



赛科科技

NEEQ:834722

北京赛科世纪科技股份有限公司

Beijing Cycle Century Digital Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月22日，公司参加了在北京举办的第26届中国国际广播电视网络信息展览会。公司参会的主题是“AI IN HOME”，对此也带来了丰富的产品：基于云计算和人工智能技术打造的人工智能导航、智能推荐系统、以家庭为核心打造的智能家庭网关、智能家庭卡拉OK、智慧家庭、便于运营带来收益的智能双向广告、电商等各种丰富的产品形态。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、赛科科技	指	北京赛科世纪科技股份有限公司
深圳赛科	指	深圳市赛科世纪科技开发有限公司, 公司的全资子公司
香港赛科	指	香港赛科世纪贸易有限公司, 公司的全资子公司
赛科信息	指	深圳市赛科世纪信息技术有限公司
海德威	指	深圳市海德威创新科技有限公司, 公司的二级子公司
合兴盛	指	北京合兴盛投资管理中心(有限合伙), 公司股东
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司, 公司股东
红土鑫洲	指	北京红土鑫洲创业投资中心(有限合伙), 公司股东
浚源创投	指	无锡国联浚源创业投资中心(有限合伙), 公司股东
报告期	指	2018 年半年度
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京赛科世纪科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京赛科世纪科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京赛科世纪科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京赛科世纪科技股份有限公司监事会
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
国网公司	指	中国广播电视网络有限公司
三网融合	指	指宽带通信网、数字电视网、下一代互联网的互联互通和应用上的融合
数字电视	指	数字电视是一个从节目采集、节目制作、节目传输直到用户端都以数字方式处理信号的端到端的系统
前端、头端	指	在有线电视网络上, 负责放大上级信号并插入本地广播电视和其他信号的信号分配中心
终端	指	网络与最终用户接触用以实现网络应用的各种设备
机顶盒	指	一种依托电视终端提供综合信息业务的家电设备
CM/Cable Modem	指	电缆调制解调器, 在有线电视网络上用来上互联网的设备
有线	指	有线数字电视, 是一种使用同轴电缆作为介质直接传送电视、调频广播节目到用户电视的系统
DVB	指	Digital Video Broadcasting, 数字视频广播, 一系列国际承认的数字电视公开标准
IPTV	指	交互式网络电视, 是一种向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的崭新技术

OTT	指	通过互联网向用户提供各种应用服务
Android	指	安卓系统,是一种基于 Linux 的自由及开放源代码的智能操作系统
TVOS	指	国家广电总局发布的智能电视操作系统

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。

公司负责人李登彪、主管会计工作负责人杨莉红及会计机构负责人（会计主管人员）刘海东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦四层 401 室董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。 2、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，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京赛科世纪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Cycle Century Digital Technology co., Ltd
证券简称	赛科科技
证券代码	834722
法定代表人	李登彪
办公地址	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦四层 401 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵正亮
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-57625005-8288
传真	010-57625001
电子邮箱	info@cyclecentury.com
公司网址	www.cyclecentury.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦四层 401 室 100191
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 2 月 5 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	广电、电信、互联网三网融合数字影音智能终端解决方案，人工智能语音服务、微智家庭、大数据采集分析、手机电视等前端系统平台，核心模块产品、整机销售以及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李登彪
实际控制人及其一致行动人	李登彪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087587405202	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区花园东路 11 号泰兴大厦四层 401 室	否
注册资本（元）	50,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,755,026.66	52,669,864.44	-49.20%
毛利率	44.30%	20.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,785,724.55	-7,988,517.13	2.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,036,904.64	-8,001,251.63	-0.45%
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）	-4.82%	-5.02%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.97%	-5.03%	-
基本每股收益	-0.16	-0.12	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	204,803,259.00	210,369,225.36	-2.65%
负债总计	43,162,488.50	44,715,425.22	-3.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,388,721.71	164,190,745.86	-2.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.28	-2.13%
资产负债率（母公司）	39.12%	36.88%	-
资产负债率（合并）	21.07%	21.26%	-
流动比率	386.00%	464.00%	-
利息保障倍数	-18.07	9.36	-

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	-890,480.55	-17,037,373.88	94.77%
应收账款周转率	0.43	1.10	-
存货周转率	0.47	1.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.65%	-3.30%	-

营业收入增长率	-49.20%	60.29%	-
净利润增长率	2.28%	30.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	609,156.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	67,716,914.65	0.00	43,076,469.85	0.00
应收票据及应收账款	0.00	68,326,070.65	0.00	43,076,469.85
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	17,044,227.11	0.00	13,023,209.61	0.00
应付票据及应付账款	0.00	17,044,227.11	0.00	13,023,209.61
管理费用	17,215,710.11	4,917,973.80	22,634,617.66	7,762,709.47
研发费用	0.00	12,297,736.31	0.00	14,871,908.19
其他收益	0.00	250,366.92		
营业利润	-10,879,403.76	-10,629,036.84		
营业外收入	263,140.92	12,774.00		

公司执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）通知对财务报表格式进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于数字影音领域，是国内领先的三网融合领域端到端的解决方案提供商和技术服务商，公司所处行业属于软件和信息技术服务业（I65）。

公司以端到端整体解决方案为核心，根据具体需求，可为三网融合领域下的网络运营商（如各地广电、电信运营商）提供智能终端解决方案，人工智能语音服务、智慧家庭、大数据采集分析、手机电视等前端系统平台，核心模块产品、整机销售以及技术服务。终端及前端软硬件解决方案的销售是公司的主要收入、利润来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务收入低于上年同期，主要原因系公司海外市场收入下降所致。印度市场北部订单放缓，客户 CATVISION 还在消化前期采购的库存，暂时还未大规模采购。国内市场经营稳定，同比略有上升。报告期内公司中标江苏广电网络，突破性的实现了进入全国最大的广电网络市场。随后将会在第三季度陆续进行投标，达到全面的战略合作。同时，公司也积极的开拓了四川广电网络股份有限公司，下一步根据市场情况将在成都成立办事处。

三、 风险与价值

1、公司业绩季节性波动风险

广播电视网作为三网融合的组成部分，其所在的头端、终端市场一直在公司业务中占据着重要的地位。每年3月下旬举办的中国国际广播电视信息网络展览会是广电总局每年发布行业方针与发展战略的主要平台。根据展会内容，广电运营商会于5月份前后制定并发布该年度投资、招标计划。因此，公司上半年营业收入明显低于下半年，经营业绩在时间分布上具有季节性的特点。公司若不能有效地维护和拓展客户资源，确保当下头端、终端解决方案业务合同签订额保持增长，并保证合同的实施进度，将对下半年收入和利润产生不利的影响。

应对措施：公司一方面将加快对客户招投标信息的响应速度，缩短方案制定和软件开发周期；另一方面将进一步增加海外市场等受季节性因素影响相对较小的收入比重，以降低季节性对公司业绩的影响。

2、行业政策风险

由于我国广电部门实行“四级办电视”政策，导致全国没有统一的运营主体。同时广电行业长久以来一直处于国家体制管理之下，产业链比较薄弱，各地方电视运营商独立运营，由于其业务丰富程度、用户总量、收入各不相同，改革难以同步。如果将来对行业内公司产品相关的扶持、整合政策一旦发生变化，将给公司经营带来不确定影响。

应对措施：公司将持续跟踪行业发展动态，与行业主管部门保持密切沟通，关注行业政策的发布并及时评估对公司业务的影响。积极利用新的行业政策适时调整公司经营策略，保障公司经营的平稳有序发展。

3、市场竞争风险

三网融合实施后，打破了电信运营商和广电运营商在音频、宽带领域、视频传输领域的长期垄断

状态，各大运营商将在同样的市场环境下进行公平竞争。这种竞争关系也会形成不同网络运营商解决方案提供商之间的技术产品竞争。如果公司技术研发和业务开拓未能与行业发展规律相吻合，将会对公司市场竞争能力产生不利影响。

应对措施：公司凭借行业领先的技术、研发实力，持续对现有产品进行更新换代，更好地满足客户需求。同时，为客户提供优质的售后服务和技术支持，提升客户粘度，保障公司的市场竞争地位。

4、技术研发风险

公司自成立以来，高度重视对技术研发的投入和自身研发综合实力的提高，采用产学研与自主研发相结合的方式，完成公司技术储备。公司拥有众多专利技术和计算机软件著作权，核心产品均为自主研发产品。但是随着国内“三网融合”趋势的发展，网络升级换代速度将不断加快，各种新业务和新产品将不断涌现。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，产学研的合作模式不能有效地维系，可能导致公司的市场竞争能力下降，公司将面临技术流失、技术储备不足的风险。

应对措施：公司采取自主研发为主、产学研合作为辅的联合形式。一方面注重自身的研发投入；另一方面通过加入北京工程实验室、国网-中传数字新媒体联合实验室等项目，与国内著名高等院校、科研机构、同行业领先企业共同搭建技术创新研究平台，展开技术创新专项课题研究，发展符合行业发展趋势的新技术，实现新技术的研发和储备。

5、人员风险

公司作为高新技术企业，公司在技术研发和市场拓展方面对核心技术人才和管理人才都存在一定的依赖。随着国内“三网融合”带来的技术、产品、市场等多方面的竞争，对优秀人才的竞争势必会更加激烈，从而影响到公司研发、运营队伍的稳定性。因此公司需要在稳定现有核心技术人才和经营管理人才的基础上吸引更多优秀人才，以避免人才流失对公司正常经营可能产生的影响。

应对措施：公司高度重视核心技术以及管理团队的稳定性。目前公司已将主要核心技术、管理人员采用直接或间接持股的方式吸纳为股东，使其自身利益与公司的整体发展挂钩。同时，公司将逐步完善公司核心人才的激励机制，进一步激发其为公司作贡献的热情。此外，公司将在未来继续加大后备人才队伍的建设和培养，公司储备充足的人力资源。

