



NEEQ : 832206

# 北京华科飞扬科技股份有限公司

---

(HACFIN TECHNOLOGY INC.)

**半年度报告**  
— 2017 —

## 公 司 半 年 度 大 事

◆ 2017年3月17日，华科飞扬创立十二周年庆典隆重举行。公司全体员工在北京总部齐聚一堂，全面回顾了公司十二年的发展历程，充分肯定了所取得的成绩，深刻认识了面临的问题与挑战；并确定了公司未来发展的战略方向，掀起了新一轮创业的浪潮。砥砺前行十二载，一颗匠心铸精品。公司将继续秉承“只做好用的产品”的研发理念和创新思路，站在用户的角度考虑问题、站在应用的立场研发创新，持续深耕教育信息化市场。

# 目录

【声明与提示】 .....	2
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	15
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	31

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	(一)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。
	(二)报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京华科飞扬科技股份有限公司
英文名称及缩写	HACFIN INC.
证券简称	华科飞扬
证券代码	832206
法定代表人	王庆
注册地址	北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座 1-2 层 101 室
办公地址	北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座
主办券商	国金证券
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄世记
电话	010-84895201
传真	010-64811725
电子邮箱	bod@hacfin.com
公司网址	www.hacfin.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座(100012)

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	音视频数字化解决平台、录播及教育信息化解决方案和相关系统辅助性产品销售、演播室服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,549,000
控股股东	王庆、刘琦
实际控制人	王庆、刘琦
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	1

### 四、自愿披露

不适用

## 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	5,166,091.47	6,542,462.11	-21.04%
毛利率	56.49%	43.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,603,286.04	-3,907,957.69	-33.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,603,286.04	-3,907,957.69	-33.38%
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)	-27.19%	-27.12%	-
加权平均净资产收益率 (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-27.19%	-27.12%	-
基本每股收益	-0.19	-0.20	-38.71%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,459,319.19	14,498,477.63	-27.86%
负债总计	2,186,308.93	3,622,181.33	-39.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,273,010.26	10,876,296.30	-23.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.80	-23.75%
资产负债率(母公司)	12.38%	17.21%	-
资产负债率(合并)	20.90%	24.98%	-
流动比率	3.98	3.57	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,214,707.69	-904,456.77	-
应收账款周转率	2.62	2.80	-
存货周转率	0.59	0.69	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-27.86%	-23.05%	-
营业收入增长率	-21.04%	-39.49%	-
净利润增长率	-33.38%	197.14%	-

### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为音视频数字化解决平台、录播及教育信息化解决方案和相关系统辅助性产品销售、演播室服务。主营产品包括一体化录播系统、在线式演播室系统、非线性编辑系统及媒体资产管理系统等。公司是音视频系统软件、教育信息化系统软件及教育录播产品的研发商、生产商、销售商和相关技术服务提供商。公司主要客户类型包括教育领域用户、广电领域用户及其他机关事业单位等非广电领域用户和相关领域系统集成商、经销商。

公司是国家级高新技术企业、北京市认定的软件企业，拥有发明专利、实用新型专利、多项软件著作权和多个注册商标，相关产品的研发、销售及服务流程均通过 ISO9001 质量管理体系认证和 ISO14001 环境管理体系认证，公司演播录播产品分别通过 CCC 中国国家强制性产品认证和中国节能产品认证。公司品牌和产品主要通过网络媒体以及相关行业展会等方式进行线上以及线下的推广。公司目前主要通过直销 + 战略合作渠道代理经销的模式开拓业务。公司的主要收入来源是产品销售和服务收费。

综上所述，报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至披露日公司的商业模式未发生变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司不断完善教育信息化产品，以求最大限度的贴近用户实际使用需求，同时有效的提高了教育信息化产品质量。

1、报告期内销售收入同比下降 21.04%，主要原因是季节周期性因素。由于公司产品主要应用于教育信息化市场，主要客户为教育机构、学校。大范围

的教育信息化改造、采购、更新一般都在暑期开展，造成公司一定数量的销售合同签订、履行均在 7 月以后，从而影响上半年业绩。公司经过三年的转型期，正式进入教育信息化市场，成本、费用正逐渐控制在合理范畴内。

#### （1）主营业务细分

报告期内公司主营业务为教育信息化解决平台，其中包含录播系统、资源管理系统等产品，由于公司主要客户均为教育机构、学校。大范围的教育信息化改造、采购、更新，一般会在暑假期间展开，造成公司一定数量的销售合同的签订、履行都在 7 月份以后从而影响了 2017 年上半年的业绩。

#### （2）主要市场细分

公司在教育信息化市场逐步打开局面，报告期内教育行业收入同比去年上涨 221.07%，由于新旧市场的更替，广电行业产品的销售收入骤减导致。

报告期内公司的毛利率呈现一定的上升，主要因为新产品逐渐占有一定的市场，价格有一定幅度上升，随着产品的逐渐完善，合理的把控产品成本从而导致毛利率有所上涨。

### 2、报告期内销售费用下降 28.10%，主要原因如下：

（1）随着公司新产品逐步成熟稳定，操作便捷，逐渐不需要运用外围技术辅助，使技术服务费下降 100%。

（2）2016 年度公司为推广新产品大量参加展会致使广告费用支出加大，2017 年公司选择性地参加部分有影响力的展会促使广告费下降 55.93%。

### 3、报告期内管理费用上升 0.18%，主要原因如下：

（1）2016 年 9 月公司迁入新址，从而导致房租、物业水电均大幅度上涨；

（2）公司本年度未发生装修等费用，装修费下降 100%；

（3）公司知识产权无形资产于 2016 年度摊销完毕，摊销下降 98.32%；

（4）公司管理人员业务费用管控使业务招待、差旅费均有所下降；

（5）公司办公费用下降主要原因是，迁入新址办公用品、资料等均已于上年度采买完成，短时间内不需要大批量购买；

（6）公司持续加大产品研发投入，更加完善老产品的同时研发新产品。

### 三、风险与价值

#### （一）实际控制人控制不当风险

截至报告期末，王庆持有公司 705.8 万股股份，持股比例为 52.09%；刘琦持有公司 223.9 万股股份，持股比例为 16.53%。王庆和刘琦系夫妻，二人合计持股比例 68.62%，王庆和刘琦为公司实际控制人。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。

