司	为公司从金诺（天津）商业保理有限公司借款提供担保	20,000,000.00	是
贵州云视联科技网络有限公司	购入深圳捷视飞通科技股份有限公司持有贵州捷视飞通科技有限公司 20%的股权	60,000.00	是
刘玉春	购入深圳捷视飞通科技股份有限公司持有贵州捷视飞通科技有限公司 20%的股权	60,000.00	是
总计	-	46,120,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上为公司生产经营借款需要而发生的关联交易，主要用于支付职工工资、研发投入及市场推广，对公司的经营活动有积极影响。

以上股权转让的关联交易是公司经营的正常需要，有利于促进新业务模式的开展壮大、引进和激励优秀人才，是合理必要的关联交易。转让的价格公允公正，不存在侵害公司及股东特别是中小股东合法权益的情形。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司将所持有贵州捷视飞通科技有限公司 200 万元的出资额（占该公司注册资本的 20%）以 6 万元的总价格转让给公司股东刘玉春，将所持有贵州捷视飞通科技有限公司 200 万元的出资额（占该公司注册资本的 20%）以 6 万元的总价格转让给贵州云视联网络科技有限公司。

此关联交易是公司正常经营需要，有利于促进公司新业务模式的开展壮大，有利于激励优秀人才。

（五）承诺事项的履行情况

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人蒋延春出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“（1）在本承诺函签署之日，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体均未生产、开发任何与捷视飞通及其下属子公司生产的产品构成竞争或潜在竞争的产品；未直接或间接经营任何与捷视飞通及下属子公司现有业务构成竞争或潜在竞争的业务；亦未投资或任职于任何与捷视飞通及其下属子公司现有业务及产品构成竞争或潜在竞争的其他企业。（2）自本承诺函签署之日起，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将不生产、开发任何与捷视飞通及其下属子公司生产的产品构成竞争或潜在竞争的产品；不直接或间接经营任何与捷视飞通及下属子公司经营业务构成竞争或潜在竞争的业务；也不投资或任职于任何与捷视飞通及其下属子公司产品或经营业务构成竞争或潜在竞争的其他企业。（3）自本承诺函签署之日起，如捷视飞通及其下属子公司未来进一步拓展产品和业务范围，且拓展后的产品与业务范围和本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体在产品或业务方面存在竞争，则本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将积极采取下列措施的一项或多项以避免同业竞争的发生：1）停止生产存在竞争或潜在竞争的产品；2）停止经营存在竞争或潜在竞争的业务；3）将存在竞争或潜在竞争的业务纳入捷视飞通的经营体系；4）将存在竞争或潜在竞争的业务转让给无关联关系的独立第三方经营。（4）本承诺函自签署之日起正式生效，在本人作为捷视飞通控股股东、实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。如因本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体违反上述承诺而导致捷视飞通的利益及其它股东权益受到损害，本人同意承担相应的损害赔偿责任。” 报告期内，控股股东、实际控制人蒋延春履行承诺，未发生违反承诺的情况。

2、为了避免未来可能发生的资金、资产或其他资源占用，公司控股股东、实际控制人蒋延春出具了《避免资金、资产或其他资源占用承诺函》，承诺如下：“（1）在本承诺函签署之日，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体不存在占用捷视飞通资金、资产或其他资源的情形。（2）自本承诺函签署之日起，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将严格遵守法律法规及《深圳市捷视飞通科技股份有限公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不利用对捷视飞通的控制地位占用捷视飞通的资金、资产或者其他资源。” 报告期内，控股股东、实际控制人蒋延春履行承诺，未发生违反承诺的情况。

3、董事、监事、高级管理人员与公司签订了《关于减少关联交易的承诺》，具体如下：“（1）本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将尽量避免和减少与捷视飞通发生关联交易；（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体将遵循平等、自愿、等价和有偿的商业原则，严格按照《深圳市捷视飞通科技股份有限公司章程》、《关联交易管理办法》等法律法规和规范性文件中对关联交易的相关规定执行，通过与捷视飞通签订正式的关联交易协议，确保关联交易价格公允，使交易在公平合理和正常的商业交易条件下进行。本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体在交易过程中将不会要求或接受捷视飞通提供比独立第三方更优惠的交易条件，切实维护捷视飞通及其他股东的合法权益。（3）本人保证不利用自身在捷视飞通的职务便利，通过关联交易损害捷视飞通利益及其他股东的合法权益。（4）如本人及本人的直系亲属/本人及本人的直系亲属控制的其他经济实体违反上述承诺而导致捷视飞通利益或其他股东的合法权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。” 报告期内，董事、监事、高级管理人员履行承诺，未发生违反承诺的情况。

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
无限售条件股份	无限售股份总数	1,530,000	4.08%	23,544,024	25,074,024	62.77%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,550,912	2,550,912	6.39%
	董事、监事、高管	-	-	1,671,789	1,671,789	4.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,000,000	95.92%	-21,127,358	14,872,642	37.23%
	其中：控股股东、实际控制人	10,203,648	27.19%	-2,550,912	7,652,736	19.16%
	董事、监事、高管	6,687,165	17.82%	-1,671,789	5,015,376	12.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**37,530,000**	**-**	**2,416,666**	**39,946,666**	**-**
普通股股东人数		**23**				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋延春	10,203,648	-	10,203,648	25.54%	7,652,736	2,550,912
2	北京华宇软件股份有限公司	6,000,000	-	6,000,000	15.02%	-	6,000,000
3	苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	4,878,000	-	4,878,000	12.21%	-	4,878,000
4	深圳市传奇视讯科技有限公司	3,306,795	-	3,306,795	8.28%	2,204,530	1,102,265
5	刘玉春	2,557,980	-	2,557,980	6.40%	1,918,485	639,495
6	覃春来	2,557,980	-	2,557,980	6.40%	1,918,485	639,495
7	辛玉祥	2,253,000	-	2,253,000	5.64%	-	2,253,000
8	中信资本(深圳)信息技术创业投资基金企业(有限合伙)	-	2,083,333	2,083,333	5.22%	-	2,083,333
9	黄训红	1,569,000	-	1,569,000	3.93%	-	1,569,000
10	杨丽鸣	1,102,392	-	1,102,392	2.76%	-	1,102,392

合计	34,428,795	-	36,512,128	91.40%	13,694,236	22,817,892

前十名股东间相互关系说明：

公司股东除了北京华宇软件股份有限公司、苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市传奇视讯科技有限公司、中信资本(深圳)信息技术创业投资基金企业(有限合伙)为法人股东外，其他六名股东为自然人蒋延春、刘玉春、覃春来、辛玉祥、黄训红、杨丽鸣。其中蒋延春、刘玉春、覃春来同时也为深圳市传奇视讯科技有限公司股东，蒋延春担任深圳市传奇视讯科技有限公司执行董事，除此以外，捷视飞通股东之间无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

蒋延春直接持有公司 1,020.3648 万股，持股比例为 25.5432%，并通过深圳市传奇视讯科技有限公司间接持有公司 179.8964 万股，占公司股份比例为 4.7934%，合计持有公司 30.0466%的股份，自公司设立至今，一直担任公司董事长兼总经理及法定代表人，对公司的日常经营决策能够产生重大的影响，为公司的控股股东、实际控制人。 蒋延春，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，身份证号码 5122241975040900**，无境外永久居留权，清华大学学士学位。工作经历：1997 年 9 月至 1998 年 8 月，任长城电脑股份有限公司科发中心软件工程师；1998 年 8 月至 2002 年 8 月，历任华为技术有限公司项目经理、版本经理、系统工程师；2002 年 8 月至 2004 年 10 月，任深圳市酷易科技有限公司技术总监；2004 年 10 月至 2008 年 12 月，任深圳市艾微信息技术有限公司总经理；2008 年 12 月至今，历任有限公司、股份公司董事长兼总经理及法定代表人。

（二）实际控制人情况

蒋延春直接持有公司 1,020.3648 万股，持股比例为 25.5432%，并通过深圳市传奇视讯科技有限公司间接持有公司 179.8964 万股，占公司股份比例为 4.7934%，合计持有公司 30.0466%的股份，自公司设立至今，一直担任公司董事长兼总经理及法定代表人，对公司的日常经营决策能够产生重大的影响，为公司的控股股东、实际控制人。 蒋延春，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，身份证号码 5122241975040900**，无境外永久居留权，清华大学学士学位。工作经历：1997 年 9 月至 1998 年 8 月，任长城电脑股份有限公司科发中心软件工程师；1998 年 8 月至 2002 年 8 月，历任华为技术有限公司项目经理、版本经理、系统工程师；2002 年 8 月至 2004 年 10 月，任深圳市酷易科技有限公司技术总监；2004 年 10 月至 2008 年 12 月，任深圳市艾微信息技术有限公司总经理；2008 年 12 月至今，历任有限公司、股份公司董事长兼总经理及法定代表人。

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
蒋延春	董事长、总经理	男	42	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
刘玉春	董事、副总经理	男	47	硕士	2015.10.26-2018.10.25	是
覃春来	董事、副总经理	男	44	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
邵学	董事	男	56	硕士	2015.10.26-2018.10.25	否
李立新	董事	男	55	硕士	2015.10.26-2018.10.25	否
蒋毅敏	董事	男	44	博士	2017.03.29-2018.10.25	否
黄河	监事会主席	男	40	博士	2015.10.26-2018.10.25	否
王琰	监事	男	45	本科	2015.10.26-2018.10.25	否
朱花香	职工代表监事	女	37	大专	2015.10.26-2018.10.25	是
张希飞	副总经理、董事会秘书	男	46	硕士	2015.10.29-2018.10.28	是
王焕	财务总监	男	32	本科	2017.03.14-2020.03.13	是
李基铭	区域销售总监	男	37	硕士	2015.10.29-2018.10.28	是
察志富	研发部总监	男	37	本科	2015.10.29-2018.10.28	是
李应君	研发部副总监	男	45	本科	2015.10.29-2018.10.28	是
孟宪富	研发部副总监	男	36	本科	2015.10.29-2018.10.28	是
黄云鹏	区域销售总监	男	40	本科	2015.10.29-2018.10.28	是
张庆隆	技术服务管理部总监	男	51	本科	2015.10.29-2018.10.28	是
孙名晗	市场部总监	男	38	本科	2015.10.29-2018.10.28	是
董文	渠道部总监	男	44	本科	2015.10.29-2018.10.28	是

