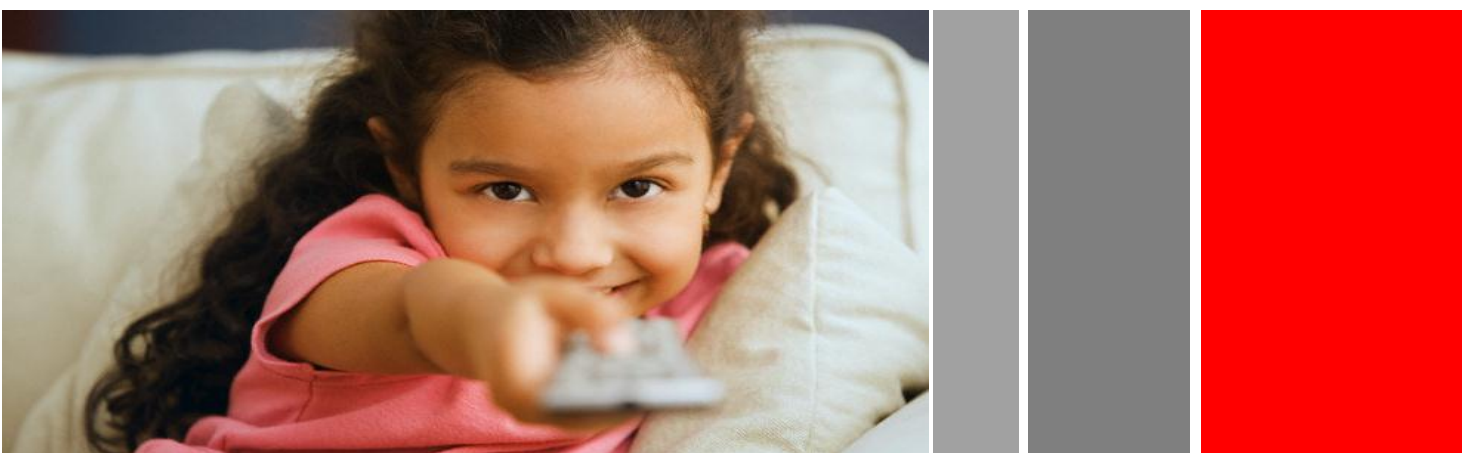


Sunniwell
朝歌科技

NEEQ : 836119

北京朝歌数码科技股份有限公司

Sunniwell Co., Ltd.



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记

- 2017 年 3 月，公司参加中国国际广播电视信息网络展(CCBN2017)，发布并展示了融合智能网关终端产品、智能云桌面终端产品、智能超短距投影仪产品。
- 2017 年 4 月 10 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过《2016 年度利润分配方案》，以公司总股本为基数每 10 股派发现金红利 2.5 元，本次权益分派权益登记日为 5 月 19 日，除权除息日为 5 月 22 日，已实施完毕。
- 2017 年 5 月 30 日，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布 2017 年创新层挂牌公司名单的公告》，公司进入创新层。
- 2017 年 5 月，公司通过北京证监局关于首次公开发行股票并在创业板上市的辅导验收，向中国证监会提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请；2017 年 6 月 2 日，公司发布《重大事项停牌公告》，公司股票自 2017 年 6 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统暂停转让。2017 年 6 月 7 日，公司取得中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(171007 号)，公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请被中国证监会受理。
- 2017 年 6 月，公司申报的《基于颜色识别与跟踪的人机交互方法》发明专利获批。截至 2017 年 6 月 30 日，公司共计拥有专利 22 项、拥有计算机软件著作权 108 项。

目 录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	4
二、非财务信息	
第四节 重要事项	7
第五节 股本变动及股东情况	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	11
三、财务信息	
第七节 财务报表	13
第八节 财务报表附注	23

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	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2. 半年度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	北京朝歌数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sunniwell Co., Ltd.
证券简称	朝歌科技
证券代码	836119
法定代表人	蒋文
注册地址	北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 17 层 1717 号
办公地址	北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 17 层 1717 号
主办券商	东兴证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙北平
电话	010-82885908
传真	010-82883009
电子邮箱	sunbeiping@sunniwell.net
公司网址	www.sunniwell.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 17 层 1717 号 100083

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 23 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）
主要产品与服务项目	互动电视智能终端及系统平台的研发、生产、销售、运营与服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,000,000
控股股东	蒋文
实际控制人	蒋文、王彤
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的“发明专利”数量	1

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	780,868,527.31	307,879,845.78	153.63%
毛利率	12.13%	17.51%	
归属于挂牌公司股东的净利润	32,405,667.79	11,271,428.82	187.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,720,074.42	10,573,025.76	200.01%
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）	11.47%	5.45%	-
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）	11.23%	5.11%	-
基本每股收益	0.77	0.28	175.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	769,017,850.30	597,696,212.52	28.66%
负债总计	479,551,601.23	329,660,212.17	45.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,632,080.60	268,048,713.49	8.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.90	6.38	8.05%
资产负债率（母公司）	66.04%	58.41%	-
资产负债率（合并）	62.36%	55.16%	-
流动比率	1.54	1.72	-
利息保障倍数	19.10	35.60	-

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	-118,741,119.40	-17,216,382.36	-
应收账款周转率	2.86	1.80	-
存货周转率	2.97	2.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.66%	15.50%	-
营业收入增长率	153.63%	13.33%	-
净利润增长率	186.31%	36.41%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。根据公司主要产品功能及服务对象的特点，公司所处行业子分类具体为互动电视设备行业。互动电视设备行业面向互动电视业务运营，是随着三网融合以及 IPTV、OTT TV 等互动电视业务的快速发展而出现并成长起来的一个细分行业。

公司拥有一支结构合理、专业能力强、具有团队协作精神的产品研发和技术服务队伍。通过构建良好的培训和人才培养体系，公司培养了一批具备技术架构、方案整合、产品管理和团队管理等综合能力的复合型人才。截至 2017 年 6 月 30 日，公司拥有研发人员 311 人，占公司员工总数的 80.57%。公司的主要产品与解决方案综合运用了各类先进的有线无线技术、架构、协议、接口、硬件、软件、中间件等，通过多年的行业实践，这些技术被广泛融入公司产品和软件的设计中，相关核心技术的持续研发与积累将不断增强公司的技术实力，使公司在技术上保持领先优势。截至 2017 年 6 月 30 日，公司共计拥有专利 22 项、拥有计算机软件著作权 108 项。

公司主营业务为互动电视智能终端及系统平台的研发、生产、销售、运营与服务。公司长期专注于网络视频技术的研发并聚焦电视大屏应用，为运营商及行业客户提供互动电视智能终端及端到端整体解决方案，为家庭用户和行业客户打造电视新媒体互动体验。针对通信行业客户集中度高的特点，公司采用大客户直销服务模式进行市场拓展及销售，目前已成为华为公司、中国移动等优质客户长期合作伙伴，并在电视大屏应用生态体系与众多运营商、内容集成播控牌照商、大型通信设备商、应用服务商以及其他行业上下游企业建立了深入的合作关系。

公司产品与服务分为三大关联板块：互动电视智能终端产品、网络视频行业应用系统及解决方案、互动电视系统平台产品及平台运营相关服务。盈利模式如下：

- 互动电视智能终端产品：为电信运营商、内容集成播控牌照商、大型通信设备商提供专属、定制化的终端产品和服务，主要通过产品销售获得收益。
- 网络视频行业应用系统及解决方案：通过流程化的客户管理体系，以项目为单位，针对政府、企业、教育等不同行业用户的特点和需求，量身定做应用解决方案，并通过提供相关产品及系统集成服务获得收益。
- 互动电视系统平台产品及平台运营相关服务：通过为新媒体运营商、广电运营商及行业客户提供系统平台开发以及内容集成与分发服务获得收益。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 78,086.85 万元，同比增长 153.63%；实现净利润 3,227.07 万元，同比增长 186.31%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 76,901.79 万元，归属于公司股东的净资产为 28,963.21 万元，分别比期初增长 28.66% 和 8.05%。经营活动产生的现金流量净额为 -11,874.11 万元，同比减少 10,152.47 万元；本报告期内，公司经营活动现金净流量为负，主要原因系公司与部分客户的销售结算采