6、控股股东及实际控制人变更的风险

李登彪是公司控股股东，其直接持有公司1572.2244 万股，占公司股本总额的31.4445%，李登彪能够通过股东大会、董事会决议影响公司经营管理决策及管理人选任，为公司的实际控制人。除控股股东李彪外其他股东持股比例比较分散，考虑到李登彪占公司股本总额的31.4445%，虽能够通过股东大会、董事会决议影响公司经营管理决策及管理人选任，但未达到绝对控股，可能导致公司控股股东及实际控制人变更。

应对措施：公司将进一步加强和完善三会一层的治理结构和内部管理制度，使公司依靠制度化和规范化进行管理，此外，控股股东可适时增持公司股份，以降低控股股东及实际控制人变更的风险，从而保障公司的稳定运行。

7、税收优惠、政府补助不能持续享受的风险

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》（证书编号：GR201411002374），并与2017年通过复审，有效期为三年。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实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，报告期内，公司企业所得税减按15%的税率征收。除所得税优惠政策外，在报告期内，公司依据相关文件，还享受各类政府补助。如果公司高新技术企业认定到期后不能延续或相关的政府补助取消，公司不再享受相关所得税税收优惠政策和政府补助，会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。

应对措施：针对上述风险，公司将加大研发及市场拓展力度、努力扩大公司主营业务规模、严格内部管理、控制成本及费用支出、增强公司的盈利能力，以降低税收优惠、政府补助政策调整可能带来的负面影响。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	44,871.79
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	17,000,000.00	1,235,896.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	0.00	0.00

（二） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内公司控股股东未发生违反承诺的事宜。

2、关于规范关联交易的承诺

公司的控股股东、公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	30,299,316	60.60%	0	30,299,316	60.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,930,561	7.86%	0	3,930,561	7.86%	
	董事、监事、高管	2,525,221	5.05%	0	2,525,221	5.05%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,700,684	39.40%	0	19,700,684	39.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,791,683	23.58%	0	11,791,683	23.58%	
	董事、监事、高管	7,575,667	15.15%	0	7,575,667	15.15%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							16

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	李登彪	15,722,244	0	15,722,244	31.44%	11,791,683	3,930,561
2	合兴盛	5,318,176	0	5,318,176	10.64%	333,334	4,984,842
3	高伟	4,516,606	0	4,516,606	9.03%	3,387,455	1,129,151
4	深创投	3,359,000	0	3,359,000	6.72%	0	3,359,000
5	陈焯	3,262,454	0	3,262,454	6.53%	2,446,840	815,614
合计		32,178,480	0	32,178,480	64.36%	1,795,931,200.00%	14,219,168
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10%及以上股东间无任何关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

李登彪持有公司1,572.2244 万股，占公司股本总额的31.4445%，为公司的控股股东。李登彪担任公司的董事长、总经理，并能够通过股东大会、董事会决议影响公司经营管理决策及管理人士的选任，为公司的实际控制人。

李登彪，男，1976 年4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长、总经理，为公司法定代表人。2000 年毕业于中国传媒大学广播电视专业，获学士学位；2000 年9 月至2002 年9 月担任中国华大集成电路设计中心工程师；2002 年10 月至2003 年9 月担任北京明新视讯科技有限公司项目经理；2004 年2 月创立有限公司，一直担任公司总经理、执行董事（董事长）；现兼任广视易通执行董事、香港赛科董事、深圳赛科执行董事。2015 年6 月29 日，经公司股东大会选举为董事，任期三年。2015 年6 月29 日，经股份公司董事会选举为董事长、聘任为公司总经理。2018年，李登彪在公司第二届董事会换届选举中连任董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李登彪	董事长、总经理	男	-	本科	2018/6/29-2021/6/28	是
高伟	董事、副总经理	男	-	本科	2018/6/29-2021/6/28	是
陈烨	董事、副总经理	男	-	本科	2018/6/29-2021/6/28	是
王勇	董事	男	-	本科	2018/6/29-2021/6/28	是
刘东海	董事	男	-	研究生	2018/6/29-2021/6/28	否
朱朋锷	监事会主席	男	-	本科	2018/6/29-2021/6/28	是
张亮	监事	男	-	研究生	2018/6/29-2021/6/28	否
周连旺	监事	男	-	研究生	2018/6/29-2021/6/28	否
杨莉红	财务总监	女	-	本科	2018/6/29-2021/6/28	是
赵正亮	副总经理兼董事会秘书	男	-	研究生	2018/6/29-2021/6/28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

(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
李登彪	董事长、总经理	15,722,244	0	15,722,244	31.44%	0
高伟	董事、副总经理	4,516,606	0	4,516,606	9.03%	0
陈烨	董事、副总经理	3,262,454	0	3,262,454	6.52%	0
王勇	董事	2,321,828	0	2,321,828	4.64%	0

合计	-	25,823,132	0	25,823,132	51.63%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16
技术人员	78	78
销售人员	12	12
财务人员	6	6
员工总计	112	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	7
本科	81	81
专科	22	22
专科以下	2	2
员工总计	112	112

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

不适用

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、(二)、1	15,761,117.16	20,116,500.34
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	-	-	-
应收票据及应收账款	二、(二)、2	57,427,072.03	68,326,070.65
预付款项	二、(二)、3	36,598,920.53	31,538,836.73
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	二、(二)、4	28,766,875.08	17,815,807.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	二、(二)、5	31,746,534.68	31,260,800.88
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	二、(二)、6	2,615,997.89	3,184,792.23
流动资产合计	-	172,916,517.37	172,242,808.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	二、(二)、7	4,093,571.60	4,093,571.60
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	二、(二)、8	4,149,423.04	5,310,970.18

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	二、(二)、9	22,026,279.05	24,537,384.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	二、(二)、10	481,980.73	580,235.94
递延所得税资产	二、(二)、11	1,135,487.21	1,124,254.42
其他非流动资产	-	-	2,480,000.00
非流动资产合计	-	31,886,741.63	38,126,416.93
资产总计	-	204,803,259.00	210,369,225.36
流动负债：			
短期借款	二、(二)、12	11,650,000.00	13,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	二、(二)、13	17,529,478.98	17,044,227.11
预收款项	二、(二)、14	807,983.95	789,800.52
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	二、(二)、15	1,808,685.18	1,837,394.71
应交税费	二、(二)、16	2,487,384.84	3,057,039.40
其他应付款	二、(二)、17	1,275,250.93	1,363,258.86
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	35,558,783.88	37,091,720.60
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	二、(二)、 18	7,233,704.62	7,233,704.62
递延所得税负债	二、(二)、 11	370,000.00	390,000.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,603,704.62	7,623,704.62
负债合计	-	43,162,488.50	44,715,425.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、(二)、 19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	二、(二)、 20	50,925,572.11	50,925,572.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	二、(二)、 21	2,769,791.76	-1,213,908.64
专项储备	-	-	-
盈余公积	二、(二)、 22	206,752.09	206,752.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	二、(二)、 23	56,486,605.75	64,272,330.30
归属于母公司所有者权益合计	-	160,388,721.71	164,190,745.86
少数股东权益	-	1,252,048.79	1,463,054.28
所有者权益合计	-	161,640,770.50	165,653,800.14
负债和所有者权益总计	-	204,803,259.00	210,369,225.36

法定代表人：李登彪 主管会计工作负责人：杨莉红 会计机构负责人：刘海东

(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	-	1,100,685.81	1,648,245.24

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	-	-	-
应收票据及应收账款	二、(七)、1	40,885,571.07	53,868,434.63
预付款项	-	11,859,500.50	6,543,721.67
其他应收款	二、(七)、2	26,195,582.18	14,764,877.47
存货	-	269,164.16	261,600.43
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	80,310,503.72	77,086,879.44
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	4,093,571.60	4,093,571.60
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	二、(七)、3	47,286,000.00	47,286,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,788,140.98	4,885,432.30
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	20,546,279.05	22,977,384.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	451,060.96	529,153.13
递延所得税资产	-	1,002,137.77	990,905.01
其他非流动资产	-	-	2,480,000.00
非流动资产合计	-	77,167,190.36	83,242,446.83
资产总计	-	157,477,694.08	160,329,326.27
流动负债：			
短期借款	-	10,000,000.00	13,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	5,577,524.66	5,577,221.96
预收款项	-	8,362.80	8,362.80
应付职工薪酬	-	1,195,021.50	1,248,739.65
应交税费	-	1,780,736.80	2,967,493.36
其他应付款	-	35,746,185.44	29,090,032.96
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,307,831.20	51,891,850.73

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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	7,233,704.62	7,233,704.62
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	7,233,704.62	7,233,704.62
负债合计	-	61,541,535.82	59,125,555.35
所有者权益：			
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	50,925,572.11	50,925,572.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	206,752.09	206,752.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-5,196,165.94	71,446.72
所有者权益合计	-	95,936,158.26	101,203,770.92
负债和所有者权益合计	-	157,477,694.08	160,329,326.27

法定代表人：李登彪

主管会计工作负责人：杨莉红

会计机构负责人：刘海东

(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	-	26,755,026.66	52,669,864.44
其中：营业收入	二、 (二)、24	26,755,026.66	52,669,864.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	36,581,138.97	60,941,591.54
其中：营业成本	二、 (二)、24	14,901,824.53	41,692,731.20
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、 (二)、25	73,822.22	67,011.10
销售费用	二、 (二)、26	2,929,743.64	1,815,649.83
管理费用	二、 (二)、27	5,290,038.70	4,917,973.80
研发费用	二、 (二)、28	12,907,524.52	12,297,736.31
财务费用	二、 (二)、29	403,300.28	151,054.55
资产减值损失	二、 (二)、30	74,885.08	-565.25
加：其他收益	二、 (二)、31	1,522,643.52	250,366.92
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,303,468.79	-8,021,360.18
加：营业外收入	二、 (二)、32	295,544.24	12,774.00
减：营业外支出	二、 (二)、33	38.25	39.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,007,962.80	-8,008,625.68
减：所得税费用	二、 (二)、34	-11,232.76	174,706.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,996,730.04	-8,183,331.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	-7,996,730.04	-8,183,331.70
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-211,005.49	-194,814.57
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-7,785,724.55	-7,988,517.13

