杭州当虹科技股份有限公司

2016-2018 年度审计报告

目　录

一、审计报告…… 第 1—5 页

二、财务报表…… 第 6—11 页

（一）资产负债表…… 第 6—7 页

（二）利润表…… 第 8 页

（三）现金流量表…… 第 9 页

（四）所有者权益变动表……第 10—11 页

三、财务报表附注…… 第 12—58 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕718号

杭州当虹科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州当虹科技股份有限公司（以下简称当虹科技公司或公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了当虹科技公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于当虹科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度、2017年度财务报表

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度。

当虹科技公司专注于视频编转码、智能视音频内容识别及播放等核心算法研究应用，提供智能视频解决方案产品及视频云服务。如财务报表附注五(二)1 所述，公司 2017 年度、2018 年度分别确认主营业务收入 13,871.80 万元、20,335.69 万元，收入较上年分别增长 36.73%、46.60%。由于公司的产品涉及软件、硬件、系统集成及技术服务，产品及服务交付形式多样，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对销售收入实施分析程序，包括收入变动分析、毛利率分析，并将其与同行业进行对比，分析波动原因；

(3) 从销售收入的会计记录选取样本，检查销售合同、发货物流记录、发票以及客户出具的验收单及产品上线报告等；针对临近资产负债表日确认的收入，扩大了检查样本量；

(4) 对主要客户实施了走访和函证程序；

(5) 检查资产负债表日后发货的物流记录，以评价已确认收入的合同项目在当期的主要合同义务是否已履行完毕。

（二）应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度。

如财务报表附注五(一)2 所述，当虹科技公司 2017 年末、2018 年末应收账款余额为 7,509.39 万元、14,799.38 万元，相应计提的坏账准备金额为 375.96

万元、901.90 万元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，为此我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

当虹科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估当虹科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

当虹科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督当虹科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对当虹科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致当虹科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年二月二十二日

资 产 负 债 表（资产）

编制单位：杭州当虹科技股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资　产	注释号	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	258, 827, 374. 81	242, 447, 963. 63	59, 096, 781. 17
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	2	138, 974, 777. 47	71, 334, 289. 44	29, 454, 388. 66
预付款项	3	3, 414, 241. 91	4, 005, 774. 86	3, 700, 779. 36
其他应收款	4	9, 960, 684. 78	6, 254, 432. 61	3, 181, 517. 64
存货	5	19, 833, 433. 66	12, 564, 560. 91	8, 002, 264. 53
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6	681, 883. 99	5, 575, 598. 30	489, 618. 09
流动资产合计		431, 692, 396. 62	342, 182, 619. 75	103, 925, 349. 45
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	7	2, 512, 688. 46	2, 581, 045. 93	2, 149, 248. 63
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	8	10, 494, 665. 40	8, 342, 850. 11	6, 173, 265. 58
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	9	135, 650. 52	433, 480. 84	489, 290. 14
递延所得税资产	10	921, 091. 75	469, 951. 25	189, 343. 02
其他非流动资产				
非流动资产合计		14, 064, 096. 13	11, 827, 328. 13	9, 001, 147. 37
资产总计		445, 756, 492. 75	354, 009, 947. 88	112, 926, 496. 82

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：杭州当虹科技股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	11	39,070,688.10	22,768,071.67	4,907,304.69
预收款项	12	798,602.76	1,258,722.20	1,241,141.06
应付职工薪酬	13	8,478,521.88	3,797,679.00	2,816,944.83
应交税费	14	13,688,081.42	5,467,230.96	2,291,335.55
其他应付款	15	463,833.99	1,359,537.29	692,307.59
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		62,499,728.15	34,651,241.12	11,949,033.72
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		62,499,728.15	34,651,241.12	11,949,033.72
股东权益：				
股本	16	60,000,000.00	60,000,000.00	21,775,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	17	220,436,025.36	220,436,025.36	64,092,230.71
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	18	10,282,073.92	3,892,268.14	1,511,023.24
未分配利润	19	92,538,665.32	35,030,413.26	13,599,209.15
所有者权益合计		383,256,764.60	319,358,706.76	100,977,463.10
负债和所有者权益总计		445,756,492.75	354,009,947.88	112,926,496.82

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：杭州当虹科技股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	1	203,551,860.69	138,984,205.08	101,513,298.56
减：营业成本	1	77,873,357.00	47,687,610.47	26,589,909.89
税金及附加	2	2,318,936.44	1,642,224.83	1,200,213.58
销售费用	3	18,247,873.33	18,007,520.37	14,785,962.34
管理费用	4	18,450,800.00	15,079,441.82	10,900,142.12
研发费用	5	36,609,899.85	27,262,567.90	19,963,587.09
财务费用	6	-8,051,041.62	-2,075,993.08	-712,140.83
其中：利息费用				435,430.56
利息收入		-7,328,215.68	-2,671,655.65	-959,588.75
资产减值损失	7	5,740,330.85	2,410,551.82	1,511,220.59
加：其他收益	8	15,702,563.93	9,994,829.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	9	156,599.67	1,506,448.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
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）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,220,868.44	40,471,559.00	27,274,403.78
加：营业外收入	10	6,310.59		8,326,578.64
减：营业外支出	11	2,511.14	70,923.57	108,088.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,224,667.89	40,400,635.43	35,492,894.19
减：所得税费用	12	4,326,610.05	-280,608.23	-181,191.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,898,057.84	40,681,243.66	35,674,086.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,898,057.84	40,681,243.66	35,674,086.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
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		63,898,057.84	40,681,243.66	35,674,086.07
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.06	0.68	
（二）稀释每股收益（元/股）		1.06	0.68	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：杭州当虹科技股份有限公司　　会企03表　　单位：人民币元

