



智 慧 眼

NEEQ:836147

北京智慧眼科技股份有限公司

Beijing Athena Eyes Science&Technology Co., LTD.

半年度报告

2017

## 公司半年度大事

- 1、2017 年 4 月，智慧眼作为唯一受邀的企业参加全国城乡居保经办工作座谈会。公司在会中汇报了智慧眼基于社保卡的多重生物特征识别身份认证系统平台的运行情况和取得的成果。
- 2、2017 年 6 月，智慧眼通过国际软件成熟度最高等级 CMMI5 级认证，这标志着智慧眼在软件研发能力与项目管理水平等方面再创高峰，已达到国际最高标准。
- 3、2017 年 6 月，智慧眼参加首届全国人社信息化创新应用展，并在会上展示了“互联网+人社”背景下，智慧眼生物识别技术在人社行业取得的最新应用成果。人社部及各省、市人社系统的领导与智慧眼相关人员进行了深入交流，并对智慧眼多年以来在全国人社行业信息化进程中的工作给予了高度评价。
- 4、2017 年 6 月，智慧眼成立了北京智慧眼科技股份有限公司河北分公司，以确保公司在华北的市场业务拓展及后续市场维护工作的顺利进行。
- 5、2017 年 7 月，智慧眼获得“安防工程企业设计施工维护能力证书（壹级）”，这标志着智慧眼在企业规模、工程实施、管理水平、诚信表现等方面都完全具备承接大型安防监控项目的实力。
- 6、2017 年 7 月，智慧眼合作伙伴与机器视觉产品发布会成功举行，正式发布全新系列的基于深度学习的智能视觉产品，包括通道类、监控类、门禁类、人证核验类以及系统平台类全新产品，这标志着智慧眼从市场、产品、技术等多方位全面进攻智能视觉市场。

# 目 录

## 声明与提示

### 一、基本信息

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

### 二、非财务信息

第四节 重要事项	9
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

### 三、财务信息

第七节 财务报表	14
第八节 财务报表附注	24

## 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：	北京市海淀区西北旺路10号院东区14号楼A座4层403
备查文件：	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原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京智慧眼科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Athena Eyes Science&Technology Co., LTD.
证券简称	智慧眼
证券代码	836147
法定代表人	邱建华
注册地址	北京市海淀区西北旺路10号院东区14号楼A座4层403
办公地址	北京市海淀区西北旺路10号院东区14号楼A座4层403
主办券商	兴业证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	伍红玉
电话	010-58251826
传真	010-58251826
电子邮箱	wuhongyu@a-eye.cn
公司网址	<a href="http://www.a-eye.cn/">http://www.a-eye.cn/</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西北旺路10号院东区14号楼A座4层403;100094

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年3月17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	提供生物识别系统解决方案和相关软硬件产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	41,600,000
控股股东	邱建华
实际控制人	邱建华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	2

#### 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	27,814,416.30	42,767,374.37	-34.96%
毛利率	78.89%	56.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,688,034.86	1,866,935.33	97.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,144,947.21	1,723,504.58	82.47%
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)	3.41%	2.42%	-
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)	2.91%	2.24%	-
基本每股收益	0.09	0.04	125.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	160,494,484.32	163,870,686.25	-2.06%
负债总计	47,683,166.34	54,267,388.56	-12.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	109,840,247.69	106,152,212.83	3.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.55	3.53%
资产负债率(母公司)	20.60%	24.99%	-
资产负债率(合并)	29.71%	33.12%	-
流动比率	6.78	4.13	-
利息保障倍数	-	42.76	-

### 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	-11,501,566.89	-58,052,523.64	-80.19%
应收账款周转率	0.45	1.17	-
存货周转率	0.62	2.40	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.06%	6.17%	-
营业收入增长率	-34.96%	90.78%	-
净利润增长率	178.46%	-199.39%	-

#### 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

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	---	-	-	-

#### 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司专注于生物特征识别领域,依托人脸识别、指静脉识别、指纹识别及声纹识别几大核心技术开发产品和提供服务,主要产品和服务包括人社、金融、公共安全、教育等领域身份认证解决方案以及相关软、硬件产品和服务。公司依托自主研发的生物识别技术为核心,主要发展三种商业模式:

一、提供以生物识别为核心的身份认证整体解决方案和相关软、硬件产品的销售,继续巩固和扩大在社保、金融、公共安全、教育、卫生领域的市场地位和份额,保持在公共事业领域绝对领先优势;

二、结合公司生物识别和云计算两大技术优势,搭建生物识别身份认证云平台,为广大中小企业和机构提供便捷的身份认证云服务,和公共事业领域不同,对于没有能力自建平台的广大中小企业和机构,公司云平台旨在帮助该类客户无障碍地、低成本地享受生物识别认证云服务;

三、充分利用生物识别核心技术和产品,大力拓展渠道合作和智能终端业务,以软件授权、核心模块等方式,和广大渠道友商合作,让人脸识别、指静脉识别等技术应用到门禁考勤、通道管理、智能家居等众多领域。

报告期内,公司主营业务内容未发生变动,主要业务领域仍然集中在生物识别领域,公司的商业模式较上年度没有明显变化。

报告期末至半年报披露日,公司主营业务和商业模式无明显变化。

### 二、经营情况

2017年上半年,公司实现营业收入2,781.44万元,比2016年同期销售收入4,276.74万元减少了34.96%,营业成本587.25万元,比上年同期1,877.08万元减少了68.71%;毛利率较上年上浮22.78%;企业净利润2017年上半年为368.80万元,比上年同期186.69万元增加182.11万元,增长比例为97.54%。由于公司的客户主要是政府社保部门,项目验收的时间较长,部分项目在上半年未完成验收导致上半主营业务收入减少;同时公司上半年一方面软件收入有较大幅度的增加,另一方面内部挖潜降低成本,控制期间费用投入,使企业的毛利率和利润有了显著提升。

### 三、风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险

公司目前存在3位自然人股东、3位法人股东和3位有限合伙企业股东,其中公司实际控制人邱建华持有公司发起人股份21,382,363股,占公司股份总额的51.3999%。且通过盈智创投和智联慧通间接控制公司21.4839%的股份,其合计控制公司72.8839%的股份。鉴于公司股份集中且邱建华保持绝对控股地位,若实际控制人利用其股权的优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响,可能损害公司和其他少数权益股东利益,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施:公司股东将严格按照公司章程、董事会议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则等制度的规定,明确“三会”的职责划分,形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司也将不断完善相关规则制度,加强公司治理,进一步提高决策层和管理层的水平,与时俱进,坚持定期召开会议,且股东之间加强日常沟通,以在公司的经营、人事、财务等方面进行重大决策时能够有效维护公司和其他

少数权益股东利益。

## 2、技术更新和新产品开发风险

生物识别技术发展迅速，种类繁多、缺乏相应的技术标准是其共同特征。新产品、新技术的开发与应用是行业内企业核心竞争力的关键因素。行业内企业为维持其市场竞争地位，必须不断地开发出适应市场需求的产品，同时，针对用户的个性化需求，行业内企业需要不断地进行产品的二次开发或升级，从而对行业内企业的研发能力提出了更高的要求。如果行业内企业不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱企业已有的竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展。

应对措施：公司通过自身拥有的区位优势、客户优势、品牌优势，借助公司管理层丰富的行业经验，公司的品牌影响力逐步扩大。公司计划通过进入资本市场进一步扩大品牌影响力及资金实力，不断更新技术、开发新产品，以应对更大的市场竞争。

## 3、客户集中的风险

报告期内，公司对前五名客户销售额占当期营业收入的比重较大，客户集中度较高。因为每一个项目都有一定的延续性和可扩展性，二次销售的机会较大，公司整体上对单一客户无重大依赖，另外，公司也在通过开发新产品来拓展应用领域，扩大客户范围，但短期内仍存在客户较为集中的风险。随着公司规模扩大，客户集中度会逐步下降。