六、其他综合收益的税后净额	-	3,983,700.40	2,126,822.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	3,983,700.40	2,126,822.59
（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	-	3,983,700.40	2,126,822.59
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	-	3,983,700.40	2,126,822.59
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	-	-4,013,029.64	-6,056,509.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,802,024.15	-5,861,694.54
归属于少数股东的综合收益总额	-	-211,005.49	-194,814.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.16	-0.12
（二）稀释每股收益	-	-0.16	-0.12

法定代表人：李登彪 主管会计工作负责人：杨莉红 会计机构负责人：刘海东

（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	二、 (七)、4	9,442,687.97	4,511,035.36
减：营业成本	-	4,402.07	360,641.07
税金及附加	-	67,475.39	49,723.53
销售费用	-	1,414,180.61	710,279.97
管理费用	-	3,065,058.58	14,127,132.29
研发费用	-	11,546,155.93	-
财务费用	-	373,727.20	142,662.26
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-167,459.85	-
加：其他收益	-	1,522,643.52	250,366.92

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,338,208.44	-10,629,036.84
加：营业外收入	-	59,401.27	12,774.00
减：营业外支出	-	38.25	39.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-5,278,845.42	-10,616,302.34
减：所得税费用	-	-11,232.76	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-5,267,612.66	-10,616,302.34
（一）持续经营净利润	-	-5,267,612.66	-10,616,302.34
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-5,267,612.66	-10,616,302.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.11	-0.21
（二）稀释每股收益	-	-0.11	-0.21

法定代表人：李登彪

主管会计工作负责人：杨莉红

会计机构负责人：刘海东

（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	-	46,105,173.83	54,102,596.60

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	-	4,360,826.44	525,992.72
收到其他与经营活动有关的现金	二、 (二)、35	7,240,239.63	2,158,350.67
经营活动现金流入小计	-	57,706,239.90	56,786,939.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,326,935.42	44,530,913.25
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	-	10,991,040.22	10,146,114.86
支付的各项税费	-	2,487,508.11	1,184,525.01
支付其他与经营活动有关的现金	二、 (二)、35	32,791,236.70	17,962,760.75
经营活动现金流出小计	-	58,596,720.45	73,824,313.87
经营活动产生的现金流量净额	-	-890,480.55	-17,037,373.88
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	250.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	2,150,100.00
投资活动现金流入小计	-	250.00	2,150,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,279.84	1,285,138.54
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	-	-	1,750,000.00
投资活动现金流出小计	-	7,279.84	3,035,138.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,029.84	-884,938.54

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	-	5,000,000.00	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	-	5,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	372,902.45	190,271.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	8,372,902.45	12,190,271.52
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,372,902.45	-4,190,271.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-84,970.35	-371,198.92
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,355,383.19	-22,483,782.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,116,500.34	42,292,427.71
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,761,117.16	19,808,544.85

法定代表人：李登彪 主管会计工作负责人：杨莉红 会计机构负责人：刘海东

(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	-	24,309,577.87	10,653,889.68
收到的税费返还	-	926,208.64	250,366.92
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,636,320.94	8,205,474.25
经营活动现金流入小计	-	42,872,107.45	19,109,730.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	222,832.40
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,929,106.91	8,183,082.35
支付的各项税费	-	2,257,962.59	457,512.80
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,852,665.09	17,500,211.70
经营活动现金流出小计	-	40,039,734.59	26,363,639.25
经营活动产生的现金流量净额	-	2,832,372.86	-7,253,908.40
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	250.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	250.00	100.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,279.84	1,285,138.54
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	-	7,279.84	1,285,138.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,029.84	-1,285,038.54
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	-	5,000,000.00	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	-	5,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	372,902.45	190,271.52
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	8,372,902.45	12,190,271.52
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,372,902.45	-4,190,271.52
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	-	-547,559.43	-12,729,218.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,648,245.24	14,051,705.65
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,100,685.81	1,322,487.19

法定代表人：李登彪

主管会计工作负责人：杨莉红

会计机构负责人：刘海东

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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□否	- 一、 (二)、1
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	□是√否	-
3. 是否存在前期差错更正	□是√否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是□否	一、 (二)、2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是√否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是√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	□是√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	□是√否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是√否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是√否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是√否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是√否	-
13. 是否存在预计负债	□是√否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)调整报表

格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1. 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2. 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费

用”和“利息收入”明细项目；
“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。
3. 所有者权益变动表
新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

2、企业经营季节性或者周期性特征

广播电视网作为三网融合的组成部分，其所在的头端、终端市场一直在公司业务中占据着重要的地位。每年3月下旬举办的中国国际广播电视信息网络展览会是广电总局每年发布行业方针与发展战略的主要平台。根据展会内容，广电运营商会在5月份前后制定并发布该年度投资、招标计划。因此，公司上半年营业收入明显低于下半年，经营业绩在时间分布上具有季节性的特点。

二、 报表项目注释

北京赛科世纪科技股份有限公司 2018 半年度合并财务报表附注

（一）公司基本情况

北京赛科世纪科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2004年02月05日在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立，成立时注册资本为50万元。本公司统一社会信用代码911101087587405202，现总部位于北京市海淀区花园东路11号泰兴大厦四层401室，法定代表人为李登彪。本公司属电子信息行业，主要从事数字影音解决方案与技术服务。

设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	李登彪	货币	7.00	7.00	14.00
2	高伟	货币	7.00	7.00	14.00
3	陈焯	货币	7.00	7.00	14.00
4	庞威	货币	6.50	6.50	13.00
5	刘凯宁	货币	6.50	6.50	13.00
6	丁宁	货币	6.00	6.00	12.00
7	王勇	货币	5.00	5.00	10.00
8	陈剑	货币	5.00	5.00	10.00
合计			50.00	50.00	100.00

上述出资业经华青会计师事务所有限公司出具华青验字[2004]第 G264 号验资报告验证。

2005年4月19日第一届第一次股东会决议，股东之间转让出资，股权转让后，各股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	李登彪	货币	21.00	21.00	42.00
2	高伟	货币	8.00	8.00	16.00
3	陈焯	货币	6.00	6.00	12.00
4	刘凯宁	货币	6.00	6.00	12.00
5	王勇	货币	4.50	4.50	9.00
6	陈剑	货币	4.50	4.50	9.00
合计			50.00	50.00	100.00

2007年03月10日第一届第七次股东会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本250万元，各股东均以货币出资。本次增资后，本公司注册资本增加至300万元，各股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	李登彪	货币	126.00	126.00	42.00
2	高伟	货币	48.00	48.00	16.00
3	陈焯	货币	36.00	36.00	12.00
4	刘凯宁	货币	36.00	36.00	12.00
5	王勇	货币	27.00	27.00	9.00
6	陈剑	货币	27.00	27.00	9.00
合计			300.00	300.00	100.00

上述增资业经北京信德安会计师事务所有限责任公司出具国信德安审验字[2007]001号验资报告验证。

2009年6月第二届第十二次股东会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本人民币1,700万元，其中以货币增资300万元，无形资产增资1,400万元，其中：无形资产为原股东拥有的知识产权“机顶盒全套解决方案”非专利技术，已经北京六合正旭资产评估有限责任公司进行了评估，并出具了（六合正旭评字[2009]第027号）资产评估报告，评估值为1,522.92万元，其中1,400万元计入实收资本，其余122.92万元计入资本公积。本次增资后，本公司注册资本增加至2,000万元，各情况出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	非专利技术出资（万元）	货币出资（万元）
1	李登彪	货币、非专利技术	840.00	840.00	42.00	588.00	252.00
2	高伟	货币、非专利技术	320.00	320.00	16.00	224.00	96.00
3	陈焯	货币、非专利技术	240.00	240.00	12.00	168.00	72.00
4	刘凯宁	货币、非	240.00	240.00	12.00	168.00	72.00

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股 比例 (%)	非专利技术 出资(万 元)	货币出资 (万元)
		专利技术					
5	王勇	货币、非 专利技术	180.00	180.00	9.00	126.00	54.00
6	陈剑	货币、非 专利技术	180.00	180.00	9.00	126.00	54.00
合计			2,000.00	2,000.00	100.00	1400.00	600.00

上述增资业经北京国信德安会计师事务所有限责任公司出具国信德安审验字[2009]第016号验资报告验证。

2011年5月1日第二届第十七次股东会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本372.8814万元（各股东实际缴纳投资款合计5,500万元，其中372.8814万元计入注册资本，5,127.1186万元计入资本公积），各股东均以货币出资，本次增资后，本公司注册资本增加至2,372.8814万元，各股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比 例(%)
1	李登彪	货币	840.00	840.00	35.4000
2	高伟	货币	320.00	320.00	13.4857
3	陈焯	货币	240.00	240.00	10.1143
4	刘凯宁	货币	240.00	240.00	10.1143
5	王勇	货币	180.00	180.00	7.5857
6	陈剑	货币	180.00	180.00	7.5857
7	深圳市创新投资集团有 限公司	货币	117.1913	117.1913	4.9388
8	北京利恒志远投资中心 (普通合伙)	货币	106.5375	106.5375	4.4898
9	北京红土鑫洲创业投资 中心(有限合伙)	货币	95.8838	95.8838	4.0408
10	常州金陵华软创业投资 合伙企业(有限合伙)	货币	53.2688	53.2688	2.2449
合计			2,372.8814	2,372.8814	100.00

上述增资业经北京国信德安会计师事务所有限责任公司出具国信德安审验字[2011]第011号验资报告验证。

2011年8月10日第三届第二次股东会决议和修改后的章程规定，股东李登彪、高伟、陈焯、刘凯宁、王勇和陈剑以每1元注册资本14.75元的价格共转让4.2875%注册资本给深圳市创新投资集团有限公司、北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）、北京利恒志远投资中心（普通合伙）和常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让完成后各股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比 例(%)
1	李登彪	货币	797.2881	797.2881	33.6000
2	高伟	货币	303.7288	303.7288	12.8000