项　　目	注释号	2018年度	2017年度	2016年度
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		160, 109, 595. 76	114, 269, 762. 79	84, 566, 826. 75
收到的税费返还		10, 030, 557. 09	6, 750, 933. 04	6, 272, 384. 00
收到其他与经营活动有关的现金	1	3, 454, 326. 47	1, 325, 289. 32	1, 140, 458. 99
经营活动现金流入小计		173, 594, 479. 32	122, 345, 985. 15	91, 979, 669. 74
购买商品、接受劳务支付的现金		80, 125, 143. 16	38, 390, 039. 25	29, 251, 751. 38
支付给职工以及为职工支付的现金		47, 568, 053. 91	42, 626, 868. 86	33, 050, 751. 97
支付的各项税费		17, 401, 540. 60	11, 417, 882. 07	9, 577, 117. 59
支付其他与经营活动有关的现金	2	22, 294, 203. 76	15, 500, 700. 17	14, 848, 622. 92
经营活动现金流出小计		167, 388, 941. 43	107, 935, 490. 35	86, 728, 243. 86
经营活动产生的现金流量净额		6, 205, 537. 89	14, 410, 494. 80	5, 251, 425. 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		156, 599. 67	1, 506, 448. 70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1, 170. 94	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	3	517, 059, 319. 80	364, 952, 772. 21	32, 499, 252. 79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		517, 215, 919. 47	366, 460, 391. 85	32, 499, 252. 79
投资支付的现金		3, 401, 523. 33	6, 005, 429. 21	7, 831, 177. 19
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	4	444, 570, 820. 00	380, 000, 000. 00	70, 035, 000. 00
投资活动产生的现金流量净额		447, 972, 343. 33	386, 005, 429. 21	77, 866, 177. 19
三、筹资活动产生的现金流量：		69, 243, 576. 14	-19, 545, 037. 36	-45, 366, 924. 40
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			189, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			189, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金	5		11, 791, 333. 34	435, 430. 56
筹资活动现金流出小计				10, 680, 000. 00
筹资活动产生的现金流量净额			11, 791, 333. 34	11, 115, 430. 56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			177, 208, 666. 66	38, 884, 569. 44
五、现金及现金等价物净增加额		738, 397. 15	-582, 787. 61	198, 135. 73
加：期初现金及现金等价物余额		76, 187, 511. 18	171, 491, 336. 49	-1, 032, 793. 35
六、期末现金及现金等价物余额		182, 447, 963. 63	10, 956, 627. 14	11, 989, 420. 49
		258, 635, 474. 81	182, 447, 963. 63	10, 956, 627. 14

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：杭州当虹科技股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				220,436,025.36				3,892,268.14	35,030,413.26	319,358,706.76	21,775,000.00				64,092,230.71				1,511,023.24	13,599,209.15	100,977,463.10
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	60,000,000.00				220,436,025.36				3,892,268.14	35,030,413.26	319,358,706.76	21,775,000.00				64,092,230.71				1,511,023.24	13,599,209.15	100,977,463.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,389,805.78	57,508,252.06	63,898,057.84	38,225,000.00				156,343,794.65				2,381,244.90	21,431,204.11	218,381,243.66
（一）综合收益总额										63,898,057.84	63,898,057.84										40,681,243.66	40,681,243.66
（二）所有者投入和减少资本												3,427,547.00				185,572,453.00						189,000,000.00
1．所有者投入的普通股												3,427,547.00				185,572,453.00						189,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本																						
3．股份支付计入所有者权益的金额																						
4．其他																						
（三）利润分配									6,389,805.78	-6,389,805.78										3,892,268.14	-15,192,268.14	-11,300,000.00
1．提取盈余公积									6,389,805.78	-6,389,805.78										3,892,268.14	-3,892,268.14	
2．对股东的分配																					-11,300,000.00	-11,300,000.00
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转												34,797,453.00				-29,228,658.35				-1,511,023.24	-4,057,771.41	
1．资本公积转增股本																						
2．盈余公积转增股本																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．设定受益计划变动额结转留存收益																						
5．其他												34,797,453.00				-29,228,658.35				-1,511,023.24	-4,057,771.41	
（五）专项储备																						
1．本期提取																						
2．本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	60,000,000.00				220,436,025.36				10,282,073.92	92,538,665.32	383,256,764.60	60,000,000.00				220,436,025.36				3,892,268.14	35,030,413.26	319,358,706.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-112

所有者权益变动表

编制单位：杭州当虹科技股份有限公司　　会企04表

单位：人民币元

2016年度

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	19,597,500.00				16,269,730.71					-20,563,853.68	15,303,377.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	19,597,500.00				16,269,730.71					-20,563,853.68	15,303,377.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,177,500.00				47,822,500.00				1,511,023.24	34,163,062.83	85,674,086.07
（一）综合收益总额										35,674,086.07	35,674,086.07
（二）所有者投入和减少资本	2,177,500.00				47,822,500.00						50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,177,500.00				47,822,500.00						50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,511,023.24	-1,511,023.24	
1. 提取盈余公积									1,511,023.24	-1,511,023.24	
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	21,775,000.00				64,092,230.71				1,511,023.24	13,599,209.15	100,977,463.10

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

杭州当虹科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州当虹科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州当虹科技有限公司（以下简称当虹有限公司），当虹有限公司系由虹软（杭州）科技有限公司（2018 年 10 月更名为虹润(杭州)科技有限公司）出资组建，于 2010 年 5 月 12 日在杭州市高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330108000055837 的营业执照，成立时注册资本 50.00 万元。当虹有限公司以 2017 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 1 月 19 日在杭州市高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330108555162302M 的营业执照，注册资本 6,000.00 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为服务：计算机软硬件、信息技术、网络技术、多媒体技术、电子产品的技术服务、技术咨询、成果转让，计算机软、硬件系统集成及安装；生产：计算机软件；批发：计算机软、硬件产品，电子产品；货物进出口。

本财务报表业经公司 2019 年 2 月 22 日第一届董事会第七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 10%且金额在 500 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试后，若信用风险特征与账龄组合无重大差异，一并按账龄组合计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	应收商业承兑汇票计提比例（%）
1 年以内（含, 下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3-4 年	40	40	40
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
办公设备	年限平均法	3、5	10	18.00-30.00
电子设备	年限平均法	3、5	10	18.00-30.00
运输工具	年限平均法	4	10	22.50

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
软件	5

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

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确

认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供视频解决方案相关产品，对于直销模式下的销售业务，公司根据合同约定，在产品已发出且经客户签收或上线验收后确认收入；对于经销模式下的销售业务，公司在终端用户签收或上线验收后确认收入。

公司服务类收入主要为当虹云服务收入、售后运维收入和其他技术服务收入；对于收取的固定服务费，在服务期间内平均确认收入；对于按使用量计费的服务费，按每月与客户结算单实际结算金额确认收入；其他服务，在服务已经提供，收入、成本金额能够准确计量，已收到相关款项或取得收款凭据后确认收入。

(十五) 政府补助

1. 2017 年度和 2018 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十七）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	产品销售收入	2018 年 5 月 1 日前，17%
		2018 年 5 月 1 日后，16%
		出口销售，免税
	技术服务收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2016 年、2017 年免税；2018 年为 10%

（二）税收优惠

本公司 2013 年 11 月取得软件企业认定证书，2016 年 11 月取得国家高新技术企业证书，2018 年公司符合国家规划布局内的重点软件企业认定条件，并于 2019 年 3 月向主管税务机关申请备案，报告期内享受以下税收优惠：