用了票据结算方式，报告期末应收票据期末余额为 8,320.00 万元，较上年同期增加 8,320.00 万元；另外公司业务规模快速增长，导致应收账款金额较期初大幅增加，同时本期为开展业务发生的经营活动现金流出增长较多。

公司业绩稳步增长，主要是由于国内 IPTV 业务整体加速发展、市场规模进一步扩大、公司的技术领先优势得到了相应的市场体现，销售收入大幅增长，净利润同比增加。

三、风险与价值

1、客户集中度高的风险

2017 年上半年，公司对前五大客户的合计销售收入为 76,097.27 万元，占公司相应期间销售收入总额的比例为 97.45%。客户集中度较高主要是受下游行业竞争格局的影响，公司系列化的终端产品主要销售给大型通信设备商、内容集成播控牌照商以及国内电信运营商。通信行业运营商集中度高、大型通信设备商集中度高且国内内容集成播控牌照商数量有限的产业格局，直接导致了公司客户集中度较高。如果公司主要客户的经营策略、经营状况发生显著变化或与公司的业务关系发生重大不利变化而公司又不能及时化解相关风险，将会对公司业务带来不利影响并导致业绩的波动。

风险应对措施：公司逐步扩大营销渠道，在巩固与现有主要客户的长期且稳定的伙伴关系基础上积极拓展终端领域其他客户，同时不断拓展行业应用业务，以实现各项业务的协同发展，从而有效改善公司的客户结构。

2、产业政策、行业监管政策调整的风险

2015 年以来，在“三网融合”的大背景下，IPTV 相关产业获得了国家一系列政策支持，2015 年 9 月份，国务院办公厅印发了《三网融合推广方案》，2016 年 3 月 1 日，国务院印发了国协办函[2016]1 号文《关于在全国范围全面推进三网融合工作深入开展的通知》，进一步推进了 IPTV 行业发展，意味着 2016 年起三网融合进入了快车道，为 IPTV 的快速发展提供了政策支持。一系列产业支持政策的出台，使得国内电信运营商推广的 IPTV 及 OTT TV 业务快速发展。未来如果国内相关产业政策、行业监管政策发生重大调整，国内 IPTV、OTT TV 业务发展速度放缓，将直接影响公司营业收入的增长，进而对公司的业绩产生不利影响。

风险应对措施：公司做好相关产业政策、行业监管政策的跟踪和分析工作，并根据政策导向与实际情况适时做出调整，努力将政策变化的影响控制在最小范围。

3、人才引进和人才流失的风险

公司拥有一支经验丰富、稳定成熟的核心技术团队，该团队是公司持续创新能力的保证，对公司未来的发展至关重要。随着业务的不断发展与经营领域的逐步扩大，公司对各类高级专业技术人才及高素质经营管理人才的需求将不断增加，而与此同时，行业内对人才的争夺也日趋激烈。公司未来如果不能通过进一步完善激励考评机制等管理措施继续吸引和留住人才，将面临一定的人才引进和人才流失的风险。

风险应对措施：加强企业文化建设，提高企业凝聚力；不断完善绩效考核及激励机制，建立更加完善的薪酬体系及人才培养的长效机制，以保证公司人才的稳定；健全研发管理体系，不断规范关键管理流程；培养壮大研发梯队，减少研发项目对单一人员的依赖。

4、应收账款余额较大的风险

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 34,042.83 万元，占当期营业收入的比例为 43.60%。随着公司经营规模的持续扩大，公司应收账款余额呈增长趋势。未来如果公司欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟，可能存在部分货款不能及时回收的风险，进而影响公司经营现金流入，会对公司经营产生不利影响；此外，如果客户丧失付款能力，发生坏账损失，公司存在盈利下降的风险。

风险应对措施：公司对于应收账款已设定相关政策以控制信用风险敞口，公司将持续做好客户信用信息的收集和评价工作，并不断完善客户信用记录档案。公司优先与信用水平较高、偿还能力较强的大客户合作，以降低应收账款坏账风险；对于信用记录不良的客户，公司采用书面催款、缩短或取消信用期等方式，以确保公司整体信用风险的可控。

5、税收优惠政策变动的风险

公司及子公司朝歌软件作为高新技术企业，适用 15% 的所得税税率；朝歌视界根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》等文件的规定，于 2017 年向深圳市国家税务局备案，适用“从获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税”的政策。此外，公司及境内子公司享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除税收优惠。同时，公司及境内子公司销售自行开发生产的软件产品享受对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收政策。未来，如果国家税收优惠政策调整或自身条件变化而导致不再享受税收优惠，将可能对公司未来净利润产生不利影响。

风险应对措施：公司长期保持高比例研发投入，历年来承担了大量的国家各部、委、局及北京市、中关村科技园区的重大产业化项目及研发课题，研发团队的规模和技术水平业内领先，公司的高新技术企业资质目前处于有效状态，短期内不会对公司享受税收优惠政策产生重大影响；从长期控制风险的角度考虑，公司将通过构筑技术与市场的领先地位，不断提升盈利能力，实现经营业绩的可持续增长，并将税收政策变动的风险降至最低。

6、主要出口地区政策变动及汇率变动的风险

公司出口贸易主要以美元结算，结算货币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率变动风险。2017 年上半年，公司汇兑净损失的金额为 16.99 万元，如果未来公司境外销售规模进一步增长，在人民币汇率波动的情况下，以外币计值的资产的折算将产生汇兑损益，从而对本公司的财务状况和经营业绩产生一定的影响。

风险应对措施：公司积极关注国际汇率变化，基于外汇风险预警系统，及时采取应对措施，将汇率波动风险降至最低。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(二)
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	是	第四节二、(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 22 日	2.50 元	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 4 月 10 日，公司召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《公司 2016 年度利润分配方案》。2017 年 5 月 15 日，公司发布权益分派实施公告，以公司现有总股本 42,000,000 股为基数，以 2017 年 5 月 19 日为本次权益分派权益登记日，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金。公司已于 2017 年 5 月 22 日完成了上述利润分配；报告期内不存在已提出或批准但未实施的利润分配。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蒋文	为公司向北京银行贷款提供无限连带责任保证	80,000,000.00	是
总计	-	80,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东蒋文先生为公司向北京银行贷款 8,000.00 万元提供无限连带责任保证的关联交易事项，

是公司业务发展和日常经营所需，保证公司运营获取必要的流动资金，公司无需支付任何对价，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017年4月10日，公司2016年年度股东大会审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行保本理财产品的议案》。在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用不超过人民币10,000万元自有闲置资金购买短期（不超过90日）银行保本理财产品，增加公司投资收益，在该额度内资金可以滚动使用；同时授权董事长在任期内行使该项议案的决策权，该项议案自获股东大会审议通过之日起12个月内有效。报告期内，公司利用闲置自有资金购买理财产品，累计金额22,600.00万元，截至报告期末已全部赎回，当期收益19.71万元。

（四）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人蒋文在报告期内仍然履行挂牌承诺，包括但不限于避免同业竞争承诺、避免资金占用承诺；公司股东北京阳光共创资本管理中心（有限合伙）仍然履行挂牌时的股份自愿锁定承诺即每年转让的股份不超过其所持本公司股票总数的25%。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证	5,850.00	0.00%	质量保函保证金
货币资金	保证	6,000,000.00	0.78%	承兑汇票保证金
应收账款	质押	78,723,760.00	10.24%	银行贷款质押
固定资产（净值）	抵押	20,176,772.36	2.62%	银行贷款抵押
累计值	-	104,906,382.36	13.64%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	26,643,272	63.44%	-	26,643,272	63.44%
	其中：控股股东、实际控制人	3,275,146	7.80%	-	3,275,146	7.80%
	董事、监事、高管	1,048,133	2.50%	-	1,048,133	2.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,356,728	36.56%	-	15,356,728	36.56%
	其中：控股股东、实际控制人	9,225,974	21.97%	-	9,225,974	21.97%
	董事、监事、高管	3,144,400	7.49%	-	3,144,400	7.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		42,000,000	-	-	42,000,000	-
普通股股东人数		20				

