

英夫美迪

NEEQ : 870063

北京英夫美迪科技股份有限公司

INFOMEDIA
英夫美迪

半年度报告

—2017—

公司半年度大事记



2017年2月6日，公司成功签署“河南广播电台内容生产发布平台项目”，该项目包括“广播制播系统改造”和“融媒体生产发布平台”，中标金额约1659万。



2017年3月，公司参加了CCBN展会，本次展会期间成功举办“英夫美迪融合媒体技术研讨会”，并参加北美广播电视设备展览会（NAB）。

目录

| | |
|---------------------------|----|
| 声明与提示 | 4 |
| 一、基本信息 | |
| 第一节 公司概况 | 5 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 二、非财务信息 | |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 | 17 |
| 三、财务信息 | |
| 第七节 财务报表 | 19 |
| 第八节 财务报表附注 | 29 |

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 |

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室。 |
| 备查文件 | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 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。 3. 报告期内在全国中小企业股份转让系统网站上公告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 | 北京英夫美迪科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing Infomedia Technology Co.,Ltd |
| 证券简称 | 英夫美迪 |
| 证券代码 | 870063 |
| 法定代表人 | 周南 |
| 注册地址 | 北京市海淀区翠微路2号院中国印刷科学技术研究所2号楼DB501 |
| 办公地址 | 北京市海淀区翠微路2号院中国印刷科学技术研究所2号楼DB501 |
| 主办券商 | 东兴证券 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 周颖 |
| 电话 | 010-51650197 |
| 传真 | 010-68287868 |
| 电子邮箱 | ir@infomedia.com.cn |
| 公司网址 | www.infomedia.net.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市海淀区翠微路2号院中国印刷科学技术研究所2号楼DB501 100036 |

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 |
| 成立时间 | 1999-10-10 |
| 挂牌时间 | 2016-12-20 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 软件和信息技术服务业（I65） |
| 主要产品与服务项目 | 为广播电台提供专业音视频制作、播出、控制、管理整体解决方案以及广播系统集成服务；自主研发各类专业级与消费级电子设备与产品，广泛服务于广播电台、企业客户、个人客户等多个目标市场。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 25,000,000 |
| 控股股东 | 周南、黄晓革 |
| 实际控制人 | 周南、黄晓革 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 13 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 0 |

四、自愿披露（如有）

无。

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 | 27,739,190.83 | 29,165,196.06 | -4.89% |
| 毛利率 | 57.97% | 61.60% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,407,527.57 | -4,256,456.52 | -50.54% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -6,429,076.24 | -4,283,360.93 | -50.09% |
| 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) | -10.60% | -11.05% | - |
| 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) | -10.64% | -11.12% | - |
| 基本每股收益 | -0.64 | -0.43 | -48.84% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 117,879,985.17 | 121,786,842.86 | -3.21% |
| 负债总计 | 66,483,260.27 | 56,982,590.39 | 16.67% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 51,396,724.89 | 64,804,252.47 | -20.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.14 | 6.48 | -20.69% |
| 资产负债率(母公司) | 60.14% | 48.89% | - |
| 资产负债率(合并) | 56.40% | 46.79% | - |
| 流动比率 | 1.66 | 2.02 | - |
| 利息保障倍数 | -9.92 | -14.28 | - |

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 | -20,989,814.21 | -14,145,905.14 | - |
| 应收账款周转率 | 50.48% | 68.94% | - |
| 存货周转率 | 39.22% | 31.83% | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|-------|------|
| 总资产增长率 | -3.21% | 4.84% | - |
| 营业收入增长率 | -4.89% | 3.06% | - |
| 净利润增长率 | - | - | - |

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

无。

六、自愿披露（如有）

无。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、主营业务

公司为音视频整体解决方案及服务供应商，主要面向广播电台提供专业音视频制作、播出、控制、管理整体解决方案以及广播系统集成服务。公司所属行业为软件和信息技术服务业。公司依托其广电专业音视频领域多年来所积累的经验和自主研发出了各类专业级与消费级电子设备与产品，广泛服务于广播电台、企业客户、个人客户等多个目标市场。

2、主要产品或服务及其用途

公司产品主要包括专业音频媒体技术产品与服务（涵盖广播电台制播信息化系统解决方案、广播电台播控系统解决方案）及播放器、录音机等消费电子产品等，涉及广播电台音视频和消费电子两大领域，并以广播电台音视频领域为主。

（1）在专业音频媒体技术产品与服务领域，公司主要为我国国家级、省级、市级电台提供广播电台制作、播出、管理、控制整体解决方案及相关软硬件产品。

（2）在消费电子领域，公司以其在广电专业音视频领域多年所积累的经验与技术为基础，聚焦在专业级与消费级音频播放器、录音机市场，研发出了多款录音、播放相关的消费电子产品。

3、主要客户

（1）在专业音频媒体技术产品与服务领域，目前客户主要是各国家级、省市级广播电台，也有一部分客户为政府机构、公司、互联网媒体、学校等有音频媒体节目生产需求的单位。

（2）在消费电子产品领域，主要客户是对声音品质要求高的高保真（HiFi）音响爱好者，以及音响师、录音师和电台记者等，也有一些耳机厂商购买公司播放器作为出厂调试和评测的指定音源。

4、销售模式

公司根据业务领域不同进行分工。英夫美迪销售部负责广播电台音视频领域的销售工作，子公司电子公司单独设销售部进行消费电子产品领域的销售工作。在专业音频媒体技术产品与服务领域，英夫美迪销售部负责销售策略的制定、销售市场开拓、招投标及售后服务等工作，目前客户主要包括广播电台、政府机构、公司、学校，客户拓展主要通过行业产品展示会、行业技术交流会、电话沟通、主动上门拜访等方式，并主要以招投标方式获得客户订单。公司主要产品音视频整体解决方案基本均采用直销模式，对于部分偏远地区或营销尚未覆盖地区，比如县市级广播电台等客户，公司也采用与当地集成商、经销商合作等经销方式予以补充。在产品定价方面，软件产品价格通常在指导价格的基础上，上浮或下调一定比例，硬件产品价格以成本加成方式为主。在收款方式上，与集成商、经销商合作的项目通常采用货到全款全付的收款方式；与广播电台合作的项目通常采用分期收款方式，大部分广播电台客户会按照到货、安装调试、验收三个阶段按比例支付合同款，并在质保期结束后退还质保押金，也有一部分广播电台客户在签订合同后会给公司支付一定比例预付款，后续分阶段付款。

在消费电子产品领域，电子公司销售部负责产品的销售与售后服务工作，消费类产品主要品牌乐图“消费电子产品”，主要销售产品包括播放机、录音机、录音笔等。在客户拓展方面，主要通过参加国内外会展、专业网站论坛宣传、联系代理商等方式获取客户资源、开拓销售市场。在销售方式上，主要通过京东、天猫等国内网上商城销售和国外厂家指定的经销商经销为主，仅有一小部分销售给国内专业机构客户的音频产品采用直销方式。在产品定价方面，产品在开发阶段根据其投入成本、功能、市场目标消费群体等确定产品价格范围，并在产品推向市场前最终确定销售价格。在付款方式上，通过京东等国内网上商城销售的产品通常会有两个月左右的账期，通过国外厂家指定的经销商销售的产品往往采用信用证、先款后货、先货后款等方式，其中先货后款方式账期一般不超过两个月。

二、经营情况

公司在报告期内的主营业务收入为 27,739,190.83 元，比上年度降低了 4.89%，同比略有下降，主要变化的原因是：公司现有主要业务为广电播控系统解决方案和广电制播系统信息化系统解决方案业务，其订单规模近年来一直稳定增长，但上半年为公司业务淡季，由于 2017 年上半年个别订单的验收时间延迟到下半年，因此公司上半年确认的会计收入略有减少。

报告期内的归属于母公司的净利润为-6,407,527.57 元，比上年同期增加亏损 50.09%，变动的主要原因是上半年确认收入减少，且部分销售订单毛利率较低影响了公司上半年整体毛利率，同时，根据公司业务发展规划持续扩大技术研发投入增加了管理费用，应对消费电子业务快速增长的趋势，公司相应增加市场推广费用，以上原因导致亏损较上年同期扩大。

报告期内的经营活动产生的现金净额为-20,989,814.21 元，同比减少 6,843,909.07 元，主要原因为公司为执行在手销售订单而支付项目采购款金额增加所致。

报告期内，公司所处行业未发生重大波动，公司的商业模式未发生重大变化。同时公司为确保增加核心竞争力的投入，加大对新技术和产品的研发，并不断优化公司内部资源整合。因此，公司将会较好地实现本年度经营目标，业绩较上年度有一定的增长，公司业务也将会稳健持续发展。