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司已被认定为软件企业，销售的软件产品享受增值税即征即退政策。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）和财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信

息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)，本公司作为符合条件的软件企业，享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠。报告期内2016年及2017年免缴企业所得税，2018年，公司符合国家规划布局内的重点软件企业认定条件，按10%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年12月31日财务报表数。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行存款	258,635,474.81	242,447,963.63
其他货币资金	191,900.00	
合　计	258,827,374.81	242,447,963.63

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额系保函保证金191,900.00元，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	138,974,777.47	71,334,289.44
合　计	138,974,777.47	71,334,289.44

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	147,354,258.08	99.57	8,379,480.61	5.69	138,974,777.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备	639,563.91	0.43	639,563.91	100.00	
合　计	147,993,821.99	100.00	9,019,044.52	6.09	138,974,777.47

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,093,899.41	100.00	3,759,609.97	5.01	71,334,289.44
合　计	75,093,899.41	100.00	3,759,609.97	5.01	71,334,289.44

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	127,315,504.12	6,365,775.21	5.00	74,995,599.41	3,749,779.97	5.00
1-2 年	19,940,453.96	1,994,045.40	10.00	98,300.00	9,830.00	10.00
2-3 年	98,300.00	19,660.00	20.00			
小　计	147,354,258.08	8,379,480.61		75,093,899.41	3,759,609.97	

2）本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,259,434.55 元，本期无收回或转回的坏转准备。

3）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
沂源县公安局	9,000,000.00	6.08	450,000.00
浙江广播电视发展总公司	8,198,420.00	5.54	409,921.00
成都中铁信计算机工程有限公司	7,135,798.50	4.82	421,404.00
成都中视融合科技有限公司	6,238,183.99	4.22	311,909.20
百途新媒体技术（北京）有限公司	5,915,740.00	4.00	333,147.75
小　计	36,488,142.49	24.66	1,926,381.95

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,235,562.66	94.77		3,235,562.66	1,097,257.77	27.39		1,097,257.77
1-2 年	178,679.25	5.23		178,679.25	2,908,517.09	72.61		2,908,517.09
合　计	3,414,241.91	100.00		3,414,241.91	4,005,774.86	100.00		4,005,774.86

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
虹软科技股份有限公司[注]	1,920,258.63	56.24
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	500,000.00	14.64
杭州英歌智达科技有限公司	225,000.00	6.59
北京慧舟普度科技有限公司	100,000.00	2.93
北京博雅睿视科技有限公司	90,000.00	2.64
小　计	2,835,258.63	83.04

[注]：虹软科技股份有限公司系由虹软（杭州）多媒体信息技术有限公司于 2018 年 12 月整体改制设立。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息		912,000.00
其他应收款	9,960,684.78	5,342,432.61
合　计	9,960,684.78	6,254,432.61

(2) 应收利息

项　目	期末数	期初数
定期存款		912,000.00
合　计		912,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,566,724.56	100.00	606,039.78	5.74	9,960,684.78
小　计	10,566,724.56	100.00	606,039.78	5.74	9,960,684.78

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,659,449.06	100.00	317,016.45	5.60	5,342,432.61
合　计	5,659,449.06	100.00	317,016.45	5.60	5,342,432.61

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,799,413.56	489,970.68	5.00	5,053,569.06	252,678.45	5.00
1-2 年	373,931.00	37,393.10	10.00	568,380.00	56,838.00	10.00
2-3 年	393,380.00	78,676.00	20.00	37,500.00	7,500.00	20.00
小　计	10,566,724.56	606,039.78		5,659,449.06	317,016.45	

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 289,023.33 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,585,789.66	1,654,645.00
应收软件产品增值税退税	6,943,208.90	3,967,502.06
其他	37,726.00	37,302.00
合　计	10,566,724.56	5,659,449.06

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备

应收政府补助	软件产品增值税退税	6,943,208.90	1 年以内	65.71	347,160.45
四川金熊猫新媒体有限公司	押金保证金	617,700.00	1 年以内	5.85	30,885.00
浙江中大技术进口有限公司	押金保证金	429,000.00	1 年以内	4.06	21,450.00
华数传媒网络有限公司	押金保证金	414,121.00	1 年以内 45,832.00；1-2 年 368,289.00	3.92	39,120.50
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金保证金	399,666.00	1 年以内 5,644.00；1-2 年 5,642.00；2-3 年 388,380.00	3.78	78,522.40
小　计		8,803,695.90		83.32	517,138.35

5）按应收金额确认的政府补助

政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间及依据
软件产品增值税退税	6,943,208.90	1-2 个月	根据财税（2011）100 号计算申报金额确认，预计于 2019 年一季度收取
小　计	6,943,208.90		

5. 存货

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	4,191,954.53	191,872.97	4,000,081.56	3,498,496.91		3,498,496.91
库存商品	12,574,672.69		12,574,672.69	6,130,606.71		6,130,606.71
发出商品	3,258,679.41		3,258,679.41	2,935,457.29		2,935,457.29
合　计	20,025,306.63	191,872.97	19,833,433.66	12,564,560.91		12,564,560.91

（2）存货跌价准备

1）明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料		191,872.97				191,872.97
小　计		191,872.97				191,872.97

2）确定可变现净值的具体依据

项　目	确定可变现净值

	的具体依据
原材料	针对正常周转使用的原材料，按相关产成品估计售价减去至完工预计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；针对库龄较长的呆滞材料，经技术人员鉴定后，确无使用价值的原材料，按预计处置变卖售价减相关税金后的金额确定可变现净值为0。

6. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
理财产品		5,000,000.00
房租物业费	464,644.61	353,385.24
保险费	156,666.68	142,500.04
其他待摊费用	60,572.70	79,713.02
合　计	681,883.99	5,575,598.30

7. 固定资产

项　目	办公设备	电子设备	运输工具	合　计
账面原值				
期初数	2,608,405.28	1,185,951.84	180,347.86	3,974,704.98
本期增加金额	1,101,817.26	478,693.79		1,580,511.05
1）购置	232,429.20	478,693.79		711,122.99
2）存货转入	869,388.06			869,388.06
本期减少金额				
期末数	3,710,222.54	1,664,645.63	180,347.86	5,555,216.03
累计折旧				
期初数	878,049.39	434,453.18	81,156.48	1,393,659.05
本期增加金额	1,238,861.14	369,429.14	40,578.24	1,648,868.52
1）计提	1,238,861.14	369,429.14	40,578.24	1,648,868.52
本期减少金额				
期末数	2,116,910.53	803,882.32	121,734.72	3,042,527.57
账面价值				

