



仁歌股份
NEEQ:837824

北京仁歌科技股份有限公司

专业剧场视声科技第一股
The first professional theater video technology stocks

国家级高新技术企业 中关村高新技术企业

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



控股子公司注册完成

2018年4月10日仁歌股份控股子公司《浙江春宇文化创意有限公司》设立完成，这将促进我司舞台机械板块持续快速发展。

2018年5月21日仁歌股份控股子公司《融视界（北京）科技有限公司》设立完成，进一步丰富了公司的业务板块。



仁歌股份硬实力

公司于2018年2月28日取得《建筑机电安装、建筑装修装饰工程专业承包资质》。有助于提升公司的整体实力。

公司新增实用新型专利3项，该证书的获得，增强了公司技术核心竞争力，提高了公司的综合能力，进一步提升企业品牌形象。



聚众愿景合作共赢

2018年3月22日，仁歌股份与陕西建工智能科技有限公司签订了《战略合作协议》。

2018年5月23日，仁歌股份与泛华建设集团有限公司签订了《战略合作协议》。

此次强强联手，优势互补、资源整合，建立紧密型战略合作伙伴关系，望取得丰硕成果，实现共赢发展。



股权激励

2018年5月15日，公司召开2018年第一届董事第二十次会议、2018年5月30日，公司召开2018年第二次（临时）股东大会，审议通过《关于〈北京仁歌科技股份有限公司股权激励方案〉的议案》、《关于北京仁歌科技股份有限公司股权激励股票发行方案的议案》等议案。

报告期内股票发行及股权激励尚未结束。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京仁歌科技股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师、副总工程师
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京仁歌科技股份有限公司章程》
监事会	指	北京仁歌科技股份有限公司监事会
董事会	指	北京仁歌科技股份有限公司董事会
股东大会	指	北京仁歌科技股份有限公司股东大会
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
盛云科技	指	盛云科技有限公司
仁歌资产	指	北京仁歌资产管理有限合伙（有限合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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。

公司负责人黄志强、主管会计工作负责人黄志强及会计机构负责人（会计主管人员）王然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	公司档案室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。 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）签名盖章的财务报表。

注册地址	北京市朝阳区建国路 98 号院 5 号楼 3 层 101 内 306 房	否
注册资本（元）	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
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	49,699,040.66	83,028,076.74	-40.14%
毛利率	30.31%	26.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,575,451.35	8,000,720.47	-144.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,506,076.30	7,388,593.11	-160.99%
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）	-5.47%	14.69%	-
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）	-6.90%	13.56%	-
基本每股收益	-0.08	0.18	-144.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	137,135,800.04	159,266,828.68	-13.90%
负债总计	73,661,662.15	92,165,275.78	-20.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,526,101.55	67,101,552.9	-5.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.49	-5.37%
资产负债率（母公司）	51.53%	56.92%	-
资产负债率（合并）	53.71%	57.87%	-
流动比率	178.13%	167.11%	-
利息保障倍数	-10.72	26.42	-

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	-6,557,867.49	-6,707,681.1	0.02%
应收账款周转率	0.52	1.02	-
存货周转率	1.49	1.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-13.90%	34.72%	-

营业收入增长率	-40.14%	155.93%	-
净利润增长率	-145.34%	1,486.54%	-

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	45,000,000	45,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所属行业为信息系统集成服务（分类代码：I6520），为信息传输、软件和信息技术服务业项下的细分行业。公司主要依靠自主研发和科技创新，致力于为客户提供个性化、场景化、定制化的，包括创意设计、供货安装、调试运维等一站式的声光视讯智能化解决方案服务。

公司于 2018 年 4 月 10 日成立了仁歌股份控股子公司《浙江春宇文化创意有限公司》，这将促进我司舞台机械板块持续快速发展。2018 年 5 月 21 日成立了仁歌股份控股子公司《融视界（北京）科技有限公司》，进一步丰富了公司的业务板块，为公司下一步的业务拓展奠定了基础。公司主要通过参与公开招投标、商务谈判和良好的社会口碑，面向文体、文旅、地产、教育、金融、科技等领域的中高端客户获得市场订单。主要客户包括：党政机关，房地产商，大型国企，学校等。公司收入来源主要是音视频智能系统集成和音视频智能系统维护。

公司为国家级高新技术企业和中关村高新技术企业，通过了 ISO9001 等质量、环境、职业健康、信息安全管理体系认证。公司拥有音视频集成工程企业壹级、音视频系统集成工程综合技术能力壹级、专业音响工程综合技术能力壹级、专业灯光工程综合技术能力壹级、专业舞台灯光设计安装及调试甲级、专业舞台机械设计安装及调试甲级、专业舞台音视频设计安装及调试甲级、专业舞台音响设计安装及调试甲级、专业舞台设计制作工程资质、声频工程企业综合技术等级壹级、舞台机械工程综合技术能力贰级、电子与智能化工程专业承包贰级、建筑装饰装饰工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包叁级等多项专业资质。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，共实现营业收入 4,969.90 万元，较上年同期下降 3,332.90 万元，同比下降 40.14%，受经营季节性波动风险的影响，本公司在施的一些重大项目，基于项目本身要求的完工节点，大多在 2017 年已经完工交付运营，因公司签订的金额较大的系统工程合同，客户主要为政府机关、事业单位及大型企业，受限于客户方的预算体制及采购体制的影响，项目的验收多集中在下半年。而在 2018 年度内新签订的金额重大的项目，项目的周期较长，截止 2018 年 6 月 30 日，很多大项目还处于实施阶段，致使主营业务收入有所下降。

报告期内，共实现营业成本 3,463.66 万元，较上年同期下降 2,645.83 万元，同比下降 43.31%，下降的主要原因：2018 年上半年的完工项目较去年有所减少，成本也随之减少；且成本与收入的下降幅度基本一致。

报告期内，净利润为-362.74 万元，较上年同期下降 1,162.81 万元，同比下降-145.34%，主要由于收入额减少导致。

报告期内，公司与王晓宇共同出资成立了浙江春宇文化创意有限公司，主营业务为：提供文化创意策划、组织文化艺术交流活动等，进一步丰富了公司的业务模块，为公司下一步的业务扩展奠定了基础。

报告期内，发生研发费用 500.65 万元，占营业收入的比率为 10.07%，比上年同期多投入 165.35 万元，本公司在研发领域进行了持续性投入，截止 2018 年 6 月 30 日，公司自有专利 12 项，软件著作权 24 项。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险。国家宏观经济增速放缓，可能影响到各领域的固定资产投资规模。公司服务的客户多为基础设施建设方面的各类终端用户，范围广，层面多，受国家宏观经济波动的影响较大。

应对措施：公司将加大开拓新的市场领域和客户群体，延长产业链条，进一步提升科技实力，依托业务创新和技术升级，提高盈利水平，来面对市场变化可能对公司产生的不利影响。

2、市场竞争加剧风险。我国信息系统集成服务行业是一个充分竞争的市场，行业集中度较低，竞争较为激烈。同时，随着国家产业政策的大力扶持与行业发展前景的持续看好，行业市场逐渐进入高速发展阶段，可能有更多的企业进入该行业参与竞争。

应对措施：公司自设立以来一直专注于高端领域音视频智能系统集成服务，在行业内有着非常良好的口碑。公司将持续加强品牌战略，进一步扩大市场影响力。同时，公司将进一步扩充、提升各项业务资质，增强行业影响力。公司将择机实施外延和内涵并购战略，夯实主业，做大做强自我，迎接市场竞争的挑战。

3、重大诉讼风险。截至本报告披露日，公司存在以下诉讼：

(1) 2012年11月15日，公司与盛云科技签订《镇海新城智能化工程会议系统设备采购合同》。合同对工程价款的支付方式、违约责任等进行了约定。后双方就合同履行发生纠纷，2015年本公司向宁波市镇海区人民法院提起诉讼，盛云科技提起反诉，宁波市镇海区人民法院认为涉案工程合同作为集设备采购、施工与调试于一体的特殊工程施工合同，因涉案会议系统没有最终决算，未提供最终施工决算资料，整个智能化工程也还在审计中，判决驳回本公司的诉讼请求，驳回盛云科技的反诉请求。随后双方均上诉至宁波市中级人民法院，宁波市中级人民法院作出(2015)浙甬民二终字第468号《民事判决书》，驳回本公司及盛云科技上诉，维持原判。2016年8月，公司收到宁波市镇海区人民法院的传票，盛云科技以其与仁歌股份签订的《镇海新城智能化工程会议系统设备采购合同》所涉工程存在质量问题为由，向宁波市镇海区人民法院提起诉讼，要求仁歌股份就工程质量及其他损失承担赔偿责任，支付结算后的包括赔偿在内的款项6,497,114.74元。2017年6月15日，宁波市镇海区人民法院作出(2016)浙0211民初2294号《通知》，延长审理期限六个月。2017年9月26日我司向宁波市镇海区人民法院提出对设备进行司法鉴定。2018年4月26日宁波市镇海区人民法院作出的(2016)浙0211民初2294号《民事判决书》，结果：驳回原告盛云科技有限公司的诉讼请求。仁歌股份与盛云科技均因不服宁波市镇海区人民法院(2016)浙0211民初2294号《民事判决书》，向宁波市中级人民法院提起上诉。2018年5月17日宁波市中级人民法院受理此案。截至2018年6月30日，案件尚未开庭。