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	蒋文	10,702,732	-	10,702,732	25.48%	8,027,049	2,675,683
2	深圳市卓翼科技股份有限公司	8,400,000	-	8,400,000	20.00%	-	8,400,000
3	北京阳光共创资本管理中心(有限合伙)	3,981,805	-	3,981,805	9.48%	2,986,354	995,451
4	白平	3,356,082	-	3,356,082	7.99%	-	3,356,082
5	浙江水晶光电科技股份有限公司	2,000,000	-	2,000,000	4.76%	-	2,000,000
6	王庆文	1,898,791	-	1,898,791	4.52%	1,424,093	474,698
7	安徽科讯创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,799,853	-	1,799,853	4.29%	-	1,799,853
8	王彤	1,798,388	-	1,798,388	4.28%	1,198,925	599,463
9	石映祯	1,774,261	-	1,774,261	4.22%	1,330,696	443,565
10	二六三网络通信股份有限公司	1,600,000	-	1,600,000	3.81%	-	1,600,000
合计		37,311,912	-	37,311,912	88.83%	14,967,117	22,344,795

前十名股东间相互关系说明：

蒋文先生与王彤女士、石映祯先生与白平女士为夫妻关系，蒋文先生持有北京阳光共创资本管理中

心（有限合伙）20%的出资额并担任其执行事务合伙人。除此之外，前十大股东之间不存在其他关联关系，不存在股份代持行为。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期末，蒋文先生直接持有公司 10,702,732 股，占公司总股本的 25.48%。蒋文先生一直担任有限公司的董事长、总经理、法定代表人，并直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权。因此，公司的控股股东为蒋文先生。报告期内未发生变化。

蒋文先生，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 7 月出生，硕士研究生学历，工程师。1993 年 2 月至 2000 年 11 月曾任北京朝歌机电技术公司总经理；2000 年 11 月至 2009 年 3 月，曾任北京朝歌宽带数码科技有限公司董事长、总经理，中国广播电视设备工业协会专家委员会委员；2007 年 7 月至今任朝歌软件执行董事、总经理；2009 年 3 月至今任本公司董事长、总经理；2013 年 6 月至今任朝歌视界执行董事；2013 年 10 月至今任朝歌北美董事长。现任本公司董事长、总经理，朝歌软件执行董事、总经理，朝歌北美董事长，朝歌视界执行董事，阳光共创执行事务合伙人，文和投资执行事务合伙人，中关村视听产业技术创新联盟理事长。

（二）实际控制人情况

截止报告期末，蒋文先生直接持有公司 10,702,732 股，占公司总股本的 25.48%；蒋文先生的妻子王彤女士持有公司 1,798,388 股，占公司总股本的 4.28%；此外，蒋文先生持有阳光共创 20%的出资份额并担任执行事务合伙人，阳光共创持有公司 9.48%的股份；蒋文先生长期担任公司的董事长、总经理，对公司决策有重大影响。综上，本公司的实际控制人为蒋文、王彤夫妇。报告期内未发生变化。

蒋文先生具体情况详见本节“（一）控股股东情况”部分。

王彤女士，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 1 月出生，硕士学历。1992 年 7 月至 1994 年 12 月曾任中国石油天然气总公司石油地球物理勘探局研究院 IBM 数据处理中心助理工程师；1994 年 12 月至 2000 年 12 月曾任北京朝歌机电技术公司市场负责人；2000 年 12 月至 2009 年 3 月曾任北京朝歌宽带数码科技有限公司市场部经理；2009 年 3 月至 2011 年 9 月曾任朝歌科技营销中心合作经理；2011 年 9 月至 2013 年 10 月曾任本公司研发中心产品规划部经理；2013 年 10 月至今任朝歌北美董事、产品规划总监；2017 年 1 月至今任朝歌互联董事。

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	在公司是否领取薪水/津贴
蒋文	董事长、总经理	男	51	硕士	2015.10.15 至 2018.10.14	是
石映祎	董事、副总经理	男	52	硕士	2015.10.15 至 2018.10.14	是
方巍	董事	男	46	硕士	2015.10.15 至 2018.10.14	否
陈蔚	董事	女	49	硕士	2015.10.15 至 2018.10.14	否
刘锦洋	独立董事	女	45	硕士	2016.05.25 至 2018.10.14	是
陈际红	独立董事	男	47	硕士	2016.08.22 至 2018.10.14	是
张小刚	独立董事	男	51	硕士	2015.08.22 至 2018.10.14	是
王庆文	监事会主席	男	51	硕士	2015.10.15 至 2018.10.14	是
陈凯	监事	男	38	本科	2015.10.15 至 2018.10.14	是
马卫东	职工代表监事	男	59	高中	2015.10.15 至 2018.10.14	是
梁继源	副总经理	男	38	本科	2015.10.15 至 2018.10.14	是
杨宝义	副总经理	男	53	本科	2015.10.15 至 2018.10.14	是
黄华明	副总经理	男	43	硕士	2015.10.15 至 2018.10.14	是
于翠娟	财务总监	女	42	本科	2015.10.15 至 2018.10.14	是
孙北平	董事会秘书、副总经理	女	35	本科	2015.10.15 至 2018.10.14	是
董事会人数:						7
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	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蒋文	董事长、总经理	10,702,732	-	10,702,732	25.48%	-
石映祎	董事、副总经理	1,774,261	-	1,774,261	4.22%	-
方巍	董事	376,176	-	376,176	0.90%	-
陈蔚	董事	-	-	-	-	-
刘锦洋	独立董事	-	-	-	-	-
陈际红	独立董事	-	-	-	-	-
张小刚	独立董事	-	-	-	-	-
王庆文	监事会主席	1,898,791	-	1,898,791	4.52%	-
陈凯	监事	-	-	-	-	-
马卫东	职工代表监事	-	-	-	-	-
梁继源	副总经理	143,305	-	143,305	0.34%	-
杨宝义	副总经理	-	-	-	-	-
黄华明	副总经理	-	-	-	-	-

于翠娟	财务总监	-	-	-	-	-
孙北平	董事会秘书、 副总经理	-	-	-	-	-
合计		14,895,265	0	14,895,265	35.46%	-

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	3	3
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	378	386

核心员工变动情况：

报告期内核心员工和核心技术人员无变化，同为蒋文、陈凯、张波。

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（未经审计）

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	41,307,424.26	143,022,746.27
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	(二)	83,200,000.00	50,000,000.00
应收账款	(三)	320,850,855.62	193,711,273.81
预付款项	(四)	5,476,507.59	2,141,269.13
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	4,455,388.81	1,689,457.80
买入返售金融资产		-	-
存货	(六)	276,588,809.84	168,404,446.90
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	(七)	1,147,552.64	1,207,061.40
其他流动资产	(八)	5,200,538.88	5,890,311.46
流动资产合计		738,227,077.64	566,066,566.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(九)	785,456.14	800,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	(十)	25,257,362.92	26,347,942.10
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	(十一)	163,977.98	330,946.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十二)	173,035.76	717,057.70
递延所得税资产	(十三)	4,410,939.86	3,433,699.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		30,790,772.66	31,629,645.75
资产总计		769,017,850.30	597,696,212.52
流动负债：			
短期借款	(十四)	88,723,760.00	62,192,256.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(十五)	20,000,000.00	-
应付账款	(十六)	343,912,465.97	246,757,472.55
预收款项	(十七)	17,281,362.00	8,504,434.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(十八)	1,782,405.40	6,198,680.93
应交税费	(十九)	6,127,544.95	2,089,320.77
应付利息	(二十)	302,024.62	384,165.32
应付股利		-	-
其他应付款	(二十一)	782,900.49	2,581,229.08
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		478,912,463.43	328,707,558.77
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十二)	639,137.80	952,653.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		639,137.80	952,653.40
负债合计		479,551,601.23	329,660,212.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十四)	64,608,893.35	64,608,893.35
减：库存股		-	-
其他综合收益	(二十五)	203,932.32	526,233.00
专项储备		-	-
盈余公积	(二十六)	21,000,000.00	21,000,000.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十七)	161,819,254.93	139,913,587.14
归属于母公司所有者权益合计		289,632,080.60	268,048,713.49
少数股东权益		-165,831.53	-12,713.14
所有者权益总计		289,466,249.07	268,036,000.35
负债和所有者权益总计		769,017,850.30	597,696,212.52