期末账面价值	1,593,312.01	860,763.31	58,613.14	2,512,688.46
期初账面价值	1,730,355.89	751,498.66	99,191.38	2,581,045.93

8. 无形资产

项　目	软件	合　计
账面原值		
期初数	14,500,889.60	14,500,889.60
本期增加金额	4,542,922.54	4,542,922.54
1）购置	4,542,922.54	4,542,922.54
期末数	19,043,812.14	19,043,812.14
累计摊销		
期初数	6,158,039.49	6,158,039.49
本期增加金额	2,391,107.25	2,391,107.25
1）计提	2,391,107.25	2,391,107.25
期末数	8,549,146.74	8,549,146.74
账面价值		
期末账面价值	10,494,665.40	10,494,665.40
期初账面价值	8,342,850.11	8,342,850.11

9. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	433,480.84		297,830.32		135,650.52
合　计	433,480.84		297,830.32		135,650.52

10. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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	9,210,917.49	921,091.75	3,759,609.97	469,951.25
合　计	9,210,917.49	921,091.75	3,759,609.97	469,951.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	606,039.78	317,016.45
小　计	606,039.78	317,016.45

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	39,070,688.10	22,768,071.67
合　计	39,070,688.10	22,768,071.67

(2) 应付账款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	39,070,688.10	22,768,071.67
合　计	39,070,688.10	22,768,071.67

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

12. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	798,602.76	1,258,722.20
合　计	798,602.76	1,258,722.20

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,797,679.00	50,460,464.54	45,779,621.66	8,478,521.88
离职后福利—设定提存计划		1,197,411.41	1,197,411.41	
辞退福利		377,242.70	377,242.70	
合　计	3,797,679.00	52,035,118.65	47,354,275.77	8,478,521.88

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,797,679.00	43,051,460.79	38,370,617.91	8,478,521.88
职工福利费		2,647,875.93	2,647,875.93	
社会保险费		933,977.96	933,977.96	
其中：医疗保险费		829,880.84	829,880.84	
工伤保险费		18,207.73	18,207.73	
生育保险费		85,889.39	85,889.39	
住房公积金		3,656,420.00	3,656,420.00	
工会经费和职工教育经费		170,729.86	170,729.86	
小　计	3,797,679.00	50,460,464.54	45,779,621.66	8,478,521.88

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,154,541.46	1,154,541.46	
失业保险费		42,869.95	42,869.95	
小　计		1,197,411.41	1,197,411.41	

14. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	9,228,682.61	4,534,680.00
企业所得税	3,164,213.98	
代扣代缴个人所得税	163,918.72	377,696.86
城市维护建设税	646,007.78	317,427.60

教育费附加	276,860.48	136,040.40
地方教育附加	184,573.65	90,693.60
印花税	23,824.20	10,692.50
合　计	13,688,081.42	5,467,230.96

15. 其他应付款

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	24,800.00	114,600.00
预提费用	336,709.01	1,095,227.57
其他	102,324.98	149,709.72
合　计	463,833.99	1,359,537.29

（2） 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

16. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
大连虹昌企业管理合伙企业（有限合伙）[注1]	12,596,340.00	12,596,340.00	3,291,800.00
大连虹势企业管理合伙企业（有限合伙）[注2]	8,956,200.00	8,956,200.00	3,762,000.00
大连虹途企业管理合伙企业（有限合伙）[注3]	9,331,200.00	9,331,200.00	3,919,500.00
德清日金投资管理合伙企业(有限合伙)[注4]			2,514,357.00
德清科驰投资管理合伙企业(有限合伙)[注5]			3,135,825.00
北京光线传媒股份有限公司	7,516,800.00	7,516,800.00	3,157,375.00
广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙)	1,481,160.00	1,481,160.00	622,143.00
江西盈润投资有限公司			1,372,000.00
浙江华数传媒资本管理有限公司	2,679,060.00	2,679,060.00	
浙江华数虹欣投资合伙企业	1,352,940.00	1,352,940.00	

（有限合伙）			
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	1,728,000.00	1,728,000.00	
中信证券投资有限公司[注6]	893,040.00	893,040.00	
杭州德石速动投资合伙企业（有限合伙）[注7]	1,493,040.00	1,493,040.00	
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)[注8]	1,786,020.00	1,786,020.00	
杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）[注9]	486,360.00	486,360.00	
谢世煌	1,200,000.00	1,200,000.00	
杭州湖畔山南常帆股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	1,200,000.00	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）[注10]	400,020.00	400,020.00	
浙商创投股份有限公司[注11]	439,980.00	439,980.00	
浙江浙商利海创业投资合伙企业（有限合伙）[注12]	280,020.00	280,020.00	
倪敏	739,980.00	739,980.00	
何以春	600,000.00	600,000.00	
王克琴	599,520.00	599,520.00	
田杰	699,840.00	699,840.00	
沈海寅	466,560.00	466,560.00	
崔景宣	233,280.00	233,280.00	
史宜寒	233,280.00	233,280.00	
金明月	111,120.00	111,120.00	
王立恒	111,120.00	111,120.00	
崔秀东	576,000.00	576,000.00	
王剑伟	133,980.00	133,980.00	
余婷	116,100.00	116,100.00	
谢晓峰	725,760.00	725,760.00	
解香平	233,280.00	233,280.00	

张镭	600,000.00	600,000.00	
合　计	60,000,000.00	60,000,000.00	21,775,000.00

[注 1]：原名德清虹昌投资管理合伙企业（有限合伙），以下简称虹昌合伙

[注 2]：原名德清虹势投资管理合伙企业（有限合伙），以下简称虹势合伙

[注 3]：原名德清虹途投资管理合伙企业（有限合伙），以下简称虹途合伙

[注 4]：以下简称日金投资

[注 5]：以下简称科驰投资

[注 6]：以下简称中信证券公司

[注 7]：以下简称德石速动

[注 8]：以下简称兴富投资

[注 9]：以下简称牵海创业

[注 10]：以下简称成长基金

[注 11]：以下简称浙商创投公司

[注 12]：以下简称利海投资

(2) 其他说明

1) 设立时出资情况

公司前身当虹有限公司由虹润(杭州)科技有限公司于 2010 年 5 月 12 日出资设立，设立时注册资本为 50 万元，出资方式为货币出资。上述出资业经浙江南方会计师事务所有限公司审验，并出具南方验字[2010]第 178 号《验资报告》。

2）2016 年实收资本变动

① 根据当虹有限公司股东会决议，当虹有限公司新增注册资本 217.75 万元，由北京光线传媒股份有限公司以 5,000.00 万元认缴，溢价部分 4,782.25 万元计入资本公积。当虹有限公司于 2016 年 1 月 5 日办妥工商变更登记手续。