三、风险与价值

1、产业政策风险

公司所属行业作为信息产业的重要组成部分，在文化创意产业和文化信息传播领域发挥着越来越重要的作用，同时也在信息时代社会主义精神文明建设中起到了不可或缺的作用。近年来，国家广电总局等相关管理部门出台了一系列政策指引，包括《国务院办公厅关于印发三网融合推广方案的通知》（国办发[2015]65 号）等一系列扶持、促进及优惠政策，在很大程度上为公司的业务发展提供了良好、稳定的市场环境。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将通过加大研发投入，研发高技术含量的新型产品，形成差异化竞争；为用户提供技术、产品、售后一条龙服务，增强用户体验；延伸产业链，保障产品的技术、性能、质量和服务持续提升。

2、报告期内营业收入集中于广电行业的风险

公司所处的音视频制作、播出、控制和管理系统行业属于国家信息化建设的重要组成部分，目标市场以广电行业为主，并涵盖政府机关、事业单位、个人客户及其他音视频领域。近年来，国务院及各部委发布了《关于促进广播影视产业发展的意见》、《国务院办公厅关于印发三网融合推广方案的通知》和《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》等一系列政策，广电行业率先大幅增加在音视频数字化、网络化、新媒体建设的投入。近年来公司来自广电行业的收入占营业收入的比例基本稳定在 90% 以上。预计未来几年广电行业数字化、网络化、新媒体建设投入仍将保持较快增长，如果未来行业音视频数字化、网络化、新媒体建设速度未如期推进，或广电行业发生不可预测的重大不利变化，将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司一直在积极发展消费电子业务，报告期内电子公司推出了新品 PAW Pico，还成立了专门的品牌运营中心，为拓展该领域业务作出了积极的努力。

3、品牌影响力下降的风险

公司拥有上千家客户，在广播电台领域内率先实现了众多领先的技术应用，已完成了一批在业内具有较高影响力的成功案例，比如中央人民广播电台、北京人民广播电台、上海人民广播电台、广东广播电视台、天津人民广播电台等多个大型广播电台广播自动化系统和主控系统项目，在行业内拥有广泛稳定的客户基础和良好的品牌形象。但如果出现因为项目建设或者其他因素，而导致系统故障或者客户投诉，可能会对公司的品牌产生一定的不利影响，进而影响公司的市场竞争力。

应对措施：公司自成立以来一直注重产品和服务的品质，努力维护企业形象，报告期内公司各项业务发展稳定，并通过销售人员走访的方式主动与客户联系，听取客户的意见。

4、技术风险

公司作为高新技术企业和双软企业，面临的技术风险主要是技术开发失败风险、技术人才短缺和流失风险。作为专业音视频整体解决方案及服务提供商，公司需要及时将成熟、实用、先进的技术应用于产品设计和技术开发工作，才能在激烈的市场竞争中占据优势地位。在新产品开发的过程中，公司可能受到技术更新速度快、产品生命周期短以及技术成果转化不力等不确定性因素的影响。

同时，广电行业目前正处于高速发展的时期，新媒体的不断涌现与融合媒体的趋势也使竞争日益激烈，公司在是否准确把握客户需求、是否准确把握行业内技术的发展趋势并尽快掌握新的技术、是否在技术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本等方面存在一定技术风险。

应对措施：报告期内，公司研发团队一直稳定在 120 人以上，对研发的投入也保持稳定增加，公司管理层以技术背景出身的领导为主，有能力管理好一支优秀的技术团队。

5、人才不能满足未来发展需求的的风险

公司主要提供音视频软件与整体解决方案的研发、销售与技术服务，在音视频领域拥有多项软件著作权。软件开发本身是人才密集型行业，公司又处于广播电台音视频制作、播出、控制和管理领域的细分行业，与公司做同类业务的公司数量不多，现有研发团队系公司自主培养，尽管公司建立了一支经验丰富的开发、设计及管理核心技术人才队伍，公司也注重人才队伍的培养和建立，但随着业务规模的扩大，如果人才不能满足未来发展的需求，或出现核心技术人才流失的情况，将给公司经营带来较大影响。

应对措施：报告期内公司人员整体保持稳定，两位实际控制人曾长期担任 985 院校大学副教授，有丰富的人才培养经验，公司也一直努力培养内部员工，创造更好的成长条件。

6、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人周南、黄晓革作为一致行动人合计直接和间接持有本公司 75.711% 的股权，处于绝对控股地位，能够实际支配公司的经营决策，同时周南担任公司董事长兼副总经理，黄晓革担任公司董事及总经理，在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、公司运作不够规范，可能会导致实际控制人利用控股地位和主要决策者的地位对公司重大事项施加不当控制的风险，从而损害中小股东利益。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠实履行职责。

7、公司治理风险

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如合同管理制度不健全、记账不规范等问题。公司于 2016 年 3 月整体变更为股份公司后，公司建立健全了符合相关规定的治理机制和制度，但鉴于股份公司成立的时间较短，治理机制和制度运行的有效性仍需经过一段时间的检验。随着国内证券市场以及公司自身业务的不断发展，在新的政策和外部环境下，公司的内控体系仍需进一步补充和完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司整体变更为股份公司后，建立健全了符合相关规定的治理机制和制度，报告企业执行情况良好，并于 2017 年 1 月重新制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》，进一步规范了企业的管理。

8、内部控制风险

随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将扩张。公司业务的成长，对公司财务制度和内部控制提出更高的要求。进一步完善内部控制体系，引进和培养财务人员和管理人员将成为公司面临的重要问题。如果公司在发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将大力培养和吸纳优秀专业人才，保持骨干队伍稳定；同时加强企业管理，学习先

进企业管理经验和手段，不断完善研发、生产、销售各环节流程和制度，保证公司经营持续稳定发展。

9、税收政策调整带来业绩下降风险

公司作为软件企业享受增值税即征即退的政策。2014年、2015年、2016年公司享受的增值税退税额分别为2,974,688.84元、5,314,648.78元、5,190,163.26元，占当期净利润的比例分别为21.75%、24.12%和23.52%。

同时，公司作为国家高新技术企业享受所得税税收优惠政策。如果国家关于企业所得税税收优惠政策及增值税即征即退政策发生变化，或公司未来不能被持续认定为高新技术企业，将对公司未来经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将严格参照国家各项优惠政策的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，确保在研发、生产、管理、经营等各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，能够继续获得高新技术企业资质。同时加强内部管理，促进软件及服务业务更快发展

10、应收账款风险

本公司2017年初和2017年6月的应收账款净额分别为5,571.36万元和5,418.03万元，应收账款占同期期末流动资产比例分别为48.62%和49.06%。公司应收账款主要为对各级广播电台的应收账款，从历史经验看相关应收账款回收情况较为良好，客户信用记录和回款质量优良。公司对于账龄较长的应收账款及其他应收账款定期进行催收，在本着谨慎性原则对应收账款合理估计并充分提取坏账准备的同时对于确认无法收回的应收账款及其他应收款定期进行核销。

随着公司业务规模不断扩大，如果不加强对应收账款的催收和管理，公司将面临流动资金周转的压力，并加大坏账损失风险，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司有专门的项目管理部门，严格审查每笔销售合同，定期进行应收账款分析，紧密跟踪超期账款的催收进度；建立应收账款的奖罚机制，调动业务团队的积极性与责任感。

11、季节性波动风险

受客户结构、业务特点等因素的影响，公司营业收入存在季节性分布不均衡的特点，下半年的营业收入和利润水平占全年的比重高于上半年，主要原因为公司的客户以各级广播电台为主，系统集成项目一般在年中进行招标及方案设计，项目实施均匀分布在全年，验收和回款主要集中在每年第三、四季度。公司客户的采购特点使公司存在一定的收入和利润季节性波动的特征，营业收入和利润主要集中在下半年，而研发投入、人员费用和其他费用发生在月度间较为均衡，可能会造成公司一季度、半年度出现季节性亏损或盈利较低的情形，公司经营业绩存在季节性波动风险。

应对措施：公司为应对该情况可能带来的不利影响，采取了以下应对措施，首先根据本行业特点妥善制定每年的财务预算，保证收入确认的季节性及其带来的相关影响不会妨碍公司日常经营；其次，不断增强自身实力、扩大生产规模，同时开发多元化客户群体，保证公司的经营业绩的稳定；最后，加大催收应收账款的力度，保证经营活动现金流的稳定。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

| | |
|---------------------|-----|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 不适用 |
| 审计意见类型： | 不适用 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： | 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 | 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 | 是 | 第四节、二、（二） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第四节、二、（三） |
| 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、（四） |
| 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 |
|-----------|---------------|-----------|-----------|
| 2017.7.17 | 7.00 | - | 15 |