(2) 为积极维护本公司合法权益，公司于2016年11月12日以盛云科技及宁波市镇海发展有限公司拖欠工程款为由向宁波市镇海区人民法院提起诉讼，要求盛云科技支付工程款及利息共计12,778,286.22元，并承担自2016年11月12日起按中国人民银行同期同类贷款利率计算至工程款项付清之日止的逾期付款利息，宁波市镇海发展有限公司在该会议系统工程价款范围内承担连带清偿责任。2017年5月18日，宁波市镇海区人民法院对该案进行了开庭审理。2017年7月14日，宁波市镇海区人民法院作出(2017)浙0211民初3534号之一《民事裁定书》，依法裁定将本案转为普通程序进行审理。2018年4月26日宁波镇海区人民法院作出的(2016)浙0211民初3534号《民事判决书》，结果：(一)、被告盛云科技有限公司支付原告北京仁歌科技股份有限公司工程款3,084,475.25元(含质量保修金)，于本判决生效之日起十日内履行完毕；(二)、被告盛云科技有限公司支付原告北京仁歌科技股份有限公司以2,766,583.00元为基数，自2016年3月3日起至实际履行日止按照中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息，于本判决生效之日起十日内履行完毕；(三)、驳回原告北京仁歌科技股份有限公司的其他诉讼请求。仁歌股份与盛云科技均因不服宁波市镇海区人民法院(2016)浙0211民初3534号《民事判决书》，向宁波市中级人民法院提起上诉。2018年5月17日宁波市中级人民法院受理此案。截至2018年6月30日，案件尚未开庭。

应对措施：(1)公司已按会计准则对上述诉讼金额计提了相应的坏账准备；(2)公司对所有项目强化了项目经理负责制和预算管控制，成立质监办，加强项目现场的动态跟踪和质量管理；(3)公司

进一步完善了应收账款和资金管理制度，把应收款的催收工作列入相关人员的绩效考核；（4）落实内控流程实施，增强员工法律意识，及时规避公司法律风险。

四、 企业社会责任

公司始终积极承担社会责任，遵纪守法，依法纳税，为可持续发展做出贡献。

公司努力发展的同时，积极维护股东的利益，并且注重对员工的关怀。为员工提供节日福利、申请团体意外险，提倡锻炼，鼓励员工提升身体素质。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京仁歌科技股份有限公司	盛云科技有限公司	建设工程施工合同纠纷	12,778,286.22	19.05%	否	2016年11月22日 2018年5月3日 2018年5月29日
盛云科技有 限公司	北京仁歌 科技股份 有限公司	建设工程施工合同纠纷	6,497,114.74	9.68%	否	2016年8月30日 2018年5月3日 2018年5月29日
总计	-	-	19,275,400.96	28.73%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、2016年8月，公司收到宁波市镇海区人民法院的传票，盛云科技以其与仁歌股份签订的《镇海新城智能化工程会议系统设备采购合同》所涉工程存在质量问题为由，向宁波市镇海区人民法院提起诉讼，要求仁歌股份就工程质量及其他损失承担赔偿责任，支付结算后的包括赔偿在内的款项

6,497,114.74 元。2017 年 6 月 15 日，宁波市镇海区人民法院作出（2016）浙 0211 民初 2294 号《通知》，延长审理期限六个月。2018 年 4 月 26 日宁波市镇海区人民法院作出的（2016）浙 0211 民初 2294 号《民事判决书》，结果：驳回原告盛云科技有限公司的诉讼请求。仁歌股份与盛云科技均因不服宁波市镇海区人民法院（2016）浙 0211 民初 2294 号《民事判决书》，向宁波市中级人民法院提起上诉。2018 年 5 月 17 日宁波市中级人民法院受理此案。截至 2018 年 6 月 30 日，案件尚未开庭。

2、为积极维护本公司合法权益，公司于 2016 年 11 月 12 日以盛云科技及宁波市镇海发展有限公司拖欠工程款为由向宁波市镇海区人民法院提起诉讼，要求盛云科技支付工程款及利息共计 12,778,286.22 元，并承担自 2016 年 11 月 12 日起按中国人民银行同期同类贷款利率计算至工程款项付清之日止的逾期付款利息，宁波市镇海发展有限公司在该会议系统工程价款范围内承担连带清偿责任。2017 年 5 月 18 日，宁波市镇海区人民法院对该案进行了开庭审理。2017 年 7 月 14 日，宁波市镇海区人民法院作出（2017）浙 0211 民初 3534 号之一《民事判决书》，依法裁定将本案转为普通程序进行审理。2018 年 4 月 26 日宁波镇海区人民法院作出的（2016）浙 0211 民初 3534 号《民事判决书》，结果：（一）、被告盛云科技有限公司支付原告北京仁歌科技股份有限公司工程款 3,084,475.25 元（含质量保修金），于本判决生效之日起十日内履行完毕；（二）、被告盛云科技有限公司支付原告北京仁歌科技股份有限公司以 2,766,583.00 元为基数，自 2016 年 3 月 3 日起至实际履行日止按照中国人民银行同期同类贷款利率计算的利息，于本判决生效之日起十日内履行完毕；（三）、驳回原告北京仁歌科技股份有限公司的其他诉讼请求。仁歌股份与盛云科技均因不服宁波市镇海区人民法院（2016）浙 0211 民初 3534 号《民事判决书》，向宁波市中级人民法院提起上诉。2018 年 5 月 17 日宁波市中级人民法院受理此案。截至 2018 年 6 月 30 日，案件尚未开庭。

3、截至本报告期末，公司应收盛云科技款项金额为 7,235,862.00 元，公司已按会计准则计提了相应的坏账准备。以上诉讼事项，不会对公司形成预计负债。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	5,000,000	86,896.55
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	25,000,000	86,896.55

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄志强、石庆君	黄志强为公司提供借款	3,000,000	是	2018 年 5 月 18 日	2018-033

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易及时解决了公司现阶段资金周转不足的问题，为公司业务发展起到了积极的作用，不会对公司正常经营造成重大影响。不存在损害公司及其他股东利益的情况。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2018年5月15日，公司召开第一届董事会第二十次会议，会议审议并通过了《关于〈北京仁歌科技股份有限公司股权激励方案〉的议案》、《关于北京仁歌科技股份有限公司股权激励股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票认购合同〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司定向发行及股权激励方案相关事宜的议案》、《关于认定北京仁歌科技股份有限公司核心员工及间接持股激励对象名单的议案》、《关于提议召开公司2018年第二次（临时）股东大会的议案》等相关议案，明确了本次股权激励事项。

2018年5月22日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议并通过了《关于北京仁歌科技股份有限公司股权激励方案的议案》、《关于认定北京仁歌科技股份有限公司核心员工及间接持股激励对象名单的议案》。

2018年5月22日，公司召开2018年第一次职工代表大会，审议并通过了《关于认定北京仁歌科技股份有限公司核心员工的议案》。

2018年5月30日，公司召开2018第二次（临时）股东大会，审议并通过了《关于〈北京仁歌科技股份有限公司股权激励方案〉的议案》、《关于北京仁歌科技股份有限公司股权激励股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票认购合同〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司定向发行及股权激励方案相关事宜的议案》、《关于认定北京仁歌科技股份有限公司核心员工及间接持股激励对象名单的议案》等相关议案。

2018年5月15日公司已与本次定增人员签订了认购合同，同时，公司已于2018年5月25日与本次股权激励人员签订了《股权激励份额授予协议》、《合伙份额转让协议》、《权益约定书》、《合伙协议》。

截止报告期，本次股权激励事项尚未结束。

(五) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人及公司全体董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》；公司全体股东，董事、监事和高级管理人员出具的《关于规范和减少关联交易的承诺函》；在报告期间，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(六) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年5月15日	-	1.60	2,000,000	3,200,000	补充公司流动资金

注：

1、2018年5月15日，经公司董事会审议通过《关于北京仁歌科技股份有限公司股权激励股票发行方

案的议案》等议案,公司拟以 1.6 元/股的价格向许富军、潘庆昆等 5 名核心员工定向发行不超过 200 万股人民币普通股股票(含本数)。具体详见发布于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上的《北京仁歌科技股份有限公司股权激励股票发行方案》,公告编号:【2018-027】。