② 根据日金投资与广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》，并经当虹有限公司股东会批准，日金投资将其持有的当虹有限公司 62.21 万元出资额作价 2,000.00 万元转让给广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙)。当虹有限公司于 2016 年 3 月 28 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据虹软（上海）多媒体科技有限公司与江西盈润投资有限公司签订的《股权转让协议》，并经当虹有限公司股东会批准，虹软（上海）多媒体科技有限公司将其持有的当虹

有限公司 137.20 万元出资额作价 4,309.20 万元转让给江西盈润投资有限公司。当虹有限公司于 2016 年 10 月 14 日办妥工商变更登记手续。

3）2017 年实收资本变动

①根据科驰投资与中信证券公司、德石速动、兴富投资、牵海创业签订的《股权转让协议》，并经股东会批准，科驰投资将其持有的当虹有限公司 37.51 万元、37.51 万元、75.02 万元、20.43 万元出资额分别作价 2,000.00 万元、2,000.00 万元、4,000.00 万元、1,089.20 万元，转让给中信证券公司、德石速动、兴富投资、牵海创业。当虹有限公司于 2017 年 4 月 20 日办妥工商变更登记手续。

② 根据当虹有限公司股东会决议，当虹有限公司新增注册资本 241.94 万元，由浙江华数传媒资本管理有限公司、浙江华数虹欣投资合伙企业（有限合伙）、广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）分别以 6,000.00 万元、3,030.00 万元、3,870.00 万元认缴，溢价部分 12,658.06 万元计入资本公积。当虹有限公司于 2017 年 4 月 20 日办妥工商变更登记手续。

③ 根据虹昌合伙与江西盈润投资有限公司签订的《股权转让协议》，并经当虹有限公司股东会批准，江西盈润投资有限公司将其持有的当虹有限公司 137.20 万元出资额作价 4,309.20 万元转让给虹昌合伙。当虹有限公司于 2017 年 4 月 26 日办妥工商变更登记手续。

④ 根据日金投资与德石速动、成长基金、浙商创投公司、利海投资、倪敏签订的《股权转让协议》，并经当虹有限公司股东会批准，日金投资将其持有的当虹有限公司 25.20 万元、7.56 万元、18.48 万元、11.76 万元、15.12 万元出资额分别作价 1,500.00 万元、450.00 万元、1,100.00 万元、700.00 万元、900.00 万元，转让给德石速动、成长基金、浙商创投公司、利海投资、倪敏。当虹有限公司于 2017 年 4 月 26 日办妥工商变更登记手续。

⑤ 根据当虹有限公司股东会决议，当虹有限公司新增注册资本 100.81 万元，由杭州湖畔山南常帆股权投资合伙企业（有限合伙）、谢世煌分别以 3,000.00 万元、3,000.00 万元认缴，溢价部分 5,899.19 万元计入资本公积。当虹有限公司于 2017 年 4 月 26 日办妥工商变更登记手续。

⑥ 根据科驰投资与田杰、沈海寅等 10 名自然人投资者签订的《股权转让协议》，并经股东会批准，科驰投资将其持有的当虹有限公司 29.40 万元、19.60 万元、9.80 万元、9.80 万元、4.67 万元、4.67 万元、24.19 万元、5.63 万元、30.49 万元、4.88 万元出资额，分别转让给田杰、沈海寅、史宜寒、崔景宣、王立恒、金明月、崔秀东、王剑伟、谢晓峰、余婷。当虹有限公司于 2017 年 4 月 28 日办妥工商变更登记手续。

⑦ 根据日金投资与何以春、李宗侠等5名自然人投资者签订的《股权转让协议》，并经当虹有限公司股东会批准，日金投资将其持有的当虹有限公司25.20万元、87.92万元、25.18万元、25.20万元、9.80万元出资额，分别转让给何以春、李宗侠、王克琴、徐蕾、张春瑀。当虹有限公司于2017年4月28日办妥工商变更登记手续。

⑧ 根据李宗侠与虹昌合伙签订的《股权转让协议》，并经当虹有限公司股东会批准，李宗侠将其持有的当虹有限公司87.92万元出资额转让给虹昌合伙。当虹有限公司于2017年8月31日办妥工商变更登记手续。

⑨ 根据徐蕾与张镭签订的《股权转让协议》，并经当虹有限公司股东会批准，徐蕾将其持有的当虹有限公司25.20万元出资额转让给张镭，当虹有限公司于2017年8月31日办妥工商变更登记手续。

⑩ 根据张春瑀与解香平签订的《股权转让协议》，并经当虹有限公司股东会批准，张春瑀将其持有的当虹有限公司9.80万元出资额转让给解香平，当虹有限公司于2017年8月31日办妥工商变更登记手续。

⑪根据虹昌合伙与倪敏、成长基金签订的《股权转让协议》，并经当虹有限公司股东会批准，虹昌合伙将其持有的当虹有限公司15.96万元、9.24万元出资额分别作价950万元、550万元，转让给倪敏和成长基金，当虹有限公司于2017年8月31日办妥工商变更登记手续。

⑫股改情况

根据2017年8月当虹有限公司股东会决议，当虹有限公司拟整体改制变更为股份有限公司。当虹有限公司全体出资者以其拥有的截至2017年8月31日止经审计的净资产280,436,025.36元（其中，实收资本25,202,547.00元，资本公积249,664,683.71元，盈余公积1,511,023.24元，未分配利润4,057,771.41元）出资设立杭州当虹科技股份有限公司，其中股本6,000万元，股本溢价22,043.60万元，相应原当虹有限公司实收资本、资本公积、盈余公积、未分配利润全部冲减。上述净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕3号）。当虹有限公司已于2018年1月19日办妥工商变更登记手续，并更名为杭州当虹科技股份有限公司。

17. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资本溢价	220,436,025.36	220,436,025.36	64,092,230.71
合　计	220,436,025.36	220,436,025.36	64,092,230.71

(2) 资本公积增减原因及依据说明

1）2016 年资本公积变动情况

如财务报表附注五（一）16(2) 2）①所述，北京光线传媒股份有限公司以 5,000.00 万元认缴当虹有限公司注册资本 217.75 万元，溢价部分 4,782.25 万元计入资本公积。

2）2017 年资本公积变动情况

① 如财务报表附注五（一）16(2) 3）①所述，浙江华数传媒资本管理有限公司、浙江华数虹欣投资合伙企业（有限合伙）、广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）以 12,900.00 万元认缴当虹有限公司注册资本 241.94 万元，溢价部分 12,658.06 万元计入资本公积。