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司2016年年度权益分派方案已获得2017年5月18日召开的股东大会审议通过。本公司2016年年度权益分派方案为：以2016年末总股本10,000,000股为基数，以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金股利7元（含税），合计派送现金股利人民币7,000,000元。同时以资本公积向全体在册股东每10股转增15股，本次方案实施后公司总股本将由10,000,000股增至25,000,000股。

截至报告期末，权益分派方案未实施完毕。公司于2017年7月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《2016年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-024），本次权益分派的权益登记日为2017年7月14日，除权除息日为2017年7月17日。截至本报告披露日，公司2016年度权益分派已实施完毕。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|------|------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 关联方为公司提供担保 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 总计 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |

（三）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》并在报告期间内均严格履行了上述承诺，未有任何违背行为。

公司在申请挂牌时，为了规范与公司之间的关联交易，公司实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。报告期内，公司实际控制人严格遵守并履行承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------------|--------|---------------|---------|--------|
| 应收账款 | 质押 | 49,221,919.65 | 41.76% | 银行贷款质押 |
| 累计值 | | 49,221,919.65 | 41.76% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | - | - | 3,771,674 | 3,771,674 | 37.72% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 1,517,774 | 1,517,774 | 15.18% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 1,742,774 | 1,742,774 | 17.43% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 10,000,000 | 100% | -3,771,674 | 6,228,326 | 62.28% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,071,100 | 60.71% | -1,517,774 | 4,553,326 | 45.53% |
| | 董事、监事、高管 | 6,971,100 | 69.71% | -1,742,774 | 5,228,326 | 52.28% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 10,000,000 | 100% | 0 | 10,000,000 | 100.00% |
| 普通股股东人数（人） | | 10 | | | | |

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 | 黄晓革 | 3,035,550 | 0 | 3,035,550 | 30.36% | 2,276,663 | 758,887 |
| 2 | 周南 | 3,035,550 | 0 | 3,035,550 | 30.36% | 2,276,663 | 758,887 |
| 3 | 北京合众美迪 技术中心（有 限合伙） | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 15.00% | 1,000,000 | 500,000 |
| 4 | 王毅 | 700,000 | 0 | 700,000 | 7.00% | 525,000 | 175,000 |
| 5 | 徐素娟 | 400,000 | 0 | 400,000 | 4.00% | 0 | 400,000 |
| 6 | 黄俊 | 288,800 | 0 | 288,800 | 2.89% | 0 | 288,800 |
| 7 | 兰刚 | 288,800 | 0 | 288,800 | 2.89% | 0 | 288,800 |
| 8 | 范满平 | 288,800 | 0 | 288,800 | 2.89% | 0 | 288,800 |
| 9 | 陈新宇 | 262,500 | 0 | 262,500 | 2.63% | 0 | 262,500 |
| 10 | 徐虎 | 200,000 | 0 | 200,000 | 2.00% | 150,000 | 50,000 |
| 合计 | | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100.00% | 6,228,326 | 3,771,674 |

前十名股东间相互关系说明：

合众美迪为实际控制人周南和黄晓革出资设立；周南和黄晓革为一致行动人，除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

周南先生和黄晓革先生直接合计持有公司 60.72%的股权，为公司的控股股东。

周南先生，1969 年出生，现任公司董事长、副总经理，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1987 年至 1994 年在成都电子科技大学学习本科、硕士课程。1994 年至 2015 年，担任成都电子科技大学讲师、副教授。1999 年至 2016 年 3 月任职于英夫有限，担任董事长；2016 年 3 月至今任职于股份公司，担任董事长、副总经理，任期为 2016 年 3 月至 2019 年 3 月。

黄晓革先生，1967 年出生，现任公司董事、总经理，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1983 年至 1987 年在解放军电子工程学院学习本科课程，1989 年至 1992 年在成都电子科技大学学习硕士课程。1993 年至 2015 年，担任成都电子科技大学讲师、副教授。1999 年至 2016 年 3 月任职于英夫有限，担任总经理；2016 年 3 月至今任职于股份公司，担任董事、总经理，任期为 2016 年 3 月至 2019 年 3 月。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

周南先生和黄晓革先生通过直接持股和通过北京合众美迪技术中心（有限合伙）间接控股的方式，合计持有公司 75.711%的股权，为公司的实际控制人

详见“第五节股本变动及股东情况之三、控股股东、实际控制人情况之(一)控股股东情况”。

四、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

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 |
|-----------|----------|----|----|----|---------------|-----------|
| 周南 | 董事长、副总经理 | 男 | 48 | 硕士 | 2016.3-2019.3 | 是 |
| 黄晓革 | 董事、总经理 | 男 | 50 | 硕士 | 2016.3-2019.3 | 是 |
| 王毅 | 董事、副总经理 | 男 | 50 | 本科 | 2016.3-2019.3 | 否 |
| 何炜 | 董事、副总经理 | 男 | 44 | 硕士 | 2016.3-2019.3 | 是 |
| 张海东 | 董事 | 男 | 43 | 硕士 | 2016.3-2019.3 | 是 |
| 徐虎 | 监事会主席 | 男 | 40 | 本科 | 2016.3-2019.3 | 否 |
| 李瑞武 | 监事 | 男 | 44 | 本科 | 2016.3-2019.3 | 否 |
| 刘佳 | 职工监事 | 女 | 34 | 本科 | 2016.3-2019.3 | 是 |
| 刘淑霞 | 财务负责人 | 女 | 53 | 大专 | 2016.3-2019.3 | 是 |
| 周颖 | 董事会秘书 | 女 | 49 | 硕士 | 2016.3-2019.3 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 6 |

二、持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 周南 | 董事长、副总经理 | 3,035,550 | | 3,035,550 | 30.36% | |
| 黄晓革 | 董事、总经理 | 3,035,550 | | 3,035,550 | 30.36% | |
| 王毅 | 董事、副总经理 | 700,000 | | 700,000 | 7.00% | |
| 何炜 | 董事、副总经理 | | | | | |
| 张海东 | 董事 | | | | | |
| 徐虎 | 监事会主席 | 200,000 | | 200,000 | 2.00% | |
| 李瑞武 | 监事 | | | | | |
| 刘佳 | 职工监事 | | | | | |
| 刘淑霞 | 财务负责人 | | | | | |
| 周颖 | 董事会秘书 | | | | | |
| 合计 | | 6,971,100 | | 6,971,100 | 69.71% | |

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 |
|--|------------|---|

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 9 | 9 |
| 截止报告期末的员工人数 | 175 | 186 |

核心员工变动情况：

无变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|--------------|-----|
| 是否审计 | 否 |
| 审计意见 | 不适用 |
| 审计报告编号 | 不适用 |
| 审计机构名称 | 不适用 |
| 审计机构地址 | 不适用 |
| 审计报告日期 | 不适用 |
| 注册会计师姓名 | 不适用 |
| 会计师事务所是否变更 | 不适用 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 不适用 |
| 审计报告正文： | 不适用 |

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 |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 5,294,983.24 | 24,975,239.24 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 54,180,257.24 | 55,713,602.06 |
| 预付款项 | 五、（三） | 11,481,058.65 | 5,065,335.58 |
| 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、（四） | 3,537,393.44 | 5,231,342.79 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 35,945,554.12 | 23,507,716.37 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（六） | | 102,039.86 |
| 流动资产合计 | | 110,439,246.69 | 114,595,275.90 |
| 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 | 五、（七） | 78,677.68 | 560,134.22 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（八） | 1,050,245.59 | 1,329,290.22 |
| 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 | 五、（九） | 1,111.99 | 1,401.97 |
| 开发支出 | 五、（十） | 5,059,055.65 | 3,941,480.01 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、（十一） | 1,251,647.56 | 1,359,260.54 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,440,738.47 | 7,191,566.96 |
| 资产总计 | | 117,879,985.16 | 121,786,842.86 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十二） | 22,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、（十三） | 12,338,450.99 | 4,117,349.86 |
| 预收款项 | 五、（十四） | 13,040,284.53 | 14,518,858.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、（十五） | 1,421,152.68 | 323,373.83 |
| 应交税费 | 五、（十六） | 4,933,187.80 | 11,692,849.09 |
| 应付利息 | 五、（十七） | | 94,612.50 |
| 应付股利 | 五、（十八） | 7,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 五、（十九） | 5,551,597.09 | 5,702,498.94 |

| | | | |
|----------------------|---------|----------------|----------------|
| 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 | 五、（二十） | 146,444.37 | 278,675.92 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 66,431,117.46 | 56,728,218.85 |
| 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 | 五、（二十一） | 52,142.81 | 254,371.54 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 52,142.81 | 254,371.54 |
| 负债合计 | | 66,483,260.27 | 56,982,590.39 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（二十二） | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十三） | 26,204,300.73 | 26,204,300.73 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十四） | 1,390,055.36 | 1,390,055.36 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（二十五） | 13,802,368.80 | 27,209,896.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 51,396,724.89 | 64,804,252.47 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 51,396,724.89 | 64,804,252.47 |
| 负债和所有者权益总计 | | 117,879,985.16 | 121,786,842.86 |