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
3	陈焯	货币	227.7966	227.7966	9.6000
4	刘凯宁	货币	227.7966	227.7966	9.6000
5	王勇	货币	170.8475	170.8475	7.2000
6	陈剑	货币	170.8475	170.8475	7.2000
7	深圳市创新投资集团有限公司	货币	149.1526	149.1526	6.2857
8	北京利恒志远投资中心 (普通合伙)	货币	135.5932	135.5932	5.7143
9	北京红土鑫洲创业投资 中心(有限合伙)	货币	122.0339	122.0339	5.1429
10	常州金陵华软创业投资 合伙企业(有限合伙)	货币	67.7966	67.7966	2.8571
合计			2,372.8814	2,372.8814	100.00

2011年10月根据公司股东会决议和修改后章程规定，股东李登彪、高伟、陈焯、刘凯宁、王勇和陈剑以每1元注册资本5.27元的价格向员工持股公司北京融合创科投资管理中心(有限合伙)和北京合兴盛投资管理中心(有限合伙)分别转让2.356%和1.64%的注册资本；以每1元注册资本14.75元的价格向常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)和北京博融宏泰资产管理中心(有限合伙)分别转让2.8571%和1%的注册资本。经本次转让完成后各股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	李登彪	货币	719.0234	719.0234	30.3017
2	高伟	货币	273.9137	273.9137	11.5436
3	陈焯	货币	205.4352	205.4352	8.6576
4	刘凯宁	货币	205.4352	205.4352	8.6576
5	王勇	货币	154.0764	154.0764	6.4932
6	陈剑	货币	154.0764	154.0764	6.4932
7	深圳市创新投资集团有限公司	货币	149.1526	149.1526	6.2857
8	北京利恒志远投资中心 (普通合伙)	货币	135.5932	135.5932	5.7143
9	常州金陵华软创业投资 合伙企业(有限合伙)	货币	135.5922	135.5922	5.7142
10	北京红土鑫洲创业投资 中心(有限合伙)	货币	122.0339	122.0339	5.1429
11	北京融合创科投资管理 中心(有限合伙)	货币	55.9051	55.9051	2.3560
12	北京合兴盛投资管理中 心(有限合伙)	货币	38.9152	38.9152	1.6400
13	北京博融宏泰资产管 理中心(有限合伙)	货币	23.7289	23.7289	1.0000
合计			2,372.8814	2,372.8814	100.00

2012年7月根据公司股东会决议和修改后章程规定，本公司增加注册资本(各股东实

际缴纳投资款合计 3,600 万元，其中 234.6805 万元计入注册资本，3,365.3195 万元计入资本公积），各股东均以货币出资，增加的注册资本分别由无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）、杭州杭软创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市红土信息创业投资有限公司认缴。本次增资后，本公司注册资本增加至 2,607.5619 万元；另股东李登彪、高伟、陈烨、刘凯宁、王勇和陈剑共转让 76.822 万元出资给深圳市创新投资集团有限公司、北京利恒志远投资中心（普通合伙）、常州金陵华软创业投资合伙企业（有限合伙）和北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙），经本次增资及转让完成后各股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	李登彪	货币	686.7593	686.7593	26.3372
2	高伟	货币	261.6222	261.6222	10.0332
3	陈烨	货币	196.2166	196.2166	7.5249
4	刘凯宁	货币	196.2166	196.2166	7.5249
5	王勇	货币	147.1618	147.1618	5.6437
6	陈剑	货币	147.1618	147.1618	5.6437
7	深圳市创新投资集团有限公司	货币	175.176	175.176	6.7180
8	北京利恒志远投资中心 (普通合伙)	货币	159.2508	159.2508	6.1073
9	北京红土鑫洲创业投资 中心(有限合伙)	货币	143.3257	143.3257	5.4965
10	常州金陵华软创业投资 合伙企业(有限合伙)	货币	141.4414	141.4414	5.4243
11	无锡国联浚源创业投资 中心(有限合伙)	货币	130.3781	130.3781	5.0000
12	杭州杭软创业投资合伙 企业(有限合伙)	货币	65.189	65.189	2.5000
13	北京融合创科投资管理 中心(有限合伙)	货币	55.9051	55.9051	2.1440
14	深圳市红土信息创业投 资有限公司	货币	39.1134	39.1134	1.5000
15	北京合兴盛投资管理中 心(有限合伙)	货币	38.9152	38.9152	1.4924
16	北京博融宏泰资产管 理中心(有限合伙)	货币	23.7289	23.7289	0.9100
合计			2,607.5619	2,607.5619	100.00

上述增资业经北京国信德安会计师事务所有限责任公司出具国信德安审验字[2012]第 034 号验资报告验证。

2013 年 5 月根据第四届第五次股东会决议，北京融合创科投资管理中心（有限合伙）将持有被审计单位 55.9051 万元出资转让给北京合兴盛投资管理中心（有限合伙），经本次转让完成后各股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	李登彪	货币	686.7593	686.7593	26.3372
2	高伟	货币	261.6222	261.6222	10.0332

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
3	陈焯	货币	196.2166	196.2166	7.5249
4	刘凯宁	货币	196.2166	196.2166	7.5249
5	王勇	货币	147.1618	147.1618	5.6437
6	陈剑	货币	147.1618	147.1618	5.6437
7	深圳市创新投资集团有限公司	货币	175.176	175.176	6.7180
8	北京利恒志远投资中心 (普通合伙)	货币	159.2508	159.2508	6.1073
9	北京红土鑫洲创业投资 中心(有限合伙)	货币	143.3257	143.3257	5.4965
10	常州金陵华软创业投资 合伙企业(有限合伙)	货币	141.4414	141.4414	5.4243
11	无锡国联浚源创业投资 中心(有限合伙)	货币	130.3781	130.3781	5.0000
12	杭州杭软创业投资合伙 企业(有限合伙)	货币	65.189	65.189	2.5000
13	深圳市红土信息创业投 资有限公司	货币	39.1134	39.1134	1.5000
14	北京合兴盛投资管理中 心(有限合伙)	货币	94.8203	94.8203	3.6364
15	北京博融宏泰资产管 理中心(有限合伙)	货币	23.7289	23.7289	0.9100
合计			2,607.5619	2,607.5619	100.00

2014年11月根据李登彪与北京利恒志远投资中心(普通合伙)签订的出资转让协议书,北京利恒志远投资中心(普通合伙)将持有本公司出资159.2508万元转让给李登彪,经本次增资及转让完成后各股东出资情况如下:

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	李登彪	货币	846.0101	846.0101	32.4445
2	高伟	货币	261.6222	261.6222	10.0332
3	陈焯	货币	196.2166	196.2166	7.5249
4	刘凯宁	货币	196.2166	196.2166	7.5249
5	王勇	货币	147.1618	147.1618	5.6437
6	陈剑	货币	147.1618	147.1618	5.6437
7	深圳市创新投资集团有限公司	货币	175.176	175.176	6.7180
8	北京红土鑫洲创业投资 中心(有限合伙)	货币	143.3257	143.3257	5.4965
9	常州金陵华软创业投资 合伙企业(有限合伙)	货币	141.4414	141.4414	5.4243

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
10	无锡国联浚源创业投资中心(有限合伙)	货币	130.3781	130.3781	5.0000
11	杭州杭软创业投资合伙企业(有限合伙)	货币	65.189	65.189	2.5000
12	深圳市红土信息创业投资有限公司	货币	39.1134	39.1134	1.5000
13	北京合兴盛投资管理中心(有限合伙)	货币	94.8203	94.8203	3.6364
14	北京博融宏泰资产管理中心(有限合伙)	货币	23.7289	23.7289	0.9100
合计			2,607.5619	2,607.5619	100.00

2015年5月根据被审计单位第四届第九次股东会决议及修改后公司章程，李登彪、高伟、陈烨和王勇分别将被审计单位26.0756万元出资转让给北京合兴盛投资管理中心(有限合伙)；刘凯宁和陈剑分别将被审计单位39.1134万元出资转让给北京合兴盛投资管理中心(有限合伙)；常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)将被审计单位65.189万元出资转让给张斌，经本次增资及转让完成后各股东出资情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	李登彪	货币	819.9345	819.9345	31.4445
2	高伟	货币	235.5466	235.5466	9.0332
3	陈烨	货币	170.141	170.141	6.5249
4	刘凯宁	货币	157.1032	157.1032	6.0249
5	王勇	货币	121.0862	121.0862	4.6437
6	陈剑	货币	108.0484	108.0484	4.1437
7	张斌	货币	65.189	65.189	2.5000
8	深圳市创新投资集团有限公司	货币	175.176	175.176	6.7180
9	北京红土鑫洲创业投资中心(有限合伙)	货币	143.3257	143.3257	5.4965
10	常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)	货币	76.2524	76.2524	2.9243
11	无锡国联浚源创业投资中心(有限合伙)	货币	130.3781	130.3781	5.0000
12	杭州杭软创业投资合伙企业(有限合伙)	货币	65.189	65.189	2.5000
13	深圳市红土信息创业投资有限公司	货币	39.1134	39.1134	1.5000
14	北京合兴盛投资管理中心(有限合伙)	货币	277.3495	277.3495	10.6363
15	北京博融宏泰资产管理中心(有限合伙)	货币	23.7289	23.7289	0.9100
合计			2,607.5619	2,607.5619	100.00