楼波	区域销售副总监	男	39	本科	2015.10.29-2018.10.28	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						14

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
蒋延春	董事长、总经理	10,203,648	-	10,203,648	25.54%	-
刘玉春	董事、副总经理	2,557,980	-	2,557,980	6.40%	-
覃春来	董事、副总经理	2,557,980	-	2,557,980	6.40%	-
张希飞	副总经理、董事会秘书	273,168	-	273,168	0.68%	-
董文	渠道部总监	227,803	-	227,803	0.57%	-
黄云鹏	区域销售总监	227,803	-	227,803	0.57%	-
孙名晗	市场部总监	204,876	-	204,876	0.51%	-
李应君	研发部副总监	204,876	-	204,876	0.51%	-
楼波	区域销售副总监	159,511	-	159,511	0.40%	-
李基铭	区域销售总监	136,584	-	136,584	0.34%	-
察志富	研发部总监	136,584	-	136,584	0.34%	-
合计	-	16,890,813	-	16,890,813	42.26%	-

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			是
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**
王焕	-	新任	财务总监	原任财务总监张希飞辞去财务总监职务
蒋毅敏	-	新任	董事	为优化第一届董事会成员结构，根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定，增选蒋毅敏为第一届董事会委员。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	220	293

核心员工变动情况：

报告期内，新增董事蒋毅敏，有利于优化第一届董事会成员结构，对公司法人治理结构不构成不利影响。

2017 年 3 月 10 日，原财务总监张希飞辞任财务总监职务，3 月 14 日，任命王焕为新任财务总监，未对公司生产经营产生不利影响。

第七节 财务报表

一、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	五（一）	68,601,309.55	62,935,635.48
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（二）	100,000.00	300,000.00
应收账款	五（三）	86,380,002.56	80,906,427.66
预付款项	五（四）	2,332,444.79	2,805,705.55
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	5,458,057.21	3,921,980.71
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	21,757,066.60	16,117,158.68
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	五（七）	2,906,940.46	2,931,117.36
流动资产合计	-	187,535,821.17	169,918,025.44
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
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	五（八）	3,095,201.30	3,915,442.64
在建工程	五（九）	13,829.06	13,829.06
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	五（十）	16,844,835.69	19,012,846.17
开发支出	五（十一）	8,377,753.00	4,299,122.35
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十二）	1,422,795.12	72,458.06
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	29,754,414.17	27,313,698.28
资产总计	-	217,290,235.34	197,231,723.72
流动负债：	-		
短期借款	五（十三）	38,480,000.00	36,400,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十四）	24,860,757.44	25,967,671.21
预收款项	五（十五）	2,695,773.40	2,555,969.06
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十六）	2,625,736.83	5,215,938.02
应交税费	五（十七）	13,698,844.93	13,728,710.85
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十八）	22,934,759.49	29,347,062.33
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	-	105,295,872.09	113,215,351.47
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	五（十九）	13,856,068.66	6,237,683.37
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,856,068.66	6,237,683.37
负债合计	-	119,151,940.75	119,453,034.84
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（二十）	39,946,666.00	37,530,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十一）	42,140,695.42	16,046,040.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十二）	16,029,524.74	24,202,648.22
归属于母公司所有者权益合计	-	98,116,886.16	77,778,688.88
少数股东权益	-	21,408.43	-
所有者权益合计	-	98,138,294.59	77,778,688.88
负债和所有者权益总计	-	217,290,235.34	197,231,723.72

法定代表人：蒋延春 主管会计工作负责人：王焕 会计机构负责人：王焕

（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	-	68,195,072.57	61,741,594.16
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	-	100,000.00	300,000.00
应收账款	八（一）	86,417,202.56	80,922,427.66
预付款项	-	2,330,444.79	2,796,105.55
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八（二）	5,275,612.75	3,623,772.39
存货	-	21,625,431.29	16,032,188.02
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	-	2,906,940.45	2,928,792.56
流动资产合计	-	186,850,704.41	168,344,880.34

非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八（三）	180,000.00	300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,840,525.41	3,639,806.32
在建工程	-	13,829.06	13,829.06
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	16,844,835.69	19,012,846.17
开发支出	-	8,377,753.00	4,299,122.36
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,422,795.12	72,458.06
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	29,679,738.28	27,338,061.97
资产总计	-	216,530,442.69	195,682,942.31
流动负债：	-		
短期借款	-	38,480,000.00	36,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	24,818,157.44	25,967,671.21
预收款项	-	2,629,106.73	2,463,661.36
应付职工薪酬	-	2,539,767.59	5,037,398.83
应交税费	-	13,693,298.03	13,733,476.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	22,934,759.49	29,647,062.33
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	-	105,095,089.28	113,249,269.93
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	-	12,056,068.66	4,437,683.37
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	12,056,068.66	4,437,683.37
负债合计	-	117,151,157.94	117,686,953.30
所有者权益：	-		
股本	-	39,946,666.00	37,530,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	42,140,695.42	16,046,040.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	17,291,923.33	24,419,948.35
所有者权益合计	-	99,379,284.75	77,995,989.01
负债和所有者权益合计	-	216,530,442.69	195,682,942.31

法定代表人：蒋延春 主管会计工作负责人：王焕 会计机构负责人：王焕

（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	-	39,141,912.12	29,919,307.89
其中：营业收入	五（二十三）	39,141,912.12	29,919,307.89
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	51,839,979.70	35,920,774.91
其中：营业成本	五（二十三）	14,200,713.71	10,810,592.36
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	-	-	-
税金及附加	五（二十四）	476,246.24	348,116.40
销售费用	五（二十五）	18,359,522.22	14,178,340.25
管理费用	五（二十六）	12,665,999.02	8,508,974.06
财务费用	五（二十七）	1,799,739.39	181,923.59
资产减值损失	五（二十八）	4,337,759.12	1,696,792.43
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）	五（二十九）	-	-196,035.82
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-12,698,067.58	-6,001,467.02
加：营业外收入	五（三十）	4,632,104.08	2,258,158.95
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十一）	205,751.55	2,817.08
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-8,271,715.05	-3,746,125.15
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-8,271,715.05	-3,746,125.15
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	-	-8,173,123.48	-3,746,125.15
少数股东损益	-	-98,591.57	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
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	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-0.10
（二）稀释每股收益	-	-0.21	-0.10

法定代表人：蒋延春 主管会计工作负责人：王焕 会计机构负责人：王焕

（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	八（四）	39,239,689.90	29,870,589.94
减：营业成本	八（四）	14,250,780.22	10,810,592.36
税金及附加	-	476,246.24	348,116.40
销售费用	-	18,123,284.09	14,178,340.25
管理费用	-	11,855,857.49	8,093,672.48
财务费用	-	1,799,706.28	182,717.71
资产减值损失	-	4,288,344.68	1,696,792.43
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）	八（五）	-	-196,035.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-196,035.82
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-11,554,529.10	-5,635,677.51
加：营业外收入	-	4,632,104.08	2,258,158.95
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	205,600.00	2,817.08
其中：非流动资产处置损失	-	-	2,817.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-7,128,025.02	-3,380,335.64
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-7,128,025.02	-3,380,335.64
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	-	-7,128,025.02	-3,380,335.64
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：蒋延春 主管会计工作负责人：王焕 会计机构负责人：王焕

（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	-	37,369,618.27	23,195,191.05
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	762,219.11	1,729,902.40
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	24,970,993.64	17,854,385.15
经营活动现金流入小计	-	63,102,831.02	42,779,478.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,871,702.32	15,008,751.75
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,836,869.46	13,616,276.00
支付的各项税费	-	3,780,451.61	2,357,990.14
支付其他与经营活动有关的现金	-	32,668,593.02	29,234,252.64
经营活动现金流出小计	-	79,157,616.41	60,217,270.53
经营活动产生的现金流量净额	-	-16,054,785.39	-17,437,791.93
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	120,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	100.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	120,100.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	411,765.82	2,138,107.90
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	411,765.82	2,138,107.90
投资活动产生的现金流量净额	-	-291,665.82	-2,138,107.90
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	22,260,000.00	17,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	19,200,000.00	5,000,000.00
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	-	41,460,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,120,000.00	6,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,509,874.72	1,560,176.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	818,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	19,447,874.72	7,800,176.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	22,012,125.28	14,199,823.19
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	-	5,665,674.07	-5,376,076.64
加：期初现金及现金等价物余额	-	60,935,635.48	26,697,338.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	66,601,309.55	21,321,262.05

法定代表人：蒋延春 主管会计工作负责人：王焕 会计机构负责人：王焕

（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	-	37,492,818.27	23,138,191.05
收到的税费返还	-	762,219.11	1,729,902.40
收到其他与经营活动有关的现金	-	24,052,634.09	15,346,474.95
经营活动现金流入小计	-	62,307,671.47	40,214,568.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,871,702.32	15,008,751.75
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,225,379.71	13,455,670.24
支付的各项税费	-	3,758,566.47	2,351,451.68
支付其他与经营活动有关的现金	-	31,726,503.02	27,685,022.42
经营活动现金流出小计	-	77,582,151.52	58,500,896.09
经营活动产生的现金流量净额	-	-15,274,480.05	-18,286,327.69
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	120,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	100.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	120,100.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	404,266.82	2,092,407.90
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	404,266.82	2,092,407.90
投资活动产生的现金流量净额	-	-284,166.82	-2,092,407.90
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	22,260,000.00	17,000,000.00
取得借款收到的现金	-	19,200,000.00	5,000,000.00
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	-	41,460,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	17,120,000.00	6,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,509,874.72	263,910.13
支付其他与筹资活动有关的现金	-	818,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	19,447,874.72	6,503,910.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	22,012,125.28	15,496,089.87
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	-	6,453,478.41	-4,882,645.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	59,741,594.16	25,072,321.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	66,195,072.57	20,189,675.78

法定代表人：蒋延春 主管会计工作负责人：王焕 会计机构负责人：王焕

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

-

二、报表项目注释

深圳市捷视飞通科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：深圳市捷视飞通科技股份有限公司

注册地址：深圳市南山区朗山路 16 号华瀚大厦 D-401 室

成立日期：2008 年 12 月 19 日

营业期限：永续经营

认缴注册资本总额：人民币 3,994.6666 万元

认缴股本：人民币 3,994.6666 万元

企业类型：非上市股份有限公司

法定代表人：蒋延春

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：信息传输、软件和信息技术服务业；

经营范围：

一般经营项目：信息技术及网络技术的开发、计算机软硬件的技术开发，通信设备的技术开发与购销，经济信息咨询（以上均不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）。