#### 针对该风险，公司采取以下对策：

公司已制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等管理制度，公司严格按照相关制度的要求进行规范管理。

#### （二）行业竞争风险

本行业作为高附加值的高新技术产业，市场主体的技术水平、品牌声誉成为行业竞争的核心。公司作为新兴企业，在与进入行业较早的企业之间的竞争中处于一定劣势。同行业竞争风险将对公司的现有市场地位和进一步的市场开拓构成一定压力。

#### 针对该风险，公司采取以下对策：

考虑到行业竞争格局和自身实际情况，公司战略性地避开在广电客户领域与行业领先企业进行直接竞争，而是突出自身技术优势、效率优势、成本优势，在竞争相对不激烈的非广电客户领域深耕细作。报告期内，公司进一步积极探索深入教育信息化行业领域，教育信息化行业所涉及产品、技术和公司此前所主营产品、技术高度切合，整个教育信息化行业发展潜力巨大，公司多年立足基于广电标准的音视频信息化产品研究，执行的音视频技术标准远超目前教育行业的应用标准，因此相对原先教育录播领域的同行业竞争对手占有一定的技术优势。

#### （三）轻资产风险

截至报告期末，公司没有任何土地和房产，拥有的固定资产主要系运输设备以及办公及其他设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致销售

放缓、售价下跌，公司风险将凸现。

**针对该风险，公司采取以下对策：**

根据自身发展状况，公司合理预测资金的需求量，结合自身特点选择合适的筹资方式来融资，以充分利用杠杆作用，降低融资成本，分散财务风险。

**（四）税收政策调整带来业绩下降风险**

公司作为软件企业享受增值税即征即退的政策，同时作为高新技术企业，享受国家级高新技术企业所得税优惠，减按 15% 税率执行。如果国家调整软件产业的税收优惠政策，将对公司未来经营业绩产生一定影响。

**针对该风险，公司采取以下对策：**

公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展素的，提高公司竞争实力和行业地位。提高公司收入，降低经营成本，从而提高公司盈利能力。通过产品开发推广具有较高技术含量的新一代产品，从而降低税收优惠减少所带来的影响。

**（五）营业收入和经营现金流在会计年度不均衡分布导致的风险**

公司的营业收入和经营现金流在会计年度内分布不均衡。公司业务呈现一定季节性波动，一般下半年销售高于上半年，第四季度营业收入明显好于其他三个季度。因此，在营业收入和经营现金流较低的月份，公司可能会面临管理和调配资金困难的风险。

**针对该风险，公司采取以下对策：**

公司将逐步拓展网络新媒体、电子商务公司及其他非预算管理单位，并积极转换营销模式由直销转向渠道营销，逐步淡化公司收入的季节性波动。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(二)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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（元/股）	发行数量（股）	募集金额（元）	募集资金用途（请列示具体用途）
2016年10月25日	2017年3月23日	2.00	769,000	1,538,000.00	补充公司流动资金

## （二）承诺事项的履行情况

报告期前，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具关于避免同业竞争的承诺、履行规范和减少关联交易、避免资金占用的承诺函。报告期内，相关人员均严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

此外，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人不存在本年度或持续到本年度已披露的其它承诺。

## 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	3,827,500	28.25%	0	3,827,500	28.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,143,750	15.82%	38,000	2,181,750	16.10%
	董事、监事、高管	520,750	3.84%	0	520,750	3.84%
	核心员工	245,000	1.81%	20,000	225,000	1.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,721,500	71.75%	0	9,721,500	71.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,115,250	52.51%	0	7,115,250	52.51%
	董事、监事、高管	2,066,250	15.25%	0	2,066,250	15.25%
	核心员工	162,000	1.20%	0	162,000	1.20%
总股本		13,549,000	-	0	13,549,000	-
普通股股东人数		29				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王庆	7,020,000	38,000	7,058,000	52.09%	5,400,000	1,658,000
2	刘琦	2,239,000	0	2,239,000	16.53%	1,715,250	523,750
3	黄世记	520,000	0	520,000	3.84%	403,500	116,500
4	荆文娟	432,000	0	432,000	3.19%	342,000	90,000
5	白金丹	414,000	0	414,000	3.06%	369,000	45,000
6	王亮	375,000	0	375,000	2.77%	290,250	84,750
7	朱明明	302,000	0	302,000	2.23%	244,500	57,500
8	曾海燕	300,000	0	300,000	2.21%	225,000	75,000
9	王陈珠	288,000	0	288,000	2.13%	0	288,000
10	胡飞	244,000	0	244,000	1.80%	192,000	52,000
合计		12,134,000	-	12,172,000	89.84%	9,181,500	2,990,500

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间，王庆和刘琦系夫妻关系，王陈珠和曾海燕系夫妻关系，王庆和王陈珠系兄弟关系，曾海燕是王庆的弟媳。

除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

王庆，男，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 3 月至 2014 年 8 月 17 日任华科飞扬有限执行董事、总经理；2014 年 8 月 18 日至今任公司董事长、总经理。

刘琦，女，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年至 2007 年担任华科飞扬有限财务会计；2008 年至 2012 年任华科飞扬有限销售部经理；2008 年至 2012 年任华科飞扬传媒副总经理；2013 年至 2014 年 8 月 17 日任华科飞扬有限人力行政总监；2014 年 8 月 18 日至今任公司董事、副总经理。

王庆持有公司 52.09%的股份、刘琦持有公司 16.53%的股份，二人合计持有公司 68.62%的股份。王庆现任公司董事长、总经理，并担任公司法定代表人；

刘琦现任公司董事、副总经理。王庆和刘琦系夫妻关系，二人为公司控股股东和实际控制人。

公司实际控制人最近两年未发生变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用



## 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
王庆	董事长、总经理	男	37	本科	2014-08-18 至 2017-08-17	是
刘琦	董事、副总经理	女	36	本科	2014-08-18 至 2017-08-17	是
黄世记	董事、董事会秘书	男	35	本科	2014-08-18 至 2017-08-17	是
王亮	董事、副总经理	男	34	本科	2014-08-18 至 2017-08-17	是
荆文娟	董事	女	32	本科	2014-08-18 至 2017-08-17	是
朱明明	监事会主席	男	34	本科	2014-08-18 至 2017-08-17	是
曾海燕	监事	女	36	专科	2014-08-18 至 2017-08-17	是
李雪莲	职工监事	女	30	专科	2014-08-18 至 2017-08-17	是
胡飞	副总经理	男	38	硕士	2014-08-18 至 2017-08-17	是
白金丹	财务总监	女	31	本科	2014-08-18 至 2017-08-17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