法定代表人：蒋文

主管会计工作负责人：于翠娟

会计机构负责人：于翠娟

（二）母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		21,583,445.94	120,633,146.54
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		83,200,000.00	50,000,000.00
应收账款	(一)	315,385,955.83	188,803,175.76
预付款项		4,208,827.67	2,060,231.10
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	2,210,442.36	740,353.90
存货		269,363,392.83	167,919,436.09
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		582,795.81	590,963.04
其他流动资产		4,952,031.65	5,335,881.01

流动资产合计		701,486,892.09	536,083,187.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	20,506,967.34	20,521,511.20
投资性房地产		-	-
固定资产		23,834,141.95	24,625,029.80
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		163,977.98	330,946.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		173,035.76	460,350.05
递延所得税资产		4,171,891.40	3,330,867.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		48,850,014.43	49,268,704.95
资产总计		750,336,906.52	585,351,892.39
流动负债：			
短期借款		88,723,760.00	62,192,256.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		20,000,000.00	-
应付账款		378,342,573.02	269,667,558.93
预收款项		1,002,644.64	319,763.96
应付职工薪酬		1,641,517.98	4,947,132.48
应交税费		4,134,646.70	1,553,738.44
应付利息		302,024.62	384,165.32
应付股利		-	-
其他应付款		725,442.90	1,888,955.73
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		494,872,609.86	340,953,570.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		639,137.80	952,653.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		639,137.80	952,653.40
负债合计		495,511,747.66	341,906,224.26
所有者权益：			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		64,608,893.35	64,608,893.35
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		21,000,000.00	21,000,000.00
未分配利润		127,216,265.51	115,836,774.78
所有者权益合计		254,825,158.86	243,445,668.13
负债和所有者权益总计		750,336,906.52	585,351,892.39

法定代表人：蒋文

主管会计工作负责人：于翠娟

会计机构负责人：于翠娟

(三) 合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		780,868,527.31	307,879,845.78
其中：营业收入	(二十八)	780,868,527.31	307,879,845.78
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		749,573,328.16	297,134,724.41
其中：营业成本	(二十八)	686,121,579.17	253,956,085.18
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	(二十九)	1,754,007.98	725,789.89
销售费用	(三十)	10,793,931.68	11,148,576.26

管理费用	(三十一)	40,342,493.13	30,011,194.22
财务费用	(三十二)	2,190,877.47	-212,860.08
资产减值损失	(三十三)	8,370,438.73	1,505,938.94
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）	(三十四)	182,513.67	174,049.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,543.86	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	(三十五)	4,498,075.56	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		35,975,788.38	10,919,170.62
加：营业外收入	(三十六)	300,000.00	2,416,134.14
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(三十七)	3,992.69	-
其中：非流动资产处置损失		3,992.69	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		36,271,795.69	13,335,304.76
减：所得税费用	(三十八)	4,001,055.34	2,063,875.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,270,740.35	11,271,428.82
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		32,405,667.79	11,271,428.82
少数股东损益		-134,927.44	-
六、其他综合收益的税后净额		-340,491.63	179,911.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-322,300.68	179,911.16
(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		-322,300.68	179,911.16
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		-322,300.68	179,911.16
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,190.95	-
七、综合收益总额		31,930,248.72	11,451,339.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,083,367.11	11,451,339.98
归属于少数股东的综合收益总额		-153,118.39	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.77	0.28
(二) 稀释每股收益		0.77	0.28

法定代表人：蒋文

主管会计工作负责人：于翠娟

会计机构负责人：于翠娟

(四) 母公司利润表 (未经审计)

单位: 元

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	760,418,048.61	300,000,484.62
减: 营业成本	(四)	686,719,805.93	264,216,501.96
税金及附加		1,485,316.21	468,045.33
销售费用		9,318,664.55	9,315,189.77
管理费用		31,494,545.89	22,481,010.78
财务费用		2,085,183.85	-141,601.71
资产减值损失		8,417,735.06	1,718,895.11
加: 公允价值变动收益 (损失以“一”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“一”号填列)	(五)	182,513.67	174,049.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-14,543.86	-
其他收益		2,947,903.58	-
二、营业利润 (亏损以“一”号填列)		24,027,214.37	2,116,492.63
加: 营业外收入		300,000.00	755,293.73
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出		3,611.92	-
其中: 非流动资产处置损失		3,611.92	-
三、利润总额 (亏损总额以“一”号填列)		24,323,602.45	2,871,786.36
减: 所得税费用		2,444,111.72	475,539.62
四、净利润 (净亏损以“一”号填列)		21,879,490.73	2,396,246.74
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		21,879,490.73	2,396,246.74
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人: 蒋文

主管会计工作负责人: 于翠娟

会计机构负责人: 于翠娟

(五) 合并现金流量表 (未经审计)

单位: 元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		697,469,357.11	356,713,882.03
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		1,759,679.75	1,835,280.52
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	767,133.76	808,647.51
经营活动现金流入小计		699,996,170.62	359,357,810.06
购买商品、接受劳务支付的现金		752,188,865.87	330,117,039.61
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		39,111,680.49	27,961,677.87
支付的各项税费		8,460,049.05	6,142,941.39
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	18,976,694.61	12,352,533.55
经营活动现金流出小计		818,737,290.02	376,574,192.42
经营活动产生的现金流量净额		-118,741,119.40	-17,216,382.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		226,000,000.00	167,000,000.00
取得投资收益收到的现金		197,057.53	174,049.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,850.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		226,198,907.53	167,174,049.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		359,439.81	11,356,410.95
投资支付的现金		226,000,000.00	167,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		226,359,439.81	178,356,410.95
投资活动产生的现金流量净额		-160,532.28	-11,182,361.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		152,122,270.99	-
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		152,122,270.99	-
偿还债务支付的现金		125,687,940.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,585,746.03	10,000,000.00
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		2,213,000.00	-
筹资活动现金流出小计		140,486,686.03	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,635,584.96	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-369,093.59	499,118.73
五、现金及现金等价物净增加额		-107,635,160.31	-37,899,625.33
加：期初现金及现金等价物余额		142,936,734.57	82,452,973.43
六、期末现金及现金等价物余额		35,301,574.26	44,553,348.10

法定代表人：蒋文

主管会计工作负责人：于翠娟

会计机构负责人：于翠娟

(六) 母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		665,307,153.03	340,884,884.74
收到的税费返还		1,537,133.23	174,440.11
收到其他与经营活动有关的现金		6,561,928.16	799,133.42
经营活动现金流入小计		673,406,214.42	341,858,458.27
购买商品、接受劳务支付的现金		732,126,709.07	330,987,033.33
支付给职工以及为职工支付的现金		28,512,008.20	19,371,820.86
支付的各项税费		6,083,979.29	2,725,839.86
支付其他与经营活动有关的现金		23,162,894.95	10,699,201.07
经营活动现金流出小计		789,885,591.51	363,783,895.12
经营活动产生的现金流量净额		-116,479,377.09	-21,925,436.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		226,000,000.00	167,000,000.00
取得投资收益收到的现金		197,057.53	174,049.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,850.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		226,198,907.53	167,174,049.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,653.01	11,255,492.95