法定代表人：周南

主管会计工作负责人：黄晓革

会计机构负责人：刘淑霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,913,177.42 | 10,013,284.95 |
| 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 | 十三、（一） | 42,105,820.63 | 48,004,635.32 |
| 预付款项 | | 11,258,027.32 | 5,464,288.45 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、（二） | 3,045,866.01 | 4,441,033.59 |
| 存货 | | 20,972,850.07 | 9,860,611.85 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 79,295,741.45 | 77,783,854.16 |
| 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 | 十三、（三） | 22,677,290.35 | 23,158,746.89 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 615,852.74 | 839,527.83 |
| 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 | | | |
| 开发支出 | | 5,059,055.65 | 3,941,480.01 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 1,037,503.29 | 1,037,503.29 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 29,389,702.03 | 28,977,258.02 |
| 资产总计 | | 108,685,443.48 | 106,761,112.18 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 22,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 14,255,647.95 | 6,889,791.13 |
| 预收款项 | | 9,233,466.48 | 10,518,445.88 |
| 应付职工薪酬 | | 902,047.90 | |
| 应交税费 | | 3,853,460.33 | 8,560,237.46 |
| 应付利息 | | | 94,612.50 |
| 应付股利 | | 7,000,000.00 | |
| 其他应付款 | | 7,917,223.31 | 5,604,128.53 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 146,444.37 | 278,675.92 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 65,308,290.34 | 51,945,891.42 |
| 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 | | 52,142.81 | 254,371.54 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 52,142.81 | 254,371.54 |
| 负债合计 | | 65,360,433.15 | 52,200,262.96 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 30,784,597.18 | 30,784,597.18 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,390,055.36 | 1,390,055.36 |
| 未分配利润 | | 1,150,357.79 | 12,386,196.68 |
| 所有者权益合计 | | 43,325,010.33 | 54,560,849.22 |
| 负债和所有者权益合计 | | 108,685,443.48 | 106,761,112.18 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 27,739,190.83 | 29,165,196.06 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十六) | 27,739,190.83 | 29,165,196.06 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 34,899,392.24 | 35,342,514.54 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十六) | 11,657,521.23 | 11,200,441.71 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二十七) | 482,847.88 | 281,725.54 |
| 销售费用 | 五、(二十八) | 4,241,854.45 | 4,213,440.42 |
| 管理费用 | 五、(二十九) | 18,562,907.20 | 18,021,301.23 |
| 财务费用 | 五、(三十) | 580,682.50 | 283,074.69 |
| 资产减值损失 | 五、(三十一) | -626,421.02 | 1,342,530.95 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(三十二) | -481,456.54 | 148,805.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -481,456.54 | 148,805.80 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | 五、(三十三) | 1,235,070.45 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,406,587.50 | -6,028,512.68 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十四) | 23,291.73 | 1,617,720.34 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 五、(三十五) | 1,743.06 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,385,038.83 | -4,410,792.34 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十六) | 22,488.74 | -154,335.82 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,407,527.57 | -4,256,456.52 |
| 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 | | -6,407,527.57 | -4,256,456.52 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |

| | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -6,407,527.57 | -4,256,456.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | - | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | | -0.64 | -0.43 |
| (二)稀释每股收益 | | -0.64 | -0.43 |

法定代表人：周南主管会计工作负责人：黄晓革会计机构负责人：刘淑霞**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、(四) | 22,508,148.29 | 17,802,395.97 |
| 减：营业成本 | 十三、(四) | 11,038,846.70 | 6,647,364.76 |
| 税金及附加 | | 396,043.53 | 262,509.98 |
| 销售费用 | | 2,007,786.51 | 2,410,424.55 |
| 管理费用 | | 14,182,724.50 | 12,951,794.26 |
| 财务费用 | | 584,886.66 | 294,338.10 |
| 资产减值损失 | | -690,938.14 | 1,570,445.90 |
| 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） | 十三、(五) | -481,456.54 | 148,805.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 其他收益 | | 1,235,070.45 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,257,587.56 | -6,185,675.78 |
| 加：营业外收入 | | 23,291.73 | 1,202,341.87 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 1,543.06 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,235,838.89 | -4,983,333.91 |
| 减：所得税费用 | | - | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -4,235,838.89 | -4,983,333.91 |

| | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 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 | | -4,235,838.89 | -4,983,333.91 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.42 | -0.50 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.42 | -0.50 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 36,368,080.46 | 40,754,633.95 |
| 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 | | 1,212,380.37 | 1,577,830.55 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十七） | 3,560,745.40 | 7,326,846.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 41,141,206.23 | 49,659,310.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 32,285,400.58 | 26,862,626.20 |
| 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 | | 12,420,367.41 | 13,398,775.05 |
| 支付的各项税费 | | 6,096,449.29 | 10,612,681.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（三十七） | 11,328,803.16 | 12,931,133.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 62,131,020.44 | 63,805,216.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -20,989,814.21 | -14,145,905.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 442,494.74 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | 442,494.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | - | 442,494.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | - | 442,494.74 |
| 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 | | 12,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 12,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,133,081.90 | 10,053,232.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 466,020.33 | 228,640.84 |
| 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 | | 26,616.38 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,625,718.61 | 10,281,873.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,374,281.39 | -2,281,873.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -19,615,532.82 | -15,985,284.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,910,516.06 | 24,476,125.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,294,983.24 | 8,490,841.27 |

法定代表人：周南

主管会计工作负责人：黄晓革

会计机构负责人：刘淑霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 31,246,296.59 | 34,688,482.15 |
| 收到的税费返还 | | 1,023,652.91 | 1,202,337.46 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,473,693.65 | 8,291,540.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 39,743,643.15 | 44,182,360.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,096,433.70 | 19,970,612.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,599,999.13 | 9,517,362.11 |
| 支付的各项税费 | | 5,086,332.79 | 9,340,023.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,505,037.75 | 9,622,551.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 49,287,803.37 | 48,450,548.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,544,160.22 | -4,268,188.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 442,494.74 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 442,494.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | 442,494.74 |
| 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 | | 12,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 12,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,133,081.90 | 10,053,232.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 466,020.33 | 228,640.84 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 26,616.38 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 10,625,718.61 | 10,281,873.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,374,281.39 | -2,281,873.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -8,169,878.83 | -6,107,567.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,013,284.95 | 10,569,394.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,843,406.12 | 4,461,827.31 |

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：

本公司本期发生会计政策变更情况如下：

1. 变更原因：执行财政部《关于印发《企业会计准则第 16 号—政府补助》修订的通知》（财会[2017]15 号）。

2. 变更内容：根据修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》，并根据要求在财务报告中进行相应的披露，公司将在财务报表中增加其他收益项目的列示。

3. 本公司执行该规定的主要影响如下：

| 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 |
|---|---|
| (1) 利润表中增加“其他收益”项目。 | 其他收益 |
| (2) 将与公司业务相关的政府补助，分类为其他收益，2017 年 1 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 调增其他收益本年金额 1,235,070.45 元，调减营业外收入本年金额 1,235,070.45 元。 |

4. 本次会计政策变更根据修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

二、报表项目注释

北京英夫美迪科技股份有限公司
2017 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京英夫美迪科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1999年10月经北京市工商行政管理局海淀分局批准，由北京英夫美迪数字技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司的统一信用代码：911101087002332191。

截至2017年6月30日止，本公司累计发行股本总数1,000.00万股，注册资本为1,000.00万元，注册地：北京市海淀区翠微路2号院中国印刷科学技术研究所2号楼DB501。

本公司主要经营活动为：数字技术、音频设备、视频设备、电子计算机软硬件、无线电负载波应用技术、建筑材料、建筑机械的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售音频设备、视频设备、电子计算机软、硬件、建筑材料、建筑机械及自行开发后产品（未经专项审批项目除外）；信息咨询；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；设计、制作、代理、发布广告；从事互联网文化活动；广播电视节目制作；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本公司的实际控制人为周南、黄晓革。

本财务报表业经公司董事会于2017年8月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|----------------|
| 北京英夫美迪系统技术有限公司 |
| 北京英夫美迪电子技术有限公司 |
| 北京伊斯科技有限责任公司 |
| 拇指云（北京）网络有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

公司生产经营正常，经营状况良好，具备持续经营能力。

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

本公司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被投资方可分割的部分）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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将应收账款余额 200 万元以上、其他应收款余额 30 万以上确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1

单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1

账龄分析法

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 | 10 | 10 |
| 2—3年 | 20 | 20 |
| 3—4年 | 50 | 50 |
| 4—5年 | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品和包装物等