许可经营项目：多媒体通信设备的生产。

（三）合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司报告期内纳入合并范围内子公司如下：

子公司名称	注册经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	

贵州捷视飞通科技有限公司	贵阳经济技术开发区	通信设备及信息技术	60.00		新设成立

（四）公司历史沿革

1、2008 年 12 月 19 日，公司于深圳市市场监督管理局注册成立，注册资本人民币 100 万元，由蒋延春和陈丽霞全额认缴。深圳鹏都会计师事务所(普通合伙)对公司设立时的注册资本进行验资并出具了"深鹏都验字[2008]809 号"《验资报告》。公司于 2008 年 12 月 19 日在深圳市市场监督管理局领取了注册号为 440301103776350 的《企业法人营业执照》。

公司成立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
蒋延春	50.00	50.00
陈丽霞	50.00	50.00
合　计	100.00	100.00

2、根据公司 2010 年 10 月 31 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 900 万元，增加实收资本 700 万元，由公司原股东蒋延春和新增股东辛玉祥、黄训红、刘玉春和覃春来以货币资金增资，变更后的注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本为人民币 800 万元，业经深圳联杰会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2010 年 11 月 11 日出具了"深联杰验字[2010]270 号"《验资报告》。公司于 2010 年 11 月 22 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	认缴注册资本比例（%）	实缴出资金额（万元）	实缴出资比例（%）
辛玉祥	250.00	25.00	250.00	25.00
黄训红	250.00	25.00	250.00	25.00
蒋延春	210.00	21.00	170.00	17.00
陈丽霞	210.00	21.00	50.00	5.00
刘玉春	40.00	4.00	40.00	4.00
覃春来	40.00	4.00	40.00	4.00
合　计	1,000.00	100.00	800.00	80.00

3、根据公司 2011 年 2 月 18 日股东会决议和修改后章程的规定，股东辛玉祥将其持有公司 14%

的股权以人民币 140 万元的价格转让给受让方蒋延春，另将其持有公司 6%的股权以人民币 60 万元的价格转让给受让方覃春来；股东黄训红将其持有公司 6%的股权以人民币 60 万元的价格转让给受让方刘玉春，另将其 14%的股权以人民币 140 万元的价格转让给受让方季海交；股东陈丽霞将其持有公司 21%的股权以人民币 50 万元的价格转让给受让方季海交。2011 年 2 月 18 日，股东辛玉祥、黄训红和陈丽霞（共同作为转让方）和股东蒋延春、覃春来、刘玉春、新增股东季海交（共同作为受让方）签署《股权转让协议书》，就本次股权转让事宜作出约定，经深圳联合产权交易所股份有限公司见证，并于 2011 年 2 月 18 日出具见证书编号 JZ20110218025 的《股权转让见证书》。

股权变更后，公司注册资本仍然为人民币 1,000 万元，实收资本仍然为人民币 800 万元。

另，法定代表人由陈丽霞变更为季海交。

公司于 2011 年 3 月 1 日完成工商变更登记。

本次股权转让后，公司股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	认缴注册资本比例（%）	实缴出资金额（万元）	实缴出资比例（%）
蒋延春	350.00	35.00	310.00	31.00
季海交	350.00	35.00	190.00	19.00
刘玉春	100.00	10.00	100.00	10.00
覃春来	100.00	10.00	100.00	10.00
辛玉祥	50.00	5.00	50.00	5.00
黄训红	50.00	5.00	50.00	5.00
合　计	1,000.00	100.00	800.00	80.00

4、根据公司 2011 年 8 月 30 日股东会决议和修改后章程的规定，股东季海交、蒋延春分别将其各自持有的公司 1.50%的股权以人民币 15 万元的价格转让给辛玉祥，其他股东放弃优先购买权。2011 年 9 月 8 日，股东季海交、蒋延春（共同作为转让方）和股东辛玉祥（作为受让方）签署《股权转让协议书》，就本次股权转让事宜作出约定，经深圳联合产权交易所股份有限公司见证，并于 2011 年 9 月 8 日出具见证书编号 JZ2011090066 的《股权转让见证书》。

根据公司 2011 年 9 月 5 日股东会决议和修改后章程的规定，增加实收资本 200 万元，由公司原股东蒋延春、辛玉祥和季海交以货币资金增资，变更后的注册资本及实收资本均为人民币 1,000 万元，业经深圳联杰会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2011 年 10 月 10 日出具了“深联杰验字[2011]149 号”《验资报告》。

公司于 2011 年 10 月 12 日完成工商变更登记。

本次股权转让和增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
季海交	335.00	33.50
蒋延春	335.00	33.50
刘玉春	100.00	10.00
覃春来	100.00	10.00
辛玉祥	80.00	8.00
黄训红	50.00	5.00
合　计	1,000.00	100.00

5、根据公司 2012 年 3 月 4 日第（1）次股东会决议和修改后章程的规定，公司股东由季海交、蒋延春、刘玉春、覃春来、辛玉祥和黄训红变更为季海交、蒋延春、刘玉春、覃春来、辛玉祥、黄训红和深圳市传奇视讯科技有限公司。其中，季海交将其占公司 5.9117%的股权以 591,170.00 元转让给深圳市传奇视讯科技有限公司；蒋延春将其持有公司 5.9117%的股权以 591,170.00 元转让给深圳市传奇视讯科技有限公司；辛玉祥将其持有公司 1.4118%的股权以 141,180.00 元转让给深圳市传奇视讯科技有限公司；刘玉春将其持有公司 1.7647%的股权以 176,470.00 元转让给深圳市传奇视讯科技有限公司；覃春来将其持有公司 1.7647%的股权以 176,470.00 元转让给深圳市传奇视讯科技有限公司；黄训红将其持有公司 0.8823%的股权以 88,230.00 元转让给深圳市传奇视讯科技有限公司，2012 年 3 月 5 日，股东季海交、蒋延春、刘玉春、覃春来、辛玉祥、黄训红（共同作为转让方）和新增股东深圳市传奇视讯科技有限公司（作为受让方）签署《股权转让协议书》，就本次股权转让事宜作出约定，经深圳联合产权交易所股份有限公司见证，并于 2012 年 3 月 5 日出具见证书编号 JZ20120305020 的《股权转让见证书》。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
季海交	275.88255	27.5883
蒋延春	275.88255	27.5883
刘玉春	82.35300	8.2353
覃春来	82.35300	8.2353
辛玉祥	65.88240	6.5882
黄训红	41.17650	4.1177
深圳市传奇视讯科技有限公司	176.47000	17.6469
合　计	1,000.00	100.00

根据公司 2012 年 3 月 6 日第（2）次股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增认缴注册资本人民币 1,764,705.88 元，由新增股东苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）认缴。变更后的注册资本及实收资本均为人民币 11,764,705.88 元。截至 2012 年 3 月 12 日止，公司已收到新增股东苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金出资人民币壹仟捌佰万元整（RMB18,000,000.00），其中，人民币 1,764,705.88 元作为苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）的投资款，余下的人民币 16,235,294.12 元为股本溢价计入公司的资本公积。业经深圳联杰会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2012 年 3 月 13 日出具了“深联杰验字[2012]13 号”《验资报告》。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
季海交	275.8825	23.45
蒋延春	275.8825	23.45
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限公司）	176.4706	15.00
刘玉春	82.3530	7.00
覃春来	82.3530	7.00
辛玉祥	65.8824	5.60
黄训红	41.1765	3.50
深圳市传奇视讯科技有限公司	176.4700	15.00
合　计	1,176.4705	100.00

上述股权转让、注册资本变更和增资于 2012 年 3 月 14 日完成工商变更登记。

6、根据公司 2012 年 3 月 20 日第（3）次股东会决议和修改后章程的规定，公司申请新增认缴注册资本人民币 16,235,294.12 元，由资本公积转增实收资本，转增基准日为 2012 年 4 月 12 日，变更后的注册资本为人民币 2,800 万元。业经深圳联杰会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2012 年 4 月 12 日出具了“深联杰验字[2012]29 号”《验资报告》。于 2012 年 4 月 26 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
季海交	656.60	23.45
蒋延春	656.60	23.45
刘玉春	196.00	7.00

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
覃春来	196.00	7.00
辛玉祥	156.80	5.60
黄训红	98.00	3.50
深圳市传奇视讯科技有限公司	420.00	15.00
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	420.00	15.00
合　计	2,800.00	100.00

7、根据公司 2012 年 10 月 30 日第（5）次股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本及实收资本由人民币 2,800 万元增资到 2,916.6667 万元，由股东蒋延春以人民币 500 万元的对价，认购新增注册资本人民币 116.6667 万元，前述对价中超过新增注册资本的溢价部分 383.3333 万元计入公司的资本公积。业经深圳联杰会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2012 年 11 月 14 日出具了深联杰验字[2012]106 号《验资报告》验证。于 2012 年 11 月 14 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
蒋延春	773.2667	26.51
季海交	656.6000	22.51
刘玉春	196.0000	6.72
覃春来	196.0000	6.72
辛玉祥	156.8000	5.38
黄训红	98.0000	3.36
深圳市传奇视讯科技有限公司	420.0000	14.40
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	420.0000	14.40
合　计	2,916.6667	100.00

8、根据公司 2012 年 12 月 25 日股东会决议和修改后章程的规定，股东蒋延春将其持有公司 1.44%的股权以人民币 17.4816 万元转让给黄训红；股东季海交将其持有公司 1.44%的股权以人民币 17.4816 万元转让给辛玉祥。2012 年 12 月 26 日，股东季海交和蒋延春（共同作为转让方）和股东辛玉祥和黄训红（作为受让方）签署《股权转让协议书》，就本次股权转让事宜作出约定，经深圳联合产权交