## 4、税收优惠政策发生重大变化风险

根据《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）的规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，根据北京市海淀区国家税务局批准，公司销售其自行开发生产的软件产品享受该即征即退税收优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定：认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。公司于2016年12月22日通过了高新技术企业复审获得最新的高新技术企业证书，符合税收优惠中规定的高新技术企业，所得税享受按15%的税率进行缴纳。但是如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求，不能继续满足高新技术企业认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司不断加大研发投入，加强产品创新，完善公司治理，使公司高新技术企业后续能够继续顺利通过复审。同时，公司将积极通过优化产品性能、提高研发水平、提升工作效率等方式提高收入、降低成本，使税收优惠政策对公司经营不利影响降到最低水平。

## 5、市场开拓风险

公司的产品主要应用于生物识别认证领域，公司的主要客户为该等领域内的社保机构、金融机构等单位，由于此类单位在采购公司的产品后，后续的销售收入主要来自运维服务，与软件产品、硬件产品的销售相比，运维服务占公司营业收入的比重较小。若公司在开拓新市场时遇到障碍，老客户又不能够及时出现新的产品需求，公司的营业收入将会出现一定程度的降低，阻碍公司的进一步发展。

针对措施：公司通过积极投入研发、保持技术创新以维持并提升市场地位，同时积极开发新产品，开拓新的产品领域。

## 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	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	否	-
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	-

## 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			数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	18,494,773	44.46%	-	18,494,773	44.46%
	其中：控股股东、实际控制人	8,324,696	20.01%	-	8,324,696	20.01%
	董事、监事、高管	370,080	0.89%	-	370,080	0.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
限售条件股份	有限售股份总数	23,105,227	55.54%	-	23,105,227	55.54%
	其中：控股股东、实际控制人	21,994,987	52.87%	-	21,994,987	52.87%
	董事、监事、高管	1,110,240	2.67%	-	1,110,240	2.67%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,600,000	-	-	41,600,000	-
普通股股东人数				9		

### 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	邱建华	21,382,363	-	21,382,363	51.40%	16,036,773	5,345,590
2	北京盈智创投投资管理中心(有限合伙)	5,337,320	-	5,337,320	13.83%	3,558,214	1,779,106
3	龙口聚源投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	-	5,000,000	12.02%	-	5,000,000
4	北京智联慧通投资管理中心(有限合伙)	3,600,000	-	3,600,000	8.65%	2,400,000	1,200,000
5	北京博格泰投资有限公司	1,999,998	-	1,999,998	4.81%	-	1,999,998
6	北京银杏盛鸿投资管理有限公司-银杏盛鸿新三板基金一期基金	1,199,999	-	1,199,999	2.88%	-	1,199,999

7	蒋周连	1,080,320	-	1,080,320	2.60%	810,240	270,080
8	方宏	400,000	-	400,000	0.96%	300,000	100,000
9	合肥汇智进出口贸易有限公司	1,600,000	-	1,600,000	3.85%	-	1,600,000
合计		41,600,000	-	41,600,000	100.00%	23,105,227	18,494,773

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人邱建华系公司股东智联慧通及盈智创投的普通合伙人。公司股东博格泰的实际控制人张桂成与公司股东龙口聚源的普通合伙人张志博系父子关系。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

邱建华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年7月出生，毕业于湖南工程学院，大专学历，北京大学EMBA。2003年5月至2009年9月，就职于湖南创恒信息技术有限公司，任执行董事；2013年12月至今，就职于湖南创恒信息技术有限公司，任执行董事；2009年4月至今，就职于本公司，现任公司董事长、总经理，任期至2018年9月。

#### (二) 实际控制人情况

公司自设立以来邱建华即为第一大股东，经历次股份转让及增资，仍直接持有公司51.3999%的股份。邱建华是公司经营管理层的领导核心，对公司经营产生重大影响，至今仍为公司的控股股东和实际控制人。

### 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
邱建华	董事长、总经理	男	36	硕士	2015年9月至2018年9月	是
曾永玉	董事	女	35	硕士	2015年9月至2018年9月	是
张志博	董事	男	36	大专	2015年9月至2018年9月	否
肖要林	董事、副总经理	男	34	大专	2015年9月至2018年9月	是
杨东	董事	男	31	本科	2015年9月至2018年9月	是
王知	监事会主席、职工监事	女	33	本科	2015年9月至2018年9月	是
方宏	监事	男	55	本科	2015年9月至2018年9月	否
蒋周连	监事	男	67	专科	2015年9月至2018年9月	否
周渊	副总经理	女	35	本科	2015年9月至2018年9月	是
姜利	副总经理、财务总监	女	33	本科	2015年9月至2018年9月	是
王栋	副总经理	男	34	本科	2015年9月至2018年9月	是
王皓	副总经理	男	37	本科	2015年9月至2018年9月	是
徐伟	副总经理	男	33	本科	2015年9月至2018年9月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

### 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	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	----------	------------

					例	
邱建华	董事长、总经理	21,382,363	-	21,382,363	51.40%	-
蒋周连	监事	1,080,320	-	1,080,320	2.60%	-
方宏	监事	400,000	-	400,000	0.96%	-
曾永玉	董事	-	-	-	-	-
张志博	董事	-	-	-	-	-
肖要林	董事、副总经理	-	-	-	-	-
杨东	董事	-	-	-	-	-
王知	监事会主席、职工监事	-	-	-	-	-
周渊	副总经理	-	-	-	-	-
姜利	副总经理、财务总监	-	-	-	-	-
王栋	副总经理	-	-	-	-	-
王皓	副总经理	-	-	-	-	-
徐伟	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	22,862,683	-	22,862,683	54.96%	-

### 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
贺凯	副总经理	离任	研发副总监	为集中精力投入技术研究

### 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	-	-
截止报告期末的员工人数	243	284

#### 核心员工变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 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	七（一）	37,184,921.05	49,944,317.98
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	七（二）	145,000.00	-
应收账款	七（三）	56,427,129.50	63,806,237.74
预付款项	七（四）	7,363,640.06	1,412,196.57
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	七（五）	4,094,021.72	3,531,866.81
买入返售金融资产		-	-
存货	七（六）	9,827,091.05	8,973,499.29
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	七（七）	4,806,461.93	1,954,462.29
<b>流动资产合计</b>		<b>119,848,265.31</b>	<b>129,622,580.68</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	七（八）	22,003,091.35	20,806,735.00
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	七（九）	325,399.86	358,787.28
开发支出	七（十）	10,930,795.75	9,470,693.27
商誉		-	-
长期待摊费用	七（十一）	4,579,193.39	471,284.41
递延所得税资产	七（十二）	2,807,738.66	3,140,605.61
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,646,219.01</b>	<b>34,248,105.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>160,494,484.32</b>	<b>163,870,686.25</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	七（十三）	2,827,009.83	6,534,594.28
预收款项	七（十四）	5,318,627.38	5,024,388.96
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七（十五）	4,868,997.52	7,709,526.81
应交税费	七（十六）	1,256,043.54	6,335,893.92
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	七（十七）	3,412,488.07	5,762,984.59
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>		<b>17,683,166.34</b>	<b>31,367,388.56</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	七（十八）	30,000,000.00	22,900,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,000,000.00</b>	<b>22,900,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,683,166.34</b>	<b>54,267,388.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七（十九）	41,600,000.00	41,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七（二十）	43,709,463.41	43,709,463.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七（二十一）	1,929,120.62	1,929,120.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	七（二十二）	22,601,663.66	18,913,628.80
归属于母公司所有者权益合计		109,840,247.69	106,152,212.83
少数股东权益		2,971,070.29	3,451,084.86
<b>所有者权益合计</b>		<b>112,811,317.98</b>	<b>109,603,297.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>160,494,484.32</b>	<b>163,870,686.25</b>