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

(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组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(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。本公司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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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服务，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-7 | 5 | 13.57-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

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的各部分分别完工，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 | 依 据 |
|------|--------|------|
| 专有技术 | 5 年 | 受益年限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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、 开发阶段支出资本化的具体条件

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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(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。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(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、 各类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。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。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、商品销售收入

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

本公司按销售商品原则确认收入的具体类型有专业音频产品技术及服务和消费电子产品，不同类型的收入确认的具体方法如下：

(1) 专业音频产品技术及服务

专业音频产品技术及服务主要是针对不同客户需求，定制提供包括项目咨询、方案设计、设备集成、软件部署加载、项目实施、技术支持等整体解决方案。均在项目完成并经甲方验收合格后，确认收入实现。

(2) 消费电子产品

消费电子产品收入作为产品销售，于产品发出、送达指定交货地点并验收合格后确认收入实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

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

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

(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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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

有确凿证据表明企业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，按应收的金额确认政府补助。无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

3、 会计处理

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行财政部《关于印发《企业会计准则第 16 号—政府补助》修订的通知》（财会[2017]15号）。

根据修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 16 号—政府补助》，并根据要求在财务报告中进行相应的披露，公司将在财务报表中增加其他收益项目的列示。

| 本公司执行该规定的主要影响如下：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 |
|---|---|
| (1) 利润表中增加“其他收益”项目。 | 其他收益 |
| (2) 将与公司业务相关的政府补助，分类为其他收益，2017 年 1 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 调增其他收益本年金额 1,235,070.45 元，调减营业外收入本年金额 1,235,070.45 元。 |

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 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% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% |

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 |
|----------------|-------|
| 北京英夫美迪科技股份有限公司 | 15% |

| | |
|----------------|-----|
| 北京英夫美迪系统技术有限公司 | 25% |
| 北京英夫美迪电子技术有限公司 | 15% |
| 北京伊斯科技有限责任公司 | 25% |
| 拇指云（北京）网络有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠

1、企业所得税

(1) 本公司

本公司于 2014 年 10 月 30 日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、北京市地方税务局认定为“高新技术企业”，证书编号：GF2014100307，有效期三年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司 2014 年起至 2016 年企业所得税减按 15%的税率征收。

(2) 子公司北京英夫美迪电子技术有限公司

北京英夫美迪电子技术有限公司于 2014 年 10 月 30 日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、北京市地方税务局认定为“高新技术企业”，证书编号：GF2014102077，有效期三年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。北京英夫美迪电子技术有限公司 2014 起至年 2016 年企业所得税减按 15%的税率征收。

(3) 子公司北京英夫美迪系统技术有限公司

北京英夫美迪系统技术有限公司于 2013 年 12 月 20 日经北京市经济和信息化委员会认定为“软件企业认定证书”，证书编号为“京 R-2013-1756”。

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）第三条的规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”

2、增值税

根据《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》（国发【2011】4 号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）文件规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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。公司、北京英夫美迪电子技术有限公司和北京英夫美迪系统技术有限公司符合上述文件规定的条件，对其已备案的产品享受上述税收优惠政策。

(1) 本公司：2012年3月2日，公司收到北京市海淀区国家税务局下发的《税务事项通知书》（海国税批（2012）601132），被核准公司自2011年1月1日起享受增值税即征即退的优惠政策。

(2) 北京英夫美迪电子技术有限公司：2013年12月11日，收到北京市海淀区国家税务局下发的《税务事项通知书》（海国税批（2013）602011号）；2014年01月07日，收到北京市海淀区国家税务局下发的《税务事项通知书》（海国税批（2014）601032号）；2014年12月19日，收到北京市海淀区国家税务局下发的《税务事项通知书》（海国税批（2014）20141219060028号），被核准自2013年12月01日起享受增值税即征即退的优惠政策。

(3) 北京英夫美迪系统技术有限公司：2012年03月02日，收到北京市海淀区国家税务局下发的《税务事项通知书》（海国税批（2012）601125号），被核准自2011年01月01日起享受增值税即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 21,430.29 | 22,620.03 |
| 银行存款 | 5,203,781.65 | 24,882,847.91 |
| 其他货币资金 | 69,771.30 | 69,771.30 |
| 合计 | 5,294,983.24 | 24,975,239.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 保函保证金 | 69,771.30 | 69,771.30 |
| 合计 | 69,771.30 | 69,771.30 |

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 58,769,036.55 | 100 | 4,588,779.31 | 7.81 | 54,180,257.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 58,769,036.55 | 100 | 4,588,779.31 | 7.81 | 54,180,257.24 |

续：

| 类别 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 61,178,308.28 | 100.00 | 5,464,706.22 | 8.93 | 55,713,602.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 61,178,308.28 | / | 5,464,706.22 | / | 55,713,602.06 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 41,593,716.61 | 2,079,685.84 | 5.00% |
| 1至2年 | 14,608,831.12 | 1,460,883.11 | 10.00% |
| 2至3年 | 1,554,739.32 | 310,947.86 | 20.00% |
| 3至4年 | 417,862.00 | 208,931.00 | 50.00% |
| 4至5年 | 327,780.00 | 262,224.00 | 80.00% |
| 5年以上 | 266,107.50 | 266,107.50 | 100.00% |
| 合计 | 58,769,036.55 | 4,588,779.31 | |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 675,926.91 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

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 |
| 贵州广播电视台 | 6,240,430.00 | 10.62 | 312,021.50 |
| 长治广播电视台 | 6,018,536.00 | 10.24 | 300,926.80 |
| 神木县新村建设管理委员会办公室 | 5,686,081.80 | 9.68 | 284,304.09 |
| 青岛市广播电视台 | 3,673,200.00 | 6.25 | 183,660.00 |
| 江苏省广播电视总台 | 2,418,308.00 | 4.11 | 120,915.40 |
| 合计 | 24,036,555.80 | 40.90 | 1,201,827.79 |

(三) 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 | 8,318,731.58 | 72.46 | 4,684,619.55 | 92.48 |
| 1至2年 | 3,162,327.07 | 27.54 | 286,223.03 | 5.65 |
| 2至3年 | | | 92,167.00 | 1.82 |
| 3年以上 | | | 2,326.00 | 0.05 |
| 合计 | 11,481,058.65 | 100.00% | 5,065,335.58 | 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 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|-----------------|--------------|-----------------|
| 航天新长征电动汽车技术有限公司 | 1,511,470.00 | 13.16% |
| 内蒙古网格科技有限公司 | 774,620.00 | 6.75% |
| 北京康威视通科技有限公司 | 535,198.00 | 4.66% |
| 上海铨地计算机科技有限公司 | 457,019.70 | 3.98% |
| 北京众和传新科技有限公司 | 413,970.00 | 3.61% |
| 合计 | 3,692,277.70 | 32.16% |

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,403,624.79 | 100.00 | 1,866,231.35 | 100.00 | 3,537,393.44 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 5,403,624.79 | 100.00 | 1,866,231.35 | 100.00 | 3,537,393.44 |

续：

| 种类 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,374,625.63 | 100.00 | 2,143,282.84 | 29.06 | 5,231,342.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 7,374,625.63 | / | 2,143,282.84 | / | 5,231,342.79 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 1,718,682.75 | 85,934.13 | 5.00% |
| 1至2年 | 1,442,112.25 | 144,211.23 | 10.00% |
| 2至3年 | 621,335.00 | 124,267.00 | 20.00% |
| 3至4年 | 196,868.00 | 98,434.00 | 50.00% |
| 4至5年 | 56,209.00 | 44,967.20 | 80.00% |
| 5年以上 | 1,368,417.79 | 1,368,417.79 | 100.00% |
| 合计 | 5,403,624.79 | 1,866,231.35 | |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 277,051.49 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额 0.00 元。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 单位往来 | 349,758.00 | 143,200.00 |
| 保证金 | 3,581,634.94 | 5,435,202.00 |
| 押金 | 125,263.79 | 453,641.79 |
| 备用金 | 1,220,536.47 | 1,212,439.97 |
| 其他 | 126,431.59 | 130,141.87 |
| 合计 | 5,403,624.79 | 7,374,625.63 |

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 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|--------------|-----------|---------------------|------------|
| 昆明广播电视台 | 保证金 | 928,044.00 | 1-2年 | 17.17 | 92,804.40 |
| 朔州市政府采购中心 | 保证金 | 507,187.00 | 3至4年、5年以上 | 9.39 | 501,198.50 |
| 昆明广播电视台 | 保证金 | 148,200.00 | 2-3年 | 2.74 | 29,640.00 |
| 系统招标有限公司东莞分公司 | 保证金 | 122,430.00 | 5年以上 | 2.27 | 122,430.00 |
| 安徽广播电视台 | 保证金 | 113,000.00 | 5年以上 | 2.09 | 113,000.00 |
| 合计 | | 1,818,861.00 | | 33.66 | 859,072.90 |