易所股份有限公司见证，并于2012年12月26日出具见证书编号JZ20121226149的《股权转让见证书》。

根据公司 2012 年 12 月 25 日股东会决议和修改后章程的规定，股东季海交将其持有公司 10%的股权转让给现有其他七个股东，具体转让情况为：将其持有公司 3.42%的股权以人民币 41.52 万元转让给蒋延春、将其持有公司 0.69%的股权以人民币 8.38 万元转让给辛玉祥、将其持有公司 0.87%的股权以人民币 10.56 万元转让给刘玉春、将其持有公司 0.87%的股权以人民币 10.56 万元转让给覃春来、将其持有公司 0.43%的股权以人民币 5.22 万元转让给黄训红、将其持有公司 1.86%的股权以人民币 22.58 万元转让给深圳市传奇视讯科技有限公司、将其持有公司 1.86%的股权以人民币 22.58 万元转让给苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)。2012 年 12 月 26 日，股东季海交（转让方）与蒋延春、辛玉祥、刘玉春、覃春来、黄训红、深圳市传奇视讯科技有限公司和苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)（共同作为受让方）签署《股权转让协议书》，就本次股权转让事宜作出约定，经深圳联合产权交易所股份有限公司见证，并于 2012 年 12 月 26 日出具见证书编号 JZ201212266160 的《股权转让见证书》。

另，法定代表人由季海交变更为蒋延春。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
蒋延春	830.95830	28.49
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	474.25000	16.26
深圳市传奇视讯科技有限公司	474.25000	16.26
季海交	322.87500	11.07
覃春来	221.37500	7.59
刘玉春	221.37500	7.59
辛玉祥	219.04170	7.51
黄训红	152.54170	5.23
合　计	2,916.6667	100.00

上述股权变更于 2012 年 12 月 28 日完成工商变更登记。

9、根据公司2014年10月17日股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币2,916.6667万元增资至 3,500 万元。新增注册资本 583.3333 万元由新增股东北京华宇软件股份有限公司认购，认购对价为3,000万元。前述对价中超过新增注册资本的溢价部分2,416.6667万元计入公司的资本公积。于 2014 年 11 月 5 日完成工商变更登记。

本次注册资本变更和增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
蒋延春	830.9583	23.7417
北京华宇软件股份有限公司	583.3333	16.6667
深圳市传奇视讯科技有限公司	474.2500	13.5500
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	474.2500	13.5500
季海交	322.8750	9.2250
覃春来	221.3750	6.3250
刘玉春	221.3750	6.3250
辛玉祥	219.0417	6.2583
黄训红	152.5417	4.3583
合　计	3,500.0000	100.0000

10、根据公司 2015 年 3 月 9 日股东会决议和修改后章程的规定，股东季海交将其持有公司 9.225%的全部股权以人民币 1,660.50 万元转让，其中，新增股东深圳市源政投资发展有限公司以人民币 551.196 万元认购 3.0622%股权，股东蒋延春以人民币 828.3224 万元认购 4.6018%股权，股东覃春来以人民币 140.4908 万元认购 0.7805%股权，股东刘玉春以人民币 140.4908 万元认购 0.7805%股权。2015 年 3 月 10 日，股东季海交（转让方）和蒋延春、覃春来、刘玉春和深圳市源政投资发展有限公司（共同作为受让方）签署《股权转让协议书》，就本次股权转让事宜作出约定，经深圳联合产权交易所股份有限公司见证，并于 2015 年 3 月 10 日出具见证书编号 JZ20150310019 的《股权转让见证书》。于 2015 年 3 月 27 日完成工商变更登记。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
蒋延春	992.0213	28.3435
北京华宇软件股份有限公司	583.3333	16.6667
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	474.2500	13.5500
深圳市传奇视讯科技有限公司	474.2500	13.5500
覃春来	248.6925	7.1055
刘玉春	248.6925	7.1055

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
辛玉祥	219.0417	6.2583
黄训红	152.5417	4.3583
深圳市源政投资发展有限公司	107.1770	3.0622
合　计	3,500.0000	100.0000

11、根据公司 2015 年 7 月 15 日股东会决议和修改后章程的规定，股东深圳市源政投资发展有限公司将其持有公司 3.0622%的全部股权以人民币 551.196 万元转让给新增股东杨丽鸣。2015 年 8 月 6 日，股东深圳市源政投资发展有限公司（转让方）和杨丽鸣（受让方）签署《股权转让协议书》，就本次股权转让事宜作出约定，经深圳联合产权交易所股份有限公司见证，并于 2015 年 8 月 6 日出具见证书编号 JZ20150806177 的《股权转让见证书》。于 2015 年 8 月 12 日完成工商变更登记。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
蒋延春	992.0213	28.3435
北京华宇软件股份有限公司	583.3333	16.6667
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	474.2500	13.5500
深圳市传奇视讯科技有限公司	474.2500	13.5500
覃春来	248.6925	7.1055
刘玉春	248.6925	7.1055
辛玉祥	219.0417	6.2583
黄训红	152.5417	4.3583
杨丽鸣	107.1770	3.0622
合　计	3,500.0000	100.0000

12、根据公司 2015 年 8 月 22 日股东会决议和修改后章程的规定，股东深圳市传奇视讯科技有限公司将其持有公司 4.3645%的股权分别转让给新增股东张希飞、董文、黄云鹏、孙名晗、李应君、楼波、李基铭和察志富，具体转让情况为：将其持有公司 0.7588%的股权以人民币 26.558 万元转让给张希飞、将其持有公司 0.6328%的股权以人民币 22.1475 万元转让给董文、将其持有公司 0.6328%的股权以人民币 22.1475 万元转让给黄云鹏、将其持有公司 0.5691%的股权以人民币 19.9185 万元转让给孙名晗、将其持有公司 0.5691%的股权以人民币 19.9185 万元转让给李应君、将其持有公司 0.4431%的股权以人民币 15.508 万元转让给楼波、将其持有公司 0.3794%的股权以人民币 13.279 万元转让给李基铭、

将其持有公司 0.3794%的股权以人民币 13.279 万元转让给察志富。2015 年 8 月 22 日，股东深圳市传奇视讯科技有限公司（转让方）与新增股东张希飞、董文、黄云鹏、孙名晗、李应君、楼波、李基铭和察志富（共同作为受让方）签署《股权转让协议书》，就本次股权转让事宜作出约定，经深圳联合产权交易所股份有限公司见证，并于 2015 年 8 月 24 日出具见证书编号 JZ20150824045 的《股权转让见证书》。公司于 2015 年 8 月 25 日完成工商变更登记。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
蒋延春	992.0213	28.3435
北京华宇软件股份有限公司	583.3333	16.6667
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	474.2500	13.5500
深圳市传奇视讯科技有限公司	321.4940	9.1855
覃春来	248.6925	7.1055
刘玉春	248.6925	7.1055
辛玉祥	219.0417	6.2583
黄训红	152.5417	4.3583
杨丽鸣	107.1770	3.0622
张希飞	26.5580	0.7588
察志富	13.2790	0.3794
孙名晗	19.9185	0.5691
董文	22.1475	0.6328
李应君	19.9185	0.5691
李基铭	13.2790	0.3794
楼波	15.5080	0.4431
黄云鹏	22.1475	0.6328
合　计	3,500.0000	100.0000

13、根据公司 2015 年 10 月 26 日股东会决议和修改后章程的规定，公司进行股份制改制，企业类型由“有限责任公司”变更为“非上市股份有限公司”，同时变更企业名称，变更前企业名称为“深圳市捷视飞通科技有限公司”，变更后企业名称为“深圳市捷视飞通科技股份有限公司”。

股份公司由各发起人以公司截至 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 3,657.604066 万元，按照 1.0160:1 比例折合 3600 万股，每股面值人民币 1 元，其余人民币 57.604066 万元计入资本公积。公司于 2015 年 11 月 11 日完成工商变更登记。

各发起人实际认购股份、出资方式如下：

发起人	折合认购的股份数（万元）	占股份公司设立时总股本的比例（%）	出资方式
蒋延春	1,020.3648	28.3435	净资产折股
北京华宇软件股份有限公司	600.0000	16.6667	净资产折股
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	487.8000	13.5500	净资产折股
深圳市传奇视讯科技有限公司	330.6795	9.1855	净资产折股
覃春来	255.7980	7.1055	净资产折股
刘玉春	255.7980	7.1055	净资产折股
辛玉祥	225.3000	6.2583	净资产折股
黄训红	156.9000	4.3583	净资产折股
杨丽鸣	110.2392	3.0622	净资产折股
张希飞	27.3618	0.7588	净资产折股
董文	22.7803	0.6328	净资产折股
黄云鹏	22.7803	0.6328	净资产折股
李应君	20.4876	0.5691	净资产折股
孙名晗	20.4876	0.5691	净资产折股
楼波	15.9511	0.4431	净资产折股
察志富	13.6584	0.3794	净资产折股
李基铭	13.6584	0.3794	净资产折股
合　计	3,600.0000	100.0000	

上述出资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 16 日出具了 CHW 证验字[2015]0111 号《验资报告》验证。

14、根据公司 2016 年 03 月 25 日第 2 次临时股东大会决议和修改后的章程规定，贵公司向北京国仟共赢创业投资中心（有限合伙）、深圳市金诺股权投资基金企业（有限合伙）和陈万蓉以 11.11 元/股，定向发行 153 万股，申请增加注册资本人民币 153.00 万元，由新增股东北京国仟共赢创业投资中心（有限合伙）、深圳市金诺股权投资基金企业（有限合伙）和陈万蓉出资，变更后的注册资本为人民币 3,753.00 万元。

本次股权变更后，公司的股东及股权结构如下：

股东	认缴股本（万元）	出资比例（%）

蒋延春	1,020.3648	27.1879
北京华宇软件股份有限公司	600.0000	15.9872
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	487.8000	12.9976
深圳市传奇视讯科技有限公司	330.6795	8.8111
覃春来	255.7980	6.8158
刘玉春	255.7980	6.8158
辛玉祥	225.3000	6.0032
黄训红	156.9000	4.1807
杨丽鸣	110.2392	2.9374
张希飞	27.3168	0.7279
董文	22.7803	0.6070
黄云鹏	22.7803	0.6070
李应君	20.4876	0.5459
孙名晗	20.4876	0.5459
楼波	15.9511	0.4250
察志富	13.6584	0.3639
李基铭	13.6584	0.3639
北京国仟共赢创业投资中心（有限合伙）	72.0000	1.9185
深圳市金诺股权投资基金企业（有限合伙）	72.0000	1.9185
陈万蓉	9.0000	0.2398
合　计	3,753.0000	100.0000

上述出资业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 03 月 31 日出具了 CHW 证验字[2016]0022 号《验资报告》验证。公司于 2016 年 4 月 6 日完成工商变更登记。

15、根据公司 2016 年 09 月 28 日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）、骆晓红和范熙春以 12 元/股，定向发行 241.6666 万股，申请增加注册资本人民币 241.6666 万元，由新增股东中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）、骆晓红和范熙春出资，变更后的注册资本为人民币 3,994.6666 万元。