② 如财务报表附注五（一）16(2) 3）④所述，杭州湖畔山南常帆股权投资合伙企业（有限合伙）、谢世煌以 6,000.00 万元认缴当虹有限公司注册资本 100.81 万元，溢价部分 5,899.19 万元计入资本公积。

③ 如财务报表附注五（一）16(2)3）⑫所述，当期整体改制时净资产折股相应转出原有资本公积 24,966.47 万元；整体改制时的净资产折股增加资本公积 22,043.60 万元。

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	10,282,073.92	3,892,268.14	1,511,023.24
合　计	10,282,073.92	3,892,268.14	1,511,023.24

(2) 其他说明

1）2016 年度盈余公积变动

2016 年度盈余公积增加系按照当虹有限公司可供分配利润的 10%提取法定盈余公积。

2）2017 年度盈余公积变动

①2017 年度盈余公积减少

如财务报表附注五（一）16(2)3）⑫所述，当期整体改制时净资产折股相应转出原有盈

余公积 1,511,023.24 元。

②2017 年度盈余公积增加

2017 年度盈余公积增加系按照当虹有限公司股改基准日之后净利润的 10%提取法定盈余公积。

3）2018 年度盈余公积变动

2018 年度盈余公积增加系按照公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

19. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	35,030,413.26	13,599,209.15	-20,563,853.68
加：本期净利润	63,898,057.84	40,681,243.66	35,674,086.07
减：提取法定盈余公积	6,389,805.78	3,892,268.14	1,511,023.24
对所有者的分配		11,300,000.00	
转增资本		4,057,771.41	
期末未分配利润	92,538,665.32	35,030,413.26	13,599,209.15

(2) 其他说明

1）2016 年度未分配利润变动

① 未分配利润增加系当期净利润转入。

② 未分配利润减少系根据章程规定按 2016 年度可供分配利润的 10%计提法定盈余公积 1,511,023.24 元。

2）2017 年度未分配利润变动

① 未分配利润增加系当期净利润转入。

② 未分配利润减少：

本公司根据股改基准日之后净利润的 10%提取法定盈余公积 3,892,268.14 元。

根据 2017 年度股东会决议，当虹有限公司向所有者分红 1,130 万元。

如财务报表附注五（一）16(2) 3）⑫所述，当期整体改制时净资产折股相应转出原有未分配利润 4,057,771.41 元。

3）2018 年度未分配利润变动

① 未分配利润增加系当期净利润转入。

② 未分配利润减少系根据章程规定按 2018 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 6,389,805.78 元。

4) 经 2019 年 2 月 22 日第一届董事会第七次会议审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有，上述决议尚待股东大会批准。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	203,356,870.68	77,873,357.00	138,718,016.68	47,687,610.47
其他业务收入	194,990.01		266,188.40	
合　计	203,551,860.69	77,873,357.00	138,984,205.08	47,687,610.47

(续上表)

项　目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	101,453,552.82	26,589,909.89
其他业务收入	59,745.74	
合　计	101,513,298.56	26,589,909.89

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江广播电视集团[注 1]	12,691,639.68	6.24
浙江浩腾电子科技股份有限公司[注 2]	9,259,577.60	4.55
上海酷然网络科技有限公司	8,238,714.28	4.05
天翼视讯传媒有限公司	8,222,337.42	4.04
百途新媒体技术（北京）有限公司[注 3]	7,984,073.22	3.92
小　计	46,396,342.20	22.80

[注 1]：同受浙江广播电视集团控制的客户单位，营业收入合并计算。

[注 2]：浙江中安电子工程有限公司系浙江浩腾电子科技股份有限公司之子公司，营业收入合并计算。

[注 3]：百途新媒体技术（北京）有限公司与北京睿峰文化发展有限公司同受控制，营业收入合并计算。

2）2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Multimedia Image Solution Limited	12,071,860.00	8.69
成都中铁信计算机工程有限公司	10,072,452.83	7.25
华数传媒网络有限公司	7,288,471.70	5.24
上海杰济实业有限公司	6,044,568.38	4.35
上海视一电子科技有限公司	5,706,859.88	4.11
小　计	41,184,212.79	29.64

3）2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江优联视讯网络有限公司	16,042,626.21	15.80
北京和融勋科技有限公司	12,253,910.34	12.07
Multimedia Image Solution Limited	9,483,287.24	9.34
北京先看网络科技有限公司	6,499,807.09	6.40
海南启盟计算机有限公司	4,838,889.03	4.77
小　计	49,118,519.91	48.38

2. 税金及附加

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,312,147.53	878,655.00	687,169.25
教育费附加	562,348.92	376,566.44	294,501.11
地方教育费附加	374,899.29	251,044.29	196,334.08
印花税	69,540.70	135,959.10	22,209.14
合　计	2,318,936.44	1,642,224.83	1,200,213.58

3. 销售费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	10, 306, 417. 43	9, 841, 073. 71	8, 247, 875. 05
业务招待费	1, 642, 911. 89	1, 255, 289. 51	1, 591, 196. 17
差旅费	2, 150, 628. 20	2, 541, 920. 34	1, 701, 841. 81
办公费	1, 666, 452. 34	1, 027, 726. 87	1, 232, 747. 14
业务宣传费	1, 347, 363. 96	1, 512, 798. 82	1, 359, 233. 80
维保费	217, 614. 78	553, 672. 94	147, 948. 12
其他	916, 484. 73	1, 275, 038. 18	505, 120. 25
合　计	18, 247, 873. 33	18, 007, 520. 37	14, 785, 962. 34

4. 管理费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	8, 174, 690. 57	7, 508, 795. 88	4, 805, 422. 54
业务招待费	870, 061. 65	631, 830. 61	510, 062. 80
差旅费	783, 881. 84	628, 411. 26	696, 602. 74
办公费	1, 809, 080. 26	1, 106, 148. 32	1, 604, 191. 37
中介机构费用	1, 047, 689. 19	508, 681. 80	119, 169. 26
折旧与摊销	2, 038, 918. 41	1, 296, 221. 58	1, 028, 643. 59
场地费用	3, 374, 955. 57	3, 024, 750. 41	1, 721, 227. 84
其他	351, 522. 51	374, 601. 96	414, 821. 98
合　计	18, 450, 800. 00	15, 079, 441. 82	10, 900, 142. 12

5. 研发费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	31, 355, 989. 29	24, 377, 024. 44	18, 372, 754. 11
折旧与摊销	1, 796, 741. 32	1, 192, 396. 97	452, 279. 95
差旅费	2, 747, 708. 68	1, 402, 043. 13	775, 462. 78