(五) 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 | 9,641,048.38 | | 9,641,048.38 | 6,404,038.75 | | 6,404,038.75 |
| 半成品 | 313,044.51 | | 313,044.51 | 1,026,979.87 | | 1,026,979.87 |
| 库存商品 | 9,565,497.02 | 352,749.48 | 9,212,747.54 | 6,546,857.58 | 352,749.48 | 6,194,108.10 |
| 发出商品 | 16,778,713.69 | | 16,778,713.69 | 9,882,589.65 | | 9,882,589.65 |
| 合 计 | 36,298,303.60 | 352,749.48 | 35,945,554.12 | 23,860,465.85 | 352,749.48 | 23,507,716.37 |

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 | |
| 库存商品 | 352,749.48 | | | | | 352,749.48 |
| 合 计 | 352,749.48 | | | | | 352,749.48 |

(六) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|------------|
| 待抵扣增值税进项税 | | 102,039.86 |
| 合 计 | | 102,039.86 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|-----------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | | |
| 联营企业： | | | | | | | | | | |
| 北京国广高科广电科技有限公司 | 560,134.22 | | | -481,456.54 | | | | 78,677.68 | | |
| 合 计 | 560,134.22 | | | -481,456.54 | | | 78,677.68 | | | |

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项 目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 年初余额 | 618,304.10 | 2,636,476.73 | 2,745,143.52 | 5,999,924.35 |
| (2) 本期增加金额 | | | 35,083.78 | 35,083.78 |
| —购置 | | | 35,083.78 | 35,083.78 |
| —在建工程转入 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | 618,304.10 | 2,636,476.73 | 2,780,227.30 | 6,035,008.13 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 年初余额 | 579,516.47 | 1,856,102.37 | 2,235,015.29 | 4,670,634.13 |
| (2) 本期增加金额 | 428.72 | 42,738.31 | 270,961.38 | 314,128.41 |
| —计提 | 428.72 | 42,738.31 | 270,961.38 | 314,128.41 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | 579,945.19 | 1,898,840.68 | 2,505,976.67 | 4,984,762.54 |
| 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 | 38,358.91 | 737,636.05 | 274,250.63 | 1,050,245.59 |
| (2) 年初账面价值 | 38,787.63 | 780,374.36 | 510,128.23 | 1,329,290.22 |

(九)无形资产**1、 无形资产情况**

| 项 目 | 专有技术 | 合计 |
|----------------|----------|----------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 年初余额 | 5,800.00 | 5,800.00 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —购置 | | |
| —内部研发 | | |
| —企业合并增加 | | |

| | | |
|------------|----------|----------|
| (3) 本期减少金额 | | |
| — 处置 | | |
| (4) 期末余额 | 5,800.00 | 5,800.00 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 年初余额 | 4,398.03 | 4,398.03 |
| (2) 本期增加金额 | 289.98 | 289.98 |
| — 计提 | 289.98 | 289.98 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| — 处置 | | |
| (4) 期末余额 | 4,688.01 | 4,688.01 |
| 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 | 1,111.99 | 1,111.99 |
| (2) 年初账面价值 | 1,401.97 | 1,401.97 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(十) 开发支出

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 | 资本化 开始时 点 | 资本化 具体依 据 | 期末 研发 进度 |
|-------------|--------------|------------|--------------|-------------|------------|----|--------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | | 内部开发支 出 | 外购开发支 出 | 确认为无 形资产 | 计入当 期损益 | 其他 | | | | |
| 融合媒体云 平台 | 3,941,480.01 | | 1,117,575.64 | | | | 5,059,055.65 | | | |
| 合 计 | 3,941,480.01 | | 1,117,575.64 | | | | 5,059,055.65 | | | |

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 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 | 6,595,586.30 | 942,286.44 | 7,222,007.32 | 1,135,023.65 |
| 内部交易未实现利润 | 2,062,407.44 | 309,361.12 | 1,494,912.60 | 224,236.89 |
| 合 计 | 8,657,993.74 | 1,251,647.56 | 8,716,919.92 | 1,359,260.54 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 212,173.84 | 738,731.22 |
| 可抵扣亏损 | 8,286,360.79 | 1,830,724.53 |
| 合 计 | 8,498,534.63 | 2,569,455.74 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 期末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2019 年 | | | |
| 2020 年 | 1,769,510.25 | 1,769,510.25 | |
| 2021 年 | 61,214.28 | 61,214.28 | |
| 2022 年 | 6,455,636.26 | | |
| 合计 | 8,286,360.79 | 1,830,724.53 | |

(十二)短期借款

1、 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 抵押借款 | 12,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合 计 | 22,000,000.00 | 20,000,000.00 |

注：

短期借款分类的说明：

质押借款：

公司 2016 年 11 月 14 日、2016 年 12 月 6 月以应收账款进行质押，向杭州银行北京分行借款 10,000,000.00 元，借款期限 1 年，应收账款质押金额 49,221,919.65 元。

抵押借款：

公司 2017 年 4 月 17 日，以黄晓革、周南、邸帅颖房产进行抵押，向北京银行紫竹支行借款 12,000,000.00 元，借款期限 1 年，抵押物金额 16,000,000.00 元。

(十三) 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 材料款 | 425,852.72 | 3,817,349.86 |
| 设备配件款 | 11,912,598.27 | 300,000.00 |
| 合 计 | 12,338,450.99 | 4,117,349.86 |

(十四)预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 客户购货款 | 13,040,284.53 | 14,518,858.71 |
| 合 计 | 13,040,284.53 | 14,518,858.71 |

(十五)应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 323,373.83 | 15,918,616.68 | 14,820,837.83 | 1,421,152.68 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 807,042.31 | 807,042.31 | 0.00 |
| 辞退福利 | | 28,850.00 | 28,850.00 | 0.00 |
| 合 计 | 323,373.83 | 16,754,508.99 | 15,656,730.14 | 1,421,152.68 |

2、 短期薪酬列示

| 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 | 323,373.83 | 14,521,660.45 | 13,423,881.60 | 1,421,152.68 |
| (2) 职工福利费 | | 437,137.23 | 437,137.23 | - |
| (3) 社会保险费 | | 474,780.31 | 474,780.31 | - |
| 其中：医疗保险费 | | 426,380.55 | 426,380.55 | - |
| 工伤保险费 | | 14,360.95 | 14,360.95 | - |
| 生育保险费 | | 34,038.81 | 34,038.81 | - |
| (4) 住房公积金 | | 472,914.00 | 472,914.00 | - |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 12,124.49 | 12,124.49 | - |
| (6) 短期带薪缺勤 | | 0 | 0 | - |
| (7) 短期利润分享计划 | | 0 | 0 | - |
| 合 计 | 323,373.83 | 15,918,616.48 | 14,820,837.63 | 1,421,152.68 |

3、 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 777,184.55 | 777,184.55 | |
| 失业保险费 | | 29,857.76 | 29,857.76 | |
| 合 计 | | 807,042.31 | 807,042.31 | |

(十六)应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,372,801.04 | 6,545,137.56 |
| 企业所得税 | 1,365,800.46 | 3,914,475.49 |

| | | |
|---------|--------------|---------------|
| 个人所得税 | 192,366.51 | 132,595.44 |
| 城市维护建设税 | 580,466.41 | 634,439.22 |
| 教育费附加 | 249,044.63 | 271,902.53 |
| 地方教育费附加 | 165,574.25 | 181,268.35 |
| 印花税 | 7,134.50 | 13,030.50 |
| 合 计 | 4,933,187.80 | 11,692,849.09 |

(十七) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|-----------|
| 借款利息 | | 94,612.50 |
| 合 计 | | 94,612.50 |

(十八) 应付股利

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|------|
| 应付普通股股利 | 7,000,000.00 | |
| 合 计 | 7,000,000.00 | |

(十九)其他应付款**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 | 466,007.81 | 2,132,135.28 |
| 借款 | 4,577,692.57 | 3,300,000.00 |
| 保证金 | 0 | 0 |
| 其他 | 507,896.71 | 270,363.66 |
| 合 计 | 5,551,597.09 | 5,702,498.94 |

(二十)一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 146,444.37 | 278,675.92 |
| 合 计 | 146,444.37 | 278,675.92 |

(二十一) 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|-----------|------------|
| 梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司 | 52,142.81 | 254,371.54 |
| 合 计 | 52,142.81 | 254,371.54 |