- 2、2018 年 8 月 6 日,公司披露股票认购公告,详见发布于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上的《北京仁歌科技股份有限公司股票发行认购公告》,公告编号:【2018-046】。
- 3、2018 年 8 月 21 日瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了验资报告,编号为:瑞华验字【2018】92010001 号。

截止报告期,本次股票发行事项尚未结束。

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	11,625,000	25.83%	-878,700	10,746,300	23.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,524,453	21.16%	0	9,524,453	21.16%	
	董事、监事、高管	1,221,847	2.72%	0	1,221,847	2.72%	
	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	33,375,000	74.17%	878,700	34,253,700	76.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,073,358	60.17%	0	27,073,358	60.17%	
	董事、监事、高管	3,665,542	8.15%	0	3,665,542	8.15%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄志强	30,734,760	0	30,734,760	68.30%	23,051,070	7,683,690
2	魏增来	3,817,800	0	3,817,800	8.48%	2,863,350	954,450
3	姜森林	3,514,800	0	3,514,800	7.81%	3,514,800	0
4	石庆君	1,363,051	0	1,363,051	3.03%	1,022,288	340,763
5	潘丽媛	1,069,589	0	1,069,589	2.38%	802,192	267,397
6	北京仁歌资产管理有限合伙(有限合伙)	4,500,000	0	4,500,000	10.00%	3,000,000	1,500,000
合计		45,000,000	0	45,000,000	100.00%	34,253,700	10,746,300

前十名股东间相互关系说明：

黄志强、石庆君分别持有仁歌股份 68.30%、3.03%的股份，两人系夫妻关系，为公司实际控制人；北京仁歌资产管理有限合伙（有限合伙）（以下简称仁歌资产）持有仁歌股份 10%的股份，石庆君持有仁歌资产 91.24%的份额，系仁歌资产的执行事务合伙人。其他股东之间无关联关系。

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

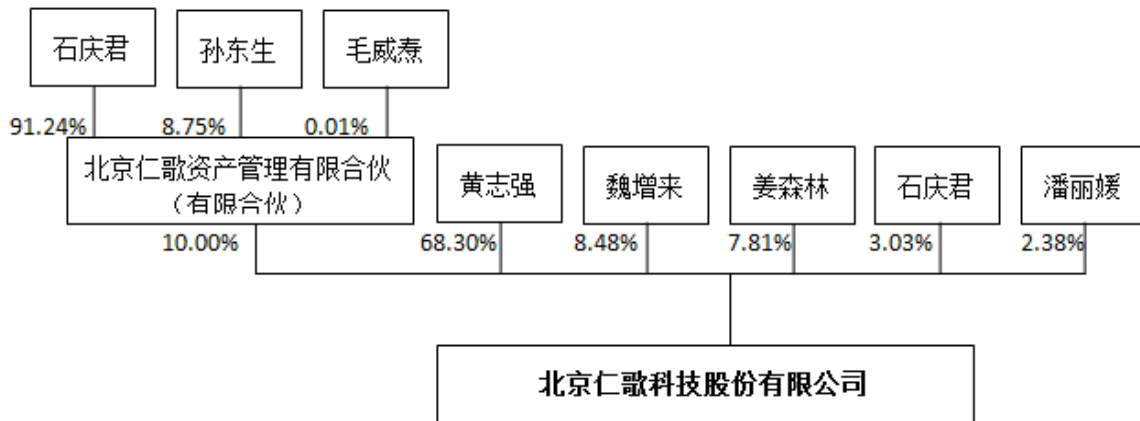
公司控股股东、实际控制人为黄志强、石庆君，两人系夫妻关系，黄志强现持有公司 68.3%的股份，担任公司董事长、总经理；石庆君现持有公司 3.03%的股份，通过北京仁歌资产管理有限合伙（有限合伙）（以下简称仁歌资产）控制公司 10%的股份，担任公司董事、副总经理。两人合计控制公司 81.33%的股份。两人具体情况如下：

黄志强，男，1970 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，北京大学企业管理与创新高级总裁研修班结业。1992 年 11 月至 1993 年 8 月，任深圳先歌乐器有限公司业务部主管；1993 年 9 月至 1995 年 1 月，任北京先歌乐器服务中心经理；1995 年 2 月至 1997 年 1 月，任香港柏斯琴行中国部经理；1997 年 2 月至 2000 年 5 月，任北京仁歌娱乐器材有限公司总经理；2000 年 6 月至 2003 年 5 月，任职于北京仁歌仁昌文化发展有限公司；2003 年 6 月至 2009 年 8 年就职于北京仁歌视听科技有限公司；2009 年 9 月至 2016 年 1 月任北京仁歌视听科技有限公司法定代表人、执行董事、经理。2016 年 2 月至今，任北京仁歌科技股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。

石庆君，女，1971 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 7 月至 1994 年 2 月，任职于广东惠州城市建设开发总公司；1994 年 3 月至 1994 年 11 月，任北京先歌乐器服务中心商务会计；1994 年 12 月至 2000 年 5 月，任北京仁歌娱乐器材有限公司财务经理；2000 年 6 月至 2003 年 5 月，任职于北京仁歌仁昌文化发展有限公司；2003 年 6 月至 2016 年 1 月，任北京仁歌视听科技有限公司副总经理；2016 年 2 月至今，任北京仁歌科技股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，控股股东无变化。

公司股权结构图如下：



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
黄志强	董事长、总经理	男	1970.12.22	高中	2016.2-2019.2	是
魏增来	董事	男	1971.5.19	硕士	2016.2-2019.2	是
石庆君	董事、副总经理	女	1971.9.11	本科	2016.2-2019.2	是
潘丽媛	董事、副总经理	女	1981.9.14	专科	2016.2-2019.2	是
许富军	董事	男	1982.6.10	专科	2018.1-2019.2	是
闫静	监事会主席	女	1986.3.17	专科	2017.8-2019.2	是
郭宁	职工代表监事	女	1980.10.30	本科	2016.2-2019.2	是
李真真	职工代表监事	女	1987.2.13	专科	2017.7-2019.2	是
毛关清	副总工程师	男	1965.1.9	专科	2016.2-2019.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

黄志强与石庆君系夫妻关系，毛关清系黄志强姐夫。

(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
黄志强	董事长、总经理	30,734,760	0	30,734,760	68.30%	0
魏增来	董事	3,817,800	0	3,817,800	8.48%	0
石庆君	董事、副总经理	1,363,051	0	1,363,051	3.03%	0
潘丽媛	董事、副总经理	1,069,589	0	1,069,589	2.38%	0
许富军	董事	0	0	0	0.00%	0
闫静	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郭宁	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李真真	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
毛关清	副总工程师	0	0	0	0.00%	0
合计	-	36,985,200	0	36,985,200	82.19%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙东生	副总经理	离任	副总经理	个人原因
李勇	财务总监、董事会秘书	离任	财务总监、董事会秘书	个人原因
许富军	董事	新任	董事	董事姜森林先生因个人原因辞去董事职务，导致董事会人数低于法定最低人数，因此，根据《公司法》、《公司章程》的要求及公司发展需要，公司聘任许富军先生为公司新任董事。

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

新任董事：许富军，男，2003年7月至2009年5月，任北京仁歌视听科技有限公司采购；2009年6月至2014年7月，任北京中安恒昌科技有限公司（上海办事处）销售总监；2014年8月至2017年6月任中安恒昌（上海）影音技术有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2017年6月至今，任仁歌视听科技（上海）有限公司法定代表人、执行董事、总经理。2018年1月至今，任北京仁歌科技股份有限公司董事。

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	10	8
销售人员	33	27
技术人员	46	51
财务人员	7	7
职能人员	31	27
员工总计	127	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	5	3
本科	51	42
专科	47	47
专科以下	24	28
员工总计	127	120

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：

1、人员变动及人才引进：截止报告期末，公司员工 120 人，较报告期初减少了 7 人。公司 2018 年度继续重点推动技术创新研发和产品营销业务，需要招聘更多技术人员支持公司业务发展，保障公司业务质量。

2、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险及住房公积金政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税，同时为所有员工办理了团体意外险，切实保障了员工的健康利益。

3、招聘及培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。同时，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘会。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
许富军	董事	0
潘庆昆	会议集成事业部总经理	0
毛关清	副总经理	0
吴旭东	工程部总监	0
侯亮	战略合作部总监	0