本次股权变更后，公司的股东及股权结构如下：

股东名称	认缴股本（万元）	出资比例（%）
蒋延春	1,020.3648	25.5432%
北京华宇软件股份有限公司	600.0000	15.0200%

苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	487.8000	12.2113%
深圳市传奇视讯科技有限公司	330.6795	8.2780%
覃春来	255.7980	6.4035%
刘玉春	255.7980	6.4035%
辛玉祥	225.3000	5.6400%
黄训红	156.9000	3.9277%
杨丽鸣	110.2392	2.7597%
张希飞	27.3168	0.6838%
董文	22.7803	0.5703%
黄云鹏	22.7803	0.5703%
李应君	20.4876	0.5129%
孙名晗	20.4876	0.5129%
楼波	15.9511	0.3993%
察志富	13.6584	0.3419%
李基铭	13.6584	0.3419%
北京国仟共赢创业投资中心（有限合伙）	72.0000	1.8024%
深圳市金诺股权投资基金企业（有限合伙）	72.0000	1.8024%
陈万蓉	9.0000	0.2253%
中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）	208.3333	5.2153%
骆晓红	25.0000	0.6258%
范熙春	8.3333	0.2086%
合　　计	3,994.6666	100.0000%

上述出资业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 1 月 4 日出具了 CAC 证验字[2016]0146 号《验资报告》验证。公司于 2017 年 3 月 21 日完成工商变更登记。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2017 年 08 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（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报告期的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告的报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，

并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变

动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款、其他应收款和预付款项，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合，包括应收股东、具有控制关系的其他方的款项、应收出口退税款

其中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账　龄	应收账款计提比例（%）
6 个月以内(含 6 个月)	0
6 个月至 1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 年以上	100

（续）

账　龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 年以上	100

采用其他方法计提坏账准备的组合：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	无风险组合预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额

	很小，不计提坏账准备

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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十二）存货核算方法

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、低值易耗品和委托加工物资等种类；

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；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的，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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十三）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量

（1） 企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额

作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

A、属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理: a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生;d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

B、不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2） 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1） 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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。所建造的固定资产在建工程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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
机器设备	3	5.00	31.67
办公设备	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，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，能够证明其有用性；

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括

以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本

化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1、因过去事项导致现在

具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：（1）在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。（3）过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

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

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：1、修改设定受益计划时。2、本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1、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。2、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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1、服务成本。2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3、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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十二）收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、公司主要收入类型及确认原则

公司的主营业务为视频会议系统的产品开发与服务，主要面向政府、企业、法院、检察院等领域的客户提供视频会议系统软件及硬件产品销售、软件开发服务和运行维护技术服务。

（1）产品销售

产品销售是指根据公司与客户签订的购销合同，为客户提供指定的商品或劳务并取得相应的报酬。合同约定款到发货的，收到全款并发出货物时确认收入；合同附有验收条件并约定质保金的，于取得客户验收单或虽未取得验收单但收到尾款时确认收入；采取赊销销售货物，为货物发出并取得客户签收单确认收入；无书面合同的或者书面合同没有约定收款条件的，为货物发出的当天确认

收入。

（2）软件开发服务

技术开发收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术开发项目投入用户试运行或取得用户的初验报告后确认收入的实现。

（3）技术服务

维护技术服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入，跨年度的，按完工百分比法确认收入。

（二十三）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很

可能不会转回的，不予确认。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、本公司的母公司；

2、本公司的子公司；

3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；

4、对本公司实施共同控制的投资方；

5、对本公司施加重大影响的投资方；

6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司报告期内不存在重要会计政策的变更。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

（二十七）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”28,995.00 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）公司销售应税收入按 17%的税率计算销项税额，提供应税服务收入按 6%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

（2）依据 国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国发[2008]18 号）第 5 条的规定、财政部、国家税务总局和海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号第一条的规定及深圳市国家税务局关于发布《深圳市软件产品增值税即征退管理办法》的公告（深圳市国家税务局[2011]9 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件品，按 17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。公司认定为深圳市软件企业，符合并已享受该优惠政策。

2、企业所得税

经深圳市南山区国家税务局根据财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定的审核，公司符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，已作备案登记，取得《深圳市国家税务局税收优惠登记备案告知书》深国税南 减免备告[2011]452 号文件，公司企业所得税享受两免三减半的税收优惠政策，同意公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

公司于 2011 年 10 月获得高新技术企业认定资格。2014 年 9 月 30 日，公司高新技术资格复审通过，获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合向本公司颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201444200171，有效期为三年（2014 年-2016 年）。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则规定，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。

根据《企业所得税法》第三十条及其实施条例第九十五条，公司符合加计扣除、摊销税收优惠政策，并于 2012 年 5 月 28 日、2013 年 5 月 28 日、2014 年 5 月 27 日、2015 年 5 月 12 日、2016 年 5 月 27 日、2017 年 5 月 25 日，分别在深圳市国家税务局进行了备案登记（备案号分别为：深国税南减免备案[2012]423 号、深国税南减免备案[2013]521 号、深国税南减免备案[2014]627 号、深国税南减免备案[2015]668 号、深国税南减免备案[2016]1069 号、企业所得税优惠备案表（2016 年度））。

公司于 2016 年度开始获利，自 2016 年开始企业所得税享受两免三减半的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项　目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	14,220.91	81,216.91
银行存款	66,587,088.64	60,854,418.57
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
合　计	68,601,309.55	62,935,635.48

注：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金和贷款保证金等。

（二）应收票据

种　　类	2017.06.30	2016.12.31
商业承兑汇票	100,000.00	300,000.00
合　计	100,000.00	300,000.00

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类　别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,115,547.34	100	5,735,544.78	6.23%	86,380,002.56
其中：账龄组合	92,115,547.34	100	5,735,544.78	6.23%	86,380,002.56
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	92,115,547.34	100.00	5,735,544.78	6.23%	86,380,002.56

（续）

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比 例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,218,474.14	100	3,312,046.48	3.93	80,906,427.66
其中：账龄组合	84,218,474.14	100	3,312,046.48	3.93	80,906,427.66
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	84,218,474.14	100	3,312,046.48	3.93	80,906,427.66

2、应收账款种类说明：

（1）期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：无。

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	2017.06.30			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内(含 6 个月)	28,760,706.40	31.22		

6 个月至 1 年以内	39,497,331.50	42.88	1,974,866.58	5
1 至 2 年	17,577,384.75	19.08	1,757,738.47	10
2 至 3 年	5,346,481.20	5.80	1,069,296.24	20
3 年以上	933,643.49	1.01	933,643.49	100
合　计	92,115,547.34	100	5,735,544.78	6.23

（续）

账　龄	2016.12.31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内(含 6 个月)	56,128,951.20	66.65		
6 个月至 1 年以内	11,923,273.25	14.16	596,163.66	5
1 至 2 年	12,908,051.20	15.32	1,290,805.12	10
2 至 3 年	2,291,400.99	2.72	458,280.20	20
3 年以上	966,797.50	1.15	966,797.50	100
合　计	84,218,474.14	100	3,312,046.48	3.93

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年上半年计提坏账准备金额 2,423,498.30 元。

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2017.06.30			
	与本公司关系	账面金额	账　龄	占应收账款总额的比例（%）
贵州嘉创视通科技有限公司	非关联方	8,152,960.00	1-2 年	8.85
西安联利通讯技术有限公司	非关联方	5,570,476.00	1-2 年	6.05
郑州鸿石科技有限公司	非关联方	4,113,530.00	1 年以内	4.47
成都邻冠科技有限公司	非关联方	3,883,531.00	1-2 年	4.22
成都创想思维科技有限公司	非关联方	3,663,050.00	1 年以内	3.98
合　计		25,383,547.00		27.57

（续）

单位名称	2016.12.31			
	与本公司关系	账面金额	账　龄	占应收账款总额的比例（%）
北京华宇信息技术有限公司	关联方	8,750,304.50	1 年以内	10.39
贵州嘉创视通科技有限公司	非关联方	7,341,200.00	1 年以内	8.72
西安联利通讯技术有限公司	非关联方	5,452,126.00	1 年以内	6.47
郑州鸿石科技有限公司	非关联方	4,153,530.00	1-2 年	4.93

成都邻冠科技有限公司	非关联方	3,883,531.00	1 年以内	4.61
合　计		29,580,691.50		35.12

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　龄	2017.06.30			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,162,419.79	92.71		2,162,419.79
1 至 2 年	165,661.00	7.10		165,661.00
2 至 3 年	4,364.00	0.19		4,364.00
3 年以上				
合　计	2,332,444.79	100		2,332,444.79

（续）

账　龄	2016.12.31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,536,994.59	90.42		2,536,994.59
1 至 2 年	265,391.80	9.46		265,391.80
2 至 3 年	3,319.16	0.12		3,319.16
3 年以上				
合　计	2,805,705.55	100		2,805,705.55

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2017.06.30			
	与本公司关系	账面金额	账　龄	占预付款项总额的比例（%）
深圳市德金达科技有限公司	非关联方	328,500.00	1 年以内	14.08
北京恒立伟业国际展览有限公司	非关联方	269,000.00	1 年以内	11.53
深圳市高新投融资担保有限公司	非关联方	175,000.00	1 年以内	7.50
湖南通视信息科技有限公司	非关联方	174,500.00	1 年以内	7.48
深圳市康凯思特科技有限公司	非关联方	136,913.00	1 年以内	5.87
合　计		1,083,913.00		46.46

（续）

名称	2016.12.31			
	与本公司关系	账面金额	账　龄	占预付款项总额的比例（%）
金诺（天津）商业保理有限公司	非关联方	337,783.34	1 年以内	12.04
深圳市德金达科技有限公司	非关联方	328,500.00	1 年以内	11.71
合肥帧讯软件有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	10.69

冯全根	非关联方	205,864.00	1 年以内	7.34
湖南通视信息科技有限公司	非关联方	174,500.00	1 年以内	6.22
合 计		1,346,647.34		48.00

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,234,758.04	89.91	776,700.83	12.46	5,458,057.21
其中：账龄组合	6,234,758.04		776,700.83	12.46	5,458,057.21
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	10.09	700,000.00	100	
合 计	6,934,758.04	100	1,476,700.83	21.29	5,458,057.21