注：长期应付款为公司分期购入车辆款。

(二十二)股本

| 投资者名称 | 年初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 黄晓革 | 3,035,550.00 | | | | | | 3,035,550.00 |
| 周南 | 3,035,550.00 | | | | | | 3,035,550.00 |
| 北京合众美迪技术中心（有限合伙） | 1,500,000.00 | | | | | | 1,500,000.00 |
| 王毅 | 700,000.00 | | | | | | 700,000.00 |
| 徐素娟 | 400,000.00 | | | | | | 400,000.00 |
| 黄俊 | 288,800.00 | | | | | | 288,800.00 |
| 兰刚 | 288,800.00 | | | | | | 288,800.00 |
| 范满平 | 288,800.00 | | | | | | 288,800.00 |
| 陈新宇 | 262,500.00 | | | | | | 262,500.00 |
| 徐虎 | 200,000.00 | | | | | | 200,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |

(二十三)资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 26,204,300.73 | | | 26,204,300.73 |
| 合计 | 26,204,300.73 | | | 26,204,300.73 |

(二十四)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 | 1,390,055.36 | | | 1,390,055.36 |
| 合计 | 1,390,055.36 | | | 1,390,055.36 |

(二十五)未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 27,209,896.38 | 6,532,561.40 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 27,209,896.38 | 6,532,561.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -6,407,527.58 | -4,256,456.52 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 7,000,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他调整因素 | | |

| 期末未分配利润 | | 13,802,368.80 | 2,276,104.88 | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (二十六)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 | 27,575,090.81 | 11,646,331.79 | 29,112,452.57 | 11,185,963.54 |
| 其他业务 | 164,100.02 | 11,189.44 | 52,743.49 | 14,478.17 |
| 合 计 | 27,739,190.83 | 11,657,521.23 | 29,165,196.06 | 11,200,441.71 |
| (二十七)税金及附加 | | | | |
| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 城市维护建设税 | | 204,996.05 | | 164,339.90 |
| 教育费附加 | | 87,787.02 | | 70,431.39 |
| 地方教育费附加 | | 58,524.67 | | 46,954.25 |
| 其他 | | 131,540.14 | | |
| 合 计 | | 482,847.88 | | 281,725.54 |
| (二十八)销售费用 | | | | |
| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 职工薪酬 | | 2,186,020.84 | | 1,790,392.77 |
| 差旅费 | | 688,816.47 | | 640,870.67 |
| 业务招待费 | | 126,973.01 | | 489,589.60 |
| 运费、交通费 | | 255,538.59 | | 423,405.01 |
| 广告、业务宣传费 | | 75,248.31 | | 240,673.04 |
| 办公费 | | 283,326.24 | | 220,928.42 |
| 技术服务费 | | 105,264.15 | | 74,246.74 |
| 房租、物业费 | | 132,000.00 | | 76,650.00 |
| 其他 | | 388,666.84 | | 256,684.17 |
| 合 计 | | 4,241,854.45 | | 4,213,440.42 |
| (二十九)管理费用 | | | | |
| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 研发费 | | 10,755,096.10 | | 10,109,345.28 |
| 职工薪酬 | | 3,677,886.05 | | 4,234,239.14 |
| 房租、物业费 | | 901,534.24 | | 965,967.66 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 1,676,075.81 | 1,081,734.94 |
| 中介服务费 | 340,974.71 | 695,247.43 |
| 办公费 | 420,188.59 | 336,457.86 |
| 折旧、摊销费 | 212,355.25 | 0.00 |
| 业务招待费 | 62,990.60 | 141,658.87 |
| 汽车、交通费 | 171,264.66 | 160,423.06 |
| 税金 | 0.00 | 84,116.37 |
| 其他 | 344,541.19 | 212,110.62 |
| 合 计 | 18,562,907.20 | 18,021,301.23 |

(三十) 财务费用

| 类 别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 584,485.01 | 288,675.52 |
| 减：利息收入 | 20,151.73 | 9,397.86 |
| 汇兑损益 | 2,854.16 | -18,831.77 |
| 手续费 | 13,495.06 | 22,628.80 |
| 合 计 | 580,682.50 | 283,074.69 |

(三十一) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|--------------|
| 坏账损失 | -626,421.02 | 1,342,530.95 |
| 合 计 | -626,421.02 | 1,342,530.95 |

(三十二) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -481,456.54 | 148,805.80 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 理财收益 | | |
| 合 计 | -481,456.54 | 148,805.80 |

(三十三) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 软件增值税即征即退 | 1,235,070.45 | |
| 合 计 | 1,235,070.45 | |

注：见三、重要会计政策和会计估计之（二十九）、重要会计政策和会计估计的变更。

(三十四) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-------|---------------|
| | | | |

| | | | |
|-------------|-----------|--------------|--|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 23,291.73 | 1,617,715.93 | |
| 其他 | | 4.41 | |
| 合 计 | 23,291.73 | 1,617,720.34 | |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|-----------|--------------|-------------|
| 软件产品退税 | | 1,590,815.93 | 与收益相关 |
| NAB 广播电视设备展会补贴资金 | 0.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 文创补贴 | 0.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 广播自动化播出系统产业化项目 | 0.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 2014年稳岗补贴(失业) | 18,291.73 | 0.00 | 与收益相关 |
| 提升国际化经营能力申报指南 | 5,000.00 | 0.00 | 与收益相关 |
| 商委补贴 | | 26,900.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 23,291.73 | 1,617,715.93 | / |

(三十五)营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 罚款、滞纳金 | 200 | | |
| 流动资产处置损失 | 1,543.06 | | |
| 合 计 | 1,743.06 | | |

(三十六)所得税费用

1、 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 22,488.75 | -154,335.82 |
| 合 计 | 22,488.75 | -154,335.82 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -6,385,038.83 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -968,345.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -153,593.56 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 22,488.75 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 12,870.17 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,109,068.83 |
| 所得税费用 | 22,488.75 |

(三十七)现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 20,151.73 | 9,397.86 |
| 政府补助 | 23,291.73 | 26,900.00 |
| 往来款 | 1,992,276.74 | 5,166,582.51 |
| 保证金 | 1,525,025.20 | 2,123,966.10 |
| 合 计 | 3,560,745.40 | 7,326,846.47 |

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 |
|------|---------------|---------------|
| 三项费用 | 10,895,305.44 | 9,119,041.29 |
| 往来款 | 433,497.72 | 1,783,852.40 |
| 保证金 | | 2,028,240.00 |
| 合 计 | 11,328,803.16 | 12,931,133.69 |

3、 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 |
|---------------|-------|-------|
| 同一控制合并支付的并购价款 | | |
| 合 计 | | |

(三十八)现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -6,407,527.58 | -4,256,456.52 |
| 加：资产减值准备 | -626,421.02 | 1,342,530.95 |
| 固定资产等折旧 | 314,128.41 | 468,468.93 |
| 无形资产摊销 | 289.98 | 289.98 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | 584,485.01 | 288,675.52 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 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) | -12,437,837.75 | -12,060,315.18 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -3,188,428.90 | 6,213,120.41 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 771,497.64 | -6,142,219.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,989,814.21 | -14,145,905.14 |
| 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 | 5,225,211.94 | 8,490,841.27 |
| 减：现金的期初余额 | 24,975,239.24 | 22,636,746.41 |
| 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 | -19,750,027.30 | -14,145,905.14 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现 金 | 5,225,211.94 | 24,905,467.94 |
| 其中：库存现金 | 21,430.29 | 22,620.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,203,781.65 | 24,882,847.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |

| | | |
|----------------|-------------|---------------|
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,225,211.9 | 24,905,467.94 |

(三十九)所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 69,771.30 | 保函保证金 |
| 应收账款 | 49,221,919.65 | 借款抵押 |
| 合 计 | 49,291,690.95 | |

六、 合并范围的变更**(一) 非同一控制下企业合并**

本期公司无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期公司无反向购买。

(四) 处置子公司

本期公司无处置子公司。

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 | |
| 北京英夫美迪系统技术有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 100.00 | | 同一控制合并 |
| 北京英夫美迪电子技术有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 100.00 | | 同一控制合并 |
| 北京伊斯科技有限责任公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 100.00 | | 设立 |
| 拇指云(北京)网络科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | 100.00 | | 设立 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 重要的联营企业**

| 合营企业或联营企业名称 | 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 | |
| 北京国广高科广电科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发、技术咨询 | 49.00 | | 权益法 |

2、 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末余额/ 本期发生额 | 年初余额/ 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 北京国广高科广电科技有限公司 | 北京国广高科广电科技有限公司 |
| 流动资产 | 8,860,788.10 | 11,359,277.32 |
| 非流动资产 | 112,104.35 | 139,371.65 |
| 资产合计 | 8,972,892.45 | 11,498,648.97 |
| 流动负债 | 8,812,325.75 | 10,355,517.90 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 8,812,325.75 | 10,355,517.90 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 160,566.70 | 1,143,131.07 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 78,677.68 | 560,134.22 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 78,677.68 | 560,134.22 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 1,436,726.51 | 3,184,623.42 |
| 净利润 | -982,564.37 | 303,685.30 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -982,564.37 | 303,685.3 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款为向银行、股东的短期借款，借款利率不高于当地银行贷款利率水平，利率风险相对较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年 6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本期发生额及余额较小，汇率风险对公司影响较小。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|------|---------------|-------|-------|-------|---------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | |
| 应付款项 | 19,216,588.26 | | | | 19,216,588.26 |
| 借款 | 22,000,000.00 | | | | 22,000,000.00 |
| 合 计 | 41,216,588.26 | | | | 41,216,588.26 |