投资支付的现金		226,000,000.00	174,880,160.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		226,330,653.01	186,135,652.95
投资活动产生的现金流量净额		-131,745.48	-18,961,603.70
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		152,122,270.99	-
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		152,122,270.99	-
偿还债务支付的现金		125,687,940.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,585,746.03	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,213,000.00	-
筹资活动现金流出小计		140,486,686.03	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		11,635,584.96	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,998.71	299,661.33
五、现金及现金等价物净增加额		-104,969,538.90	-50,587,379.22
加：期初现金及现金等价物余额		120,547,134.84	75,166,764.38
六、期末现金及现金等价物余额		15,577,595.94	24,579,385.16

法定代表人：蒋文

主管会计工作负责人：于翠娟

会计机构负责人：于翠娟

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、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司执行该准则的主要影响如下：与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入；受影响的报表项目名称为其他收益，金额为 4,498,075.56 元。

二、报表项目注释

北京朝歌数码科技股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京朝歌数码科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据北京朝歌宽带数码科技有限公司（以下简称朝歌有限）2009 年 2 月 26 日第八届第四次股东会决议，将朝歌有限截止 2008 年 9 月 30 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，公司于 2009 年 3 月 20 日取得北京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照；公司统一社会信用代码是 911101081020829162，注册资本为人民币 4200 万元，法定代表人：蒋文，公司住所：北京市海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 17 层 1717 号。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司股本及股权结构情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	蒋文	10,702,732.00	25.4827
2	深圳市卓翼科技股份有限公司	8,400,000.00	20.0000
3	北京阳光共创资本管理中心（有限合伙）	3,981,805.00	9.4805
4	白平	3,356,082.00	7.9907
5	浙江水晶光电科技股份有限公司	2,000,000.00	4.7619
6	王庆文	1,898,791.00	4.5209
7	安徽科讯创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,799,853.00	4.2854
8	王彤	1,798,388.00	4.2819
9	石映祯	1,774,261.00	4.2244
10	二六三网络通信股份有限公司	1,600,000.00	3.8095
11	北京博星证券投资顾问有限公司	1,000,000.00	2.3810
12	北京博星隆星辰股权投资中心（有限合伙）	900,000.00	2.1429
13	王军	800,000.00	1.9048
14	蔡扬	599,910.00	1.4284
15	深圳市架桥合聚股权投资企业（有限合伙）	500,000.00	1.1905
16	方巍	376,176.00	0.8956
17	梁浩	161,218.00	0.3839
18	梁继源	143,305.00	0.3412
19	蒋宗贵	107,479.00	0.2559
20	席永钢	100,000.00	0.2381
	合计	42,000,000.00	100.0000

本公司设有股东大会、董事会、监事会，下设营销中心、研发中心、生产中心、终端项目工程部、行业应用事业部、财务部、行政人事部、IT 管理部等职能部门。

公司的经营范围：计算机、通信、广播电视、电子产品的技术开发；网络传媒的技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统集成与工程服务；销售计算机、通信设备、广播电视设备、电子产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口。公司的产品与服务分为三大关联板块，即：互动电视智能终端产品、网络视频行业应用系统及解决方案、互动电视系统平台产品及平台运营相关服务。

公司所处行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
北京朝歌软件有限公司	是
Sunnovo International Limited	是
深圳市朝歌视界科技有限公司	是
Sunnovo, Inc	是
Sunnovo Solution Corp.	是

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当

期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年初年末平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备**1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:**

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 期末应收账款余额达到 1000 万元(含 1000 万元)以上、其他应收款余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项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、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
备用金、押金等	资产类型
合并范围内关联方款项	资产类型
按组合计提坏账准备的计方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金、押金等	以历史损失率为基础估计未来现金流量
合并范围内关联方款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例()
1 年以内(含 1 年)	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	按照预计更新年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组

合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的厂房、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十三)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被

取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司收入确认的具体判断标准

本公司主营业务包括互动电视智能终端产品、网络视频行业应用系统及解决方案、互动电视系统平台产品及平台运营相关服务。

A、对于互动电视智能终端产品，国内销售以产品交付给客户，客户验收合格并出具签收单时确认收入；出口销售以产品报关取得报关单时点确认收入。

B、对于网络视频行业应用系统及解决方案，国内销售以客户验收合格并出具验收报告时确认收入；出口销售以产品报关取得报关单时点确认收入。

C、对于互动电视系统平台产品及平台运营相关服务，以互动电视系统平台产品交付给客户并出具验收报告时确认收入；平台运营相关服务在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六)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。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、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八)租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九)分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一)重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。本公司执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益：4,498,075.56

2、会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

(三十二)前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	8.84%—39%，0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京朝歌数码科技股份有限公司	15%
北京朝歌软件有限公司	15%
深圳市朝歌视界科技有限公司	0%

Sunnovo International Limited	16.5%
Sunnovo, Inc	8.84%—38%
Sunnovo Solution Corp.	15%-39%

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额。出口产品销售适用于“免、抵、退”政策。

根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发(进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策)的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[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》中的有关规定，本公司及境内子公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收政策。

根据财政部、国家税务总局《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》(财税〔2015〕118 号)以及国家税务总局发布的 2016 年第 29 号公告关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》的有关规定，本公司及境内子公司跨境劳务外包或提供服务免增值税。

2、 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税；企业研究开发投入可以进行研发费用确认享受所得税前加计扣除优惠政策。

本公司于 2014 年 10 月 30 日取得了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》，认定有效期三年，证书编号：GR201411003119，适用 15% 的所得税税率。

本公司之子公司北京朝歌软件有限公司(以下简称“朝歌软件”)于 2013 年 11 月 11 日取得了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》，认定有效期三年，证书编号：GR201311000510，适用 15% 的所得税税率；又朝歌软件 2016 年 12 月 22 日取得新的编号为 GR201611004123 的《高新技术企业证书》，故报告期内朝歌软件适用 15% 的所得税税率。

本公司之子公司深圳市朝歌视界科技有限公司(以下简称“朝歌视界”)于 2016 年 11 月 21 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，证书编号：GR201644202566。又根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)以及《财政部国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠

政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)有关规定,从获利年度起,两年免征企业所得税,三年减半征收企业所得税。2017年2月20日,朝歌视界向深圳市国家税务局提交了《企业所得税优惠事项备案表(2016年)》,并取得备案回执,故朝歌视界适用0%的所得税税率。

公司之子公司 Sunnovo International Limited(以下简称朝歌国际)注册地为中国香港,适用16.5%的利得税税率。

公司之子公司 Sunnovo, Inc(以下简称朝歌北美)注册地为美国加利福尼亚州,根据美国法律需要缴纳州所得税和联邦所得税。州税:固定最低额为800美元,企业盈利税率为应纳税所得额的8.84%。联邦所得税税率是累进税率,为应纳税所得额的15%到38%。

公司之子公司朝歌北美投资的 Sunnovo Solution Corp.,(以下简称朝歌互联)注册地为美国纽约州,根据美国法律需要缴纳州所得税和联邦所得税。联邦所得税税率是累进税率,为应纳税所得额的15%到39%。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	17,301.86	29,036.93
银行存款	35,284,272.40	142,907,697.64
其他货币资金	6,005,850.00	86,011.70
合计	41,307,424.26	143,022,746.27

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金-保函保证金	5,850.00	86,011.70
其他货币资金-汇票保证金	6,000,000.00	
合计	6,005,850.00	86,011.70

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,200,000.00	
商业承兑汇票	73,000,000.00	50,000,000.00
合计	83,200,000.00	50,000,000.00

2、 本报告期各期末无已质押的应收票据**3、 本报告期各期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000.00	51,349,495.40
商业承兑汇票		
合计	700,000.00	51,349,495.40