### 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
王庆	董事长、总经理	7,020,000	38,000	7,058,000	52.09%	0
刘琦	董事、副总经理	2,239,000	0	2,239,000	16.53%	0
黄世记	董事、董事会秘书	520,000	0	520,000	3.84%	0
王亮	董事、副总经理	375,000	0	375,000	2.77%	0
荆文娟	董事	432,000	0	432,000	3.19%	0
朱明明	监事会主席	302,000	0	302,000	2.23%	0
曾海燕	监事	300,000	0	300,000	2.21%	0
李雪莲	职工监事	0	0	0	0.00%	0
胡飞	副总经理	244,000	0	244,000	1.80%	0
白金丹	财务总监	414,000	0	414,000	3.06%	0
合计	-	11,846,000	-	11,884,000	87.71%	0

### 三、变动情况

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

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	12	9
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	75	58

#### 核心员工变动情况：

报告期内，核心员工离职 3 人，核心员工的变动未对公司经营造成影响，核心技术人员及主要管理人员均未发生改变。

公司核心技术团队由王庆、黄世记、王亮、胡飞、付小坤五人组成。截至报告期末公司核心技术团队未发生变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节(六)1	1,739,331.71	5,260,697.06
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		-	-
应收账款	第八节(六)2	410,553.61	2,057,200.12
预付款项	第八节(六)3	1,592,827.86	863,163.87
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	第八节(六)4	1,264,550.95	640,359.95
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节(六)5	3,623,153.01	4,033,610.12
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节(六)6	73,019.01	76,618.67
<b>流动资产合计</b>		<b>8,703,436.15</b>	<b>12,931,649.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节(六)7	690,231.47	725,980.56
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	第八节(六)8	24,000.00	30,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第八节(六)9	779,617.97	471,923.07
递延所得税资产	第八节(六)10	262,033.60	338,924.21
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,755,883.04</b>	<b>1,566,827.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,459,319.19</b>	<b>14,498,477.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	第八节(六)11	1,194,634.34	1,303,008.59
预收款项	第八节(六)12	795,932.30	1,022,564.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节(六)13	0.00	214,988.00
应交税费	第八节(六)14	134,999.28	876,943.58
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节(六)15	60,743.01	204,677.16
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		-	-

<b>流动负债合计</b>		2,186,308.93	3,622,181.33
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		2,186,308.93	3,622,181.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节(六)16	13,549,000.00	13,549,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节(六)17	4,936,818.68	4,936,818.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节(六)18	239,617.03	239,617.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节(六)19	-10,452,425.45	-7,849,139.41
归属于母公司所有者权益合计		8,273,010.26	10,876,296.30
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		8,273,010.26	10,876,296.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		10,459,319.19	14,498,477.63

法定代表人：王庆      主管会计工作负责人：白金丹      会计机构负责人：白金丹

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,546,442.71	4,065,667.63
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		-	-
应收账款	第八节(八)1	3,770,690.55	5,974,467.06
预付款项		1,235,739.86	506,075.87
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节(八)2	2,508,193.10	1,561,285.28
存货		2,124,777.66	2,535,234.77
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		62,980.46	62,980.46
<b>流动资产合计</b>		<b>11,248,824.34</b>	<b>14,705,711.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节(八)3	5,001,668.97	5,001,668.97
投资性房地产		-	-
固定资产		513,798.58	505,426.29
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		24,000.00	30,000.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		779,617.97	471,923.07
递延所得税资产		148,062.86	220,715.70
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,467,148.38</b>	<b>6,229,734.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,715,972.72</b>	<b>20,935,445.10</b>
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付账款		1,369,280.34	1,543,154.59
预收款项		795,932.30	1,022,564.00
应付职工薪酬		0.00	138,800.00
应交税费		18,059.16	747,184.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,601.59	150,996.81
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,193,873.39</b>	<b>3,602,699.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,193,873.39</b>	<b>3,602,699.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,549,000.00	13,549,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,936,818.68	4,936,818.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		239,617.03	239,617.03
未分配利润		-3,203,336.38	-1,392,690.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,522,099.33</b>	<b>17,332,745.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>17,715,972.72</b>	<b>20,935,445.10</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		5,166,091.47	6,542,462.11
其中：营业收入	第八节(六)20	5,166,091.47	6,542,462.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		8,386,190.33	10,929,214.16
其中：营业成本	第八节(六)20	2,247,912.22	3,677,636.59
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	第八节(六)21	39,437.27	44,031.78
销售费用	第八节(六)22	2,015,438.75	2,802,981.97
管理费用	第八节(六)23	4,480,638.14	4,472,470.73
财务费用	第八节(六)24	2,458.93	2,026.45
资产减值损失	第八节(六)25	-399,694.98	-69,933.36
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）		-	-
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		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,220,098.86	-4,386,752.05
加：营业外收入	第八节(六)26	693,772.18	530,646.60
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,526,326.68	-3,856,105.45



减：所得税费用	第八节(六)27	76,959.36	51,852.24
<b>五、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>		-2,603,286.04	-3,907,957.69
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		-2,603,286.04	-3,907,957.69
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,603,286.04	-3,907,957.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,603,286.04	-3,907,957.69
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.19	-0.20
(二)稀释每股收益		-0.19	-0.20

法定代表人：王庆 主管会计工作负责人：白金丹 会计机构负责人：白金丹

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节(八)4	5,166,091.47	5,435,983.80
减：营业成本	第八节(八)4	2,247,912.22	2,848,393.27
税金及附加		39,437.27	29,883.67
销售费用		1,904,906.63	1,206,401.55
管理费用		3,889,893.52	3,889,272.98
财务费用		59.69	-8.58
资产减值损失		-484,352.31	-69,965.10
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,431,765.55	-2,467,993.99
加：营业外收入		693,772.18	530,646.57
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,737,993.37	-1,937,347.42
减：所得税费用		72,652.84	79,817.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,810,646.21	-2,017,164.48
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,810,646.21	-2,017,164.48
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,859,511.30	11,628,538.40
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		693,772.18	530,646.60
收到其他与经营活动有关的现金	第八节(六)28	1,938,426.17	6,937.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,491,709.65</b>	<b>12,166,122.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,154,874.35	4,506,808.24
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		3,742,756.98	3,788,367.08
支付的各项税费		871,354.13	1,417,017.94
支付其他与经营活动有关	第八节(六)28	5,937,431.88	3,358,386.45