法定代表人：邱建华

主管会计工作负责人：姜利

会计机构负责人：邱玉林

**（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		3,403,953.92	14,792,692.13
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	十七（一）	43,566,527.70	37,532,649.73
预付款项		1,400,849.43	418,293.98

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十七（二）	5,153,419.40	5,360,948.01
存货		18,853,754.23	22,715,730.87
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		3,108,015.76	1,500,891.34
<b>流动资产合计</b>		<b>75,486,520.44</b>	<b>82,321,206.06</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	十七（三）	33,362,392.46	33,362,392.46
投资性房地产		-	-
固定资产		2,570,320.58	2,707,428.48
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		318,699.92	349,722.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		237,661.72	328,426.06
递延所得税资产		592,380.94	288,610.07
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,081,455.62</b>	<b>37,036,579.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,567,976.06</b>	<b>119,357,785.81</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		17,049,527.95	19,988,541.45
预收款项		1,839,745.88	2,237,214.96
应付职工薪酬		2,865,799.79	4,913,757.35
应交税费		1,070,181.22	379,585.24
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		369,151.87	2,302,449.80
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>23,194,406.71</b>	<b>29,821,548.80</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>23,194,406.71</b>	<b>29,821,548.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,600,000.00	41,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		41,961,855.87	41,961,855.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,929,120.62	1,929,120.62
未分配利润		3,882,592.86	4,045,260.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>89,373,569.35</b>	<b>89,536,237.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>112,567,976.06</b>	<b>119,357,785.81</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>		<b>27,814,416.30</b>	<b>42,767,374.37</b>
其中：营业收入	七（二十三）	27,814,416.30	42,767,374.37
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>31,174,471.50</b>	<b>43,629,678.86</b>
其中：营业成本	七（二十三）	5,872,327.32	18,770,754.76
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	七（二十四）	190,500.12	65,949.81
销售费用	七（二十五）	8,838,484.16	8,528,895.23
管理费用	七（二十六）	16,432,535.30	15,583,532.16
财务费用	七（二十七）	-49,313.42	70,388.67
资产减值损失	七（二十八）	-110,061.98	610,158.23
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）	七（二十九）	-	90,542.46
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	七（三十）	6,773,265.19	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,413,209.99</b>	<b>-771,762.03</b>
加：营业外收入	七（三十一）	603,928.27	1,819,414.18
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	七（三十二）	61,219.09	6,811.71
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>		<b>3,955,919.17</b>	<b>1,040,840.44</b>
减：所得税费用	七（三十三）	747,898.88	-111,225.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,208,020.29</b>	<b>1,152,065.94</b>
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		3,688,034.86	1,866,935.33
少数股东损益		-480,014.57	-714,869.39
<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>		<b>3,208,020.29</b>	<b>1,152,065.94</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,688,034.86	1,866,935.33

归属于少数股东的综合收益总额		-480,014.57	-714,869.39
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.09	0.04
(二)稀释每股收益		0.09	0.04

法定代表人：邱建华 主管会计工作负责人：姜利 会计机构负责人：邱玉林

#### (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>	十七(四)	21,455,084.88	26,620,527.08
减：营业成本	十七(四)	9,065,565.74	10,895,989.05
税金及附加		48,389.56	19,779.10
销售费用		5,745,194.83	6,843,463.01
管理费用		9,203,894.16	11,612,234.73
财务费用		-11,885.67	-109,050.02
资产减值损失		-306,057.73	513,309.52
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)	十七(五)	-	90,542.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		2,205,272.07	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-84,743.94	-3,064,655.85
加：营业外收入		127.51	1,693,406.59
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		56,527.33	78.68
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>		-141,143.76	-1,371,327.94
减：所得税费用		21,523.90	-76,996.43
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-162,667.66	-1,294,331.51
<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>		-162,667.66	-1,294,331.51

<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-	-0.03
(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		40,598,194.60	14,883,864.39
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		6,773,265.19	1,670,395.29
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十四）1、	2,273,499.42	1,021,879.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,644,959.21</b>	<b>17,576,139.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,358,511.66	17,124,389.51
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		15,098,579.13	13,795,781.39
支付的各项税费		10,086,556.46	3,854,794.53
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十四）2、	22,602,878.85	40,853,697.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>61,146,526.10</b>	<b>75,628,662.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,501,566.89</b>	<b>-58,052,523.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	31,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	90,542.46
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>31,090,542.46</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,317,830.04	4,004,931.09
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>		<b>6,317,830.04</b>	<b>4,004,931.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,317,830.04</b>	<b>27,085,611.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	27,930,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十四）3、	7,100,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,100,000.00</b>	<b>27,930,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	931,034.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	189,755.19
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	七（三十四）4、	2,040,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,040,000.00</b>	<b>1,120,789.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,060,000.00</b>	<b>26,809,210.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,759,396.93</b>	<b>-4,157,701.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		49,944,317.98	30,303,445.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,184,921.05</b>	<b>26,145,743.93</b>

法定代表人：邱建华 主管会计工作负责人：姜利 会计机构负责人：邱玉林

#### （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		18,732,842.22	15,158,086.35
收到的税费返还		2,205,272.07	1,692,415.37
收到其他与经营活动有关的现金		5,162,217.50	160,026,802.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,100,331.79</b>	<b>176,877,304.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,429,286.14	9,150,805.25
支付给职工以及为职工支付的现金		9,108,371.63	11,463,196.94
支付的各项税费		3,693,604.01	3,123,716.15
支付其他与经营活动有关的现金		12,690,362.92	204,154,484.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,921,624.70</b>	<b>227,892,203.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,821,292.91</b>	<b>-51,014,898.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	31,000,000.00

取得投资收益收到的现金		-	90,542.46
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>		-	31,090,542.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		527,445.30	684,541.70
投资支付的现金		2,040,000.00	4,500,000.00
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>		2,567,445.30	5,184,541.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,567,445.30	25,906,000.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	24,000,000.00
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>		-	24,000,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	24,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,388,738.21	-1,108,897.71
加：期初现金及现金等价物余额		14,792,692.13	23,528,121.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,403,953.92	22,419,223.35

## 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	是
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：

1、2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会[2017]15号)，自2017年6月12日起实施，公司对2017年1月1日起存在的政府补助采用未来适用法处理，与企业日常活动相关的政府补助，列示于“其他收益”项目。营业外收入减少6,773,265.19元，其他收益增加6,773,265.19元。

### 二、报表项目注释

## 北京智慧眼科技股份有限公司

### 2017年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

北京智慧眼科技股份有限公司(以下简称“北京智慧眼”、“本公司”或“公司”)是经北京智慧眼科技发展有限公司(以下简称“北京智慧眼发展”)整体改制设立，公司成立于2009年4月23日，统一社会信用代码：911101086883662373。北京智慧眼公司股票已

于 2016 年 3 月 17 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码 836147，证券简称智慧眼。

根据北京智慧眼出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程规定，北京智慧眼发展整体改制为股份有限公司，改制变更后申请登记的注册资本为人民币 40,000,000.00 元，由北京智慧眼发展全体出资人以其拥有的北京智慧眼发展截至 2015 年 7 月 31 日审计后的净资产 61,058,824.03 元折合为股本 4,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，溢价部分 21,058,824.03 元作为资本公积。各股东在股份公司中的持股比例不变。

上述已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，并出具天职业字[2015]12974 号《验资报告》；2015 年 9 月北京智慧眼办理工商变更登记；股权结构如下：