2015年6月24日，北京赛科世纪数码科技有限公司召开股东会，同意了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，北京赛科世纪数码科技有限公司整体变更为北京赛科世纪科技股份有限公司，注册资本为人民币5,000万元，各发起人以其拥有的截至2015年5月31日止的净资产折股投入。截止2015年5月31日，北京赛科世纪数码科技有限公司经审计后净资产共100,925,572.11元，共折合为5,000万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。本公司于2015年7月13日办理了工商登记手续，并领取了110108006435063号企业法人营业执照，变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	李登彪	净资产折股	1,572.2244	1,572.2244	31.4445
2	高伟	净资产折股	451.6606	451.6606	9.0332
3	陈焯	净资产折股	326.2454	326.2454	6.5249
4	刘凯宁	净资产折股	301.2454	301.2454	6.0249
5	王勇	净资产折股	232.1828	232.1828	4.6437
6	陈剑	净资产折股	207.1828	207.1828	4.1437
7	张斌	净资产折股	125.0000	125.0000	2.5000
8	北京合兴盛投资管理中心(有限合伙)	净资产折股	531.8176	531.8176	10.6363
9	深圳市创新投资集团有限公司	净资产折股	335.9000	335.9000	6.7180
10	北京红土鑫洲创业投资中心(有限合伙)	净资产折股	274.8270	274.8270	5.4965
11	无锡国联浚源创业投资中心(有限合伙)	净资产折股	250.0000	250.0000	5.0000
12	常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	146.2140	146.2140	2.9243
13	杭州杭软创业投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	125.0000	125.0000	2.5000
14	深圳市红土信息创业投资有限公司	净资产折股	75.0000	75.0000	1.5000
15	北京博融宏泰资产管理中心(有限合伙)	净资产折股	45.5000	45.5000	0.9100
合计			5,000.00	5,000.00	100.00

上述事项已于2015年6月29日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2015]000623号验资报告验证。

2016年8月2日刘凯宁将持有的1000股股权转让给刘磊。本次变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	李登彪	净资产折股	1,572.2244	1,572.2244	31.4445
2	高伟	净资产折股	451.6606	451.6606	9.0332
3	陈焯	净资产折股	326.2454	326.2454	6.5249
4	刘凯宁	净资产折股	301.1454	301.1454	6.0229
5	王勇	净资产折股	232.1828	232.1828	4.6437

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
6	陈剑	净资产折股	207.1828	207.1828	4.1437
7	张斌	净资产折股	125.0000	125.0000	2.5000
8	北京合兴盛投资管理中心(有限合伙)	净资产折股	531.8176	531.8176	10.6363
9	深圳市创新投资集团有限公司	净资产折股	335.9000	335.9000	6.7180
10	北京红土鑫洲创业投资中心(有限合伙)	净资产折股	274.8270	274.8270	5.4965
11	无锡国联浚源创业投资中心(有限合伙)	净资产折股	250.0000	250.0000	5.0000
12	常州金陵华软创业投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	146.2140	146.2140	2.9243
13	杭州杭软创业投资合伙企业(有限合伙)	净资产折股	125.0000	125.0000	2.5000
14	深圳市红土信息创业投资有限公司	净资产折股	75.0000	75.0000	1.5000
15	北京博融宏泰资产管理中心(有限合伙)	净资产折股	45.5000	45.5000	0.9100
16	刘磊	净资产折股	0.1	0.1	0.0020
合计			5,000.00	5,000.00	100.00

本公司于 2015 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券代码为：834722；主办券商：长城证券股份有限公司；由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字（2015）006022 号审计报告。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 23 日决议批准报出。

1、财务报表的编制基础

1.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年

12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事数字影音解决方案与技术服务等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.25 收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.31 重大会计判断和估计”。

3.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.2 营业周期

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

3.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司全资子公司香港赛科世纪贸易有限公司采用美元为记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为

合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，

如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

3.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损

益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.9 金融工具

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

3.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

3.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

3.9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未

来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

3.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

3.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

3.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

3.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

3.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

3.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

3.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

3.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

3.10.2 坏账准备的确认标准、计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额占应收款项余额 10% 以上或金额在前 5 名的应收款项确认为单项金额重大的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对期末单项金额重大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，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。对单独减值测试未发现减值的，并入信用风险特征组合计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的

合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	其他组合以外的非单项计提坏账准备的应收款项按账龄段划分不同组合
其他方法	关联方之间的应收款项及出口退税款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）		
其中：6个月以内	1.00	1.00
6~12个月	5.00	5.00
1至2年	30.00	30.00
2至3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项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。

3.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

3.11.2 存货取得和发出的计价方法

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。

3.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备通常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。

3.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失

不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

3.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

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

3.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.14 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50

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

3.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。详见附注“4.20 长期资产减值”。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

3.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

3.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

3.18 无形资产

3.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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
研发软件、通用软件	5年、10年	合理预计
机顶盒全套解决方案	10年	合理预计
NGB 智能终端方案	10年	合理预计
电视生活综合体系统	10年	合理预计

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。

3.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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。

项目	摊销年限(年)	依据
装修费	1.00-3.00	依据准则
网络费	0.00-2.00	使用期限
模具费	1.00-3.00	依据准则
培训费	0.00-3.00	使用期限
专业技术服务费	0.00-2.00	依据准则

3.20 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.22.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

3.22.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

3.23 股份支付

3.23.1 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

3.23.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.23.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.24 优先股、永续债等其他金融工具

3.24.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

3.24.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.17 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有

方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

3.25 收入

3.25.1 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。

3.25.2 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3.25.3 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已

结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

3.25.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3.25.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

3.25.6 具体确认原则

本公司收入主要有方案收入、终端模块收入、终端产品收入及其他收入。

方案收入主要是受客户委托进行软件的研究与开发，包括 CATV、IPTV、OTT 及多种融合模式的端到端整体技术解决方案产生的收入，公司在将软件产品给客户安装、调试完毕并取得客户的验收单后确认相关收入。

终端模块收入主要是向客户销售与软件配套的电脑、服务器等硬件产品产生的收入，在终端模块交付并经对方验收确认后，收到货款或获取收款权利时，确认销售收入。

终端产品收入主要是向客户销售有线标高清机顶盒、地面标清机顶盒、直播卫星机顶盒等，以及 Cable Modem 等网络通讯产品系列产生的收入在终端产品交付并经对方验收确认后，收到货款或获取收款权利时，确认销售收入。

其他收入是指向客户提供软件升级、系统维护服务、信息服务等技术服务产生的收入技术服务合同一般金额较小，在合同约定的项目全部完成，经客户验收确认后，收到货款或获取收款权力时，确认收入。

3.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产 相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.27.4 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.28 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3.28.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3.28.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3.28.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3.28.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3.29 其他重要的会计政策和会计估计

3.29.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.12 划分为持有待售资产”相关描述。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2018年1-6月及以后期间的财务报表。

3.30.2 会计估计变更

无

3.31 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

3.31.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3.31.2 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估

应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

3.31.3 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3.31.4 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

3.31.5 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

3.31.6 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

3.31.7 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

3.31.8 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

3.31.9 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3.31.10 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

3.31.11 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17.00%、6.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税(费)种	具体税(费)率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3.00%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2.00%计缴。

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(%)
本公司	15.00
香港赛科世纪贸易有限公司	16.50
深圳市赛科世纪科技开发有限公司	15.00
深圳市海德威创新科技有限公司	25.00
深圳市赛科世纪信息技术有限公司	25.00
北京视信互动科技有限公司	25.00

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 享受增值税税收优惠政策

根据 2011 年 1 月 28 日由国务院发布的《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）规定，继续实施软件增值税优惠政策，2011 年 10 月 13 日由财政部和国家税务总局发布《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，从 2011 年 1 月 1 日起，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。

4.2.2 享受高新技术企业所得税税收优惠

本公司于 2017 年 10 月 25 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201711004574，有效期三年。

本公司之子公司深圳市赛科世纪科技开发有限公司于 2015 年 6 月 19 日收到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》，证书编号为 GR201544200655，有效期三年。本公司之子公司深圳市赛科世纪科技开发有限公司从 2015 年度至 2017 年度企业所得税税率为 15%。

（二）报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月份，“本期”指 2018 年 1-6 月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	14,874.52	43,705.73
银行存款	15,746,242.64	20,072,794.61
其他货币资金		
合计	15,761,117.16	20,116,500.34

注：期末不存在使用权受限的货币资金

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	304,746.00	609,156.00
应收账款	57,122,326.03	67,716,914.65
合计	57,427,072.03	68,326,070.65

2.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	304,746.00	609,156.00
合计	304,746.00	609,156.00

2.2 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	57,122,326.03	67,716,914.65
合计	57,122,326.03	67,716,914.65

2.3 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	64,969,310.65	100	7,846,984.62	12.08	57,122,326.03
其中：账龄组合	55,419,639.03	85.3	7,846,984.62	14.16	47,572,654.41
其他组合	9,549,671.62	14.7		-	9,549,671.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					0.00
合计	64,969,310.65	100	7,846,984.62	12.08	57,122,326.03

类别	期初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,023,395.22	100.00	8,306,480.57	10.93	67,716,914.65
其中：账龄组合	67,512,977.24	88.81	8,306,480.57	12.30	59,206,496.67
其他组合	8,510,417.98	11.19			8,510,417.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	76,023,395.22	100.00	8,306,480.57	10.93	67,716,914.65

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(%)
6个月以内	20,612,162.61	206,121.63	1
7-12个月	23,637,203.88	1,181,860.19	5
1-2年	3,795,948.57	1,138,784.57	30
2-3年	4,108,211.48	2,054,105.74	50
3年以上	3,266,112.49	3,266,112.49	100
合计	55,419,639.03	7,846,984.62	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海视博纳文化传播（北京）有限公司	812,274.00		812,274.00	
北京斯普兰迪通信技术有限公司	8,737,397.62		7,698,143.98	
合计	9,549,671.62		8,510,417.98	

(2) 本期冲回坏账准备 459,495.95 元。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款中应收关联方海视博纳文化传播（北京）有限公司款项 812,274.00 元，应收关联方北京斯普兰迪通信技术有限公司款项 8,737,397.62 元。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京斯普兰迪通信技术有限公司	关联方	8,737,397.62	6 个月以内, 7-12 个月 1-2 年	13.45
深圳市东华领创科技有限公司	非关联方	6,576,997.50	6 个月以内, 7-12 个月	10.12
上海高清数字科技产业有限公司	非关联方	6,000,001.00	6 个月以内, 7-12 个月, 1-2 年	9.24
CATVISION LIMITEDE	非关联方	4,962,562.26	6 个月以内	7.64
甘肃省广播电视网路股份有限公司	非关联方	4,622,500.40	7-12 个月	7.11
合计		30,899,458.78		47.56