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 自然人姓名 | 关联关系 | 控制人对本公司的持股比例(%) | 控制人对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-------|-----------------|------------------|
| 周南 | 实际控制人 | 30.3555 | 30.3555 |
| 黄晓革 | 实际控制人 | 30.3555 | 30.3555 |

注：周南、黄晓革为一致行动人，合计直接持有股份公司 60.711%股份；此外，周南、黄晓革通过北京合众美迪技术中心（有限合伙）间接持有股份公司 15%股份；周南和黄晓革直接和间接持有公司股份合计 75.711%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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 |
|------------------|--------------|
| 北京合众美迪技术中心（有限合伙） | 本公司股东 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|-------|------------|
| 北京国广高科广电科技有限公司 | 销售商品 | 0 | 114,188.01 |

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 黄晓革、周南、邸帅颖 | 12,000,000.00 | 2017-4-17 | 2018-4-16 | 否 |

3、 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|------------------|--------------|-----------|-----------|----|
| 拆入 | | | | |
| 周南 | 1,000,000.00 | 2016-5-14 | 2018-5-13 | |
| 周南 | 500,000.00 | 2016-7-11 | 2018-7-10 | |
| 黄晓革 | 200,000.00 | 2016-5-20 | 2018-5-12 | |
| 黄晓革 | 1,000,000.00 | 2016-5-13 | 2018-5-12 | |
| 黄晓革 | 500,000.00 | 2016-7-1 | 2018-7-1 | |
| 北京合众美迪技术中心（有限合伙） | 100,000.00 | 2016-5-30 | 2018-5-30 | |

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 北京国广高科广电科技有限公司 | 1,229,255.00 | 61,462.75 | 1,229,255.00 | 61,462.75 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 北京合众美迪技术中心（有限合伙） | 100,000.00 | 100,000.00 |
| | 黄晓革 | 2,264,261.55 | 2,264,261.55 |
| | 周南 | 2,313,431.02 | 2,313,431.02 |

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司本期无重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司本期无或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

经公司股东大会 2017 年 5 月 18 日通过决议，批准公司利润分配方案，公司现以 2016 年末总股本

10,000,000股为基数，以资本公积向全体在册股东每10股转增15股，即共计转增15,000,000股，同时以未分配利润向全体在册股东每10股派发现金股利7元（含税），合计派发现金股利人民币7,000,000元。本次方案实施后公司总股本将由10,000,000股增至25,000,000股，派息日为2017年7月17日。利润分配方案已于2017年7月18日实施，转增资本已验资，工商变更尚在办理中。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 46,660,190.98 | 100.00 | 4,554,370.35 | 100.00 | 42,105,820.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 46,660,190.98 | 100.00 | 4,554,370.35 | 100.00 | 42,105,820.63 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 52,919,362.67 | 100.00 | 4,914,727.35 | 100.00 | 48,004,635.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 52,919,362.67 | 100.00 | 4,914,727.35 | 100.00 | 48,004,635.32 |

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 | 30,057,322.96 | 1,502,866.15 | 5.00% |
| 1至2年 | 8,039,820.00 | 803,982.00 | 10.00% |
| 2至3年 | 7,551,298.52 | 1,510,259.70 | 20.00% |
| 3至4年 | 417,862.00 | 208,931.00 | 50.00% |
| 4至5年 | 327,780.00 | 262,224.00 | 80.00% |

| | | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| 5年以上 | 266,107.50 | 266,107.50 | 100.00% |
| 合计 | 46,660,190.98 | 4,554,370.35 | |

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回的坏账准备金额 360,357.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 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 |
| 贵州广播电视台 | 6,240,430.00 | 13.37% | 312,021.50 |
| 长治广播电视台 | 6,018,536.00 | 12.90% | 300,926.80 |
| 神木县新村建设管理委员会办公室 | 5,686,081.80 | 12.19% | 284,304.09 |
| 青岛市广播电视台 | 3,673,200.00 | 7.87% | 183,660.00 |
| 江苏省广播电视总台 | 2,418,308.00 | 5.18% | 120,915.40 |
| 合计 | 24,036,555.80 | 51.51% | 1,201,827.79 |

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,819,157.24 | 100.00 | 1,773,291.23 | 100.00 | 3,045,866.01 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,819,157.24 | 100.00 | 1,773,291.23 | 100.00 | 3,045,866.01 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,442,994.84 | 100.00 | 2,001,961.25 | 31.07 | 4,441,033.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| | | | | | |
|----|--------------|---|--------------|---|--------------|
| 合计 | 6,442,994.84 | / | 2,001,961.25 | / | 4,441,033.59 |
|----|--------------|---|--------------|---|--------------|

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 1,510,296.20 | 75,514.81 | 5.00% |
| 1至2年 | 1,115,934.25 | 111,593.43 | 10.00% |
| 2至3年 | 621,335.00 | 124,267.00 | 20.00% |
| 3至4年 | 196,868.00 | 98,434.00 | 50.00% |
| 4至5年 | 56,209.00 | 44,967.20 | 80.00% |
| 5年以上 | 1,318,514.79 | 1,318,514.79 | 100.00% |
| 合计 | 4,819,157.24 | 1,773,291.23 | |

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 228,670.02 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额 0.00 元。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 单位往来 | 14,700.00 | 1,243,200.00 |
| 保证金 | 3,822,093.00 | 4,232,025.00 |
| 个人借款 | 415,072.45 | |
| 押金 | 112,052.79 | 112,052.79 |
| 备用金 | 347,395.46 | 757,635.76 |
| 其他 | 107,843.54 | 98,081.29 |
| 合计 | 4,819,157.24 | 6,442,994.84 |

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 |
|---------------------|------|------------|-----------|------------------|------------|
| 朔州市政府采购中心 | 保证金 | 507,187.00 | 3至4年、5年以上 | 10.52 | 501,198.50 |
| 广东志正信息系统招标有限公司东莞分公司 | 保证金 | 122,430.00 | 5年以上 | 2.54 | 122,430.00 |
| 安徽广播电视台 | 保证金 | 113,000.00 | 5年以上 | 2.34 | 113,000.00 |
| 东莞市会计核算中心 | 保证金 | 91,240.00 | 5年以上 | 1.89 | 91,240.00 |

| | | | | | |
|-------------|-----|------------|------|-------|------------|
| 辽宁浩亿招投标有限公司 | 保证金 | 48,113.00 | 5年以上 | 1.00 | 48,113.00 |
| 合计 | / | 881,970.00 | / | 18.29 | 875,981.50 |

(三) 长期股权投资

| 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 | 22,598,612.67 | | 22,598,612.67 | 22,598,612.67 | | 22,598,612.67 |
| 对联营、合营企业投资 | 78,677.68 | | 78,677.68 | 560,134.22 | | 560,134.22 |
| 合计 | 22,677,290.35 | | 22,677,290.35 | 23,158,746.89 | | 23,158,746.89 |

1、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 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 北京英夫美迪系统技术有限公司 | 0.00 | | | 0.00 | | |
| 北京英夫美迪电子技术有限公司 | 12,088,612.67 | | | 12,088,612.67 | | |
| 北京伊斯科技有限责任公司 | 10,010,000.00 | | | 10,010,000.00 | | |
| 拇指云（北京）网络有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 合计 | 22,598,612.67 | | | 22,598,612.67 | | |

2、对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|-----------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 北京国广高科广电科技有限公司 | 560,134.22 | | | -481,456.54 | | | | | 78,677.68 | | |
| 合计 | 560,134.22 | | | -481,456.54 | | | | | 78,677.68 | | |

(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 | 22,508,148.29 | 11,038,846.70 | 17,802,395.97 | 6,647,364.76 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 22,508,148.29 | 11,038,846.70 | 17,802,395.97 | 6,647,364.76 |

(五) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -481,456.54 | 148,805.80 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 理财收益 | | |
| 合 计 | -481,456.54 | 148,805.80 |

十四、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|-----------|-----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 23,291.73 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,743.06 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -3,493.76 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合 计 | 18,054.91 | |

(二) 净资产收益率及每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率（%） | 每股收益（元） | |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | -25.45 | -0.64 | -0.64 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -25.53 | -0.64 | -0.64 |

北京英夫美迪科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年八月二十九日