股 东	出资额	比例(%)
邱建华	21,382,363.00	53.4559
北京盈智创投投资管理中心（有限合伙）	5,337,320.00	13.3433
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	12.5000
北京智联慧通投资管理中心（有限合伙）	3,600,000.00	9.0000
北京博格泰投资有限公司	1,999,998.00	5.0000
北京银杏盛鸿投资管理有限公司	1,199,999.00	3.0000
蒋周连	1,080,320.00	2.7008
方 宏	400,000.00	1.0000
合 计	<u>40,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 4 月 6 日，经北京智慧眼发展股东会决议，新股东合肥汇智进出口贸易有限公司出资 2,400.00 万元，其中增加注册资本 160.00 万元，增加资本公积 2,240.00 万元，此次增资后，股权结构如下：

股 东	出资额	比例(%)
邱建华	21,382,363.00	51.3999
北京盈智创投投资管理中心（有限合伙）	5,337,320.00	12.8301
龙口聚源投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	12.0192
北京智联慧通投资管理中心（有限合伙）	3,600,000.00	8.6538
北京博格泰投资有限公司	1,999,998.00	4.8077
合肥汇智进出口贸易有限公司	1,600,000.00	3.8462
北京银杏盛鸿投资管理有限公司	1,199,999.00	2.8846
蒋周连	1,080,320.00	2.5969
方 宏	400,000.00	0.9615
合 计	<u>41,600,000.00</u>	<u>100.00</u>

截止 2017 年 6 月 30 日公司上述股权结构未发生变化。

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统服务；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；

住所：北京市海淀区西北旺路 10 号院东区 14 号楼 A 座 4 层 403；

法定代表人：邱建华。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的企业会计准则及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）会计期间和经营周期

#### 1、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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、经营周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （三）记账基础和计量属性

记账基础：本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

计量属性：对会计要素计量，一般采用历史成本；在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，对于交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的银行存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 1、合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### 2、合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## （七）金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“较大幅度下降”是指公允价值下降幅度累计超过 20%，“非暂时性下降”是指公允价值连续下降时间超过 12 个月。

### （八） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### 1、坏账确认标准

应收款项符合下列三个条件之一的，确认为坏账损失：

- （1）因债务人单位撤消，依照民事诉讼清偿后，仍然无法收回的应收款项；
- （2）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- （3）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有确凿证据表明无法收回的应收款项确认为坏账。

#### 2、坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

#### 3、坏账准备的计提方法及计提比例

在资产负债表日，公司结合应收款项信用风险特征，对公司应收款项坏账准备按单项单

独测试（个别认定法）结合账龄分析法提取。

1) 对于单项金额 100 万元以上（含 100 万）的非关联方应收款项，单独进行减值测试。如有客观证据表明已发生减值，按单项测试结果提取坏账准备，不再按账龄分析法提取坏账准备；如果单项测试未发生减值，按账龄分析法提取坏账准备。

2) 对于单项金额 100 万元以下的非关联方应收款项，如果按账龄分析法不能真实反映其减值损失，单独进行减值测试，按单项测试结果提取坏账准备，不再按账龄分析法提取坏账准备。

3) 扣除按单项测试结果已计提坏账准备的应收款项及关联方款项，按账龄分析计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1-6 月（含 6 月）	0
6-12 月（含 12 月）	2
1 至 2 年（含 2 年）	5
2 至 3 年（含 3 年）	10
3 至 4 年（含 4 年）	20
4 至 5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

## （九）存货

### 1、存货的分类

本公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

### 2、存货的计价

发出存货采用加权平均法核算。

### 3、存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十）长期股权投资

## 1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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,本公司负有承担额

外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4、长期股权投资的处置

##### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。

处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十一） 固定资产

#### 1、固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	5	5	19.00
运输工具	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
模具及其他	3	5	31.67

### 3、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4、固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，予以终止确认。

- （1）固定资产处于处置状态；
- （2）该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

## （十二） 在建工程

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

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十三） 借款费用

发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用将予以资本化并计入相关资产的成本。除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）的方法如下：

1、对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

2、对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，将根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司及子公司暂停借款费用的资本化。

#### （十四）无形资产

1、无形资产主要包括软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	3

无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司及子公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

#### （十五）长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，主要包括装修费用、租赁费等，长期待摊费用按实际发生额入账。长期待摊费用均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬等。

### 1、短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。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。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险,均属于设定提存计划。

### 3、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （十七）收入

### 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务

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

## 3、让渡资产使用权

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

## 4、具体收入确认时点

### (1) 自主开发软件产品销售收入确认时点

项目安装调试完成，取得《系统部署说明书》或《验收报告》时确认收入；

### (2) 硬件产品销售收入确认时点

需要安装调试的硬件产品按照合同约定安装调试完成，取得《系统部署说明书》或《验收报告》时确认；不需安装硬件产品在产品交付后确认收入；

### (3) 系统集成收入确认时点

项目安装调试完成，取得《系统部署说明书》或《验收报告》时确认收入；

### (4) 技术服务收入确认时点

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；合同明确约定服务成果需经客户验收的，验收时确认收入。

## (十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3 、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。一是财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。二是财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5（其中：教育费附加 3%、地方教育附加 2%）
企业所得税	应纳税所得额	15、25
房产税	房产原值*80%	1.2
其他税种	按税法规定计量	

注：根据财税[2013] 106 号，财政部 国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》，信息技术服务增值税税率为 6%，公司除前述情况外的销售货物增值税税率为 17%。

### （二）税收优惠及批文

#### 1、增值税情况

根据财税[2011] 100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的政策规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，经北京市海淀区国家税务局批准，本公司享受该即征即退税收优惠政策；经长沙市高新区国家税务局批准，子公司智慧眼（湖南）科技发展有限公司享受该即征即退税收优惠政策；经深圳市国家税务局批准，子公司深圳脉迪科技有限公司享受该即征即退税收优惠政策。

#### 2、所得税情况

1) 根据国税函[2009] 203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定：认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠，高新技术企业可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠，2016 年 12 月 22 日，北京智慧眼取得经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：GR201611005386，有效期三年。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、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》的规定，子公司智慧眼（湖南）科技发展有限公司符合新办软件生产企业的减免税规定，自2016年度起，所得税两免三减半。

3) 根据国税函[2009] 203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定：认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠，2016年12月06日，子公司智慧眼（湖南）科技发展有限公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201643000356，有效期三年。

## 六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

关于政府补助的会计政策发生变化，根据财政部2017年5月10日修订并发布的《企业会计准则16号-政府补助》（财会【2017】15号），与日常活动相关的政府补助计入其他收益，公司对2017年1月1日至本准则实施日之间新增的即征即退增值税根据本准则进项调整，营业外收入减少6,773,265.19元，其他收益增加6,773,265.19元。本准则于2017年6月12日实施。

### （二）会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更事项。

### （三）前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无前期重大会计差错更正事项。

## 七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	<u>21,820.81</u>	<u>186,701.75</u>
其中：人民币	21,820.81	186,701.75
银行存款	<u>37,162,913.52</u>	<u>49,757,616.23</u>

项 目	期末余额	期初余额
其中：人民币	37,162,913.52	49,757,616.23
其他货币资金	<u>186.72</u>	
其中：人民币	186.72	
合 计	<u>37,184,921.05</u>	<u>49,944,317.98</u>

2、期末无存放在境外的款项。

3、期末无潜在回收风险的款项。

4、期末不存在因抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

## (二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	145,000.00	
合 计	<u>145,000.00</u>	

## (三) 应收账款

### 1、按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	58,317,959.59	100.00	1,890,830.09	3.24	65,801,641.81	100.00	1,995,404.07	3.03
组合小计	<u>58,317,959.59</u>	<u>100.00</u>	<u>1,890,830.09</u>	<u>3.24</u>	<u>65,801,641.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,995,404.07</u>	<u>3.03</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>58,317,959.59</u>	<u>100.00</u>	<u>1,890,830.09</u>		<u>65,801,641.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,995,404.07</u>	