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,540,200.03	17.87	7,842,945.84	24.87
1 至 2 年	20,736,822.96	56.66	17,632,923.27	55.91
2 至 3 年	8,056,685.76	22.01	6,047,421.16	19.17
3 年以上	1,265,211.78	3.46	15,546.46	0.05
合计	36,598,920.53	100.00	31,538,836.73	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
北京彩服网络科技有限公司	非关联方	13,180,000.00	36.01	合同尚未执行完毕
华志宝德福科技（深圳）有限公司	非关联方	5,968,855.04	16.31	合同尚未执行完毕
惠州大亚湾浦锐斯顿电子有限公司	非关联方	5,405,633.99	14.77	合同尚未执行完毕

政龙发展有限公司	非关联方	4,025,202.76	11.00	合同尚未执行完毕
深圳市思维电科技有限公司	非关联方	3,066,298.97	8.38	合同尚未执行完毕
合计	--	31,645,990.76	86.47	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,235,487.23	100	2,468,612.15	7.90	28,766,875.08
其中：账龄组合	30,101,673.21	96.37	2,468,612.15	8.20	27,633,061.06
其他组合	1,133,814.02	3.09		-	1,133,814.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					0.00
合计	31,235,487.23	100	2,468,612.15	7.90	28,766,875.08

类别	期初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,750,038.72	100.00	1,934,231.12	9.79	17,815,807.60
其中：账龄组合	17,797,372.63	90.11	1,934,231.12	10.87	15,863,141.51
其他组合	1,952,666.09	9.89			1,952,666.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	19,750,038.72	100.00	1,934,231.12	9.79	17,815,807.60
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

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(%)
6个月以内	20,047,147.39	200,471.47	1
7-12个月	5,580,498.78	279,024.94	5
1-2年	2,406,103.40	721,831.03	30
2-3年	1,601,277.85	800,638.92	50
3年以上	466,645.79	466,645.79	100
合计	30,101,673.21	2,468,612.15	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
出口退税款	1,133,814.02		1,952,666.09	
合计	1,133,814.02		1,952,666.09	

(2) 本期计提坏账准备 534,381.03 元。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款中无应收关联方款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京斗牛科技有限公司	非关联方	14,761,260.00	6个月以内， 7-12个月， 1-2年	47.26
华志宝德福科技（深圳）有限公司	非关联方	5,232,705.05	6个月以内， 1-2年，2-3年， 3年以上	16.75
张勇	非关联方	1,668,530.90	6个月以内	5.34
国家金库深圳分库	非关联方	1,133,814.02	1-6个月，7-12个月	3.63
湖南思凯乐神农服装有限公司	非关联方	885,697.00	6个月以内	2.84
合计		23,682,006.97		75.82

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,921,901.93		6,921,901.93	6,921,901.93		6,921,901.93
库存商品	21,486,017.60		21,486,017.60	21,008,484.87		21,008,484.87
发出商品	304,505.33		304,505.33	296,268.36		296,268.36
委托加工物资	3,034,109.82		3,034,109.82	3,034,145.72		3,034,145.72
合计	31,746,534.68		31,746,534.68	31,260,800.88		31,260,800.88

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,053,149.30	1,640,977.65
待处理流动资产损益	-434.39	
预缴企业所得税	1,563,282.98	1,543,814.58
合计	2,615,997.89	3,184,792.23

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	4,093,571.60		4,093,571.60	4,093,571.60		4,093,571.60
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	4,093,571.60		4,093,571.60	4,093,571.60		4,093,571.60
其他						
合计	4,093,571.60		4,093,571.60	4,093,571.60		4,093,571.60

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		

海视博纳 文化传播 (北京)有 限公司	2,828,571.60			2,828,571.60					18.00
北京斯普 兰迪通信 技术有限 公司	765,000.00			765,000.00					15.30
时代华易 (深圳)信 息技术有 限公司	500,000.00			500,000.00					5.00
合计	4,093,571.60			4,093,571.60					--

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	5,968,774.41	799,183.66	1,997,572.85	8,823,457.47	17,588,988.39
2. 本期增加金额				28,761.38	28,761.38
(1) 购置				28,761.38	28,761.38
(2) 在建工程转入					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
3. 本期减少金额				5,769.00	5,769.00
(1) 处置或报废				5,769.00	5,769.00
外币报表折算影响数	21.19	93.24		279.15	393.58
4. 期末余额	5,968,795.60	799,276.90	1,997,572.85	8,846,729.00	17,612,374.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,659,734.94	663,662.23	1,075,433.11	5,879,187.93	12,278,018.21
2. 本期增加金额	327,764.72	8,754.67	81,787.17	771,922.36	1,190,228.92
(1) 计提	327,764.72	8,754.67	81,787.17	771,922.36	1,190,228.92
3. 本期减少金额				5,480.75	5,480.75
(1) 处置或报废				5,480.75	5,480.75
外币报表折算影响数	10.97	17.44		156.52	184.93
4. 期末余额	4,987,510.63	672,434.34	1,157,220.28	6,645,786.06	13,462,951.31
三、减值准备					

1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
(1) 计提					-
3. 本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4. 期末余额					-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	981,284.97	126,842.56	840,352.57	2,200,942.94	4,149,423.04
2. 期初账面价值	1,309,039.47	135,521.43	922,139.74	2,944,269.54	5,310,970.18

注：本期计提的累计折旧为 1,184,748.17 元。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	研发软件	通用软件	机顶盒全套解决方案	NGB 智能终端方案	电视生活综合体系系统	专利权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	22,695,373.98	203,247.57	15,229,200.00	7,212,531.55	3,848,441.34	1,600,000.00	50,788,794.44
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	22,695,373.98	203,247.57	15,229,200.00	7,212,531.55	3,848,441.34	1,600,000.00	50,788,794.44
二、累计摊销							
1. 期初余额	8,140,850.08	117,822.67	13,071,730.00	3,726,474.66	1,154,532.24	40,000.00	26,251,409.65
2. 本期增加金额	1,107,104.76	9,492.36	761,460.00	360,626.58	192,422.04	80,000.00	2,511,105.74
(1) 计提	1,107,104.76	9,492.36	761,460.00	360,626.58	192,422.04	80,000.00	2,511,105.74
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	9,247,954.84	127,315.03	13,833,190.00	4,087,101.24	1,346,954.28	120,000.00	28,762,515.39

三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	13,447,419.14	75,932.54	1,396,010.00	3,125,430.31	2,501,487.06	1,480,000.00	22,026,279.05
2. 期初账面价值	14,554,523.90	85,424.90	2,157,470.00	3,486,056.89	2,693,909.10	1,560,000.00	24,537,384.79

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络费	21,698.10		5,660.40		16,037.70
模具费	30,603.09		10,185.36		20,417.73
专业技术服务费	123,820.86		49,528.26		74,292.60
软件服务费	20,479.72		5,342.52		15,137.20
房租	314,421.59	295,650.15	314,421.58		295,650.16
物业费	69,212.58	60,445.34	69,212.58		60,445.34
合计	580,235.94	356,095.49	454,350.70	0	481,980.73

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,450,535.13	1,127,403.59	7,375,650.05	1,116,170.83
无形资产摊销(年限)	53,891.04	8,083.62	53,891.04	8,083.62
合计	7,504,426.17	1,135,487.21	7,429,541.09	1,124,254.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,865,061.64	2,865,061.64
可抵扣亏损	6,220,420.03	5,030,458.48
合计	9,085,481.67	7,895,520.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017年度			
2018年度			
2019年度	359,574.08	359,574.08	
2020年度	1,857,255.96	1,857,255.96	
2021年度	1,453,084.49	1,453,084.49	
2022年度	1,360,543.95	1,360,543.95	
2023年度	1,189,961.55		
合计	6,220,420.03	5,030,458.48	

(4) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧				

专利权	1,480,000.00	370,000.00	1,560,000.00	390,000.00
合计	1,480,000.00	370,000.00	1,560,000.00	390,000.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,650,000.00	10,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
合计	11,650,000.00	13,000,000.00

注：本公司与招商银行北京上地支行签订了授信协议，授信额度为1000万元，授信期间为2017年6月19日至2018年6月18日。我公司股东李登彪、高伟、陈焯、王勇作为连带责任保证人。

13、应付票据及应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,903,756.47	
应付账款	13,625,722.51	17,044,227.11
合计	17,529,478.98	17,044,227.11

13.1 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,903,756.47	
合计	3,903,756.47	

13.2 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	13,625,722.51	17,044,227.11
合计	13,625,722.51	17,044,227.11

13.3 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,896,288.81	8,303,808.25
1至2年	35,695.15	1,124,842.02
2至3年	3,339,561.38	4,689,025.59
3年以上	4,354,177.17	2,926,551.25
合计	13,625,722.51	17,044,227.11

13.4 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	年末金额	账龄	款项内容
深圳市普溢电子有限公司	4,529,648.03	1年以内	采购电子元器件
惠州市普来德电子有限公司	1,469,470.62	3年以上	采购电子元器件
北高智科技有限公司	1,027,108.05	1年以内	采购电子元器件

深圳市源茂兴电子有限公司	597,111.68	2至3年	采购电子元器件
佛山市南海凯一五金制品有限公司	558,787.50	3年以上	采购电子元器件
合计	8,182,125.88		

14、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	216,270.88	514,638.11
1至2年	317,335.38	42,004.88
2至3年	158,782.52	127,048.37
3年以上	115,595.17	106,109.16
合计	807,983.95	789,800.52