其他	709,460.56	291,103.36	363,090.25
合　计	36,609,899.85	27,262,567.90	19,963,587.09

6. 财务费用

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出			435,430.56
减:利息收入	7,328,215.68	2,671,655.65	959,588.75
汇兑损益	-738,397.15	582,787.61	-198,135.73
其他	15,571.21	12,874.96	10,153.09
合　计	-8,051,041.62	-2,075,993.08	-712,140.83

7. 资产减值损失

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	5,548,457.88	2,410,551.82	1,511,220.59
存货跌价损失	191,872.97		
合　计	5,740,330.85	2,410,551.82	1,511,220.59

8. 其他收益

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助	15,702,563.93	9,994,829.35	
合　计	15,702,563.93	9,994,829.35	

2017 年度和 2018 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益	156,599.67	1,506,448.70	
合　计	156,599.67	1,506,448.70	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助			8,319,578.55
无法支付款项	6,308.77		
其他	1.82		7,000.09
合　计	6,310.59		8,326,578.64

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税			7,317,716.73	与收益相关
高新技术产业化项目专项资金			524,500.00	与收益相关
房租补贴			248,017.00	与收益相关
2016 省研发中心区奖励资金			200,000.00	与收益相关
其他			29,344.82	与收益相关
小　计			8,319,578.55	

11. 营业外支出

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
水利建设基金			60,828.60
非流动资产毁损报废损失		67,718.49	
罚没支出	2,511.14	3,205.08	
其他			47,259.63
合　计	2,511.14	70,923.57	108,088.23

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度

当期所得税费用	4,777,750.55		
递延所得税费用	-451,140.50	-280,608.23	-181,191.88
合　计	4,326,610.05	-280,608.23	-181,191.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	68,224,667.89	40,400,635.43	35,492,894.19
按公司税率计算的所得税费用	6,822,466.79		
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,993.17		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,902.33		
研发费用加计扣除影响	-2,745,742.49		
适用税率变化的影响	93,990.25	-280,608.23	-181,191.88
所得税费用	4,326,610.05	-280,608.23	-181,191.88

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助收入	2,696,300.00	1,014,512.97	1,001,861.82
银行存款利息收入	751,715.88	170,622.32	131,597.08
其他	6,310.59	140,154.03	7,000.09
合　计	3,454,326.47	1,325,289.32	1,140,458.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现费用	20,033,550.36	15,072,247.93	13,020,686.44
其他	2,260,653.40	428,452.24	1,827,936.48
合　计	22,294,203.76	15,500,700.17	14,848,622.92

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
定期存款本金	504, 570, 820. 00	208, 000, 000. 00	32, 035, 000. 00
定期存款利息收入	7, 488, 499. 80	1, 952, 772. 21	464, 252. 79
理财产品收回	5, 000, 000. 00	155, 000, 000. 00	
合　计	517, 059, 319. 80	364, 952, 772. 21	32, 499, 252. 79

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品购买		160, 000, 000. 00	
定期存款	444, 570, 820. 00	220, 000, 000. 00	70, 035, 000. 00
合　计	444, 570, 820. 00	380, 000, 000. 00	70, 035, 000. 00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归还借款			10, 680, 000. 00
合　计			10, 680, 000. 00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	63, 898, 057. 84	40, 681, 243. 66	35, 674, 086. 07
加：资产减值准备	5, 740, 330. 85	2, 410, 551. 82	1, 511, 220. 59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1, 648, 868. 52	745, 340. 81	488, 241. 06
无形资产摊销	2, 391, 107. 25	2, 199, 017. 77	1, 199, 259. 00
长期待摊费用摊销	297, 830. 32	228, 681. 42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		67, 718. 49	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	-7, 314, 896. 95	-1, 918, 245. 72	-590, 696. 84

投资损失(收益以“－”号填列)	-156,599.67	-1,506,448.70	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-451,140.50	-280,608.23	-181,191.88
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)	-8,330,133.78	-4,562,296.38	-884,915.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-77,513,850.82	-47,065,928.13	-35,099,030.72
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	25,995,964.83	23,411,467.99	3,134,453.95
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,205,537.89	14,410,494.80	5,251,425.88
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	258,635,474.81	182,447,963.63	10,956,627.14
减：现金的期初余额	182,447,963.63	10,956,627.14	11,989,420.49
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	76,187,511.18	171,491,336.49	-1,032,793.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	258,635,474.81	182,447,963.63	10,956,627.14
其中：库存现金			12,647.25
可随时用于支付的银行存款	258,635,474.81	182,447,963.63	10,943,979.89
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	258,635,474.81	182,447,963.63	10,956,627.14

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
定期存款		60,000,000.00	48,000,000.00
保函保证金	191,900.00		140,154.03
小　计	191,900.00	60,000,000.00	48,140,154.03

(四)其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	191,900.00	保函保证金
合　计	191,900.00	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,588,460.12	6.8632	17,765,119.50

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018 年度与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税退税	13,006,263.93	其他收益	
2017 年瞪羚企业资助资金	1,176,500.00	其他收益	
股份制改制奖励	1,000,000.00	其他收益	
2017 省研发中心区奖励资金	300,000.00	其他收益	
杭州市高技术产业化项目专项资金	163,200.00	其他收益	
中央外经贸发展专项资金	50,000.00	其他收益	
其他	6,600.00	其他收益	
小　计	15,702,563.93		

2017 年度与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税退税	8,980,316.38	其他收益	

2016 年瞪羚企业资助款	459,900.00	其他收益	
2016 滨江区科技创新奖	100,000.00	其他收益	
中央外经贸发展专项补助	260,000.00	其他收益	
滨江区服务外包奖励资金	103,500.00	其他收益	
其他	91,112.97	其他收益	
小　计	9,994,829.35		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	15,702,563.93	9,994,829.35	8,319,578.55

六、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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 24.66% (2017 年 12 月 31 日：35.84%；2016 年 12 月 31 日：67.25%)源

于余额前五名客户，截至2018年末本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	39,070,688.10	39,070,688.10	39,070,688.10		
其他应付款	463,833.99	463,833.99	463,833.99		
小　计	39,534,522.09	39,534,522.09	39,534,522.09		

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	22,768,071.67	22,768,071.67	22,768,071.67		
其他应付款	1,359,537.29	1,359,537.29	1,359,537.29		
小　计	24,127,608.96	24,127,608.96	24,127,608.96		

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司及最终控制方

本公司不存在单一控股的母公司，最终控制方孙彦龙通过三家合伙企业对本公司持股，拥有公司实际控制权，具体情况如下：

合伙企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	合伙企业对本公司的持股比例(%)	合伙企业对本公司的表决权比例(%)	其中：实际控制人在合伙企业出资份额（%）
虹昌合伙	大连庄河	商务服务	100	20.99	20.99	100[注1]