（续）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,365,202.09	86.18	443,221.38	10.15	3,921,980.71
其中：账龄组合	4,100,143.50	80.95	443,221.38	10.81	3,656,922.12
无风险组合	265,058.59	5.23			265,058.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	13.82	700,000.00	100	
合 计	5,065,202.09	100	1,143,221.38	22.57	3,921,980.71

2、其他应收款种类说明：

（1）期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无。

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2017.06.30				
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账龄	理由
深圳市优联科科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100	1-2 年	已裁决未执行诉讼

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	2017.06.30			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,102,744.72	81.84	268,301.66	5.26
1 至 2 年	421,088.79	6.75	42,108.88	10.00
2 至 3 年	305,792.80	4.90	61,158.56	20.00
3 年以上	405,131.73	6.50	405,131.73	100.00
合　计	6,234,758.04	100	776,700.83	12.46

（续）

账　龄	2016.12.31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,263,296.52	79.59	163,164.83	5
1 至 2 年	543,574.35	13.26	54,357.44	10
2 至 3 年	84,466.90	2.06	16,893.38	20
3 年以上	208,805.73	5.09	208,805.73	100
合　计	4,100,143.50	100	443,221.38	10.81

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年度计提坏账准备金额 333,479.45 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
员工借款/备用金	3,557,995.47	2,347,197.06
押金、保证金	1,294,408.13	1,519,327.13
增值税退税		265,058.59
代扣代缴职工社保及公积金	137,574.77	118,619.96
往来款等	1,944,779.67	814,999.35
合　计	6,934,758.04	5,065,202.09

5、其他应收款金额前五名单位情况

名称	2017.06.30			
	款项性质	金　额	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）
任静	备用金	740,049.03	1 年以内	10.67
深圳市优联科科技有限公司	货款	700,000.00	1-2 年	10.09
谭文泽	备用金	660,772.36	1 年以内	9.53
华宇金信（北京）软件有限公司	投标保证金	550,868.60	1 年以内	7.94

华瀚科技有限公司	押金	323,777.33	3 年以上	4.67
合　计		2,975,467.32		42.91

（续）

名称	2016.12.31			
	款项性质	金　额	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）
深圳市优联科科技有限公司	货款	700,000.00	1-2 年	13.82
华瀚科技有限公司	押金	323,777.34	3 年以上	6.39
北京华宇信息技术有限公司	投标保证金	300,000.00	1-2 年	5.92
增值税退税	增值税退税	265,058.59	1 年以内	5.23
山东煤炭工业信息计算中心	质保金	220,000.00	1-2 年	4.34
合　计		1,808,835.93		35.71

（六）存货

1、存货明细列示如下：

项　目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,529,082.78	908,643.39	6,620,439.39
自制半成品	4,197,762.83	310,833.05	3,886,929.78
库存商品	12,343,617.74	3,776,069.26	8,567,548.48
发出商品	402,951.02		402,951.02
在产品	2,279,197.93		2,279,197.93
合　计	26,752,612.30	4,995,545.70	21,757,066.60

（续）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,257,112.73	462,846.02	2,794,266.71
自制半成品	1,664,819.92	191,024.63	1,473,795.29
库存商品	10,964,569.78	2,776,588.86	8,187,980.92
发出商品	368,128.15		368,128.15
委托加工物资	463.83		463.83
周转材料	3.12		3.12
在产品	3,292,520.66		3,292,520.66
合　计	19,547,618.19	3,430,459.51	16,117,158.68

2、存货跌价准备变动情况列示如下：

项　目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			本期转回数	本期转销数	
原材料	462,846.02	445,797.37			908,643.39
自制半成品	191,024.63	119,808.42			310,833.05
库存商品	2,776,588.86	999,480.40			3,776,069.26
合　计	3,430,459.51	1,565,086.19			4,995,545.70

（七）其他流动资产

项　目	2017.06.30	2016.12.31
待抵扣进项税额	2,906,940.46	2,609,875.34
待摊费用		321,242.02
合　计	2,906,940.46	2,931,117.36

（八）固定资产

项　目	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备	合　计
一、账面原值					
1. 2016.12.31 余额	9,196,550.73	1,099,255.00	882,273.06	487,315.12	11,665,393.91
2. 本期增加金额	189,317.45			128,853.86	318,171.31
（1）购置	189,317.45			128,853.86	318,171.31
（2）在建工程转入					
3. 本期减少金额	11,417.06				11,417.06
4. 2017.06.30 余额	9,374,451.12	1,099,255.00	882,273.06	616,168.98	11,972,148.16
二、累计折旧					
1. 2016.12.31 余额	6,572,941.25	621,107.52	467,727.50	88,175.00	7,749,951.27
2. 本期增加金额	887,801.08	59,049.00	93,690.96	89,000.67	1,129,541.71
3. 本期减少金额	2,546.12				2,546.12
4. 2017.06.30 余额	7,458,196.21	680,156.52	561,418.46	177,175.67	8,876,946.86
三、减值准备					
1. 2016.12.31 余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017.06.30 余额					
四、账面价值					
1. 2017.06.30 账面价值	1,916,254.91	419,098.48	320,854.60	438,993.31	3,095,201.30
2. 2016.12.31 账面价值	2,623,609.48	478,147.48	414,545.56	399,140.12	3,915,442.64

（九）在建工程

1、在建工程情况

项　目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	13,829.06		13,829.06	13,829.06		13,829.06
合　计	13,829.06		13,829.06	13,829.06		13,829.06

2、在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
模具	337,649.58	11,264.96	335,085.48		13,829.06
合　　计	337,649.58	11,264.96	335,085.48		13,829.06

（十）无形资产

项　　目	专利权	非专利技术	软件	合　计
一、账面原值				
1.2016.12.31 余额	28,949,495.34		252,490.22	29,201,985.56

项　　目	专利权	非专利技术	软件	合　计
2.本期增加金额			516,012.54	516,012.54
（1）购置			516,012.54	516,012.54
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.2017.06.30 余额	28,949,495.34		768,502.76	29,717,998.10
二、累计摊销				
1. 2016.12.31 余额	9,936,649.17		252,490.22	10,189,139.39
2.本期增加金额	2,634,549.48		49,473.54	2,684,023.02
（1）计提	2,634,549.48		49,473.54	2,684,023.02
3.本期减少金额				
（1）处置				
4. 2017.06.30 余额	12,571,198.65		301,963.76	12,873,162.41
三、减值准备				
1. 2016.12.31 余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4. 2017.06.30 余额				
四、账面价值				
1. 2017.06.30 账面价值	16,378,296.69		466,539.00	16,844,835.69
2. 2016.12.31 账面价值	19,012,846.17			19,012,846.17

注：（1）本公司期末无形资产用于抵押借款情况：无。

（2）期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 97.23%。

（十一）开发支出

项　目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
EDS800 高清庭审主机	1,249,399.07	521,582.59			1,770,981.66
MCV3000 系列高清视频会议终端 V3	502,531.02	229,688.50			732,219.52
MT 系列移动单兵智能终端 V2	1,646,807.66	559,378.00			2,206,185.66
MCV5000 多功能一体化高清视频会议终端	440,489.14	948,891.98			1,389,381.12
MT200S 移动单兵智能终端	30,219.44	2,169.81			32,389.25

项　目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
ISMP1000 综合会议管理平台	328,575.78	901,127.68			1,229,703.46
云媒体通讯　超清多点控制单元	101,100.24	915,792.09			1,016,892.33
合　计	4,299,122.35	4,078,630.65			8,377,753.00

（十二）长期待摊费用

项　　目	2016.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017.06.30
网易邮箱款 2016	72,458.06		12,421.38		60,036.68
北京办租金 2017		553,189.38	184,396.48		368,792.90
3-4F 办公室装修		285,864.00	100,893.18		184,970.82
3F 办公室装修		980,000.00	171,005.28		808,994.72
合　　计	72,458.06	1,819,053.38	468,716.32		1,422,795.12

（十三）短期借款

1、 短期借款分类

项　目	2017.06.30	2016.12.31
质押借款	17,600,000.00	20,000,000.00
保证借款	4,680,000.00	2,400,000.00
保理借款	16,200,000.00	14,000,000.00
合　计	38,480,000.00	36,400,000.00

注：质押借款的质押标的参见附注九、其他重要事项；保证借款、保理借款详见本附注六、关联方关系及其交易、（三）关联方交易情况：2、关联担保情况。

（十四）应付账款

1、 应付账款列示

项　　目	2017.06.30	2016.12.31
货　款	24,860,757.44	25,967,671.21
合　计	24,860,757.44	25,967,671.21

2、 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	2017.06.30		
	款项性质	账面金额	账　龄
深圳市明日实业有限公司	货款	4,897,088.00	1 年以内
深圳市云海麒麟计算机系统有限公司	货款	3,038,100.00	1 至 2 年
深圳市博科供应链管理有限公司	货款	2,649,844.67	1 年以内
南京旭顶通讯科技有限公司	货款	2,241,697.00	1 年以内
深圳市康凯思特通讯设备有限公司	货款	1,884,963.00	1 年以内

合　计		14,711,692.67	

（续）

单位名称	2016.12.31		
	款项性质	账面金额	账　龄
深圳市明日实业有限公司	货款	9,011,338.00	1 年以内
深圳市云海麒麟计算机系统有限公司	货款	2,100,000.00	1 年以内
深圳市博科供应链管理有限公司	货款	1,905,206.84	1 年以内
广州五舟科技股份有限公司	货款	1,686,329.53	1 年以内
北京威特斯电子技术有限公司	货款	1,165,005.80	1 年以内
合　计		15,867,880.17	

（十五）预收款项

1、 预收款项列示

项　目	2017.06.30	2016.12.31
预收账款	2,695,773.40	2,555,969.06
合　计	2,695,773.40	2,555,969.06

2、 预收款项金额前五名单位情况：

单位名称	2017.06.30			
	与本公司关系	账面金额	账　龄	占预收款项总额的比例（%）
乌鲁木齐众汇宏烨信息技术限公司	关联方	682,600.00	1-2 年	25.32
中国电信股份有限公司贵州分公司	非关联方	406,999.87	1 年以内，1 至 2 年	15.10
重庆勤达电子科技有限公司	非关联方	273,000.00	1 年以内	10.13
山东大成信息科技有限公司	非关联方	152,000.00	1 年以内	5.64
北京文香信息技术有限公司	非关联方	125,000.00	1 年以内	4.64
合　计		1639599.87		60.83