4、 本报告期各期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	340,428,254.23	100.00	19,577,398.61	5.75	320,850,855.62	206,295,115.61	100.00	12,583,841.80	6.10	193,711,273.81
其中：账龄组合	340,428,254.23	100.00	19,577,398.61	5.75	320,850,855.62	206,295,115.61	100.00	12,583,841.80	6.10	193,711,273.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	340,428,254.23	100.00	19,577,398.61	5.75	320,850,855.62	206,295,115.61	100.00	12,583,841.80	6.10	193,711,273.81

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	335,146,750.63	16,757,337.53	5.00
1至2年	1,857,703.60	557,311.08	30.00
2至3年	2,322,100.00	1,161,050.00	50.00
3年以上	1,101,700.00	1,101,700.00	100.00
合计	340,428,254.23	19,577,398.61	5.75

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	6,993,556.81	949,803.10
收回/转回坏账准备		

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团终端有限公司	166,838,424.13	49.01	8,341,921.21
华为技术有限公司	105,512,061.61	30.99	5,275,603.08
环球智达科技(北京)有限公司	48,047,396.18	14.11	2,402,369.81
iTalkTV Hongkong Limited	3,381,814.35	0.99	169,090.72
厦门网讯时代电子科技有限公司	2,311,040.00	0.68	1,155,520.00
合计	326,090,736.27	95.78	17,344,504.82

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,410,321.70	98.79	2,075,083.24	96.91
1至2年	66,185.89	1.21	66,185.89	3.09
合计	5,476,507.59	100.00	2,141,269.13	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
深圳市海思半导体有限公司	2,423,913.85	44.26
北京晓辰东方科技开发有限公司	976,500.00	17.83
中介机构上市费用	550,000.00	10.04

北京朝歌数码科技股份有限公司
2017年半年度报告财务报表附注

华凌光电（常熟）有限公司	364,598.21	6.66
合肥宏晶微电子科技股份有限公司	362,793.60	6.62
合计	4,677,805.66	85.41

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,455,388.81	100.00			4,455,388.81	1,689,457.80	100.00			1,689,457.80
其中：账龄组合										
押金、备用金等	4,455,388.81	100.00			4,455,388.81	1,689,457.80	100.00			1,689,457.80
组合小计	4,455,388.81	100.00			4,455,388.81	1,689,457.80	100.00			1,689,457.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,455,388.81	100.00			4,455,388.81	1,689,457.80	100.00			1,689,457.80

2、 本报告期无计提、转回或收回坏账准备情况

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	1,265,768.32	1,092,438.85
备用金借款	551,500.05	580,823.93
应收退税款	2,638,120.44	16,195.02
合计	4,455,388.81	1,689,457.80

5、 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市国家税务局	应收退税款	2,505,907.27	1 年以内	56.24	
Dolby Laboratories Licensing Corporation	押金	812,928.00	3 年以上	18.25	
西安铁路信号有限责任公司	保证金	172,800.00	1 年以内	3.88	
深圳市国家税务局	应收退税款	132,213.17	1 年以内	2.97	
深圳市骏业科技产业集群发展有限公司	押金	76,304.00	1 年以内; 3 年以上	1.71	
合计		3,700,152.44		83.05	

6、 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

7、 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	176,886,888.28	6,599,137.12	170,287,751.16	78,352,833.26	6,316,052.38	72,036,780.88
库存商品	63,728,218.57	2,306,097.06	61,422,121.51	74,066,101.64	1,714,842.77	72,351,258.87
委托加工物资	43,977,445.70		43,977,445.70	22,267,519.49		22,267,519.49
发出商品	901,491.47		901,491.47	1,748,887.66		1,748,887.66
合计	285,494,044.02	8,905,234.18	276,588,809.84	176,435,342.05	8,030,895.15	168,404,446.90

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,316,052.38	631,999.50		348,914.76		6,599,137.12
库存商品	1,714,842.77	731,252.40		139,998.11		2,306,097.06
合计	8,030,895.15	1,363,251.90		488,912.87		8,905,234.18

3、 本报告期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额

(七) 一年内到期的非流动资产		
项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	1,147,552.64	1,207,061.40

(八) 其他流动资产		
项目	期末余额	年初余额
预付房屋租金	295,057.12	501,784.63
预付通讯服务费	635,141.50	306,148.37
预交企业所得税	248,507.23	577,507.90
待抵扣进项税	2,952,650.63	4,504,870.56
预付担保费用	1,069,182.40	
合计	5,200,538.88	5,890,311.46

(九) 长期股权投资											
被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
杭州博华维清投资管理有限公司	800,000.00			-14,543.86					785,456.14		

(十) 固定资产**1、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	26,511,543.45	2,496,911.23	15,468,116.21	44,476,570.89
(2) 本期增加金额		4,876.00	523,677.54	528,553.54
—购置			278,362.17	278,362.17
—在建工程转入				
—其他		4,876.00	245,315.37	250,191.37
(3) 本期减少金额			166,965.06	166,965.06
—处置或报废			115,324.77	115,324.77
—其他			51,640.29	51,640.29
(4) 期末余额	26,511,543.45	2,501,787.23	15,824,828.69	44,838,159.37
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	5,705,121.97	2,018,537.12	10,404,969.70	18,128,628.79
(2) 本期增加金额	629,649.12	63,886.56	885,177.63	1,578,713.31
—计提	629,649.12	63,886.56	885,177.63	1,578,713.31
—其他				
(3) 本期减少金额		1,657.99	124,887.66	126,545.65
—处置或报废			106,270.13	106,270.13
—其他		1,657.99	18,617.53	20,275.52
(4) 期末余额	6,334,771.09	2,080,765.69	11,165,259.67	19,580,796.45
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	20,176,772.36	421,021.54	4,659,569.02	25,257,362.92
(2) 年初账面价值	20,806,421.48	478,374.11	5,063,146.51	26,347,942.10

2、 本报告期末无暂时闲置的固定资产

3、 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产

4、 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

5、 本报告期末无持有待售的固定资产

6、 截至 2017 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产

(十一) 无形资产

项目	专有技术	特许权	计算机软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	10,630,000.00	1,009,933.25	2,765,823.09	14,405,756.34
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	10,630,000.00	1,009,933.25	2,765,823.09	14,405,756.34
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	10,630,000.00	1,009,933.25	2,434,876.52	14,074,809.77
(2) 本期增加金额			166,968.59	166,968.59
—计提			166,968.59	166,968.59
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	10,630,000.00	1,009,933.25	2,601,845.11	14,241,778.36
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值			163,977.98	163,977.98
(2) 年初账面价值			330,946.57	330,946.57

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	1,631,553.99		505,983.42	960,625.31	164,945.26
房屋装修费	138,843.45		49,003.56	89,839.89	
服务器维护费	153,721.66		48,543.72	97,087.44	8,090.50
合计	1,924,119.10		603,530.70	1,147,552.64	173,035.76

注：其他减少为重分类至 1 年内到期的非流动资产。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	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	27,812,609.43	4,171,891.40	19,883,787.24	2,982,568.08

未实现内部交易利润	1,593,656.38	239,048.46	685,547.03	102,832.05
可弥补亏损			2,321,995.03	348,299.25
合计	29,406,265.81	4,410,939.86	22,891,329.30	3,433,699.38

(十四) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	28,723,760.00	42,192,256.00
抵押借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	88,723,760.00	62,192,256.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(十六) 应付账款**1、 应付账款明细:**

项目	期末余额	年初余额
货款	343,912,465.97	246,757,472.55

2、 本报告期末无账龄超过一年的大额应付款项情况。**(十七) 预收款项****1、 预收款项明细:**

项目	期末余额	年初余额
货款	17,281,362.00	8,504,434.12

2、 本报告期末无账龄超过一年的大额预收款项情况。**(十八) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬分类**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,850,849.48	31,603,808.33	36,024,331.15	1,430,326.66
设定提存计划	347,831.45	3,248,601.10	3,244,353.81	352,078.74
合计	6,198,680.93	34,852,409.43	39,268,684.96	1,782,405.40