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李琢	技术支持部经理	0
彭霏	技术支持部技术主管	0

核心人员的变动情况：

本期新增 5 名核心员工，本次核心员工的认定经公司第一届董事会第二十次会议提名，第一届监事

会第十次会议审议并发表明确意见后，经 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

- 1、许富军，男，1982 年 6 月出生，身份证号 14022319820610****，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。任公司董事，同时任仁歌视听科技（上海）有限公司法定代表人、执行董事、总经理。
- 2、潘庆昆，男，1982 年 4 月出生，身份证号 41020219820407****，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。任公司会议集成事业部总经理。
- 3、毛关清，男，1965 年 1 月出生，身份证号 33252719650109****，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。任公司副总工程师、技术总监。
- 4、吴旭东，男，1977 年 3 月出生，身份证号 33252719770304****，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。任公司工程部经理。侯亮
- 5、侯亮，男，1982 年 12 月出生，身份证号 21060219821215****，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。任公司战略合作部总监。

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	第八节、二、 (六)、1	7,990,212.83	33,319,982.39
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、二、 (六)、2	82,770,930.82	81,426,261.75
预付款项	第八节、二、 (六)、3	7,253,857.19	7,200,652.05
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节、二、 (六)、4	5,188,599.72	5,797,256.94
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节、二、 (六)、5	24,372,095.88	22,197,545.83
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节、二、 (六)、6	3,636,938.14	4,078,658.16
流动资产合计		131,212,634.58	154,020,357.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	第八节、二、 (六)、7	1,009,913.94	1,105,961.14
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节、二、 (六)、8	1,339,845.04	1,455,000.84
递延所得税资产	第八节、二、 (六)、9	3,573,406.48	2,685,509.58
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		5,923,165.46	5,246,471.56
资产总计		137,135,800.04	159,266,828.68
流动负债:			
短期借款	第八节、二、 (六)、10	0	20,000,000
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节、二、 (六)、11	39,493,824.69	37,010,827.05
预收款项	第八节、二、 (六)、12	24,207,192.50	28,308,978.21
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节、二、 (六)、13	1,624,515.14	3,231,804.99
应交税费	第八节、二、 (六)、14	1,256,137.74	2,055,111.89
其他应付款	第八节、二、 (六)、15	7,079,992.08	1,558,553.64
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0

流动负债合计		73,661,662.15	92,165,275.78
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		73,661,662.15	92,165,275.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、 （六）、17	45,000,000	45,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节、二、 （六）、18	471,157.54	471,157.54
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节、二、 （六）、19	3,290,214.65	3,290,214.65
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节、二、 （六）、20	14,764,729.36	18,340,180.71
归属于母公司所有者权益合计		63,526,101.55	67,101,552.9
少数股东权益		-51,963.66	0
所有者权益合计		63,474,137.89	67,101,552.9
负债和所有者权益总计		137,135,800.04	159,266,828.68

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强 会计机构负责人：王然

（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		6,340,623.11	33,244,753.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0

衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、二、 (十三)、1	82,487,511.17	81,426,261.75
预付款项		6,730,211.12	5,841,053.7
其他应收款	第八节、二、 (十三)、2	4,873,210.66	5,552,321.94
存货		22,370,437.74	21,714,364.33
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		3,293,293.29	3,971,746.23
流动资产合计		126,095,287.09	151,750,501.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节、二、 (十三)、3	5,880,000	2,600,000
投资性房地产		0	0
固定资产		833,142.21	910,603.17
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,302,893.65	1,422,573.23
递延所得税资产		2,651,172.74	2,269,039.19
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		10,667,208.60	7,202,215.59
资产总计		136,762,495.69	158,952,717.51
流动负债：			
短期借款		0	20,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		39,205,716.06	36,609,572.72
预收款项		21,821,737.80	27,501,460.51
应付职工薪酬		1,160,245.25	2,761,235.1
应交税费		1,215,983.71	2,048,591.48
其他应付款		7,071,805.60	1,558,553.64
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0

流动负债合计		70,475,488.42	90,479,413.45
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		70,475,488.42	90,479,413.45
所有者权益：			
股本		45,000,000	45,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		471,157.54	471,157.54
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,290,214.65	3,290,214.65
一般风险准备		0	0
未分配利润		17,525,635.08	19,711,931.87
所有者权益合计		66,287,007.27	68,473,304.06
负债和所有者权益合计		136,762,495.69	158,952,717.51

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强 会计机构负责人：王然

(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	第八节、 二、(六)、 21	49,699,040.66	83,028,076.74
其中：营业收入	第八节、 二、(六)、 21	49,699,040.66	83,028,076.74
利息收入		0	0
已赚保费		0	0

手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		55,288,920.03	74,227,591.78
其中：营业成本	第八节、 二、(六)、 21	34,636,612.68	61,094,902.57
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节、 二、(六)、 22	27,176.73	178,849.41
销售费用	第八节、 二、(六)、 23	5,915,758.14	3,633,192.82
管理费用	第八节、 二、(六)、 24	6,913,620	5,779,002.73
研发费用	第八节、 二、(六)、 25	5,006,571.07	3,353,031.52
财务费用	第八节、 二、(六)、 26	425,234.78	188,612.73
资产减值损失		2,363,946.63	0
加：其他收益	第八节、 二、(六)、 28	196,100	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节、 二、(六)、 27	-4,433.60	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,398,212.97	8,800,484.96
加：营业外收入	第八节、 二、(六)、 29	1,005,050.12	614,000.79
减：营业外支出	第八节、	101,275.75	1,873.43

	二、(六)、 30		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,494,438.60	9,412,612.32
减：所得税费用	第八节、 二、(六)、 31	-867,023.59	1,411,891.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,627,415.01	8,000,720.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,627,415.01	8,000,720.47
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-51,963.66	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,575,451.35	8,000,720.47
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-3,627,415.01	8,000,720.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,575,451.35	8,000,720.47
归属于少数股东的综合收益总额		-51,963.66	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.08	0.18
(二)稀释每股收益		-0.08	0.18

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强 会计机构负责人：王然

(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	第八节、二、(十三)、4	48,610,076.89	83,028,076.74
减：营业成本	第八节、二、(十三)、4	34,001,270.96	61,094,902.57
税金及附加		24,576.65	178,849.41
销售费用		5,334,875.49	3,633,192.82
管理费用		5,817,919.87	5,779,002.73
研发费用		4,295,563.39	3,353,031.52
财务费用		425,531.48	188,612.73
其中：利息费用		383,367.20	167,220.83
利息收入		40,093.32	20,599.13
资产减值损失		2,348,339.79	0
加：其他收益		191,100	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,433.60	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,451,334.34	8,800,484.96
加：营业外收入		1,005,045.91	614,000.79
减：营业外支出		101,268.60	1,873.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,547,557.03	9,412,612.32
减：所得税费用		-361,260.24	1,411,891.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,186,296.79	8,000,720.47
（一）持续经营净利润		-2,186,296.79	8,000,720.47
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0

6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,186,296.79	8,000,720.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0486	0.18
（二）稀释每股收益		-0.0486	0.18

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强 会计机构负责人：王然

（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		47,307,121.62	82,390,039.82
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（六）、32、（1）	16,442,445.33	20,092,292.64
经营活动现金流入小计		63,749,566.95	102,482,332.46
购买商品、接受劳务支付的现金		36,507,844.87	73,464,277.04
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		11,049,986.56	8,342,230.73
支付的各项税费		3,207,904.09	2,930,661.73
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（六）、32、（2）	19,541,698.92	24,452,844.06
经营活动现金流出小计		70,307,434.44	109,190,013.56

经营活动产生的现金流量净额	第八节、 二、(六)、 33	-6,557,867.49	-6,707,681.1
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		50	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,046	267,253.8
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		150,046	267,253.8
投资活动产生的现金流量净额		-149,996	-267,253.8
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	25,000,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	25,000,000
偿还债务支付的现金		20,000,000	3,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,950.53	1,081,934.5
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		20,409,950.53	4,081,934.5
筹资活动产生的现金流量净额		-20,409,950.53	20,918,065.5
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-27,117,814.02	13,943,130.6
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、 二、(六)、 33、(2)	31,304,497.71	17,376,440.35
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、 二、(六)、 33、(2)	4,186,683.69	31,319,570.95

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强 会计机构负责人：王然

(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		44,582,386.47	82,390,039.82
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		16,424,146.73	20,092,292.64
经营活动现金流入小计		61,006,533.20	102,482,332.46
购买商品、接受劳务支付的现金		34,799,624.37	73,464,277.04
支付给职工以及为职工支付的现金		9,552,833.54	8,342,230.73
支付的各项税费		3,207,904.09	2,930,661.73
支付其他与经营活动有关的现金		18,310,991.99	24,452,844.06
经营活动现金流出小计		65,871,353.99	109,190,013.56
经营活动产生的现金流量净额		-4,864,820.79	-6,707,681.1
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		50	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,454	267,253.8
投资支付的现金		3,280,000	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,417,454	267,253.8
投资活动产生的现金流量净额		-3,417,404	-267,253.8
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	25,000,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	25,000,000
偿还债务支付的现金		20,000,000	3,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,950.53	1,081,934.5
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		20,409,950.53	4,081,934.5
筹资活动产生的现金流量净额		-20,409,950.53	20,918,065.5
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-28,692,175.32	13,943,130.6