## 2、组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 月 (含 6 月)	13,265,663.93	22.75		36,795,662.26	55.92	
6-12 月 (含 12 月)	23,596,209.25	40.46	471,924.19	16,673,635.34	25.34	333,472.71
1 至 2 年 (含 2 年)	17,135,154.65	29.38	856,757.72	7,955,065.18	12.09	397,753.26
2 至 3 年 (含 3 年)	4,158,173.76	7.13	415,817.38	3,452,451.03	5.25	345,245.10
3 至 4 年 (含 4 年)	20,534.00	0.04	4,106.80			
4 至 5 年 (含 5 年)				11,790.00	0.02	5,895.00
5 年以上	142,224.00	0.24	142,224.00	913,038.00	1.38	913,038.00
合 计	<u>58,317,959.59</u>	<u>100.00</u>	<u>1,890,830.09</u>	<u>65,801,641.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,995,404.07</u>

## 3、期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	未结算原因
中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行	非关联方	9,578,576.00	0-6 个月	16.42	未到结算期
中国建设银行股份有限公司广东省分行	非关联方	8,188,000.00	1-2 年	14.04	未到结算期
湖南湘江新区农村商业银行股份有限公司	非关联方	7,735,075.00	6-12 个月	13.26	未到结算期
湖南安智教育网络科技有限公司	非关联方	3,200,000.00	0-6 个月	5.49	未到结算期
淮南通商农村商业银行股份有限公司	非关联方	3,180,000.00	6-12 个月	5.46	未到结算期
合 计		31,881,651.00		54.67	

4、报告期无核销的应收账款。

5、报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

7、报告期计提、收回或转回的坏账准备

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-104,573.98
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

## (四) 预付款项

1、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(含1年)	6,944,621.90	94.31	1,359,144.07	96.24
1至2年(含2年)	419,018.16	5.69	53,052.50	3.76
合 计	<u>7,363,640.06</u>	<u>100.00</u>	<u>1,412,196.57</u>	<u>100.00</u>

## 2、期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款项总 额的比例 (%)	未结算原因
长沙恒胜计算机科技有限公司	非关联方	4,550,248.00	1年以内	61.79	暂未提货
深圳市华安高新技术有限公司	非关联方	459,000.00	1年以内	6.23	暂未提货
深圳奥尼电子股份有限公司	非关联方	332,185.00	1年以内	4.51	暂未提货
深圳市鼎俊电气有限公司	非关联方	282,052.34	1年以内	3.83	暂未提货
中控智慧科技股份有限公司	非关联方	274,230.00	1年以内	3.73	暂未提货
合 计		<u>5,897,715.34</u>		<u>80.09</u>	

## (五) 其他应收款

## 1、按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款								
按账龄分析法组合计 提坏账准备的其他应 收款	3,630,334.20	87.76	42,752.42	1.18	3,580,107.23	100.00	48,240.42	1.35
组合小计	<u>3,630,334.20</u>	<u>87.76</u>	<u>42,752.42</u>	<u>1.18</u>	<u>3,580,107.23</u>	<u>100.00</u>	<u>48,240.42</u>	<u>1.35</u>
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	506,439.94	12.24						
合 计	<u>4,136,774.14</u>	<u>100.00</u>	<u>42,752.42</u>		<u>3,580,107.23</u>	<u>100.00</u>	<u>48,240.42</u>	

## 2、组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 月 (含 6 月)	2,386,812.08	65.75		2,060,278.87	57.55	
6-12 月 (含 12 月)	708,122.90	19.50	14,162.46	997,449.96	27.86	19,949.00
1 至 2 年 (含 2 年)	498,999.22	13.75	24,949.96	482,928.40	13.49	24,146.42
2 至 3 年 (含 3 年)	36,400.00	100.00	3,640	37,450.00	1.05	3,745.00
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	-	2,000.00	0.05	400.00
合 计	<u>3,630,334.20</u>	<u>100.00</u>	<u>42,752.42</u>	<u>3,580,107.23</u>	<u>100.00</u>	<u>48,240.42</u>

## 3、报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的其他应收款	-
合 计	-

## 4、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,260,900.15	1,814,286.75
其他往来款	1,815,776.65	1,012,569.67
备用金	544,424.58	478,854.77
押 金	515,672.76	274,396.04
合 计	<u>4,136,774.14</u>	<u>3,580,107.23</u>

## 5、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账 龄	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)
南昌市人力资源和社会保障信息中心	非关联方	263,800.00	0-6 月	保证金	6.38
天津市网城科技股份有限公司	非关联方	250,000.00	0-6 月	其他往来款	6.04
北京君正集成电路股份有限公司	非关联方	209,198.43	1-2 年	押金	5.06
青海省人力资源和社会保障厅	非关联方	200,000.00	1-2 年	保证金	4.83
长沙公共资源交易中心	非关联方	118,000.00	0-6 月	保证金	2.85
合 计		<u>1,040,998.43</u>			<u>25.16</u>

6、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## 8、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-5,488.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

## (六) 存货

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,008,880.41		1,008,880.41	796,281.68		796,281.68
在产品	1,789,735.45		1,789,735.45	2,008,439.56		2,008,439.56
库存商品	3,269,547.04		3,269,547.04	2,180,871.71		2,180,871.71
委托加工物资	3,758,928.15		3,758,928.15	3,987,906.34		3,987,906.34
合 计	<u>9,827,091.05</u>		<u>9,827,091.05</u>	<u>8,973,499.29</u>		<u>8,973,499.29</u>

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,145,114.50	1,426,073.29
预缴所得税	661,347.43	528,389.00
合 计	<u>4,806,461.93</u>	<u>1,954,462.29</u>

## (八) 固定资产

## 1、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>25,395,926.81</u>	<u>2,851,461.30</u>		<u>28,247,388.11</u>
其中：房屋及建筑物	16,622,507.59			16,622,507.59
办公家具	1,834,718.66	168,813.60		2,003,532.26
运输工具	1,916,612.66	441,183.76		2,357,796.42
电子设备	3,030,156.13	2,241,463.94		5,271,620.07
模具及其他	1,991,931.77			1,991,931.77
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>	
二、累计折旧合计	<u>4,589,191.81</u>	<u>1,655,104.95</u>		<u>6,244,296.76</u>
其中：房屋及建筑物	833,433.94	261,804.16		1,095,238.10
办公家具	1,069,107.06	142,892.27		

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
				1,211,999.33
运输工具	1,193,930.85	242,731.36		1,436,662.21
电子设备	865,504.10	832,134.62		1,697,638.72
模具及其他	627,215.86	175,542.54		802,758.40
三、固定资产减值准备累计金 额合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>20,806,735.00</u>			<u>22,003,091.35</u>
其中：房屋及建筑物	15,789,073.65			15,527,269.49
办公家具	765,611.60			791,532.93
运输工具	722,681.81			921,134.21
电子设备	2,164,652.03			3,573,981.35
模具及其他	1,364,715.91			1,189,173.37

2、本期计提折旧金额为1,655,104.95元。

3、本公司期末无暂时闲置的固定资产。

4、期末无未办妥产权证书的固定资产。

### （九）无形资产

#### 1、无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>523,487.20</u>	<u>49,348.72</u>		<u>572,835.92</u>
其中：软件使用权	523,487.20	49,348.72		572,835.92
二、累计摊销额合计	<u>164,699.92</u>	<u>82,736.14</u>		<u>247,436.06</u>
其中：软件使用权	164,699.92	82,736.14		247,436.06
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>358,787.28</u>			<u>325,399.86</u>
其中：软件使用权	358,787.28			325,399.86

2、本期计提摊销金额为82,736.14元。

### （十）开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

	内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益
老来网社会保险服务平台	9,470,693.27	1,460,102.48		10,930,795.75
合计	<u>9,470,693.27</u>	<u>1,460,102.48</u>		<u>10,930,795.75</u>