的现金			
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,706,417.34	13,070,579.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,214,707.69	-904,456.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,328.00	11,240.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		130,328.00	11,240.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-130,328.00	-11,240.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-3,345,035.69	-915,696.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,083,543.50	4,871,181.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,738,507.81	3,955,484.82

法定代表人：王庆 主管会计工作负责人：白金丹 会计机构负责人：白金丹

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,455,511.30	8,467,124.99
收到的税费返还		693,772.18	530,646.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,805,679.88	106,426.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,954,963.36</b>	<b>9,104,198.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,278,661.16	3,226,854.88
支付给职工以及为职工支付的现金		3,193,536.42	2,349,797.94
支付的各项税费		870,551.88	1,203,295.57
支付其他与经营活动有关的现金		5,824,781.16	3,381,318.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,167,530.62</b>	<b>10,161,267.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,212,567.26</b>	<b>-1,057,069.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,328.00	4,912.83
投资支付的现金		0.00	380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>130,328.00</b>	<b>384,912.83</b>

投资活动产生的现金流量净额		-130,328.00	-384,912.83
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-2,342,895.26	-1,441,982.02
加：期初现金及现金等价物余额		3,888,514.07	2,045,592.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,545,618.81	603,610.77



## 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	是
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：

季节性或者周期性特征的内容及其影响：

公司产品和服务的最终客户主要是学校、政府等用户。这些客户通常年初预算、年底决算，受此影响，公司业务呈现一定季节性波动，一般下半年销售高于上半年，第四季度营业收入明显好于其他三个季度，并由此导致公司的营业收入和经营现金流在会计年度内分布不均衡。在营业收入和经营现金流较低的月份，公司可能会面临管理和调配资金困难的风险。公司将逐步拓展网络新媒体、电子商务公司及其他非预算管理单位，并积极转换营销模式由直销转向渠道营销，逐步淡化公司收入的季节性波动。

## 二、报表项目注释

注：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日——2017 年 6 月 30 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日——2016 年 6 月 30 日。母公司同。

### （一）公司基本情况

北京华科飞扬科技股份公司(以下简称“本公司”或“公司”，在包括子公司的时候简称“本集团”，是一家在北京市工商行政管理局核准登记的股份有限公司，公司注册地址在北京市朝阳区新北路甲 1 号 C 座 1-2 层 101 室，统一社会信用代码 911101057725868815，法定代表人王庆。注册资本人民币 1,354.90 万元。

根据 2016 年第三次临时股东大会会议审议通过的《2016 年第一次股票发行方案》，本公司本次股票发行拟发行数量 88 万股，每股人民币 2 元，预计募集资金 176 万元，本次股票发行对象为 21 名自然人，缴款时间为 2016 年 12 月 12 日至 2016 年 12 月 14 日，发行对象未按照认购程序参与认购的，视为放弃参与本次股票发行。截至 2016 年 12 月 14 日，本次股票发行收到认购款 153.80 万元，其中 76.90 万元计入股本，剩余 76.90 万元计入资本公积，本次股票发行于 2017 年 6 月 5 日完成工商变更手续。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售中心、技术中心、商务中心、财务中心、人力资源及行政部等部门，拥有北京华科飞扬南京信息科技有限公司、北京华科飞扬工程技术有限公司、北京华科飞扬传媒科技有限公司、北京华科飞扬科技襄阳有限公司、重庆华科飞扬科技有限公司共五家控股子公司。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询；计算机系统服务；数据处理（数据处理中银行卡中心，PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、仪器仪表、机械设备、五金交电、灯具（不从事实体店经营）、建筑材料；设计、制作、代理广告；出版物零售；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

## （二）财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

## （三）重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2016 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;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。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

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,其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、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)。

编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金

流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

## 8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融资产在初始确认时划分为应收款项。

应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

② 金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。

其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 9、应收款项的坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (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 50 万元(含 50 万元)以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

## (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项</u>
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
1年以内(含1年)	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3年以上	100.00%	100.00%

**10、存货**

## (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、原材料及低值易耗品等。

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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；

②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；

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

③通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：



类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、无形资产

本公司无形资产包括知识产权、软件等。

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

### (2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

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无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用年限	摊销方法	备注
知识产权-非专利技术	5年	直线法	-
运输设备	5年	直线法	-

4) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

#### 14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 15、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 16、收入

### (1) 一般原则

#### ① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司提供的产品和劳务主要包括音视频数字化解决平台销售、教育信息化解决方案、相关辅助性产品销售以及信息化服务等，针对不同业务收入确认的具体方法如下：

音视频数字化解决平台销售、教育信息化解决方案、相关辅助性产品销售：根据销售合同约定，在所有权转移或实际交付并经客户验收时确认销售收入。

信息化服务：根据相关合同约定，完成服务时确认收入。

## 17、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 19、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

##### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 20、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同受一方控制、共同控制的，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企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

#### 21、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层

对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

#### (1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货跌价准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (4) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

## 22、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### (2) 主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## (四) 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6.00%、17.00%
企业所得税	应纳流转税额	15.00%、25.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%

### 2、税收优惠及批文

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011] 100 号)，本公司经北京市朝阳区国家税务局核准，公司软件产品华科极速非线性编辑系统 V1.0【简称：极速非编】，享受增值税即征即退的政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行；公司软件产品 ADSE-MAM 媒体资产管理系统 V1.0【简称：ADSE-MAM 媒资系统】，享受增值税即征即退的政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行；公司软件 HACFIN 一体化录播系统 V1.0【简称：HACFIN 一体化录播】，享受增值税即征即退的政策，自 2016 年 3 月 1 日起执行；公司软件 HACFIN 在线式演播室系统 V1.0【简称：HACFIN 在线式演播室】，享受增值税即征即退的政策，自 2016 年 3 月 1 日起执行；公司软件华科极速非线性编辑系统 V2.0【简称：极速非编】，享受增值税即征即退的政策，自 2016 年 7 月 1 日起执行；公司软件华科飞扬录课宝系统 V1.0【简称：录课宝】，享受增值税即征即退的政策，自 2016 年 9 月 1 日起执行；华科飞扬智能字幕系统 V1.0【简称：智能字幕】，享受增值税即征即退的政策，自 2016 年 9 月 1 日起执行；华科飞扬校际资