加：期初现金及现金等价物余额		31,229,269.29	17,376,440.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,537,093.97	31,319,570.95

法定代表人：黄志强

主管会计工作负责人：黄志强 会计机构负责人：王然

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司目前签订的合同多为金额较大的系统工程合同，客户主要为政府机关、事业单位及大型企业，受限于客户方的预算体制及采购体制的影响，项目的付款及验收多集中于下半年，导致公司的经营活动现金流及主营业务收入具有波动性。

2、 合并报表的合并范围

合并报表范围新增2个主体：2017年6月13日，本公司出资设立仁歌视听科技（上海）有限公司，注册资本人民币500万元，本公司持股比例100%。截止2018年6月30日，本公司已出资468万元，将其纳入合并报表范围。

浙江春宇文化创意有限公司。2018年4月，北京仁歌科技股份有限公司与王晓宇共同出资成立了浙江春宇文化创意有限公司，注册资本为人民币1010万元。其中：仁歌股份公司出资比例为60%，王晓宇出资比例为40%。截止2018年6月30日，北京仁歌科技股份有限公司已出资120万元，将其纳入合并报表范围。

3、 资产减值损失

2018年6月30日，仁歌股份公司应收账款账面余额为99,591,081.95元，已累计计提坏账准备的金额为17,320,151.13元，其中：2018年计提的坏账准备金额为2,284,483.22元，应收账款账面价值为82,270,930.82元。

二、 报表项目注释

北京仁歌科技股份有限公司
2018 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京仁歌科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年6月16日经北京市工商行政管理局大兴分局注册登记成立,统一社会信用代码为91110105751320072G,注册地址:北京市朝阳区建国路98号院5号楼3层101内306房,法定代表人:黄志强。本公司经营范围为:技术开发、转让、咨询;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);基础软件服务;应用软件开发(不含医用软件);安装、租赁音响灯光视频设备;组织文化艺术交流活动(不含演出);家居装饰及设计;销售音响设备、照明器材、影视器材、电器设备、建筑材料、装饰材料、空调制冷设备、百货、五金、交电、计算机、软件及辅助设备;工程管理服务;会议服务;承办展览展示活动;专业承包;工程勘察设计。

本财务报表已经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2018年半年度合并范围比上年度增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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42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”),并参照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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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2018年6月30日的财务状况及2018年半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。

四、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、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、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及各子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

(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。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。

(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及吸收合并下的被合并方，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。

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，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“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”（详见本附注四、9、（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”（详见前段）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。

5、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。

6、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。

(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。

(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。

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。

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。

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）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。

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。

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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。

（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。

（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。

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。

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财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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。

（2）坏账准备的计提方法

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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额

项目	确定组合的依据
	不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据。
押金、保证金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合。

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
押金、保证金组合	不计提坏账

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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5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。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（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。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括工程施工、在途物资、原材料、低值易耗品等。

（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。原材料发出时采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本，工程施工按项目归集其实际发生的成本，在项目验收后结转项目成本。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、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，其会计政策详见本附注四、6“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。

（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，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

并且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。

（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。

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。

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。

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，按本附注四、4、（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。

10、固定资产

(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。

(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（%）
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、15“长期资产减值”。

(4) 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够可靠地计量，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。

11、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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四、15“长期资产减值”。

12、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。

13、无形资产

(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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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。

(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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、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。

本公司长期待摊费用主要为房屋装修费用，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。本公司与房屋租赁方签订的租赁期限为9.5年，本公司按照9年对房屋装修费用进行直线法摊销。子公司仁歌视听（上海）有限公司与房屋租赁方签订的租赁期限为5年，本公司按照5年对房屋装修费用进行直线法摊销。

15、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。

16、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

17、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。

18、收入

（1）一般原则

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。

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）具体方法

①音视频智能系统集成收入：按照合同约定，交付标的物、完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告确认收入；

②音视频智能系统维护收入：对于单次提供的运行维护服务，在服务已提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在固定期间内提供的服务，在服务期内按照直线法分期确认收入。

19、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照

应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

（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）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。

（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。

21、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，本公司的租赁均为经营租赁。

（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。

(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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期无需要披露的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

23、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：

(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。

(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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%、6%、3%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴，子公司按应纳税所得额的25%计缴。

注：本公司为增值税一般纳税人，自2016年5月1日起营业税改征增值税后，本公司音视频智能系统工程服务收入由按3%的税率计缴营业税改为按10%、3%的税率计缴增值税，其中：本公司为工程老项目提供的服务，选择适用简易计税方法按3%的税率计缴增值税。

根据财税【2018】32号《税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

2、税收优惠及批文

本公司于2016年12月22日取得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GR201611005949，自2016年至2018年，有效期限三年。本公司自2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日，“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,157.85	31,905.41
银行存款	4,176,525.84	31,272,592.30
其他货币资金	3,803,529.14	2,015,484.68
合计	7,990,212.83	33,319,982.39
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金为保函保证金存款3,803,529.14元。除上述情况外，本公司无其他受到使用限制、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

i. 应收票据：

(1) 应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	2,977,840.37
商业承兑汇票		2,400,559.14
合计	500,000.00	5,378,399.51

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

ii. 应收账款：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,235,862.00	7.27	7,235,862.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,355,219.95	92.73	10,084,289.13	10.92	82,270,930.82
其中：账龄组合	92,355,219.95	92.73	10,084,289.13	10.92	82,270,930.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	99,591,081.95	100.00	17,320,151.13	17.39	82,270,930.82

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,235,862.00	7.94	7,235,862.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,847,668.15	92.06	7,799,805.91	9.30	76,047,862.24
其中：账龄组合	83,847,668.15	92.06	7,799,805.91	9.30	76,047,862.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	91,083,530.15	100.00	15,035,667.91	16.51	76,047,862.24

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
盛云科技有限公司	7,235,862.00	7,235,862.00	100.00	预计款项无法收回

合计	7,235,862.00	7,235,862.00	—	—
----	--------------	--------------	---	---

注：应收盛云科技有限公司的款项尚在诉讼中，详见本报告十一、2“或有事项”。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	50,319,517.52	2,515,715.41	5.00
1至2年	34,812,901.80	3,481,290.18	10.00
2至3年	2,871,430.17	574,286.03	20.00
3至4年	1,046,369.91	523,184.96	50.00
4至5年	1,575,940.00	1,260,752.00	80.00
5年以上	1,729,060.55	1,729,060.55	100.00
合计	92,355,219.95	10,084,289.13	10.92

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 2,284,483.22 元，本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期内本公司未核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西建工集团总公司	工程款	9,520,128.96	1至2年	9.56	952,012.90
香格里拉市仁华置业有限公司	工程款	7,661,442.38	1年以内	7.69	383,072.12
盛云科技有限公司	工程款	7,235,862.00	5年以上	7.27	7,235,862.00
中国农业银行股份有限公司四川省分行	工程款	5,583,722.84	1年以内	5.61	279,186.14
北京首钢自动化信息技术有限公司	工程款	4,976,411.00	1至2年	5.00	497,641.10
合计	—	34,977,567.18	—	35.12	9,347,774.26

(5) 报告期末所有权受限应收账款见附注六、36“所有权或使用权受限制的资产”。

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	5,350,952.39	73.77	5,297,747.25	73.57

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,457,400.00	20.09	1,461,460.40	20.30
2 至 3 年	308,780.40	4.26	306,310.00	4.25
3 年以上	136,724.40	1.88	135,134.40	1.88
合计	7,253,857.19	—	7,200,652.05	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京中安恒昌科技有限公司	预付货款	2,790,230.75	1 年以内	38.47
北京威泰嘉业科技有限公司	预付货款	1,457,400.00	1 至 3 年	20.09
北京京点联创科技孵化器有限公司	预付租金	635,237.33	1 年以内	8.76
深圳市易科声光科技有限公司	预付货款	393,326.40	1 年以内	5.42
佛山市影烽电子有限公司	预付货款	361,200.00	1 年以内	4.98
合计	—	5,637,394.48	—	77.72

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,314,188.15	99.11	125,588.43	2.36	5,188,599.72
其中：账龄组合	1,161,768.28	21.67	125,588.43	10.81	1,036,179.85
押金、保证金组合	4,152,419.87	77.45			4,152,419.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	47,500.00	0.89	47,500.00	100.00	
合计	5,361,688.15	100.00	173,088.43	3.23	5,188,599.72

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,850,881.96	99.32	53,625.02	0.92	5,797,256.94
其中：账龄组合	622,500.41	10.57	53,625.02	8.61	568,875.39
押金、保证金组合	5,228,381.55	88.75			5,228,381.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	0.68	40,000.00	100	
合计	5,890,881.96	100.00	93,625.02	1.59	5,797,256.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,011,768.28	50,588.43	5.00
3 至 4 年	150,000.00	75,000.00	50.00
合计	1,161,768.28	125,588.43	10.81