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,325,500.00	27,067,458.01	31,386,826.97	6,131.04
(2) 职工福利费	-	587,411.41	587,411.41	
其中：外商投资企业职工奖福基金	-			
(3) 社会保险费	203,616.24	1,747,374.59	1,741,327.56	209,663.27
其中：医疗保险费	173,594.05	1,580,241.46	1,574,994.25	178,841.26
工伤保险费	16,268.92	42,633.89	42,398.92	16,503.89
生育保险费	13,753.27	124,499.24	123,934.39	14,318.12
(4) 住房公积金	-	2,201,564.32	2,201,564.32	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,321,733.24		107,200.89	1,214,532.35
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-			
(8) 其他短期薪酬	-			
合计	5,850,849.48	31,603,808.33	36,024,331.15	1,430,326.66

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	332,499.79	3,114,981.75	3,109,659.76	337,821.78
失业保险	15,331.66	133,619.35	134,694.05	14,256.96
合计	347,831.45	3,248,601.10	3,244,353.81	352,078.74

4、 设定受益计划

无

5、 其他长期职工福利

无

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,020,750.73	1,504,591.17
个人所得税	314,631.83	252,695.86
企业所得税	4,633,362.66	116,633.17
城市维护建设税	71,452.56	105,321.38
教育费附加及地方教育费附加	51,037.53	75,229.55
房产税	34,849.64	34,849.64
土地使用税	1,460.00	

合计	6,127,544.95	2,089,320.77
----	--------------	--------------

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	302,024.62	384,165.32

(二十一)其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	年初余额
往来款	601,185.58	2,392,795.27
其他	181,714.91	188,433.81
合计	782,900.49	2,581,229.08

2、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：无**(二十二)递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	952,653.40		313,515.60	639,137.80	政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于三网融合的数字家庭多业务系统研发与应用示范	181,710.75		43,934.39		137,776.36	资产相关
IPTV 终端产品的开发平台扩建与技术升级项目	108,651.54		31,924.10		76,727.44	资产相关
10 万用户级数字家庭应用示范工程	662,291.11		237,657.11		424,634.00	资产相关
合计	952,653.40		313,515.60		639,137.80	

(二十三)股本

项目	年初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,000,000.00						42,000,000.00

(二十四)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,608,893.35			64,608,893.35

(二十五)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	526,233.00	-340,491.63			-322,300.68	-18,190.95	203,932.32
外币财务报表折算差额	526,233.00	-340,491.63			-322,300.68	-18,190.95	203,932.32
其他综合收益合计	526,233.00	-340,491.63			-322,300.68	-18,190.95	203,932.32

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,000,000.00			21,000,000.00

(二十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
年初未分配利润	139,913,587.14	106,011,346.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,405,667.79	44,902,240.24	
减：提取法定盈余公积		1,000,000.00	10%
应付普通股股利	10,500,000.00	10,000,000.00	
期末未分配利润	161,819,254.93	139,913,587.14	

注：2017 年 4 月 10 日，公司 2016 年年度股东大会会议决议，决定向公司股东分配现金股利 10,500,000.00 元。

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	777,747,009.91	683,377,246.92	305,749,340.65	252,048,519.07
其他业务	3,121,517.40	2,744,332.25	2,130,505.13	1,907,566.11
合计	780,868,527.31	686,121,579.17	307,879,845.78	253,956,085.18

(二十九) 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	803,738.22	423,377.43	应缴流转税7%
教育费附加	344,459.21	181,447.45	应缴流转税3%
地方教育费附加	229,639.49	120,965.01	应缴流转税2%

其他	376,171.06	
合计	1,754,007.98	725,789.89

说明：其他包括印花税、房产税、土地使用税、车船税等。

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,077,884.20	5,164,468.28
维修费	2,485,778.18	3,315,295.41
技术服务费	108,363.73	94,628.01
差旅费	919,781.70	1,010,075.43
运邮费	321,697.55	535,130.73
招待费	341,198.40	377,018.17
广告展会费	131,489.87	125,056.79
折旧	245,359.42	283,835.60
交通费	121,180.42	154,773.73
办公费	41,198.21	88,294.11
合计	10,793,931.68	11,148,576.26

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	33,358,814.04	22,947,473.29
职工薪酬	2,827,931.70	2,420,501.14
办公费	1,152,886.23	1,076,250.00
折旧与摊销	869,745.30	817,319.67
税费		263,116.33
通讯费	444,360.96	349,999.22
中介机构费	1,351,347.82	1,858,576.33
交通费	154,702.44	142,283.75
招待费	122,986.16	78,530.62
差旅费	59,718.48	57,143.87
合计	40,342,493.13	30,011,194.22

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,003,615.33	
减：利息收入	131,959.64	70,290.59
汇兑损益	169,937.96	-182,333.01
其他	149,283.82	39,763.52
合计	2,190,877.47	-212,860.08

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,007,186.83	944,479.41
存货跌价损失	1,363,251.90	561,459.53
合计	8,370,438.73	1,505,938.94

(三十四)投资收益**投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
持有其他流动资产期间取得的投资收益	197,057.53	174,049.25
对联营企业投资取得的收益	-14,543.86	
合计	182,513.67	174,049.25

(三十五)其他收益

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还收入	4,184,559.96	收益相关
IPTV 终端产品的开发平台扩建与技术升级	31,924.10	资产相关
基于三网融合的数字家庭多业务系统研发与应用示范	43,934.39	资产相关
10 万用户级数字家庭应用示范工程	237,657.11	资产相关
合计	4,498,075.56	/

(三十六)营业外收入**1、 营业外收入分项目情况**

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	
			本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计				
其中：处置固定资产利得				
政府补助	300,000.00	2,416,134.14	300,000.00	647,601.41
合计	300,000.00	2,416,134.14	300,000.00	647,601.41

2、 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
10 万用户级数字家庭应用示范工程		189,825.38	资产相关
IPTV 终端产品的开发平台扩建与技术升级项目		33,249.99	资产相关
自主视听标准面向三网融合的数字家庭智能终端研发及应用		172,933.65	资产相关
基于三网融合的数字家庭多业务系统研发与应用示范		210,592.39	资产相关
增值税超税负返还		1,768,532.73	收益相关
商务委员会国际市场开拓资金补贴		35,000.00	收益相关

中关村信用促进会年度信用中介补贴款		6,000.00	收益相关
中关村国家自主创新示范区支持企业改制上市资助资金	300,000.00		收益相关
合计	300,000.00	2,416,134.14	

(三十七)营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	3,992.69		3,992.69	
其中：固定资产处置损失	3,992.69		3,992.69	
合计	3,992.69		3,992.69	

(三十八)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,978,295.82	812,416.18
递延所得税调整	-977,240.48	1,251,459.76
合计	4,001,055.34	2,063,875.94

(三十九)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
公司往来款收回	215,012.42	116,077.32
政府补助	300,000.00	41,000.00
保证金及押金	120,161.70	581,279.60
利息收入	131,959.64	70,290.59
合计	767,133.76	808,647.51

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
公司往来款支出	509,378.24	306,485.00
付现费用	12,234,516.37	11,784,676.55
保证金及押金	6,232,800.00	261,372.00
合计	18,976,694.61	12,352,533.55

(四十)现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,270,740.35	11,271,428.82
加：资产减值准备	8,370,438.73	1,505,938.94

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,578,713.31	1,641,884.65
无形资产摊销	166,968.59	250,723.46
长期待摊费用摊销	603,530.70	100,345.09
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)	3,992.69	
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)	2,469,871.93	-499,118.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-182,513.67	-174,049.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-977,240.48	1,251,459.76
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)	-109,058,701.97	-67,252,981.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-178,374,190.94	-17,596,109.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	124,387,271.36	52,284,096.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,741,119.40	-17,216,382.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35,301,574.26	44,553,348.10
减：现金的期初余额	142,936,734.57	82,452,973.43
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	-107,635,160.31	-37,899,625.33

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	上年同期
一、现 金	35,301,574.26	44,553,348.10
其中：库存现金	17,301.86	21,729.23
可随时用于支付的银行存款	35,284,272.40	44,531,618.87
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	35,301,574.26	44,553,348.10