源管理系统 V1.0【简称：资源管理平台】，享受增值税即征即退的政策，自 2016 年 9 月 1 日起执行；HACFIN 图像跟踪管理系统 V1.0【简称：HACFIN 跟踪管理】，享受增值税即征即退的政策，自 2016 年 9 月 1 日起执行。

根据国家《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司被认定为高新技术企业，并于 2015 年 11 月 24 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201511004048。据此，本公司 2015 年、2016 年及 2017 年享受国家级高新技术企业所得税优惠，减按 15%税率执行。

### （五）在其他主体中的权益

#### 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
重庆华科飞扬科技有限公司	全资	有限责任公司	重庆市	尹明娟	技术推广服务	100 万元
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	全资	有限责任公司	襄阳市	付小坤	技术推广服务	50 万元
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	全资	有限责任公司	南京市	王陈珠	计算机软硬件	100 万元
北京华科飞扬传媒科技有限公司	全资	有限责任公司	北京市	刘琦	技术推广服务	100 万元
北京华科飞扬工程技术有限公司	全资	有限责任公司	北京市	黄世记	工程项目	200 万元

(续上表 1)

子公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例	表决权比例	是否合并报表
重庆华科飞扬科技有限公司	91500105305163003K	计算机技术推广服务；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、照相器材、摄影器材、机械设备、五金交电、	100%	100%	是

		建筑材料、文具用品，设计、制作广告；计算机系统集成。			
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	914206003991926135	计算机软件开发、销售及技术推广服务；信息系统集成；计算机及辅助设备、电子产品、普通机构设备、五金交电、办公用品、摄影器材的销售。	100%	100%	是
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	91320102593538796H	电子产品、计算机软硬件、机械设备、办公用品、五金交电、建筑材料、仪器仪表销售；计算机系统集成；包装设计、照明设计、安装；计算机信息咨询服务。	100%	100%	是
北京华科飞扬传媒科技有限公司	911101050536189049	技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、摄影器材、机械设备、五金交电、建筑材料、文具用品；设计、制作、代理、发布广告。	100%	100%	是
北京华科飞扬工程技术有限公司	91110105074129800K	工程项目管理；工程技术咨询；室内装饰工程设计；销售计算机、软件、电子产品、五金交电、机械设备、文具用品、建筑材料；计算机系统服务；软件设计；租赁建筑工程机械及设备；设计、制作、代理、发布广告。	100%	100%	是



(续表 2)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
重庆华科飞扬科技有 限公司	100.00	-	-	-
北京华科飞扬科技襄 阳有限公司	50.00	-	-	-
北京华科飞扬南京信 息科技有限公司	100.00	-	-	-
北京华科飞扬传媒科 技有限公司	100.00	-	-	-
北京华科飞扬工程技 术有限公司	200.00	-	-	-

**(六) 合并财务报表项目注释****1、货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	118,086.96	141,705.14
银行存款	1,620,420.85	4,941,838.36
其他货币资金	823.90	177,153.56
合 计	1,739,331.71	5,260,697.06
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

其中受限制的货币资金为保函保证金利息收入，金额为 823.90。

**2、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准 备的应收款项	917,451.84	100.00%	506,898.23	55.25%	410,553.61

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	917,451.84	100.00%	506,898.23	55.25%	410,553.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	917,451.84	100.00%	506,898.23	55.25%	410,553.61

(续)

类 别	期初余额				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,020,579.23	100.00%	963,379.11	31.89%	2,057,200.12
其中：账龄组合	3,020,579.23	100.00%	963,379.11	31.89%	2,057,200.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	3,020,579.23	100.00%	963,379.11	31.89%	2,057,200.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,399.60	14,819.98	5.00%
其中：1 年以内分项，可添加行			
.....			
1 年以内小计	296,399.60	14,819.98	5.00%
1 至 2 年	60,539.00	6,053.90	10%
2 至 3 年	106,412.70	31,923.81	30%
3 年以上	454,100.54	454,100.54	100.00%
合 计	917,451.84	506,898.23	

确定该组合依据的说明：

按应收款账龄提取坏账准备。

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
陕西佳朋商贸有限公司	非关联方	441,600.54	48.13%	441,600.54
北京海德智通文化传媒有限公司	非关联方	177,350.43	19.33%	8,867.52
陕西有色榆林新材料有限责任公司	非关联方	91,912.70	10.02%	27,573.81
北京奥鹏远程教育中心有限公司	非关联方	43,600.00	4.75%	2,180.00
共青团天津市武清区委员会	非关联方	40,449.00	4.41%	4,044.90
合计		794,912.67	—	484,266.77

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,235,739.86	77.58%	543,163.87	62.93%
1 至 2 年	37,088.00	2.33%	320,000.00	37.07%
2 至 3 年	320,000.00	20.09%	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	1,592,827.86	—	863,163.87	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

北京奇佰佳舞台灯光器材经营部，订购灯具预付款，公司经营减少工程项目，灯具采购搁置合同尚未履行完成。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
北京奇佰佳舞台灯光器材经营部	非关联方	320,000.00	20.09%
鑫源天合科技（北京）有限公司	非关联方	262,676.00	16.49%
深圳优哲信息技术有限公司	非关联方	249,000.00	15.63%

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例
北京明月晟天科技有限公司	非关联方	158,675.00	9.96%
百度时代网络技术(北京)有限公司	非关联方	79,000.00	4.96%
合 计		1,069,351.00	67.14%

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	1,363,738.66	100.00%	99,187.71	7.27%	1,264,550.95
其中：账龄组合	1,363,738.66	100.00%	99,187.71	7.27%	1,264,550.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,363,738.66	100.00%	99,187.71	7.27%	1,264,550.95

(续)