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备金额 71,963.41 元，报告期内无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期内本公司未实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,199,919.87	5,268,381.55
往来款	1,161,768.28	622,500.41
合计	5,361,688.15	5,890,881.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	是否为关联方
福建康泰招标有限公司	押金及保证金	434,600.00	1 年以内	8.11	否
无锡万达城投资有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	7.46	否
上海科技大学	押金及保证金	356,378.00	3 至 4 年	6.65	否
深圳市建筑工程署	押金及保证金	350,000.00	1 年以内	6.53	否
天津市施工队伍管理站 (天津市施工队伍交流服务中心)	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	5.60	否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	是否为关联方
合计	—	1,840,978.00	—	34.34	

(6) 报告期内本公司无涉及政府补助的应收款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,735,852.08		10,735,852.08
工程施工	13,636,243.80		13,636,243.80
合计	24,372,095.88		24,372,095.88

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,016,359.90		1,016,359.90
工程施工	21,181,185.93		21,181,185.93
合计	22,197,545.83		22,197,545.83

(2) 报告期末经测试，存货无需计提跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	3,636,938.14	4,078,658.16
预缴营业税		
预缴税金及附加		
合计	3,636,938.14	4,078,658.16

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	667,957.58	1,524,082.85	997,498.47	3,189,538.90
2、本期增加金额		110,815.38	17,515.08	128,330.46
(1) 购置		110,815.38	17,515.08	128,330.46
3、本期减少金额		21,804.63		21,804.63
(1) 处置或报废		21,804.63		21,804.63

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4、期末余额	667,957.58	1,613,093.60	1,015,013.55	3,296,064.73
二、累计折旧				
1、期初余额	543,777.23	1,037,238.90	502,561.63	2,083,577.76
2、本期增加金额	33,224.60	115,910.77	70,758.89	219,894.06
(1) 计提	33,224.60	115,910.77	70,758.89	219,894.06
3、本期减少金额		17,321.03		17,321.03
(1) 处置或报废		17,321.03		17,321.03
4、期末余额	577,001.63	1,135,828.64	573,320.52	2,286,150.79
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	90,955.95	477,264.96	441,693.03	1,009,913.94
2、期初账面价值	124,180.35	486,843.95	494,936.84	1,105,961.14

注：报告期末本公司不存在抵押或担保的固定资产。

(2) 报告期末本公司无暂时闲置的固定资产。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
北京办公室装修	807,287.19		110,854.32		696,432.87
上海办公室装修	595,577.73	7,085.00	37,697.16		564,965.57
宽带资费	52,135.92		17,378.64		34,757.28
腾讯邮箱使用费		43,689.32			43,689.32
合计	1,455,000.84	50,774.32	165,930.12		1,339,845.04

9、递延所得税资产/递延所得税负债

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	17,493,239.56	2,625,783.12	15,129,292.93	2,269,630.44
可抵扣亏损	3,870,180.31	947,623.36	1,663,516.56	415,879.14
合计	21,363,419.87	3,573,406.48	16,792,809.49	2,685,509.58

10、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		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

注：2017 年度公司由黄志强和石庆君夫妇担保并用个人房产抵押向中国建设银行北京中关村支行取得 2,000 万元借款，期限 1 年。截止 2018 年 6 月 30 日，这笔贷款已到期，完成了归还。

(2) 报告期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付票据及应付账款

i. 应付票据：

(1) 本公司报告期内，应付票据科目无发生额及余额；

ii. 应付账款：

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	4,453,488.80	4,926,868.41
设备材料款	35,040,335.89	32,083,958.64
合计	39,493,824.69	37,010,827.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海亿人通信终端有限公司	2,997,870.00	未达到付款条件
商融（北京）智能自动化科技有限公司	2,882,782.91	未达到付款条件
太原市小店区中广安达舞台设备销售中心	1,965,862.00	未达到付款条件
合计	7,846,514.91	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
音视频智能系统集成项目	24,207,192.50	28,308,978.21
合计	24,207,192.50	28,308,978.21

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门海投工程建设有限公司	4,464,000.00	项目未验收
合计	4,464,000.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,057,077.69	8,574,421.62	10,170,037.59	1,461,461.72
二、离职后福利-设定提存计划	174,727.30	960,851.95	972,525.83	163,053.42
合计	3,231,804.99	9,535,273.57	11,142,563.42	1,624,515.14

(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	2,953,011.96	6,841,247.40	8,441,971.45	1,352,287.91
2、职工福利费		436,696.18	436,696.18	
3、社会保险费	100,837.73	552,449.73	559,002.25	94,285.21
其中：医疗保险费	91,509.52	500,727.80	506,929.32	85,308.00
工伤保险费	1,905.89	10,506.78	10,579.38	1,833.29
生育保险费	7,422.32	41,215.15	41,493.55	7,143.92
4、住房公积金	3,228.00	520,034.60	508,374.00	14,888.60
5、工会经费和职工教育经费		223,993.71	223,993.71	
合计	3,057,077.69	8,574,421.62	10,170,037.59	1,461,461.72

(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	167,949.38	923,652.45	935,000.29	156,601.54
2、失业保险费	6,777.92	37,199.50	37,525.54	6,451.88
合计	174,727.30	960,851.95	972,525.83	163,053.42

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%（子公司仁歌视听（上海）有限公司按 20.00%，子公司浙江春宇文化创意有限公司按 14.00%）、0.80%（子公司仁歌视听（上海）有限公司按 0.50%，子公司浙江春宇文化创意有限公司按 0.50%）。每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,012,935.72	
企业所得税	-901,414.73	1,844,808.55
个人所得税	41,584.24	109,123.17

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	21,328.25	24,709.02
教育费附加	9,140.67	10,589.58
地方教育附加	6,093.79	7,059.72
印花税	66,469.80	58,821.85
合计	1,256,137.74	2,055,111.89

15、其他应付款

i. 应付利息：

(1) 应付利息列示：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		26,583.33
合计		26,583.33

ii. 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
押金	19,679.00	19,679.00
往来款	6,157,307.38	609,285.61
保证金	903,005.70	903,005.70
合计	7,079,992.08	1,531,970.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都绩翔机电设备工程有限公司	903,005.70	收到的供应商质保金，合同尚未履行完毕
合计	903,005.70	

16、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
北京朝阳区发改委支持资金	1,000,000.00					1,000,000.00		是
中关村企业信用促进会支持资金	5,000.00					5,000.00		是
北京国有文化资	191,100.00				191,100.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
产监督管理办公室支持资金								
上海市崇明区财政局财政补贴	5,000.00				5,000.00			是
合计	——				196,100.00	1,005,000.00		——

注：报告期末本公司无尚未实际收到的政府补助情况。

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
北京朝阳区发改委支持资金	与收益相关		1,000,000.00	
中关村企业信用促进会支持资金	与收益相关		5,000.00	
北京国有文化资产监督管理局办公室支持资金	与收益相关	191,100.00		
上海市崇明区财政局财政补贴	与收益相关	5,000.00		
合计	——	196,100.00	1,005,000.00	

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00						45,000,000.00

18、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	471,157.54			471,157.54
合计	471,157.54			471,157.54

19、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	3,290,214.65			3,290,214.65
合计	3,290,214.65			3,290,214.65

20、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	18,340,180.71	12,867,615.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,340,180.71	12,867,615.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,575,451.35	17,233,045.13
减：提取法定盈余公积		1,860,479.63
净资产折股转作资本公积		
应付普通股股利		900,000.00
转作股本的普通股股利		9,000,000.00
期末未分配利润	14,764,729.36	18,340,180.71

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计：	49,699,040.66	34,636,612.68	83,028,076.74	61,094,902.57
音视频智能系统集成	49,650,219.30	34,629,483.67	82,800,821.21	61,026,943.14
音视频智能系统维护	48,821.36	7,129.01	227,255.53	67,959.43
其他业务小计：				
合计	49,699,040.66	34,636,612.68	83,028,076.74	61,094,902.57

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,213.85
城市维护建设税	11,251.16	64,744.99
教育费附加	4,821.93	27,747.86
地方教育附加	3,214.63	18,498.56
车船使用税		1,500.00
印花税	6,859.40	32,920.30
综合基金	1,029.61	
个人所得税		31,223.85
合计	27,176.73	178,849.41

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五“税项”。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	350,715.29	318,159.28

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及会议费	1,068,469.94	585,571.94
办公及服务费	427,000.44	534,559.73
汽车费用	332,908.74	242,430.34
职工薪酬	2,968,651.44	1,588,151.45
其他	768,012.29	364,320.08
合计	5,915,758.14	3,633,192.82