(2) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末金额	账龄	款项内容
江苏银河电子股份有限公司	169,009.80	1-2年	预收货款
石狮市龙整进出口贸易有限公司	147,237.98	1-2年	预收货款
福建神州电子有限公司	123,804.00	1年以内	预收货款
Planet Communications Asia Public Co., Ltd	97,200.75	1-2年	预收货款
深圳市越辰数码科技开发有限公司	76,884.04	2至3年	预收货款
合计	614,136.57		

注：1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,837,394.71	10,568,201.33	10,602,310.86	1,808,685.18
二、离职后福利-设定提存计划		439,835.12	439,835.12	
三、辞退福利		84,575.63	84,575.63	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,837,394.71	11,092,612.08	11,126,721.61	1,808,685.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,827,248.81	9,745,888.18	9,769,851.81	1,808,685.18
2、职工福利费		0.00	0.00	0.00
3、社会保险费		297,660.08	297,660.08	0.00
其中：医疗保险费		266,905.22	266,905.22	0.00
工伤保险费		9,851.39	9,851.39	0.00
生育保险费		20,903.47	20,903.47	0.00
4、住房公积金		516,991.20	516,991.20	0.00
5、工会经费和职工教育经费	10,145.90	7,661.87	17,807.77	0.00
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	1,837,394.71	10,568,201.33	10,602,310.86	1,808,685.18

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		421,619.09	421,619.09	
2、失业保险费		16,103.95	16,103.95	
3、企业年金缴费				
4、强积金		2,112.08	2,112.08	
合计		439,835.12	439,835.12	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,348,363.98	2,720,415.28
企业所得税	-	
城市维护建设税	44,450.77	138,103.47

教育费附加	6,919.60	111,874.17
地方教育费附加	10,274.08	39,458.14
个人所得税	77,376.41	19,956.71
残疾人就业保障金	-	27,231.63
合计	2,487,384.84	3,057,039.40

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	723,413.45	796,549.48
1至2年	36,882.30	210,913.39
2至3年	180,781.00	175,550.64
3年以上	334,174.18	180,245.35
合计	1,275,250.93	1,363,258.86

其他应付款按照款项性质分类情况

款项性质	年末余额
保险费	6,203.30
借款	45,000.00
往来款	1,208,897.63
党建经费	15,150.00
合计	1,275,250.93

注：1. 期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

2. 期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 期末余额中无欠关联方款项。

18、递延收益

项目	期末余额	期初余额
递延收益	7,233,704.62	7,233,704.62
合计	7,233,704.62	7,233,704.62

递延收益说明：

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

北京工程实验室	7,233,704.62	-	-	7,233,704.62	与资产相关
合计	7,233,704.62	-	-	7,233,704.62	

注：本公司于 2013 年度收到北京市政府固定资产投资补助资金 1,174 万元，主要用于购置工程化、产业化研发所需的软、硬件设备，建设工程化验证和测试环境等。本公司将其计入与资产相关的政府补助，自相关资产可供使用时起，按相关资产折旧或摊销期限分期计入各期营业外收入。

19、股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李登彪	15,722,244.00						15,722,244.00
刘凯宁	3,011,454.00						3,011,454.00
陈剑	2,071,828.00						2,071,828.00
陈焯	3,262,454.00						3,262,454.00
高伟	4,516,606.00						4,516,606.00
王勇	2,321,828.00						2,321,828.00
张斌	1,250,000.00						1,250,000.00
北京博融宏泰资产管理中心	455,000.00						455,000.00
北京合兴盛投资管理中心	5,318,176.00						5,318,176.00
北京红土鑫洲创业投资中心	2,748,270.00						2,748,270.00
常州金陵华软创业投资合伙企业	1,462,140.00						1,462,140.00
杭州杭软创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00						1,250,000.00
深圳市创新投资集团公司	3,359,000.00						3,359,000.00
深圳市红土信息创业投资有限公司	750,000.00						750,000.00
无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	2,500,000.00						2,500,000.00
刘磊	1,000.00						1,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	50,925,572.11			50,925,572.11
其他资本公积	-			-
合计	50,925,572.11	-		50,925,572.11

21、其他综合收益

项目	期末余额	期初余额
外币报表折算差额	2,769,791.76	-1,213,908.64
合计	2,769,791.76	-1,213,908.64

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	206,752.09			206,752.09
合计	206,752.09			206,752.09

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	64,272,330.30	59,342,054.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	64,272,330.30	59,342,054.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,785,724.55	5,137,028.09
减：提取法定盈余公积		206,752.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,486,605.75	64,272,330.30

24、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本：**

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	26,755,026.66	52,669,864.44
其中：主营业务收入	26,755,026.66	52,669,864.44
其他业务收入		
营业成本	14,901,824.53	41,692,731.20

其中：主营业务成本	14,901,824.53	41,692,731.20
其他业务成本	-	-

(2) 主营业务收入（分产品）：

业务类别	本期发生额	上期发生额
方案收入	10,364,149.79	16,099,220.3
终端模块	1,509,333.47	11,286,064.42
终端产品	14,724,927.31	23,185,913.12
其他收入	156,616.09	2,098,666.6
合计	26,755,026.66	52,669,864.44

(3) 主营业务收入（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
大陆地区	12,030,099.35	29,483,951.32
亚洲地区	14,724,927.31	23,185,913.12
非洲地区		-
合计	26,755,026.66	52,669,864.44

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
CATVISION LIMITED	6,149,012.37	22.98
深圳普溢电子	4,422,417.49	16.53
M/S LAMPEX ELECTRONICS LIMITED	3,410,391.35	12.75
深圳市东华领创科技有限公司	3,861,626.98	14.43
上海高清数字科技产业有限公司	1,886,792.40	7.05
合计	19,730,240.59	73.74

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,896.28	31,642.39
教育费附加	17,955.57	13,561.04
地方教育费附加	11,970.37	9,040.67
印花税		10,767.00
车船税	2,000.00	2,000.00
合计	73,822.22	67,011.10

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费与市场费	899,222.82	682,089.00
职工薪酬	937,635.23	385,534.52
测试费	0.00	0.00
运费	38,658.45	85,119.04
差旅费	401,377.97	182,868.66
服务费	330,170.00	348,965.00
业务招待费	271,760.51	80,712.88
其他	50,918.66	50,360.73
合计	2,929,743.64	1,815,649.83

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,484,137.69	2,460,043.65
服务费	573,204.76	166,882.45
房租水电	777,911.80	758,914.90
差旅费	722,088.46	562,637.87
业务招待费	129,466.17	244,288.55
折旧摊销	257,543.14	206,939.19
办公费	60,686.13	194,712.67
其他	285,000.55	323,554.52
合计	5,290,038.70	4,917,973.80

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,639,225.17	7,392,073.25
房租及水电	917,115.87	902,440.26
差旅费	271,305.02	313,191.69
专利/知识产权费	6,328.30	
技术服务费	371,039.55	109,351.61
研发用物料	148,515.11	21,295.07
固定资产折旧	1,040,737.41	1,072,009.52
无形资产摊销	2,421,613.38	2,421,613.38
长期待摊费用摊销	55,188.66	50,063.66

其他	36,456.05	15,697.87
小计	12,907,524.52	12,297,736.31

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	382,751.57	190,271.52
减：利息收入	5,524.77	76,798.80
汇兑损益	10,066.42	31,643.22
手续费	16,007.06	5,938.61
合计	403,300.28	151,054.55

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	74,885.08	-565.25
合计	74,885.08	-565.25

31、其他收益

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
软件退税	1,522,643.52	250,366.92	
合计	1,522,643.52	250,366.92	

32、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	62,142.97		62,142.97
政府补助	231,000.00		231,000.00
其他	2,401.27	12,774.00	2,401.27
合计	295,544.24	12,774.00	295,544.24

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
首都知识产权补助	54,000.00		与收益相关
北京市专利资助金	3,000.00		与收益相关
研发费用补助	174,000.00		与收益相关

合计	231,000.00		
----	------------	--	--

33、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	38.25	39.50	38.25
其中：固定资产报废损失	38.25	39.50	38.25
无形资产处置损失			
滞纳金			
其他			
合计	38.25	39.50	

34、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		174,706.02
递延所得税调整	-11,232.76	
合计	-11,232.76	174,706.02

35、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
往来款	7,113,170.62	1,818,410.95
利息收入	5,524.77	76,798.80
政府补助	121,544.24	263,140.92
合计	7,240,239.63	2,158,350.67

(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
费用性支出	10,923,461.19	9,714,760.75
往来性支出	21,470,000.00	8,248,000.00
经营性营业外支出		
经营性财务费用支出	397,775.51	
合计	32,791,236.70	17,962,760.75

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,761,117.16	20,116,500.34
其中：库存现金	14,874.52	43,705.73
可随时用于支付的银行存款	15,746,242.64	20,072,749.61

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		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	15,761,117.16	20,116,500.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三）关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东

本公司股东、董事长、总经理李登彪直接持有本公司 31.4445%股份，系本公司的控股股东及实际控制人。

2、在其他主体中的权益

2.1 在子公司中的权益

2.1.1 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	
香港赛科世纪贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		投资设立
深圳市赛科世纪科技开发有限公司	中国深圳	中国深圳	技术开发	100.00		投资设立
深圳市赛科世纪信息技术有限公司	中国深圳	中国深圳	技术研发及销售	51.00		投资设立
北京视信互动科技有限公司	中国北京	中国北京	技术开发及推广	51.00		购买股权

（续）

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市海德威创新科技有限公司	中国深圳	中国深圳	终端销售		51.00	投资设立

2.2 在合营公司中的权益

合营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海视博纳文化传播（北京）有限公司	中国北京	中国北京	技术开发	18.00		投资设立
北京斯普兰迪通信技	中国北京	中国北京	技术开发	15.30		投资设立

合营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
术有限公司						
时代华易(深圳)信息技术有限公司	中国深圳	中国深圳	技术开发	5.00		投资设立