类 别	期初余额				
	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	682,761.76	100.00%	42,401.81	6.21%	640,359.95
其中：账龄组合	682,761.76	100.00%	42,401.81	6.21%	640,359.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	682,761.76	100.00%	42,401.81	6.21%	640,359.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,030,379.09	51,518.95	5%
其中：1 年以内分项，可添加行			
.....			
1 年以内小计	1,030,379.09	51,518.95	5%
1 至 2 年	317,317.57	31,731.76	10%
2 至 3 年	150.00	45.00	30%
3 年以上	15,892.00	15,892.00	100%
合 计	1,363,738.66	99,187.71	—

确定该组合依据的说明：

按照账龄确认坏账准备。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王庆	关联方	备用金	202,000.00	1 年以内	14.81%	10,100.00
朱明明	关联方	备用金	135,000.00	1 年以内	9.90%	6,750.00
北京福海文化发展有限公司	非关联方	房租押金	126,000.00	1 年以内	9.24%	6,300.00
于菲菲	关联方	备用金	96,270.70	1 年以内	7.06%	4,813.54
		备用金	25,000.00	1 至 2 年	1.83%	2,500.00
牟海鹏	关联方	备用金	81,499.94	1 年以内	5.98%	4,075.00
合 计	—	—	665,770.64	—	48.82%	34,538.53

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,324,494.87	—	2,324,494.87
发出商品	176,779.29	—	176,779.29
低值易耗品	12,014.90	—	12,014.90
原材料	1,109,863.95	—	1,109,863.95
合 计	3,623,153.01	—	3,623,153.01

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,881,591.86	-	2,881,591.86
发出商品	754,752.64	-	754,752.64
低值易耗品	10,972.00	-	10,972.00
原材料	386,293.62	-	386,293.62
合 计	4,033,610.12	-	4,033,610.12

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税	55,848.39	55,848.39
待抵扣进项税额	17,170.62	20,770.28
合 计	73,019.01	76,618.67

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	.....	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,048,037.26	1,011,084.61		2,059,121.87
2、本期增加金额	130,328.00			130,328.00
（1）购置	130,328.00			130,328.00
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
.....				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
.....				
4、期末余额	1,178,365.26	1,011,084.61		2,189,449.87
二、累计折旧				
1、期初余额	624,355.05	708,786.26		1,333,141.31
2、本期增加金额	74,078.55	91,998.54		166,077.09
（1）计提	74,078.55	91,998.54		166,077.09
.....				

项 目	办公设备	运输设备	.....	合 计
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
.....				
4、期末余额	698,433.60	800,784.80		1,499,218.40
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
.....				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
.....				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	479,931.66	210,299.81		690,231.47
2、期初账面价值	423,682.21	302,298.35		725,980.56

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			3,520,000.00	60,000.00	3,580,000.00
1、期初余额			3,520,000.00	60,000.00	3,580,000.00
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、期末余额					
二、累计摊销			3,520,000.00	30,000.00	3,550,000.00
1、期初余额			3,520,000.00	30,000.00	3,550,000.00

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
2、本期增加金额				6,000.00	6,000.00
（1）计提				6,000.00	6,000.00
.....					
3、本期减少金额					
（1）处置					
.....					
4、期末余额			3,520,000.00	36,000.00	3,556,000.00
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
.....					
3、本期减少金额					
（1）处置					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值				24,000.00	24,000.00
1、期末账面价值				24,000.00	24,000.00
2、期初账面价值				30,000.00	30,000.00

### 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	471,923.07				471,923.07
房租		307,694.90			307,694.90
合 计	471,923.07	307,694.90	-	-	779,617.97

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	606,085.94	80,273.61	1,005,780.92	157,164.22
内部交易未实现利润	727,039.96	181,759.99	727,039.96	181,759.99
可抵扣亏损				



.....				
合 计	1,333,125.90	262,033.60	1,732,820.88	338,924.21

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	12,661,367.36	9,658,386.34
.....		
合 计	12,661,367.36	9,658,386.34

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2017 年	246,383.29	246,383.29	
2018 年	426,072.63	426,072.63	
2019 年	766,395.35	766,395.35	
2020 年	515,707.19	515,707.19	
2021 年	7,703,827.80	7,703,827.80	
2022 年	3,002,981.10	-	
合 计	12,661,367.36	9,658,386.34	

## 11、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,194,634.34	1,303,008.59
.....		
合 计	1,194,634.34	1,303,008.59

## 12、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	795,932.30	1,022,564.00
.....		
合 计	795,932.30	1,022,564.00

### 13、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	214,988.00	3,791,074.99	4,006,062.99	
二、离职后福利-设定提存计划	-	226,010.86	226,010.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	214,988.00	4,017,085.85	4,232,073.85	

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	204,840.00	3,287,907.69	3,492,747.69	
2、职工福利费	-	9,861.60	9,861.60	
3、社会保险费	68.00	402,396.70	402,464.70	
其中：医疗保险费	-	159,015.82	159,015.82	
工伤保险费	68.00	4,566.01	4,634.01	
生育保险费	-	12,804.01	12,804.01	
.....				
4、住房公积金	10,080.00	90,909.00	100,989.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合 计	214,988.00	3,791,074.99	4,006,062.99	

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		217,240.70	217,240.70	
2、失业保险费		8,770.16	8,770.16	
3、企业年金缴费				
.....				
合 计		226,010.86	226,010.86	

**14、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	72,038.85	748,528.31
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	56,512.00	56,512.00
个人所得税	5,195.58	26,778.01
城市维护建设税	731.06	26,323.06
教育费附加	313.07	11,281.31
地方教育费	208.72	7,520.89
合 计	134,999.28	876,943.58

**15、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	57,387.25	204,677.16
代扣款	3,355.76	
合 计	60,743.01	204,677.16

**16、股本**

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,549,000.00						13,549,000.00

## 其他说明：

根据 2016 年第三次临时股东大会会议审议通过的《2016 年第一次股票发行方案》，本公司本次股票发行拟发行数量 88 万股，每股人民币 2 元，预计募集资金 176 万元，本次股票发行对象为 21 名自然人，缴款时间为 2016 年 12 月 12 日至 2016 年 12 月 14 日，发行对象未按照认购程序参与认购的，视为放弃参与本次股票发行。截至 2016 年 12 月 14 日，本次股票发行收到认购款 153.80 万元，其中 76.90 万元计入股本，剩余 76.90 万元计入资本公积，本次股票发行于 2017 年 6 月 5 日完成工商变更手续。