（续）

单位名称	2016.12.31			
	与本公司关系	账面金额	账　龄	占预收款项总额的比例（%）
乌鲁木齐众汇宏烨信息技术限公司	非关联方	682,600.00	1 年以内	26.71
中国电信股份有限公司贵州分公司	非关联方	313,600.00	1 年以内、2-3 年	12.27
武汉依尚惠海科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	11.74

湖南省新华书店有限责任公司龙山县分公司	非关联方	245,760.00	1 年以内	9.62
成都邻冠科技有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.91
合 计		1,641,960.00		64.25

（十六）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	5,215,938.02	15,223,811.33	17,814,012.52	2,625,736.83
二、离职后福利—设定提存计划		1,022,856.94	1,022,856.94	
合 计	5,215,938.02	16,246,668.27	18,836,869.46	2,625,736.83

2、 短期薪酬列示：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,215,938.02	14,336,475.13	16,926,676.32	2,625,736.83
二、职工福利费		351,665.65	351,665.65	
三、社会保险费		1,029,110.79	1,029,110.79	
其中：医疗保险费		983,216.38	983,216.38	
工伤保险费		19,895.02	19,895.02	
生育保险费		25,999.39	25,999.39	
四、住房公积金		529,416.70	529,416.70	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合 计	5,215,938.02	16,246,668.27	18,836,869.46	2,625,736.83

3、 离职后福利-设定提存计划：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、基本养老保险费		983,216.38	983,216.38	
二、失业保险费		39,640.56	39,640.56	
合 计		1,022,856.94	1,022,856.94	

（十七）应交税费

税 目	2017.06.30	2016.12.31
增值税	11,915,296.57	12,058,517.46
城市维护建设税	913,781.60	894,308.49
教育费附加	391,648.19	383,275.10
地方教育费附加	261,098.75	255,516.69
个人所得税	217,019.82	136,900.23
企业所得税		192.88

合　计	13,698,844.93	13,728,710.85

（十八）其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
投资款	22,260,000.00	29,000,000.00
往来款等	515,438.61	
个人报销款及借款	159,320.88	165,163.73
服务费		165,198.60
项目保证金		16,700.00
合　计	22,934,759.49	29,347,062.33

（十九）递延收益

项　目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.06.30	形成原因
政府研发补助资金——“重2014-114：云视频实时交互与统一通信中间件关键技术研发”项目	1,971,666.61		1,015,881.42	955,785.19	与资产相关的政府补助
政府研发补助资金——“新一代交互式多媒体智能移动应急指挥系统产业化”项目	333,333.28		333,333.28		与资产相关的政府补助
“多模式 3D 视频实时重构装置关键技术研发及产业化项目”	194,816.83			194,816.83	与资产相关的政府补助
“基于大数据的安全生产远程监管监察云平台系统产业化项目”	1,937,866.65		1,032,400.01	905,466.64	与资产相关的政府补助
云视频实时交互与统一通信中间件及多媒体融合系统研发	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关的政府补助
科技基础条件专项计划项目经费	800,000.00			800,000.00	与资产相关的政府补助
基于云视频的沉浸式远程互动教学系统产业化		10,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关的政府补助
合　计	6,237,683.37	10,000,000.00	2,381,614.71	13,856,068.66	

（二十）股本

2017 年上半年股本变动情况

项　目	期初数	本次变动增减（+、－）		期末数
		增加	减少	
股份总数	37,530,000.00	2,416,666.00		39,946,666.00

注：公司股本具体变化情况详见“一、公司基本情况”中有关公司历史沿革的描述。

（二十一）资本公积

2017 年度资本公积变动情况

项　目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
资本溢价	16,046,040.66	26,583,334.00	488,679.24	42,140,695.42
其中：投资者投入的资本	16,046,040.66	26,583,334.00	488,679.24	42,140,695.42
合　计	16,046,040.66	26,583,334.00	488,679.24	42,140,695.42

注：根据公司 2016 年 09 月 28 日第 3 次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以 12 元/股，定向发行 241.6666 万股，认购总金额为人民币 2,900 万元，其中 241.67 万元为股本，其余 2,658.33 万元为资本溢价。为发行本次股票的券商及律师服务费 48.87 万元冲减资本公积。

（二十二）未分配利润

项　目	2017.06.30	2016.12.31
调整前上年末未分配利润	24,202,841.10	5,506,826.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-192.88	
调整后期初未分配利润	24,202,648.22	5,506,826.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,173,123.48	18,696,014.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,029,524.74	24,202,841.10

（二十三）营业收入及营业成本

1、 营业收入及营业成本按照类别列示

项　目	本期	上年同期
一、营业收入		
1、主营业务收入	39,141,912.12	29,919,307.89
2、其他业务收入		
合　计	39,141,912.12	29,919,307.89
二、营业成本		
1、主营业务成本	14,200,713.70	10,810,592.36
2、其他业务成本		
合　计	14,200,713.70	10,810,592.36

2、 主营业务收入、成本按业务内容分类

项　目	本期		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
可视化指挥调度系统	3,027,477.42	847,978.77	3,731,947.00	2,283,269.92
视频会议系统	32,909,629.31	11,552,892.37	24,112,961.44	6,909,996.27
其他	1,582,324.18	521,279.42	2,074,399.45	1 ,617,326.17
数字法庭	1,622,481.21	1,278,563.14		
合　计	39,141,912.12	14,200,713.70	29,919,307.89	9,193,266.19

（二十四）税金及附加

税　目	本期	上年同期
城市维护建设税	252,073.53	203,067.91
教育费附加	108,031.51	87,029.11
地方教育费附加	72,021.00	58,019.38
印花税	44,120.20	
合　计	476,246.24	348,116.40

（二十五）销售费用

项　　目	本期	上年同期
职工薪酬	8,457,451.52	6,762,698.67
差旅运杂劳务费	2,708,962.16	2,743,002.62
办公场所费	3,115,924.54	1,313,381.74
业务招待费	2,274,268.04	1,889,227.88
广告宣传费	760,724.48	1,058,474.05
样品材料费	933,395.92	270,105.84
折旧费	108,795.56	141,449.45
合　计	18,359,522.22	14,178,340.25

（二十六）管理费用

项　目	本期	上年同期
职工薪酬	1,988,260.51	1,179,548.76
研发费用	6,924,942.94	4,324,805.80
办公场所费	113,881.27	69,205.09
资产折旧摊销费	156,069.00	43,057.02
差旅费	459,824.16	299,938.86
业务招待费	64,564.60	58,035.00
行政事务及审计费	707,368.44	1,217,161.67
日常维护费	2,251,088.10	1,295,895.37
税费	0.00	21,326.49
合　计	12,665,999.02	8,508,974.06

（二十七）财务费用

项　目	本期	上年同期
利息支出	1,847,658.06	1,501,054.37
减：利息收入	55,407.77	1,322,371.52
汇兑损益		
贴现利息及手续费支出	7,489.10	3,240.74
合　计	1,799,739.39	181,923.59

（二十八）资产减值损失

项　目	本期	上年同期
坏账损失	2,772,672.93	1,421,196.04
存货跌价准备	1,565,086.19	275,596.39
合　计	4,337,759.12	1,696,792.43

（二十九）投资收益

项　目	本期	上年同期
处置长期股权投资产生的投资收益		-196,035.82
权益法核算的长期股权投资收益		
合　计		-196,035.82

（三十）营业外收入

1、 营业外收入分项目列示：

项　目	本期	上年同期
非流动资产处置利得合计	20.6	
其中：固定资产处置利得	20.6	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠	743.91	1,312.94
政府补助	4,630,322.99	2,114,950.03
违约金及罚款收入		
无法支付的款项		85,000.00
其他	1016.58	56,895.98
合　计	4,632,104.08	2,258,158.95

2、 计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期	上年同期
增值税即征即退	497,160.52	1,314,949.99
递延收益摊销转入	2,381,614.71	800,000.04
中小企业服务署（新三板挂牌奖励）	500,000.00	
收深圳市市场和质量监督管理委员会专利补贴	4,000.00	
收南山科创中心贷款贴息资助款	700,000.00	
深圳市科技创新委员会研发资助款	480,000.00	
生育津贴返还	67,547.76	
合　计	4,630,322.99	2,114,950.03

注：递延收益摊销转入具体项目详见“（二十）递延收益”。

（三十一）营业外支出

项　目	本期	上年同期
非流动资产处置损失合计		2,817.08
其中：固定资产处置损失		2,817.08
无形资产处置损失		
对外捐赠		
违约金、赔偿金及罚款支出	130,751.55	

其他	75,000.00	
合　计	205,751.55	2,817.08

（三十二）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期	上年同期
利息收入	58,555.93	26,104.84
政府补助收入	11,684,000.00	2,173,733.32
往来款及其他	13,228,437.71	15,654,546.99
合　计	24,970,993.64	17,854,385.15

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期	上年同期
付现的期间费用及其他	23,630,499.02	16,721,679.32
支付的往来款	9,038,094.00	12,512,573.32
合　计	32,668,593.02	29,234,252.64

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期	上年同期
为发行股份所支付的款项	818,000.00	
合　计	818,000.00	

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期	上年同期
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,271,715.05	-3,746,125.15
加：资产减值准备	4,337,759.12	1,696,792.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,126,995.59	929,994.60
无形资产摊销	2,684,023.02	985,547.30
长期待摊费用摊销	468,716.32	12,275.18
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）	205,751.55	2,817.08
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）	1,799,739.39	204,787.69
投资损失（收益以“－”号填列）		196,035.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	本期	上年同期
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,204,994.11	-271,233.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,069,191.49	-11,443,334.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,131,869.73	-7301616.12
其他		1,296,266.68
经营活动产生的现金流量净额	-16,054,785.39	-17,437,791.93
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：		
现金的期末金额	66,601,309.55	21,321,262.05
减：现金的期初金额	60,935,635.48	26,697,338.69
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	5,665,674.07	-5,376,076.64

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	本期	上年同期
一、现金	66,601,309.55	21,321,262.05
其中：库存现金	14,220.91	42,493.21
可随时用于支付的银行存款	66,587,088.64	21,278,768.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,601,309.55	21,321,262.05
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（三十四）所有权或使用权受限制的资产

项　　目	本期	上年同期	受限原因
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	保证金存款
合　　计	2,000,000.00	2,000,000.00	

六、关联方关系及其交易

（一）实际控制人

本公司的实际控制人为自然人蒋延春。

（二）关联方关系

1、本公司的子公司情况

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本（万元）	本公司持股比例（%）	本公司在被投资单位

									的表决权比例（%）
贵州捷视飞通科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	贵阳经济技术开发区	刘玉春	33741855X	通信设备及信息技术	1,000.00	60	60