## (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出	464,573.41	4,635,241.66	520,621.68		4,579,193.39
咨询服务费	6,711.00		6,711.00		
合计	<u>471,284.41</u>	<u>4,635,241.66</u>	<u>527,332.68</u>		<u>4,579,193.39</u>

## (十二) 递延所得税资产

## 1、已确认的递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

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	1,935,087.61	327,293.60	2,033,007.13	315,845.07
可抵扣亏损	2,025,139.10	303,770.87		
内部交易未实现利润	14,511,161.28	2,176,674.19	18,831,736.93	2,824,760.54
合计	<u>18,471,387.99</u>	<u>2,807,738.66</u>	<u>20,864,744.06</u>	<u>3,140,605.61</u>

## 2、未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	160,838.96	10,637.34
可抵扣亏损	6,145,704.50	4,832,681.78
合计	<u>6,306,543.46</u>	<u>4,843,319.12</u>

## 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（清缴报告一致）

年份	期末余额	期初余额
2020	1,786,723.49	1,786,723.49
2021	3,045,958.29	3,045,958.29
2022	1,313,022.72	
合计	<u>6,145,704.50</u>	<u>4,832,681.78</u>

**(十三) 应付账款**

## 1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	2,827,009.83	6,534,594.28
合 计	<u>2,827,009.83</u>	<u>6,534,594.28</u>

## 2、期末应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应付账款总额的比例 (%)
易联众信息技术股份有限公司	第三方	680,000.00	1年以内	24.05
长沙神州数码有限公司	第三方	210,256.41	1-2年	7.44
湖南嘉杰信息技术有限公司	第三方	134,208.40	1-2年	4.75
湖南慧为科技有限公司	第三方	131,600.00	1年以内	4.66
长沙安众智能科技有限公司	第三方	117,999.83	1年以内	4.17
合 计		<u>1,274,064.64</u>		<u>45.07</u>

## 3、期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

**(十四) 预收款项**

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	5,244,149.08	98.60	4,949,910.66	98.52
1至2年(含2年)			49,528.30	0.98
2年以上	74,478.30	1.40	24,950.00	0.50
合 计	<u>5,318,627.38</u>	<u>100.00</u>	<u>5,024,388.96</u>	<u>100.00</u>

**(十五) 应付职工薪酬**

## 1、分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	7,490,776.39	15,524,526.84	18,212,207.98	4,803,095.25
离职后福利中的设定提存计划负债	218,750.42	796,667.89	949,516.04	65,902.27
合 计	<u>7,709,526.81</u>	<u>16,321,194.73</u>	<u>19,161,724.02</u>	<u>4,868,997.52</u>

## 2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,308,105.99	12,772,248.16	15,565,259.15	2,515,095.00
二、职工福利费		388,038.77	388,038.77	-
三、社会保险费		564,121.28	527,508.91	36,612.37
其中：1. 医疗保险费		512,837.53	479,553.56	33,283.97
2. 工伤保险费		10,256.75	9,591.07	665.68
3. 生育保险费		41,027.00	38,364.28	2,662.72
四、住房公积金	59,707.12	988,883.12	955,142.56	93,447.68
五、工会经费及职工教育经费	2,122,963.28	471,091.23	436,114.31	2,157,940.20
六、辞退福利及内退补偿		201,559.00	201,559.00	
合 计	<u>7,490,776.39</u>	<u>15,524,526.84</u>	<u>18,212,207.98</u>	<u>4,803,095.25</u>

## 3、离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	911,151.75	63,239.55
失业保险	38,364.28	2,662.72
合 计	949,516.04	65,902.27

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	927,266.00	4,866,350.00
企业所得税	195,100.35	408,419.26
城市维护建设税	4,328.45	549,750.80
代扣代缴个人所得税	126,256.99	118,694.73
教育费附加及地方教育附加	3,091.75	392,679.13
合 计	<u>1,256,043.54</u>	<u>6,335,893.92</u>

## (十七) 其他应付款

## 1、按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,630,210.04	4,544,490.00
其他往来款	782,278.03	1,218,494.59
代垫款		
合 计	<u>3,412,488.07</u>	<u>5,762,984.59</u>

2、期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

### （十八）递延收益

1、分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	批准文件
老年人社会化服务 云平台建设及运营 项目	22,900,000.00	7,100,000.00	-	30,000,000.00	湘发改委投资[2016]625 号
合 计	<u>22,900,000.00</u>	<u>7,100,000.00</u>	=	<u>30,000,000.00</u>	

2、政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外收入 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关
老年人社会 化服务云平 台建设及运 营项目	22,900,000.00	7,100,000.00	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	<u>22,900,000.00</u>	<u>7,100,000.00</u>	-	-	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

### （十九）股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送 股	公积 金转 股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
其他内资持股							
其中：境内自然人持股							
邱建华	16,036,773.00						16,036,773.00
蒋周连	810,240.00						810,240.00
方 宏	300,000.00						300,000.00
小 计	<u>17,147,013.00</u>						<u>17,147,013.00</u>
境内法人持股							
北京盈智创投投资管理中心 （有限合伙）	3,558,214.00						3,558,214.00
龙口聚源投资合伙企业 （有限合伙）							

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
北京智联慧通投资管理中心 (有限合伙)	2,400,000.00						2,400,000.00
北京博格泰投资有限公司							
北京银杏盛鸿投资管理有限 公司							
小 计	<u>5,958,214.00</u>						<u>5,958,214.00</u>
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
人民币普通股							
邱建华	5,345,590.00						5,345,590.00
蒋周连	270,080.00						270,080.00
方 宏	100,000.00						100,000.00
北京盈智创投投资管理中心 (有限合伙)	1,779,106.00						1,779,106.00
龙口聚源投资合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00						5,000,000.00
北京智联慧通投资管理中心 (有限合伙)	1,200,000.00						1,200,000.00
北京博格泰投资有限公司	1,999,998.00						1,999,998.00
合肥汇智进出口贸易有限 公司	1,600,000.00						1,600,000.00
北京银杏盛鸿投资管理有限 公司	1,199,999.00						1,199,999.00
小 计	<u>18,494,773.00</u>						<u>18,494,773.00</u>
股份合计	<u>41,600,000.00</u>						<u>41,600,000.00</u>

**(二十) 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	43,709,463.41			43,709,463.41
其他资本公积				
合 计	<u>43,709,463.41</u>			<u>43,709,463.41</u>

**(二十一) 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	1,929,120.62			1,929,120.62
合 计	<u>1,929,120.62</u>			<u>1,929,120.62</u>

**(二十二) 未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	18,913,628.80	655,522.58
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>18,913,628.80</u>	<u>655,522.58</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,688,034.86	18,547,509.62
减：提取盈余公积		289,403.40
其 他		
期末未分配利润	<u>22,601,663.66</u>	<u>18,913,628.80</u>

**(二十三) 营业收入、营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	27,814,416.30	42,747,374.37
其他业务收入	-	20,000.00
营业收入合计	<u>27,814,416.30</u>	<u>42,767,374.37</u>
主营营业成本	5,872,327.32	18,770,754.76
其他业务成本	-	-
营业成本合计	<u>5,872,327.32</u>	<u>18,770,754.76</u>

**2、主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
身份认证产品	22,751,709.93	4,654,590.47	40,100,384.98	17,580,461.59
系统集成	1,130,042.74	679,516.22	1,117,393.16	1,135,055.54
技术服务	3,932,663.63	538,220.63	1,529,596.23	55,237.63
合 计	<u>27,814,416.30</u>	<u>5,872,327.32</u>	<u>42,747,374.37</u>	<u>18,770,754.76</u>

**3、本期公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行	8,186,817.09	29.43
湖南安智教育网络科技有限公司	4,273,504.27	15.36
宝庆工业集中区管理委员会	1,225,425.88	4.41
吉林市社会保险事业管理局	864,957.26	3.11
新疆中睿电子科技有限公司	832,205.12	3.00
合 计	<u>15,382,909.62</u>	<u>55.31</u>