(四十一)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金-保函保证金	5,850.00	86,011.70
其他货币资金-汇票保证金	6,000,000.00	

应收账款	78,723,760.00	42,192,256.00
固定资产（净值）	20,176,772.36	3,766,809.78
合 计	104,906,382.36	46,045,077.48

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京朝歌软件有限公司	中国北京	中国北京	软件开发	100	无	设立
Sunnovo International Limited	中国香港	中国香港	生产销售	100	无	设立
深圳市朝歌视界科技有限公司	中国深圳	中国深圳	软件开发、销售	100	无	设立
Sunnovo, Inc	美国	美国	销售	100	无	设立
Sunnovo Solution Corp.,	美国	美国	销售	51	无	设立

说明：公司之子公司 Sunnovo International Limited 注册地为香港，Sunnovo, Inc 注册地为美国加利福尼亚州，Sunnovo Solution corp. 注册地为美国纽约州，记账本位币均为美元。

2、 重要的非全资子公司

无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州博华维清投资管理有限公司	杭州	杭州	投资	40.00	无	权益法

八、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人蒋文先生、王彤女士在报告期内持股情况变化如下：

股东名称	年初余额	持股比例	持股变动	期末余额	持股比例
蒋文	10,702,732.00	25.4827%		10,702,732.00	25.4827%
王彤	1,798,388.00	4.2819%		1,798,388.00	4.2819%

(二) 本公司的子公司情况：

详见附注七、（一）

(三) 本公司的联营企业情况

详见附注七、（二）

(四) 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的关系
深圳市卓翼科技股份有限公司	公司股东
深圳市卓翼智造有限公司	深圳市卓翼科技股份有限公司之全资子公司

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 出售、采购商品/提供、接受劳务情况

无

3、 关联托管/承包情况

无

4、 关联租赁情况

无

5、 关联担保情况

2017 年 4 月 18 日，公司与北京银行股份有限公司学院路支行签订了编号为 0405684 的最高综合授信额度为人民币 8,000.00 万元的《综合授信合同》，合同规定每笔贷款期限最长不超过 12 个月，提款期为自合同订立日起 12 个月，额度为可循环额度。

2017 年 4 月 17 日，公司与北京文化科技融资担保有限公司（以下简称“文化担保公司”）签署了《委托保证合同》，约定文化担保公司为上述《综合授信合同》提供最高额保证担保；同日，蒋文向文化担保公司出具了《无限连带责任承诺函》，以无限连带责任保证方式向文化担保公司提供反担保。

6、 关联方资金拆借

无

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	深圳市卓翼科技股份有限公司		64,500.00

(七) 关联方承诺

无

九、政府补助**(一) 与资产相关的政府补助**

序号	项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
1	IPTV 终端产品的开发平台扩建与技术升级	31,924.10	33,249.99	上年同期计入营业外收入，本期计入其他收益
2	基于三网融合的数字家庭多业务系统研发与应用示范	43,934.39	210,592.39	上年同期计入营业外收入，本期计入其他收益
3	10 万用户级数字家庭应用示范工程	237,657.11	189,825.38	上年同期计入营业外收入，本期计入其他收益
4	自主视听标准面向三网融合的数字家庭智能终端研发及应用		172,933.65	计入营业外收入
合计		313,515.60	606,601.41	

(二) 与收益相关的政府补助

序号	项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
1	中关村国家自主创新示范区支持企业改制上市资助奖金	300,000.00		本期计入营业外收入
2	增值税退税收入	4,184,559.96	1,768,532.73	上年同期计入营业外收入，本期计入其他收益
3	商务委员会国际市场开拓资金补贴		35,000.00	计入营业外收入
4	中关村信用促进会年度信用中介补贴款		6,000.00	计入营业外收入
合计		4,484,559.96	1,809,532.73	

十、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	334,293,331.08	100.00	18,907,375.25	5.66	315,385,955.83	200,656,067.85	100.00	11,852,892.09	5.91	188,803,175.76
其中：账龄组合	334,293,331.08	100.00	18,907,375.25	5.66	315,385,955.83	200,656,067.85	100.00	11,852,892.09	5.91	188,803,175.76
合并范围内关联方款项										
组合小计	334,293,331.08	100.00	18,907,375.25	5.66	315,385,955.83	200,656,067.85	100.00	11,852,892.09	5.91	188,803,175.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	334,293,331.08	100.00	18,907,375.25	5.66	315,385,955.83	200,656,067.85	100.00	11,852,892.09	5.91	188,803,175.76

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	330,464,936.28	16,523,246.81	5.00
1-2 年	404,594.80	121,378.44	30.00
2-3 年	2,322,100.00	1,161,050.00	50.00
3 年以上	1,101,700.00	1,101,700.00	100.00
合计	334,293,331.08	18,907,375.25	5.66

2、 本报告期计提、收回或转回应收账款情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	7,054,483.16	1,157,435.58
收回/转回坏账准备		

3、 本报告期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团终端有限公司	166,838,424.13	49.91	8,341,921.21
华为技术有限公司	105,512,061.61	31.56	5,275,603.08
环球智达科技（北京）有限公司	48,047,396.18	14.37	2,402,369.81
厦门网讯时代电子科技有限公司	2,311,040.00	0.69	1,155,520.00
深圳市盛滨泰科技有限公司	2,289,781.68	0.68	114,489.08
合计	324,998,703.60	97.21	17,289,903.18

5、 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,210,442.36	100.00			2,210,442.36	740,353.90	100.00			740,353.90
其中：账龄组合										
合并范围内关联方										
押金、备用金等	2,210,442.36	100.00			2,210,442.36	740,353.90	100.00			740,353.90
组合小计	2,210,442.36	100.00			2,210,442.36	740,353.90	100.00			740,353.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,210,442.36	100.00			2,210,442.36	740,353.90	100.00			740,353.90

2、本报告期无计提、转回或收回坏账准备情况

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	405,404.00	211,904.00
备用金	510,738.40	528,449.90
应收退税款	1,294,299.96	
合计	2,210,442.36	740,353.90

5、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市国家税务局	应收退税款	1,294,299.96	1年以内	58.55	
西安铁路信号有限责任公司	保证金	172,800.00	1年以内	7.82	
深圳市骏业科技产业集群发展有限公司	押金	76,304.00	1年以内; 3年以上	3.45	
李红霞	个人借款	40,048.00	1年以内	1.81	
常州泰勒维克今创电子有限公司	押金	40,000.00	1年以内	1.81	
合计		1,623,451.96		73.44	

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

7、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	19,721,511.20		19,721,511.20	19,721,511.20		19,721,511.20
对联营、合营企业投资	785,456.14		785,456.14	800,000.00		800,000.00
合计	20,506,967.34		20,506,967.34	20,521,511.20		20,521,511.20

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京朝歌软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Sunnovo International Limited	8,765.20			8,765.20		
深圳市朝歌视界科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
Sunnovo, Inc	9,712,746.00			9,712,746.00		
合计	19,721,511.20			19,721,511.20		

3、 对联营、合营企业投资											
被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
杭州博华维清投资管 理有限公司	800,000.00			-14,543.86					785,456.14		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	760,229,297.42	686,629,503.00	299,075,279.89	263,347,025.16
其他业务	188,751.19	90,302.93	925,204.73	869,476.80
合 计	760,418,048.61	686,719,805.93	300,000,484.62	264,216,501.96

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
持有其他流动资产期间取得的投资收益	197,057.53	174,049.25
对联营企业和合营企业的投资收益	-14,543.86	
合 计	182,513.67	174,049.25

十四、补充资料**当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-3,992.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	613,515.60	647,601.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	197,057.53	174,049.25
小 计	806,580.44	821,650.66
减：所得税影响额	120,987.07	123,247.60
合 计	685,593.37	698,403.06

北京朝歌数码科技股份有限公司

二〇一七年八月二十八日