## 17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,936,818.68			4,936,818.68
其他资本公积				
.....				
合 计	4,936,818.68			4,936,818.68

## 18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	239,617.03	-		239,617.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	239,617.03			239,617.03

## 19、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-7,849,139.41
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	-7,849,139.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,603,286.04
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	-10,452,425.45

## 20、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,166,091.47	2,247,912.22	6,542,462.11	3,677,636.59
其他业务	-	-	-	-
合 计	5,166,091.47	2,247,912.22	6,542,462.11	3,677,636.59

## (2) 主营业务（分行业或业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教育行业	1,336,820.49	598,771.30	416,363.89	310,261.55
政府、部队	252,991.47	73,269.23	1,956,819.02	1,289,174.76
企事业单位及个人	3,576,279.51	1,575,871.69	4,169,279.20	2,078,200.28
合计	5,166,091.47	2,247,912.22	6,542,462.11	3,677,636.59

## (3) 主营业务（产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
音视频数字化解决平台	2,036,666.73	517,454.75	4,000,906.00	1,405,832.05
教育信息化解决平台	1,479,384.60	476,325.79	-	-
相关辅助性产品销售	1,517,205.12	1,235,529.96	1,921,593.15	1,877,647.63
信息化服务	132,835.02	18,601.72	619,962.96	394,156.91
合 计	5,166,091.47	2,247,912.22	6,542,462.11	3,677,636.59

## (4) 主营业务（地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	1,706,358.97	585,765.58	1,562,629.10	357,415.97
东北地区	345,484.60	110,676.10	723,543.92	700,819.92
华东地区	1,417,675.22	862,788.64	773,737.32	445,279.95
华南地区	350,393.16	112,327.21	1,011,453.01	720,239.59
华中地区	480,427.36	197,150.33	1,096,759.48	689,647.98
西北地区	700,794.87	340,178.69	327,339.13	144,314.44
西南地区	164,957.29	39,025.67	1,047,000.16	619,918.74

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	5,166,091.47	2,247,912.22	6,542,462.11	3,677,636.59

## 21、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	23,005.07	25,685.21
教育费附加	9,859.32	11,007.95
资源税		
地方教育费附加	6,572.88	7,338.63
合 计	39,437.27	44,031.78

## 22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	-	252,448.95
工资及福利	1,006,318.43	1,054,344.31
业务招待费	82,624.80	213,636.71
差旅费	207,509.40	205,127.30
广告费	232,158.20	526,782.99
办公费	12,285.40	-
运输费	30,094.22	39,540.32
交通费	18,124.40	19,957.70
展览费	285,251.83	284,816.92
其他	47,364.10	206,326.77
社保	93,707.97	-
.....		
合 计	2,015,438.75	2,802,981.97

**23、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	843,727.57	956,959.01
业务招待费	33,217.32	144,822.13
差旅费	29,475.40	130,521.39
产品推广费	730.00	-
办公费	130,407.29	202,171.31
运输费	5,147.05	7,602.96
交通费	90,789.83	101,172.15
咨询费	250,984.53	136,573.34
研发支出费用	1,611,554.51	1,453,999.71
无形资产摊销	6,000.00	358,000.02
房租	574,743.04	198,036.00
社保	164,772.63	190,321.07
折旧费	155,932.32	144,439.12
物业水电费	442,591.66	4,571.00
中介费	-	101,188.54
装修费	-	208,941.00
其他	140,564.99	133,151.98
合 计	4,480,638.14	4,472,470.73

其他说明：

2016年9月搬迁新址后，房租及物业费均大幅度上涨。其中全年房租102.2万元，全年物业费用为82.13万元。

**24、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,469.80	6,937.94
手续费	6,928.73	8,964.39
合 计	2,458.93	2,026.45

**25、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-399,694.98	-69,933.36
合 计	-399,694.98	-69,933.36

## 26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
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			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	693,772.18	530,646.60	
.....			
合 计	693,772.18	530,646.60	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	693,772.18	530,646.60	
.....			
合 计	693,772.18	530,646.60	

## 27、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		57,021.99
递延所得税费用	76,959.36	-5,169.75
合 计	76,959.36	51,852.24

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-2,603,286.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	



项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
.....	
所得税费用	-

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	1,933,956.37	-
利息收入	4,469.80	6,937.94
合计	1,938,426.17	6,937.94

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用及管理费用	2,796,230.82	3,170,147.91
支付的往来款	3,134,272.33	188,238.54
其他	6,928.73	-
合计	5,937,431.88	3,358,386.45

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,371,590.32	-3,907,957.69
加：资产减值准备	-672,278.18	-69,933.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	166,077.09	152,625.46
无形资产摊销	6,000.00	358,000.02
长期待摊费用摊销		-5,169.75
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,778.09	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	410,457.11	70,959.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	564,720.92	3,103,590.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,435,872.40	-606,571.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,214,707.69	-904,456.78
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,738,507.81	3,955,484.82
减：现金的期初余额	5,083,543.50	4,871,181.59
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	-3,345,035.69	-915,696.77

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	118,086.96	141,705.14
可随时用于支付的银行存款	1,620,420.85	4,941,838.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		

项 目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,738,507.81	5,083,543.5
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

受控资金金额 823.90 为保函账户利息收入。

### 30、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	823.90	保函账户资金利息，受控资金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合 计	823.90	

### （七）关联方及关联交易

#### 1、本企业控股股东情况

控股股东名称	对本公司持股比例	与本公司关系
王庆	52.09%	本公司的实际控制人、控股股东、董事长兼总经理
刘琦	16.53%	本公司的实际控制人、控股股东、董事兼副总经理

#### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码 (统一社会信用代码)
重庆华科飞扬科技有限公司	全资	有限责任公司	重庆市	尹明娟	技术推广服务	100 万	100%	100%	91500105305163003K

北京华科飞扬科技襄阳有限公司	全资	有限责任公司	襄阳市	付小坤	技术推广服务	50 万	100%	100%	914206003991926135
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	全资	有限责任公司	南京市	王陈珠	计算机软硬件	100 万	100%	100%	91320102593538796H
北京华科飞扬传媒科技有限公司	全资	有限责任公司	北京市	刘琦	技术推广服务	100 万	100%	100%	911101050536189049
北京华科飞扬工程技术有限公司	全资	有限责任公司	北京市	黄世记	工程项目	200 万	100%	100%	91110105074129800K
子公司情况详见附注五。									