#### （二十四）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	43,046.31	37,698.41	7%
教育费附加及地方教育附加	30,747.38	28,251.40	5%（其中：教育费附加 3%、地方教育附加 2%）
其 他	116,706.43	-	
合 计	<u>190,500.12</u>	<u>65,949.81</u>	

#### （二十五）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,571,449.06	4,579,743.47
差旅费	1,390,318.64	1,918,224.37
招待费	842,141.66	992,840.18
服务费	612,418.45	255,867.65
办公费	566,234.76	142,818.58
中标费	427,838.65	69,207.43
折旧、摊销费	295,044.90	189,453.59
广告费	112,888.40	231,892.02
其 他	20,149.64	148,847.94
合 计	8,838,484.16	8,528,895.23

#### （二十六）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	7,588,417.62	6,875,990.76
职工薪酬	3,411,925.90	3,275,918.56
咨询费	1,217,012.28	1,555,501.91

项 目	本期发生额	上期发生额
其 他	859,187.24	705,012.97
办公费	958,657.46	767,283.05
折旧、摊销	964,861.41	811,015.75
租赁费	879,861.97	930,613.33
业务招待费	190,532.99	316,900.42
差旅费	362,078.43	345,295.41
合 计	16,432,535.30	15,583,532.16

**(二十七) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		189,755.19
减：利息收入	62,847.17	134,095.53
手续费	13,533.75	14,481.01
其他		248.00
合 计	-49,313.42	70,388.67

**(二十八) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-110,061.98	610,158.23
合 计	<u>-110,061.98</u>	<u>610,158.23</u>

**(二十九) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益		90,542.46
合 计		<u>90,542.46</u>

**(三十) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	6,773,265.19	
合 计	<u>6,773,265.19</u>	

**(三十一) 营业外收入**

## 1、按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	603,800.00	1,817,806.59
非流动资产处置利得		
其 他	128.27	1,607.59
合 计	<u>603,928.27</u>	<u>1,819,414.18</u>

## 2、政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	相关文件	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退		1,670,395.29	财税[2011]100号	与收益相关
移动互联网产业发展资金		62,000.00	长财企指[2015]97号、长财企指[2014]69号	与收益相关
柳枝行动企业孵化资金		64,000.00	2015第(081)号	与收益相关
稳岗补贴		21,411.30		与收益相关
小微企业成长项目资金	30,000.00		长财企指[2016]100号	与收益相关
就业示范项目补助	100,000.00		长财社[2016]4号	与收益相关
555人才计划	400,000.00		长高新发(2016)63号	与收益相关
高新技术企业补助	30,000.00		长高新管发(2014)74号	与收益相关
税收补助	13,800.00		长高新管发(2014)74号	与收益相关
成长之星企业补助	30,000.00			与收益相关
合 计	<u>603,800.00</u>	<u>1,817,806.59</u>		

## (三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		
罚没及滞纳金支出	59,142.60	6,811.71
其 他	2,076.49	
合 计	<u>61,219.09</u>	<u>6,811.71</u>

## (三十三) 所得税费用

## 1、分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>747,898.88</u>	<u>-111,225.50</u>
其中：当期所得税	1,063,118.28	
递延所得税	-315,219.40	-111,225.50

## 2、所得税费用与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,954,414.07	2,499,757.56
按法定税率 25%计算的所得税费用	988,603.52	624,939.39
适用不同税率的影响额	-360,871.00	-853,464.67
不可抵扣的费用	47,619.55	71,696.50
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	363917.91	490,841.44
加计扣除额的影响	-291,371.10	-445,238.16
所得税费用合计	747,898.88	-111,225.50

## (三十四) 合并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	本期发生额	上期发生额
营业外收入	603,928.27	149,018.89
利息收入	62,847.17	133,793.57
资金往来款	1,606,723.98	739,067.11
合 计	<u>2,273,499.42</u>	<u>1,021,879.57</u>

## 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
管理及销售费用中列支	8,385,086.57	8,997,494.70
资金往来款	14,115,830.76	31,834,871.04
营业外支出中列支	61,219.09	6,811.71
银行手续费	13,533.75	14,520.01
合 计	<u>22,575,670.17</u>	<u>40,853,697.46</u>

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
老年人社会化服务云平台建设及运营项目	7,100,000.00	
合 计	<u>7,100,000.00</u>	

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上期收购湖南来网支付股权款	2,040,000.00	
合 计	<u>2,040,000.00</u>	

## (三十五) 合并现金流量表补充资料

## 1、净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	3,206,515.19	1,152,065.94
加：资产减值准备	-108,556.88	610,158.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,655,104.95	1,318,363.08
无形资产摊销	82,736.14	37,796.34
长期待摊费用摊销	527,332.68	119,340.06
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		189,755.19
投资损失（收益以“-”号填列）		-90,542.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	332,866.95	-111,225.50
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）	-853,591.76	1,299,501.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,966,191.75	-41,716,969.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,310,165.91	-20,860,766.65
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-11,501,566.89</u></b>	<b><u>-58,052,523.64</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</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>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	<u>37,184,921.05</u>	<u>26,145,743.93</u>
减：现金的期初余额	49,944,317.98	30,303,445.85

项 目	本期发生额	上期发生额
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	<u>-12,759,396.93</u>	<u>-4,157,701.92</u>

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：湖南老来网科技发展有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：湖南老来网科技发展有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,040,000.00	
取得子公司支付的现金净额	<u>2,040,000.00</u>	

## 3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>37,184,921.05</u>	<u>49,944,317.98</u>
其中：1.库存现金	21,820.81	186,701.75
2.可随时用于支付地银行存款	37,162,913.52	49,757,616.23
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	<u>37,184,921.05</u>	<u>49,944,317.98</u>
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		

## 八、合并范围的变动

### （一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

### （三）处置子公司

本公司本报告期无处置子公司。

#### （四）新设子公司导致的合并范围变动

本公司本报告期无处置子公司。

### 九、在其他主体中的权益

#### 在子公司中的权益

##### （1）本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南创恒信息技术有限公司	湖南长沙	湖南长沙	系统集成	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
智慧眼（湖南）科技发展有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生物识别	100.00		100.00	新设
深圳脉迪科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生物识别	99.01		99.01	新设
湖南老来网科技发展有限公司	湖南长沙	湖南长沙	互联网信息	51.00		51.00	同一控制下 企业合并

注1、智慧眼（湖南）科技发展有限公司于2014年8月19日，由北京智慧眼出资设立，注册资本为人民币15,000万元，由北京智慧眼分期缴纳，截至2016年12月31日，实际已出资额为1,600万元。

注2、深圳脉迪科技有限公司成立于2016年3月30日，由北京智慧眼、深圳市智慧人投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“深圳市智慧人”）共同设立，初始注册资本为人民币1000万元，其中北京智慧眼认缴出资900万元，深圳市智慧人认缴出资100万元。注册资本由北京智慧眼、深圳市智慧人分期缴足，截至2016年12月31日，北京智慧眼实缴出资400万元，深圳市智慧人实缴出资4万元。

注3、湖南老来网科技发展有限公司（以下简称“湖南老来网”）成立于2015年6月9日，由邱建华、肖要林共同设立，初始注册资本1000万元，其中邱建华认缴出资950万元，肖要林认缴出资50万元。后经多次股权转让，截至2016年9月27日，股东邱建华、肖要林、徐伟、贺凯、刘颀、王栋、王皓、邹智、彭亚玲缴足出资，合计1,000.00万元；2016年12月1日，股东邱建华、徐伟、王皓分别将其持有的货币出资480万元、20万元、10万元转让给北京智慧眼科技股份有限公司，北京智慧眼对湖南老来网持股51%，并于2016年12月23日办理工商变更登记。