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	296,152.63	167,846.96
办公费	177,714.99	223,613.61
职工薪酬	2,739,792.77	2,126,794.19
车辆使用费	294,533.32	161,827.39
折旧费及摊销	352,657.93	294,574.23
广告宣传费	26,843.21	19,600.00
租赁费	1,338,057.25	750,290.40
税金		1,430.14
差旅及会议费	289,160.62	273,517.50
中介咨询服务费	894,629.31	730,050.19
其他	504,077.97	1,029,458.12
合计	6,913,620.00	5,779,002.73

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,733,727.02	2,877,828.48
直接投入	147,722.56	16,400.00
设备维修保养费		
折旧费用	19,524.59	28,757.80
工艺研制及设计费		
中间试验产品试制装备开发及制造维护费		
其他	1,105,596.90	430,045.24
合计	5,006,571.07	3,353,031.52

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	383,367.20	167,220.83
减：利息收入	41,306.02	20,599.13
手续费	83,173.60	41,991.03
合计	425,234.78	188,612.73

27、资产处置收益

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
固定资产处置利得	-4,433.60		-4,433.60
合计	-4,433.60		

28、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
北京国有文化资产监督管理办公室支持资金	191,100.00		191,100.00
上海市崇明区财政局财政补贴	5,000.00		5,000.00
合计	196,100.00		196,100.00

29、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
与企业日常活动无关的政府补助	1,005,000.00	614,000.00	1,005,000.00
其他	50.12	0.79	50.12
合计	1,005,050.12	614,000.79	1,005,050.12

30、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
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他	1,275.75	1,873.43	1,275.75
合计	101,275.75	1,873.43	101,275.75

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,873.31	1,411,891.85
递延所得税费用	-887,896.90	
合计	-867,023.59	1,411,891.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,494,438.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-674,165.79
子公司适用不同税率的影响	-192,857.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的影响	
所得税费用	-867,023.59

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	41,306.02	20,599.05
其他收益	196,100.00	
营业外收入	1,005,000.00	614,000.79
往来款项	15,200,039.31	19,457,692.80
合计	16,442,445.33	20,092,292.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,947,106.70	1,851,431.23
管理费用	3,821,169.30	3,160,219.93
研发费用	1,253,319.46	446,445.24
财务费用	83,173.60	20,599.26
营业外支出	100,000.00	
往来款	11,336,929.86	18,974,148.40
合计	19,541,698.92	24,452,844.06

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,627,415.01	8,000,720.47
加：资产减值准备	2,363,946.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,894.06	274,181.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	165,930.12	145,735.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,433.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	383,367.20	167,220.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-887,896.90	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,174,550.05	-2,635,502.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,635,541.43	-31,758,972.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-370,035.71	19,098,936.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,557,867.49	-6,707,681.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,186,683.69	31,319,570.95
减：现金的期初余额	31,304,497.71	17,376,440.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,117,814.02	13,943,130.60

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	10,157.85	31,905.41

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	4,176,525.84	31,272,592.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,186,683.69	31,304,497.71
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

34、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,803,529.14	保函保证金存款
应收账款	15,000,000.00	融资额度质押担保
合计	18,803,529.14	

注：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了限额为 1,500 万元的融资额度协议，期限自 2017 年 10 月 23 日至 2018 年 9 月 27 日。本公司以应收账款质押提供担保。

七、合并范围的变更

2017 年 6 月 13 日，本公司出资设立仁歌视听科技（上海）有限公司，注册资本人民币 500 万元，本公司持股比例 100%。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司已出资 468 万元，本公司将其纳入合并报表范围。

2018 年 4 月，本公司与王晓宇共同出资成立了浙江春宇文化创意有限公司，注册资本人民币 1,010 万元，本公司持股比例 60%。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司已出资 120 万元，本公司将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
仁歌视听科技（上海）有限公司	上海	上海市崇明区城桥镇秀山路 8 号 3 幢一层 K 区 1115 室（上海市崇明工业园区）	音视频智能系统集成	100.00		投资设立
浙江春宇文化创意有限公司	杭州	浙江省杭州市西湖区灵溪北路 21 号 3 幢 10 层 G、H 室	文化创意策划	60.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。除应收账款前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司主要业务活动均以人民币计价结算，故外汇风险对公司的经营业绩影响较小。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币

计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司控股股东、最终控制人为黄志强、石庆君夫妇，两人为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、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
仁歌控股有限公司	本公司实际控制人黄志强、石庆君所控制的公司
潘丽媛	本公司股东
魏增来	本公司股东
姜森林	本公司股东
北京仁歌资产管理有限合伙（有限合伙）	本公司股东
北京华新建业文化传媒有限公司	黄志强参股公司
浙江汤公仁歌投资有限公司	黄志强参股公司
深圳克罗兹有限公司	石庆君参股公司
黄志明	黄志强亲属
黄坛梅	黄志强亲属
黄紫连	黄志强亲属

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳克罗兹有限公司	采购商品	86,896.55	101,890.60

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄志强、石庆君[注 1]	15,000,000.00	2017-10-23	2018-09-27	否
黄志强、石庆君[注 2]	10,000,000.00	2016-07-27	2018-07-27	否

注 1：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了限额为 1,500 万元的融资额度协议，本公司实际控制人黄志强和石庆君为本公司提供个人担保。

注 2：本公司向北京中关村科技融资担保有限公司申请 1,000 万元保函额度，有效期自

2016年7月27日至2018年7月27日。本公司实际控制人黄志强、石庆君作为保证人，为本公司向与北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额反担保，承担连带保证责任。

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
黄志明			1,051.00	52.55
合计			1,051.00	52.55

应付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
黄志强	3,000,000.00			
合计	3,000,000.00			

由于本期公司流动资金紧张，公司向关联方黄志强借入300万元用于公司日常经营。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	本期数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	2,569,975.04
资产负债表日后第2年	2,267,548.00
资产负债表日后第3年	2,321,548.00
以后年度	980,239.00
合计	8,139,310.04

(2) 开具保函

截止2018年6月30日，本公司已开立未到期的保函金额为3,803,529.14元。

(3) 保函额度合同

2017年10月23日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了编号为BC2017092800000157号的融资额度协议，融资限额为人民币1500万元，额度使用期限

自 2017 年 10 月 23 日至 2018 年 9 月 27 日，融资品种为开立保函/备用信用证，本公司实际控制人黄志强和石庆君提供个人连带责任担保，并用本公司应收账款进行质押。

本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订合同编号【2016 年 SX0855 号】保函额度合同，中国建设银行股份有限公司北京中关村分行给予北京中关村科技融资担保有限公司分离式保函额度，本公司作为该分离式保函额度项下的被保证人，向北京中关村科技融资担保有限公司申请其中壹仟万元保函额度，有效期自 2016 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 27 日。本公司实际控制人黄志强、石庆君作为保证人与北京中关村科技融资担保有限公司签订合同编号【2016 年 BZ0855 号】最高额反担保（保证）合同。

2、或有事项

2012 年 11 月，本公司与盛云科技有限公司（以下简称“盛云科技”）就镇海新城核心区总部经济商务楼智能化工程会议系统设备采购、安装事宜签订了《镇海新城智能化工程会议系统设备采购合同》，合同总价为 17,638,320.00 元，2013 年 7 月本公司将安装、调试后的会议系统进行了移交。截止 2018 年 3 月 28 日，盛云科技仅向本公司支付了 7,300,000.00 元，其余工程款未支付。

本公司 2014 年已提起相关诉讼，盛云科技以设备质量为由反诉本公司，因当时涉案会议系统未最终决算，法院分别判决驳回本公司和盛云科技的诉讼请求。2016 年 2 月，镇海新城核心区总部经济商务楼智能化工程进行了结算审核，相关结算报告显示，会议系统的结算汇总表价款为 17,975,260.00 元。2016 年 7 月 8 日，盛云科技向宁波市镇海区人民法院提起诉讼，因设备质量问题请求判令本公司向其支付包括损失赔偿在内的款项 6,497,114.74 元。2016 年 11 月 12 日，本公司向宁波市镇海区人民法院提起诉讼，请求判令盛云科技支付工程款 10,675,260.00 元及相应利息，并要求业主单位宁波市镇海发展有限公司承担连带责任。

2017 年 5 月 18 日，宁波市镇海区人民法院对该案进行了开庭审理。2017 年 7 月 14 日，宁波市镇海区人民法院作出（2017）浙 0211 民初 3534 号之一《民事判决书》，依法裁定将本案转为普通程序进行审理。2018 年 4 月 26 日宁波镇海区人民法院作出的（2016）浙 0211 民初 3534 号《民事判决书》，结果：（一）、被告盛云科技有限公司支付原告北京仁歌科技股份有限公司工程款 3,084,475.25 元（含质量保修金），于本判决生效之日起十日内履行完毕；（二）、被告盛云科技有限公司支付原告北京仁歌科技股份有限公司以 2,766,583.00 元为基数，自 2016 年 3 月 3 日起至实际履行日止按照中国人民银行同期