3、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注“（三）关联方及关联交易之2、在其他主体中的权益之2.1在子公司中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李登彪	持有公司5%以上股份的股东，持股比例为31.4445%； 公司实际控制人
北京合兴盛投资管理中心（有限合伙）	持有本公司10.6363%股份
高伟	本公司董事，持有本公司9.0332%股份
深圳市创新投资集团有限公司	持有本公司6.718%股份
陈焯	本公司董事，持有本公司6.5249%股份
刘凯宁	持有本公司6.0249%股份
北京红土鑫洲创业投资中心（有限合伙）	持有本公司5.4965%股份
无锡国联浚源创业投资中心（有限合伙）	持有本公司5.0000%股份
北京广视易通数码科技有限公司	本公司实际控制人担任执行董事、参股的企业
江苏飞立新媒体发展有限公司	本公司实际控制人参股的企业
深圳市数视通科技股份有限公司	本公司实际控制人参股的企业
伊犁沙林翰御源食品有限公司	本公司控股股东李登彪近亲属控制的公司
刘东海	本公司董事
王勇	本公司董事，持有本公司4.6437%股份
朱朋轲	本公司监事会主席、职工监事
张亮	本公司监事
周连旺	本公司监事
赵正亮	本公司副总经理兼董事会秘书
杨莉红	本公司财务总监
海视博纳文化传播（北京）有限公司	本公司参股公司
北京斯普兰迪通信技术有限公司	本公司参股公司
时代华易(深圳)信息技术有限公司	本公司参股公司
南瓜科技（北京）有限公司	本公司监事周连旺参股公司
广州迪克医疗器械有限公司	本公司董事刘东海担任监事的公司
丰宁平安高科实业有限公司	本公司监事周连旺担任董事的公司
北京华录亿动科技发展有限公司	本公司监事周连旺担任董事的公司

北京广视通达数字网络科技有限公司	本公司监事周连旺担任监事的公司
北京中娱在线网络科技有限公司	本公司监事周连旺担任监事的公司
北京智美传媒股份有限公司	本公司监事周连旺担任监事的公司
新疆康隆科技股份有限公司	本公司监事张亮担任监事的公司
龙利得包装印刷股份有限公司	本公司监事张亮担任监事的公司

5、关联交易情况

(1) 关联销售情况

单位：元

关联方	关联交易内容	销售金额
北京斯普兰迪通信技术有限公司	销售商品	1,235,896.27

(2) 关联采购情况

单位：元

关联方	关联交易内容	采购金额
北京斯普兰迪通信技术有限公司	采购商品	44,871.79

6、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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海视博纳文化传播（北京）有限公司	812,274.00		812,274.00	
应收账款	北京斯普兰迪通信技术有限公司	8,737,397.62		7,698,143.97	
	合计	9,549,671.62		8,510,417.97	

(四) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

(无) 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(六) 其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(七) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	270,000.00	
应收账款	40,615,571.07	53,868,434.63
合计	40,885,571.07	53,868,434.63

1.1 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	270,000.00	
合计	270,000.00	

1.2 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	40,615,571.07	53,868,434.63
合计	40,615,571.07	53,868,434.63

1.3 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款项	45,732,276.33	100	5,116,705.26	11.19	40,615,571.07
其中：账龄组合	30,765,131.53	67.27	5,116,705.26	16.63	25,648,426.27
其他组合	14,967,144.80	32.73		-	14,967,144.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,732,276.33	100	5,116,705.26	11.19	40,615,571.07

类别	期初余额				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应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,702,604.20	100.00	5,834,169.57	9.77	53,868,434.63
其中：账龄组合	44,937,709.40	75.27	5,834,169.57	12.98	39,103,539.83
其他组合	14,764,894.80	24.73			14,764,894.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,702,604.20	100.00	5,834,169.57	9.77	53,868,434.63

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(%)
6个月以内	10,458,500.00	104,585.00	1.00
7-12个月	13,385,509.08	669,275.45	5.00
1-2年	2,929,137.18	878,741.15	30.00
2-3年	1,055,763.23	527,881.62	50.00
3年以上	2,936,222.04	2,936,222.04	100.00
合计	30,765,131.53	5,116,705.26	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市赛科世纪信息技术有限公司	1,423,200.00		1,423,200.00	
深圳市海德威创新科技有限公司	12,255,545.30		12,255,545.30	
深圳市赛科世纪科技开发有限公司	476,125.50		273,875.50	
海视博纳文化传播（北京）有限公司	812,274.00		812,274.00	
合计	14,967,144.80		14,764,894.80	

(2) 本期冲回坏账准备 717,464.31 元。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
深圳市海德威创新科技有限公司	控股孙公司	12,255,545.30	2-3年, 3年以上	26.80

深圳市东华领创科技有限公司	非关联方	6,576,997.50	1-6个月, 7-12个月	14.38
上海高清数字科技产业有限公司	非关联方	6,000,001.00	1-6个月, 7-12个月, 1-2年	13.12
浙江核聚通信技术有限公司	非关联方	2,780,000.00	7-12个月	6.08
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	非关联方	2,665,000.03	7-12个月	5.83
合计		30,277,543.83		66.21

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,463,559.45	100.00	1,267,977.27	4.62	26,195,582.18
其中：账龄组合	26,322,002.92	95.84	1,267,977.27	4.82	25,054,025.65
其他组合	1,141,556.53	4.16		-	1,141,556.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			-
合计	27,463,559.45	100.00	1,267,977.27	4.62	26,195,582.18

类别	期初余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,482,850.28	100.00	717,972.81	4.64	14,764,877.47
其中：账龄组合	14,441,393.75	93.27	717,972.81	4.97	13,723,420.94
其他组合	1,041,456.53	6.73			1,041,456.53
单项金额不重大但单					

独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,482,850.28	100.00	717,972.81	4.64	14,764,877.47

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(%)
6个月以内	19,833,778.22	198,337.78	1
7-12个月	4,427,498.78	221,374.94	5
1-2年	1,204,182.84	361,254.85	30
2-3年	739,066.77	369,533.39	50
3年以上	117,476.31	117,476.31	100
合计	26,322,002.92	1,267,977.27	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京视信互动科技有限公司	500,000.00		400,000.00	
香港赛科世纪贸易有限公司	639,096.53		639,096.53	
深圳市赛科世纪信息技术有限公司	2,360.00		2,360.00	
深圳市赛科世纪科技开发有限公司	100.00			
合计	1,141,556.53		1,041,456.53	

(2) 本期计提坏账准备 550,004.46 元。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京斗牛科技有限公司	非关联方	14,761,260.00	1-6个月	53.75
华志宝德福科技(深圳)有限公司	非关联方	4,000,000.00	6个月以内	14.56
张勇	非关联方	1,668,530.90	6个月以内	6.08
湖南思凯乐神农服装有限公司	非关联方	885,697.00	6个月以内	3.22

苏鹏飞	非关联方	711,967.50	6个月以内	2.59
合计		22,027,455.40	—	80.20

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	47,286,000.00			47,286,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	47,286,000.00			47,286,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	表决权比例 (%)
香港赛科世纪贸易有限公司	成本法	25,246,000.00	25,246,000.00		25,246,000.00	100.00
深圳市赛科世纪科技开发有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00
深圳市赛科世纪信息技术有限公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00	51.00
北京视信互动科技有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51.00
合计	—	47,286,000.00	47,286,000.00		47,286,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,442,687.97	4,511,035.36
其中：主营业务收入	9,442,687.97	4,511,035.36
其他业务收入		
营业成本	4,402.07	360,641.07
其中：主营业务成本	4,402.07	360,641.07
其他业务成本		-

(2) 主营业务收入

收入类别	本期发生额	上期发生额
方案收入	9,442,687.97	4,267,787.5
终端模块		243,247.86
其他收入		
合计	9,442,687.97	4,511,035.36

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市东华领创科技有限公司	3,861,626.98	40.90
上海高清数字科技产业有限公司	1,886,792.40	19.98
黑龙江广播电视网络股份有限公司	1,438,477.67	15.23
分享通信集团有限公司	849,056.58	8.99
新疆宜和中元信息技术有限公司	528,448.28	5.60
合计	8,564,401.91	90.70

(八) 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-38.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	231,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	62,142.97	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,401.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	295,505.99	
所得税影响额	44,325.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	251,180.09	

2、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	
		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	-4.82	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.97%	-0.16	-0.16

3、财务报表主要项目变动及原因说明

（1）资产负债表主要项目变动及原因说明

单位：元

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
应收票据	304,746.00	609,156.00	49.98%	部分应收票据到期贴现
其他应收款	28,766,875.08	17,815,807.60	61.47%	报告期内增加了委托北京斗牛科技开发有限公司、华志宝德福（深圳）有限公司项目开发押金
其他非流动资产	-	2,480,000.00	-100.00%	报告期内收回往期委托开发金额全额退回
其他综合收益	2,769,791.76	-1,213,908.64	-328.17%	报告期内美元汇率升高引起的汇兑损益

（2）利润表主要项目变动及原因说明

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
----	------	------	------	------

营业收入	26,755,026.66	52,669,864.44	-49.20%	印度市场暂缓，硬件出口收入大幅下降，而北京软件收入及开发收入较上年增长，软件及开发收入无硬件成本，导致毛利率增长
营业成本	14,901,824.53	41,692,731.20	-64.26%	印度市场暂缓，硬件出口收入大幅下降，而北京软件收入及开发收入较上年增长，软件及开发收入无硬件成本，导致毛利率增长
销售费用	2,929,743.64	1,815,649.83	61.36%	本期公司为开拓印度南部地区，海外市场增加2名销售人员，同时，国内市场也在华南，华中各增加一名销售人员，因此相关人员的工资、差旅费和招待费等以及业务宣传费用大幅增加
财务费用	403,300.28	151,054.55	166.99%	报告期内贷款金额增加引起
资产减值损失	74,885.08	-565.25	-13348.13%	报告期内，其他应收款账龄变化，引起坏账计提金额增加引起

北京赛科世纪科技股份有限公司

二〇一八年八月二十三日