##### （2）重要非全资子公司

无。

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

#### （二）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。

#### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要是利率风险。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2017年6月30日及2016年12月31日并未面临重大的利率风险。

## 十一、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

## 十二、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为邱建华先生。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之说明。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
邱建华	实际控制人、董事长兼总经理	
蒋周连	股东、监事	
方 宏	股东、监事	
曾永玉	董事、与实际控制人邱建华为夫妻关系	
肖要林	董事、副总经理	
杨 东	董事	
邱玉林	与实际控制人邱建华为兄妹关系	
王 知	监事会主席、监事	
周 渊	副总经理	
徐 伟	副总经理	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
王 皓	副总经理	
王 栋	副总经理	
姜 利	财务总监、副总经理	

## 6、关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

### (3) 关联担保情况

无。

### (4) 关联方资产转让情况

无。

### (5) 支付关键管理人员薪酬情况

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,173,559.76	1,060,626.46
合 计	1,173,559.76	1,060,626.46

## 7、关联方往来余额情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	邱建华	2,490,000.00		4,414,004.00	
其他应付款	徐 伟			80,000.00	
其他应付款	王 皓	5,000.00		45,000.00	
其他应付款	周 渊			2,900.00	
其他应付款	曾永玉			2,586.00	
其他应付款	肖要林	100,000.00			
	合 计	<u>2,595,000.00</u>		<u>4,544,490.00</u>	

## 十三、或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

#### 十四、承诺事项

截至2017年6月30日，本公司未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十六、其他事项

截至2017年6月30日，本公司未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的其它事项。

#### 十七、母公司财务报表项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	44,963,500.00	99.59	1,582,336.05	3.52	39,096,871.98	99.19	1,881,585.99	4.81
组合小计	<u>44,963,500.00</u>	<u>99.59</u>	<u>1,582,336.04</u>	<u>3.52</u>	<u>39,096,871.98</u>	<u>99.19</u>	<u>1,881,585.99</u>	<u>4.81</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	185,363.74	0.41			317,363.74	0.81		
合计	<u>45,148,863.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,582,336.04</u>		<u>39,414,235.72</u>	<u>100.00</u>	<u>1,881,585.99</u>	

## 2、组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 月 (含 6 月)	10,237,661.32	22.77		12,383,626.01	31.67	
6-12 月 (含 12 月)	15,511,125.85	34.50	310,222.52	16,408,675.34	41.97	328,173.51
1-2 年 (含 2 年)	15,334,967.18	34.11	766,748.36	5,975,575.60	15.28	298,778.78
2-3 年 (含 3 年)	3,749,311.65	8.33	374,931.16	3,415,957.03	8.74	341,595.70
3-5 年 (含 5 年)						
5 年以上	130,434.00	0.29	130,434.00	913,038.00	2.34	913,038.00
合 计	<u>44,963,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,582,336.04</u>	<u>39,096,871.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,881,585.99</u>

## 3、期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	未结算原 因
中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行	非关联方	9,578,576	0-6 个月	21.22	未到结算期
中国建设银行股份有限公司广东省分行	非关联方	8,188,000	1-2 年	18.13	未到结算期
湖南安智教育网络科技有限公司	非关联方	3,200,000	0-6 个月	7.09	未到结算期
淮南通商农村商业银行股份有限公司	非关联方	3,180,000	6-12 月	7.04	未到结算期
湖南湘江新区农村商业银行股份有限公司	非关联方	2,270,275	1-2 年	5.03	未到结算期
合 计		<u>26,416,851.00</u>		58.51	

4、报告期无核销的应收账款。

5、报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

7、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-299,249.95
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

## (二) 其他应收款

## 1、按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	2,090,426.94	40.29	35,673.42	1.71	2,059,773.21	38.12	42,481.20	2.06
组合小计	<u>2,090,426.94</u>	<u>40.29</u>	<u>35,673.42</u>	<u>1.71</u>	<u>2,059,773.21</u>	<u>38.12</u>	<u>42,481.20</u>	<u>2.06</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,098,665.88	59.71			3,343,656.00	61.88		
合计	<u>5,189,092.82</u>	<u>100.00</u>	<u>35,673.42</u>		<u>5,403,429.21</u>	<u>100.00</u>	<u>42,481.20</u>	

## 2、组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-6 月 (含 6 月)	1,036,957.28	49.48		695,795.85	33.78	
6-12 月 (含 12 月)	561,172.90	26.78	11,223.46	874,838.96	42.47	17,496.78
1-2 年 (含 2 年)	484,799.22	23.13	24,239.96	478,588.40	23.24	23,929.42
2-3 年 (含 3 年)	12,900.00	0.62	1,290.00	10,550.00	0.51	1,055.00
3-4 年 (含 4 年)						
合计	<u>2,095,829.40</u>	<u>100.00</u>	<u>35,673.42</u>	<u>2,059,773.21</u>	<u>100.00</u>	<u>42,481.20</u>

## 3、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来款项	2,615,222.00	3,343,656.00
备用金	278,312.46	148,280.12
保证金	1,319,424.89	1,507,436.75

款项性质	期末余额	期初余额
其他	976,133.47	404,056.34
合计	<u>5,189,092.82</u>	<u>5,403,429.21</u>

## 4、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占其他应收款 总额的比例（%）
深圳脉迪科技有限公司	子公司	1,423,400.00	0-6 月	资金往来款项	27.43
湖南老来网科技发展有限公司	子公司	1,126,000.00	0-6 月	资金往来款项	21.70
南昌市人力资源和社会保障信息中心	非关联方	263,800.00	1-2 年	保证金	5.08
北京君正集成电路股份有限公司	非关联方	209,198.43	6-12 月	其他	4.03
青海省人力资源和社会保障厅	非关联方	200,000.00	1-2 年	保证金	3.85
合计		3,222,398.43			62.09

5、报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

7、报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的其他应收款	

## 8、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-6807.78
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

## (三) 长期股权投资

按明细列示

被投资单位	核算方 法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南创恒信息技术有限公司	成本法	9,759,360.62	9,759,360.62			9,759,360.62
智慧眼（湖南）科技发展有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00
深圳脉迪科技有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南老来网科技发展有限公司	成本法	3,603,031.84	3,603,031.84			3,603,031.84
合计		<u>33,362,392.46</u>	<u>33,362,392.46</u>			<u>33,362,392.46</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00	100.00				
100.00	100.00				
99.01	99.01				
51.00	51.00				

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	21,455,084.88	26,620,527.08
营业收入合计	<u>21,455,084.88</u>	<u>26,620,527.08</u>
主营营业成本	9,065,565.74	10,895,989.05
营业成本合计	<u>9,065,565.74</u>	<u>10,895,989.05</u>

##### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
身份认证产品	19,602,042.88	8,741,017.91	26,620,527.08	10,895,989.05
系统集成				
技术服务	1,853,042	324,547.83		
合计	<u>21,455,084.88</u>	<u>9,065,565.74</u>	<u>26,620,527.08</u>	<u>10,895,989.05</u>

##### 3、本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行	8,186,817.09	38.16
湖南安智教育网络科技有限公司	4,273,504.27	19.92

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
吉林市社会保险事业管理局	864,957.26	4.03
四川久远银海软件股份有限公司	660,377.36	3.08
广发银行股份有限公司	599,520	2.79
合计	<u>14,585,175.98</u>	<u>67.98</u>

### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益		90,542.46
合计		<u>90,542.46</u>

## 十八、补充资料

### （一）净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.08	0.08

### （二）非经常性损益情况

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况报告如下：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	603,800.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,090.82	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>542,709.18</u></b>	
减：所得税影响金额	-378.47	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>543,087.65</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>543,087.65</u>	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

## 十九、财务报表的批准

本公司本报告期财务报表经公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

北京智慧眼科技股份有限公司  
二〇一七年八月二十五日