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华宇软件股份有限公司	主要股东
北京华宇信息技术有限公司	公司股东北京华宇软件股份有限公司全资子公司
华宇金信（北京）软件有限公司	公司股东北京华宇软件股份有限公司全资子公司
深圳市传奇视讯科技有限公司	股东（员工持股平台）
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	主要股东
蒋延春	董事长兼总经理
王琰	监事
黄河	监事
张希飞	股东、副总经理
邵学	董事
李立新	董事
覃春来	董事、股东、副总经理
刘玉春	董事、股东、副总经理、控股子公司贵州捷视飞通科技有限公司股东
贵州云视联科技网络有限公司	股东刘玉春控股的公司
辛玉祥	股东
朱花香	监事

（三）关联方交易情况

1、购销商品、接受和提供劳务

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期	上年同期
北京华宇信息技术有限公司	销售商品	市场定价	2,210,303.00	4,548,100.00
华宇金信（北京）软件有限公司	销售商品	市场定价	276,800.00	401,200.00

2、股份转让

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期	上年同期
刘玉春	股权转让	评估定价	60,000.00	

贵州云视联科技网络有限公司	股权转让	评估定价	60,000.00	

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

（1） 银行借款

担保方	贷款银行	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕	备注
蒋延春、王莉莉	建设银行前海分行	3,000,000.00	2017.01.22~2018.01.21	否	
蒋延春、王莉莉	江苏银行深圳分行营业部	20,000,000.00	2016.12.08~2017.12.07	否	人民币存单金额 200 万元整作为贷款质押物
蒋延春、王莉莉、深圳市高新投融资担保有限公司（蒋延春、王莉莉作为反担保人）	兴业银行深圳南新支行	3,000,000.00	2016.07.15~2017.07.15	否	

（2）保理公司借款

担保方	借款方	担保金额	担保起止日	担保是否已经履行完毕	备注
蒋延春、深圳市传奇视讯科技有限公司	金诺（天津）商业保理有限公司	20,000,000.00	2016.02.18~2017.06.17	是	

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关 联 方	2016.12.31	2017.06.30
		账面余额	账面余额
应收账款	北京华宇信息技术有限公司	8,750,304.50	2,506,174.50
其他应收款	北京华宇信息技术有限公司	300,000.00	128,200.00
其他应收款	华宇金信（北京）软件有限公司		550,868.60
应收账款	华宇金信（北京）软件有限公司	161,400.00	247,850.00

2、应付项目：

项目名称	关 联 方	2016.12.31	2017.06.30
		账面余额	账面余额
其他应付款	覃春来	16,008.00	16,008.00

七、其他重要事项

1、截止报告日，公司存在股权质押，股权质押：将蒋延春持有的 750.6 万股股份质押给江苏银行股份有限公司深圳分行。核准时间：2016 年 12 月 06 日。限制状态：限制中。

2、江苏银行深圳分行为本公司提供最高综合授信额度人民币 2,000 万元，以江苏银行人民币存单金额 200 万元整作为贷款质押物及股东蒋延春持有的 750.6 万股股份质押。

八、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	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,152,747.34	100	5,735,544.78	6.22%	86,417,202.56
其中：账龄组合	92,152,747.34	100	5,735,544.78	6.22%	86,417,202.56
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	92,152,747.34	100	5,735,544.78	6.22%	86,417,202.56

续

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,234,474.14	100	3,312,046.48	3.93	80,922,427.66
其中：账龄组合	84,234,474.14	100	3,312,046.48	3.93	80,922,427.66
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	84,234,474.14	100	3,312,046.48	3.93	80,922,427.66

2、应收账款种类说明：

（1）期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：无。

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.06.30			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内(含 6 个月)	28,797,906.40	31.25		
6 个月至 1 年以内	39,497,331.50	42.86	1,974,866.58	5
1 至 2 年	17,577,384.75	19.07	1,757,738.47	10
2 至 3 年	5,346,481.20	5.80	1,069,296.24	20

3 年以上	933,643.49	1.01	933,643.49	100
合　计	92,152,747.34	100	5,735,544.78	6.22

（续）

账　龄	2016.12.31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内(含 6 个月)	56,144,951.20	66.65		
6 个月至 1 年以内	11,923,273.25	14.16	596,163.66	5
1 至 2 年	12,908,051.20	15.32	1,290,805.12	10
2 至 3 年	2,291,400.99	2.72	458,280.20	20
3 年以上	966,797.50	1.15	966,797.50	100
合　计	84,234,474.14	100	3,312,046.48	3.93

3、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年上半年计提坏账 2,423,498.30 元。

4、 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	2017.06.30			
	与本公司关系	账面金额	账　龄	占应收账款总额的比例（%）
贵州嘉创视通科技有限公司	非关联方	8,152,960.00	1-2 年	8.85
西安联利通讯技术有限公司	非关联方	5,570,476.00	1-2 年	6.04
郑州鸿石科技有限公司	非关联方	4,113,530.00	1 年以内	4.46
成都邻冠科技有限公司	非关联方	3,883,531.00	1-2 年	4.21
成都创想思维科技有限公司	非关联方	3,663,050.00	1 年以内	3.97
合　计		25,383,547.00		27.53

（续）

单位名称	2016.12.31			
	与本公司关系	账面金额	账　龄	占应收账款总额的比例（%）
北京华宇信息技术有限公司	关联方	8,750,304.50	1 年以内	10.39
贵州嘉创视通科技有限公司	非关联方	7,341,200.00	1 年以内	8.72
西安联利通讯技术有限公司	非关联方	5,452,126.00	1 年以内	6.47
郑州鸿石科技有限公司	非关联方	4,153,530.00	1-2 年	4.93
成都邻冠科技有限公司	非关联方	3,883,531.00	1 年以内	4.61
合　计		29,580,691.50		35.12

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类　别	2017.06.30

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,042,711.24	89.61	767,098.49	12.69	5,275,612.75
其中：账龄组合	6,042,711.24	89.61	767,098.49	12.69	5,275,612.75
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	10.39	700,000.00	100	
合 计	6,742,711.24	100	1,467,098.49	21.76	5,275,612.75

（续）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,051,298.59	85.27	427,526.20	10.55	3,623,772.39
其中：账龄组合	3,786,240.00	79.69	427,526.20	11.29	3,358,713.80
无风险组合	265,058.59	5.58			265,058.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	14.73	700,000.00	100	
合 计	4,751,298.59	100	1,127,526.20	23.73	3,623,772.39

2、其他应收款种类说明：

（1）期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无。

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2017.06.30				
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账龄	理由
深圳市优联科科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100	1-2 年	已裁决未执行诉讼

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.06.30			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,910,697.91	81.27	258,699.32	5.27
1 至 2 年	421,088.79	6.97	42,108.88	10.00
2 至 3 年	305,792.80	5.06	61,158.56	20.00
3 年以上	405,131.73	6.70	405,131.73	100.00
合 计	6,042,711.23	100	767,098.49	12.69

（续）

账　龄	2016.12.31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,949,393.02	77.9	147,469.65	5
1 至 2 年	543,574.35	14.36	54,357.44	10
2 至 3 年	84,466.90	2.23	16,893.38	20
3 年以上	208,805.73	5.51	208,805.73	100
合　计	3,786,240.00	100	427,526.20	11.29

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年上半年计提坏账准备金额 339,572.29 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2017.06.30
员工借款/备用金	2,033,291.56	3,365,948.67
押金、保证金	1,519,327.13	1,294,408.13
增值税退税	265,058.59	
代扣代缴职工社保及公积金	118,619.96	137,574.77
往来款等	815,001.35	1,944,779.67
合　计	4,751,298.59	6,742,711.24

5、 其他应收款金额前五名单位情况

名称	2017.06.30			
	款项性质	金　额	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）
深圳市优联科科技有限公司	货款	700,000.00	1-2 年	10.38
华瀚科技有限公司	押金	323,777.34	3 年以上	4.80
北京华宇信息技术有限公司	投标保证金	300,000.00	1-2 年	4.45
增值税退税	增值税退税	265,058.59	1 年以内	3.93
山东煤炭工业信息计算中心	质保金	220,000.00	1-2 年	3.26
合　计		1,808,835.93		26.82

（续）

名称	2016.12.31			
	款项性质	金　额	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）
深圳市优联科科技有限公司	货款	700,000.00	1-2 年	14.73
华瀚科技有限公司	押金	323,777.34	3 年以上	6.81
北京华宇信息技术有限公司	投标保证金	300,000.00	1-2 年	6.31
增值税退税	增值税退税	265,058.59	1 年以内	5.58
山东煤炭工业信息计算中心	质保金	220,000.00	1-2 年	4.63
合　计		1,808,835.93		38.07

（三）长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
子公司：						
贵州捷视飞通科技有限公司	300,000.00		120,000.00			
合　计	300,000.00		120,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			2017.06.30	其中：减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司：					
贵州捷视飞通科技有限公司				180,000.00	
合　计				180,000.00	

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项　目	本期	上年同期
一、营业收入		
1、主营业务收入	39,239,689.90	29,870,589.94
2、其他业务收入		
合　计	39,239,689.90	29,870,589.94
二、营业成本		
1、主营业务成本	14,200,713.71	10,810,592.36
2、其他业务成本		
合　计	14,200,713.71	10,810,592.36

2、主营业务收入、成本按业务内容分类：

项　目	本期		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
可视化指挥调度系统	3,027,477.42	847,978.78	3,731,947.00	2,283,269.92
视频会议系统	32,909,971.19	11,552,892.37	24,112,961.44	6,909,996.27
其他	1,679,760.08	521,279.42	2,025,681.50	1,617,326.17
数字法庭	1,622,481.21	1,278,563.14		
合　计	39,239,689.90	14,200,713.71	29,870,589.94	10,810,592.36

（五）投资收益

项　目	本期	上年同期
处置长期股权投资产生的投资收益		-196,035.82
权益法核算的长期股权投资收益		
合　计		-196,035.82

九、补充资料

当期非经常性损益明细表

项　目	本期	上年同期
非流动资产处置损益		-2,817.08
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,133,162.47	800,000.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,970.46	143,208.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,547.76	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	3,996,739.77	940,391.88

深圳市捷视飞通科技股份有限公司

二 O 一七年八月二十一日