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	638,702.19	830,998.68

#### (2) 其他应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王庆	202,000.00	10,100.00		
其他应收款	刘琦	92,971.50	5,547.15	40,677.70	4,211.05
其他应收款	黄世记	600.00	30.00		
其他应收款	荆文娟	54,989.00	5,498.90	54,989.00	3,469.40
其他应收款	曾海燕	19,438.19	971.91	16,438.19	821.91
其他应收款	朱明明	135,000.00	6,750.00		

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄世记	公司董事、股东、董事会秘书
荆文娟	公司董事、股东
曾海燕	公司监事、股东
朱明明	公司监事、股东

## （八）母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,625,766.09	100.00%	855,075.54	18.49%	3,770,690.55
其中：账龄组合	4,625,766.09	100.00%	855,075.54	18.49%	3,770,690.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,625,766.09	100.00%	855,075.54	18.49%	3,770,690.55

（续）

类别	期初余额				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,324,893.48	100.00%	1,350,426.42	18.44%	5,974,467.06
其中：账龄组合	7,324,893.48	100.00%	1,350,426.42	18.44%	5,974,467.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	7,324,893.48	100.00%	1,350,426.42	18.44%	5,974,467.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,077,281.85	103,864.09	5.00%
其中：1 年以内分项，可添加行			
.....			
1 年以内小计	2,077,281.85	103,864.09	5.00%
1 至 2 年	1,627,671.00	162,767.10	10.00%
2 至 3 年	474,812.70	142,443.81	30.00%
3 年以上	446,000.54	446,000.54	100.00%
合 计	4,625,766.09	855,075.54	

确定该组合依据的说明：

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
北京华科飞扬传媒科技有限公司	子公司	1,295,000.00	64,750.00	1 年以内	57.72%
		1,327,000.00	132,700.00	1 至 2 年	
		47,900.00	14,370.00	2 至 3 年	
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	子公司	314,500.00	15,725.00	1 年以内	19.45%
		250,132.00	25,013.20	1 至 2 年	
		335,000.00	100,500.00	2 至 3 年	
北京华科飞扬工程技术有限公司	子公司	190,132.25	9,506.61	1 年以内	4.11%
陕西佳朋商贸有限公司	非关联方	441,600.54	441,600.54	3 年以上	9.55%
北京海德智通文化传媒有限公司	非关联方	177,350.43	8,867.52	1 年以内	9.83%
合 计		4,378,615.22	813,032.87	—	94.66%

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,640,203.26	100.00%	132,010.16	5.00%	2,508,193.10
其中：账龄组合	2,640,203.26	100.00%	132,010.16	5.00%	2,508,193.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,640,203.26	100.00%	132,010.16	5.00%	2,508,193.10

(续)

类别	期初余额				
	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	1,682,296.87	100.00%	121,011.59	7.19%	1,561,285.28
其中：账龄组合	1,682,296.87	100.00%	121,011.59	7.19%	1,561,285.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,682,296.87	100.00%	121,011.59	7.19%	1,561,285.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,640,203.26	132,010.16	5%
其中：1 年以内分项，可添加行			
.....			
1 年以内小计	2,640,203.26	132,010.16	5%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	2,640,203.26	132,010.16	

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王庆	关联方	备用金	152,000.00	1 年以内	5.76%	7,600.00
朱明明	关联方	备用金	135,000.00	1 年以内	5.11%	6,750.00
北京福海文化发展有限公司	非关联方	房租押金	126,000.00	1 年以内	4.77%	6,300.00
于菲菲	关联方	备用金	96,270.70	1 年以内	3.65%	4,813.54
牟海鹏	关联方	备用金	80,419.94	1 年以内	3.05%	4,021.00
合计	—	—	589,690.64	—	22.34%	29,484.53

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,001,668.97	-	5,001,668.97	5,001,668.97	-	5,001,668.97
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,001,668.97		5,001,668.97	5,001,668.97		5,001,668.97

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华科飞扬传媒科技有限公司	798,515.93			798,515.93		
北京华科飞扬南京信息科技有限公司	598,215.36			598,215.36		
北京华科飞扬工程技术有限公司	2,104,937.68			2,104,937.68		
北京华科飞扬科技襄阳有限公司	500,000.00			500,000.00		
重庆华科飞扬科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	5,001,668.97			5,001,668.97		



## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,166,091.47	2,247,912.22	5,435,983.80	2,848,393.27
其他业务	-	-	-	-
合 计	5,166,091.47	2,247,912.22	5,435,983.80	2,848,393.27

## (2) 主营业务（分行业或业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教育行业	1,336,820.49	598,771.30	-	-
政府、部队	252,991.47	73,269.23	1,712,376.29	1,090,302.60
企事业单位及个人	3,576,279.51	1,575,871.69	3,723,607.51	1,758,090.67
合 计	5,166,091.47	2,247,912.22	5,435,983.80	2,848,393.27

## (3) 主营业务（产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
音视频数字化解决平台	2,036,666.73	517,454.75	3,554,700.88	1,327,584.85
教育信息化解决平台	1,479,384.60	476,325.79	-	-
相关辅助性产品销售	1,517,205.12	1,235,529.96	1,550,852.97	1,268,999.43
信息化服务	132,835.02	18,601.72	330,429.95	251,808.99
合 计	5,166,091.47	2,247,912.22	5,435,983.80	2,848,393.27

## (4) 主营业务（地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	1,706,358.97	585,765.58	3,221,435.27	1,738,768.96
东北地区	345,484.60	110,676.10	79,253.35	23,982.07
华东地区	1,417,675.22	862,788.64	363,675.21	153,423.84
华南地区	350,393.16	112,327.21	263,760.69	108,113.61
华中地区	480,427.36	197,150.33	1,023,255.20	638,365.92
西北地区	700,794.87	340,178.69	216,228.02	83,401.70

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西南地区	164,957.29	39,025.67	268,376.06	102,337.17
合 计	5,166,091.47	2,247,912.22	5,435,983.80	2,848,393.27

#### （九）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2017 年 8 月 18 日批准。

北京华科飞扬科技股份有限公司

二〇一七年八月十八日