同类贷款利率计算的利息，于本判决生效之日起十日内履行完毕；(三)、驳回原告北京仁歌科技股份有限公司的其他诉讼请求。仁歌股份与盛云科技均因不服宁波市镇海区人民法院（2016）浙 0211 民初 3534 号《民事判决书》，向宁波市中级人民法院提起上诉。2018 年 5 月 17 日宁波市中级人民法院受理此案。截至 2018 年 6 月 30 日，案件尚未开庭。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

i. 应收票据：

(1) 应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	2,977,840.37
商业承兑汇票		2,400,559.14
合计	500,000.00	5,378,399.51

ii. 应收账款：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,235,862.00	7.29	7,235,862.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,056,282.86	92.71	10,068,771.69	10.94	81,987,511.17
其中：账龄组合	92,056,282.86	92.71	10,068,771.69	10.94	81,987,511.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	99,292,144.86	100.00	17,304,633.69	17.43	81,987,511.17

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,235,862.00	7.94	7,235,862.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,847,668.15	92.06	7,799,805.91	9.30	76,047,862.24
其中：账龄组合	83,847,668.15	92.06	7,799,805.91	9.30	76,047,862.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	91,083,530.15	100.00	15,035,667.91	16.51	76,047,862.24

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
盛云科技有限公司	7,235,862.00	7,235,862.00	100.00	预计款项无法收回
合计	7,235,862.00	7,235,862.00	—	—

注：应收盛云科技有限公司的款项尚在诉讼中，详见本报告十、2“或有事项”。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	50,020,580.43	2,500,197.97	5.00
1至2年	34,812,901.80	3,481,290.18	10.00
2至3年	2,871,430.17	574,286.03	20.00
3至4年	1,046,369.91	523,184.96	50.00
4至5年	1,575,940.00	1,260,752.00	80.00
5年以上	1,729,060.55	1,729,060.55	100.00
合计	92,056,282.86	10,068,771.69	10.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,268,965.78 元，本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期本公司未核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西建工集团总公司	工程款	9,520,128.96	1至2年	9.59	952,012.90
香格里拉市仁华置业有限公司	工程款	7,661,442.38	1年以内	7.72	383,072.12
盛云科技有限公司	工程款	7,235,862.00	5年以上	7.29	7,235,862.00
中国农业银行股份有	工程款	5,583,722.84	1年以内	5.62	279,186.14

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司四川省分行					
北京首钢自动化信息技术有限公司	工程款	4,976,411.00	1至2年	5.01	497,641.10
合计	—	34,977,567.18	—	35.23	9,347,774.26

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,996,344.69	99.06	123,134.03	2.46	4,873,210.66
其中：账龄组合	1,112,680.28	22.06	123,134.03	11.07	989,546.25
押金、保证金组合	3,883,664.41	77.00			3,883,664.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	47,500.00	0.94	47,500.00	100.00	
合计	5,043,844.69	100.00	170,634.03	3.38	4,873,210.66

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,603,581.96	100.00	51,260.02	0.91	5,552,321.94
其中：账龄组合	575,200.41	10.19	51,260.02	8.91	523,940.39
押金、保证金组合	5,028,381.55	89.10			5,028,381.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	0.71	40,000.00	100.00	
合计	5,643,581.96	100.00	91,260.02	1.62	5,552,321.94

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	962,680.28	48,134.03	5.00
3至4年	150,000.00	75,000.00	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计	1,112,680.28	123,134.03	11.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,874.01 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期本公司未核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,931,164.41	5,028,381.55
往来款	1,112,680.28	615,200.41
合计	5,043,844.69	5,643,581.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建康泰招标有限公司	押金及保证金	434,600.00	1 年以内	8.62	
无锡万达城投资有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	7.93	
上海科技大学	押金及保证金	356,378.00	3 至 4 年	7.07	
深圳市建筑工务署	押金及保证金	350,000.00	1 年以内	6.94	
天津市施工队伍管理站（天津市施工队伍交流服务中心）	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	5.95	
合计	—	1,840,978.00	—	36.50	

(6) 期末本公司无涉及政府补助的应收款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,880,000.00		5,880,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00
合计	5,880,000.00		5,880,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
仁歌视听科技(上海)有	2,600,000.00	2,080,000.00		4,680,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
浙江春宇文化创意有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00		
合计	2,600,000.00	3,280,000.00		5,880,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	48,610,076.89	34,001,270.96	83,028,076.74	61,094,902.57
音视频智能系统集成	48,565,029.11	33,994,141.95	82,800,821.21	61,026,943.14
音视频智能系统维护	45,047.78	7,129.01	227,255.53	67,959.43
其他业务				
合计	48,610,076.89	34,001,270.96	83,028,076.74	61,094,902.57

十四、补充资料

1、本期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	-4,433.60	
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	1,201,100.00	
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		
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		

项目	金额	说明
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		
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	-101,225.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,095,440.77	
所得税影响额	164,815.82	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	930,624.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-5.47	-0.0795	-0.0795
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.90	-0.1001	-0.1001

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

以下对主要会计报表项目、财务指标与上年度期末或上年同期相比增减变动幅度超过30%的，说明变动情况及主要原因：

项目	2018/6/30 或 2018 年 1-6 月	2017/12/31 或 2017 年 1-6 月	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	7,990,212.83	33,319,982.39	-76.02	本期偿还银行贷款 2,000 万元，上年同期偿还银行贷款 500 万元，较上年同期增加了 1,500 万元。
	3,573,406.48	2,685,509.58	33.06	本期坏账准备的计提，及公

项目	2018/6/30 或 2018 年 1-6 月	2017/12/31 或 2017 年 1-6 月	变动比率 (%)	变动原因
递延所得税资产				司亏损导致本期确认的递延所得税资产增加。
短期借款		20,000,000.00	-100.00	2017 年度取得的建行贷款 2,000.00 万元，于今年到期，现已偿还完毕。
应付职工薪酬	1,624,515.14	3,231,804.99	-49.73	年底计提的职工薪酬里面包含 2017 年度的年终奖，所以本期期末金额少于期初数。
应交税费	1,256,137.74	2,055,111.89	-38.88	因经营情况具有一定季节波动性，本期经营业绩较上期下滑较大，应交企业所得税大幅降低。
其他应付款	7,079,992.08	1,531,970.31	362.15	由于本期公司流动资金紧张，公司向关联方黄志强及其他个人借入 600 万元。
营业收入	49,699,040.66	83,028,076.74	-40.14	本公司在施的一些重大项目，基于项目本身要求的完工节点，大多在 2017 年已经完工交付运营；而在 2018 年度内新签订的金额重大的项目，项目的周期较长，截止 2018 年 6 月 30 日，很多大项目还处于实施阶段，致使主营业务收入有所下降。
营业成本	34,636,612.68	61,094,902.57	-43.31	2018 年上半年的完工项目较去年有所减少，成本也随之减少；且成本与收入的下降幅度基本一致。
销售费用	5,915,758.14	3,633,192.82	62.83	随着公司业务规模的扩大，销售人员的队伍也在不断壮大，人工成本较上期增加 138 万余元，差旅费及会议费较

项目	2018/6/30 或 2018 年 1-6 月	2017/12/31 或 2017 年 1-6 月	变动比率 (%)	变动原因
				上期增加了 48 万余元。
研发费用	5,006,571.07	3,353,031.52	49.31	2018 年度，公司继续加大研发活动的投入，研发支出增加了 1,653,539.55 元。
营业外收入	1,005,050.12	614,000.79	63.69	本期收到朝阳区发改委拨付的新三板挂牌补贴 100 万元。
所得税费用	-867,023.59	1,411,891.85	-161.41	因公司经营情况具有一定季节波动性，本报告期较上期经营业绩下降，所得税费用降低。
销售商品、提供劳务收到的现金	47,307,121.62	82,390,039.82	-42.58	由于本期收入少于上期，且本期新签的合同回款，根据合同的施工进度，大多为前期预收款，导致本期金额少于上期。
购买商品、接受劳务支付的现金	36,507,844.87	73,464,277.04	-50.31	本期新签的一些大项目，还处在前期备货中，支付的货款较上期较少。
支付给职工以及为职工支付的现金	11,049,986.56	8,342,230.73	32.46	随着公司的业务发展，不断在扩充人才，人工成本较上期有所增加。
取得借款收到的现金		25,000,000.00	-100.00	去年同期取得银行贷款 2,500 万元。
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	3,000,000.00	566.67	本期公司偿还了银行贷款 2000 万元，导致本期金额高于上期。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	409,950.53	1,081,934.50	-62.11	上年同期分配现金股利 90 万元。