虹势合伙	大连庄河	商务服务	100	14.93	14.93	100[注 1]
虹途合伙	大连庄河	商务服务	100	15.55	15.55	19.04[注 2]
小 计				51.47	51.47	

[注 1]：其中孙彦龙直接出资 99%，另 1%的出资系执行事务合伙人大连汉唐晖和企业管理合伙企业（有限合伙）持有，该执行事务合伙人系由孙彦龙出资 99%，其配偶夏竞出资 1%，故孙彦龙及其配偶合计出资份额 100%。

[注 2]：其中孙彦龙直接出资 19.04%，其余份额系本公司员工团队持有，孙彦龙作为虹途合伙的执行事务合伙人，间接拥有虹途合伙对本公司 15.55%股份对应的表决权。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
虹软（上海）多媒体科技有限公司[注]	报告期 2016 年 1-10 月持有当虹有限公司 6.30%的股权（以下简称上海虹软公司）
虹软科技股份有限公司	与上海虹软公司同受控制
虹润(杭州)科技有限公司	
Multimedia Image Solution Limited	
杭州登虹科技有限公司	受上海虹软公司实际控制人重大影响
北京先看网络科技有限公司	同一董事（王长田）
北京七维视觉科技有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业
北京光线易视网络科技有限公司	同一董事（王长田）
浙江华数广电网络股份有限公司	同一董事（方芳）
华数传媒网络有限公司	对本公司施加重大影响
浙江优联视讯网络有限公司	报告期内曾持有本公司 5%以上股份的股东控制的企业
北京和融勋科技有限公司	

注：2017 年 10 月，上海虹软公司转让当虹有限公司股权期满一年，自 2017 年 11 月起，上海虹软公司及其关联方虹软科技股份有限公司、虹润(杭州)科技有限公司、Multimedia Image Solution Limited、杭州登虹科技有限公司、不再是本公司关联方。

因报告期内，Multimedia Image Solution Limited、虹润(杭州)科技有限公司系虹软科技股份有限公司合并范围内子公司，以下关联交易和关联往来按虹软科技股份有限公司合并披露。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
虹软科技股份有限公司	商品采购		225,641.02	521,367.53
浙江优联视讯网络有限公司	商品采购	25,641.03	39,316.24	249,572.65
杭州登虹科技有限公司	商品采购			884,615.39
北京七维视觉科技有限公司	商品采购	435,086.22	76,923.08	76,923.08
	技术服务	283.02		94,339.62

2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
华数传媒网络有限公司	商品销售	398,688.49	6,892,452.83	256,410.26
	当虹云	601,975.91	396,018.87	
浙江华数广电网络股份有限公司	技术服务	84,905.66		
浙江优联视讯网络有限公司	商品销售		8,974.36	15,929,418.67
	技术服务			113,207.54
北京和融勋科技有限公司	商品销售			12,253,910.34
虹软科技股份有限公司	商品销售		6,535,810.00	9,483,287.24
北京先看网络科技有限公司	商品销售		1,623,931.62	4,273,504.48
	当虹云		188,461.53	2,226,302.61
北京七维视觉科技有限公司	商品销售	1,654,396.55	4,786,324.79	111,111.12
	技术服务	4,244.32	5,858.11	47,169.81
北京光线易视网络科技有限公司	技术服务	7,014.88		

2. 关联方资金拆借

关联方	2016 年度			2016 年度	
	还款金额	借款开始日	归还日	利息总额	其中计入 2016 年度利息金额
虹软科技股份有限公司	680,000.00	2015/6/5	2016/2/3		
孙彦龙	10,000,000.00	2015/11/26	2016/10/20	491,333.34	435,430.56

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
虹软科技股份有限公司	软件著作权转让			3,773,584.91

4. 关键管理人员报酬

项　目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	3,410,277.15	3,065,340.59	2,610,300.44

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	华数传媒网络有限公司	3,646,539.25	308,856.56	5,296,485.00	264,824.25
应收票据及应收账款	北京先看网络科技有限公司			899.03	44.95
应收票据及应收账款	北京七维视觉科技有限公司	1,671,080.40	83,554.02	1,490,359.39	74,517.97
应收票据及应收账款	北京光线易视网络科技有限公司	1,056.19	52.81		
小　计		5,318,675.84	392,463.39	6,787,743.42	339,387.17
其他应收款	华数传媒网络有限公司	414,121.00	39,120.50	368,289.00	18,414.45
小　计		414,121.00	39,120.50	368,289.00	18,414.45

（续上表）

项目名称	关联方	2016.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	北京先看网络科技有限公司	499,398.89	24,969.94
应收票据及应收账款	浙江优联视讯网络有限公司	9,463,820.00	473,191.00
应收票据及应收账款	北京和融勋科技有限公司	5,298,618.00	264,930.90
小　计		15,261,836.89	763,091.84
预付款项	虹软科技股份有限公司	2,820,512.81	

小　计		2,820,512.81	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据及应付账款	杭州登虹科技有限公司			709,461.54
小　计				709,461.54
预收款项	华数传媒网络有限公司			370,136.74
小　计				370,136.74
其他应付款	孙彦龙			491,333.34
小　计				491,333.34

(四)报告期内关联方变为非关联方后，原关联方与本公司后续交易及往来情况

1. 原关联方后续交易

原关联方	交易内容	2018年度	2017年度	2016年度
虹软科技股份有限公司	采购商品	640,086.21		
	商品销售	2,323,798.00	5,536,050.00	

2. 原关联方应收应付款项

项目名称	原关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	虹软科技股份有限公司	1,920,258.63			
	虹润(杭州)科技有限公司[注]			2,594,871.79	

[注]：虹润(杭州)科技有限公司自2017年起不再纳入虹软科技股份有限公司合并范围

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、经 2019 年 2 月 22 日第一届董事会第七次会议审议，公司拟公开发行股票并上市。本次申请首次公开发行股票所募集资金总额预计不超过人民币 60,026.75 万元，扣除发行费用后，将用于以下募集资金投资项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资金额	拟投入募集资金金额
1	下一代编转码系统升级建设项目	18,657.05	18,657.05
2	智能安防系列产品升级建设项目	15,529.60	15,529.60
3	前沿视频技术研发中心建设项目	7,840.10	7,840.10
4	补充流动资金项目	18,000.00	18,000.00
合计		60,026.75	60,026.75

2、根据北京光线传媒股份有限公司与财通创新投资有限公司签订的《股权转让协议》，并经公司股东大会批准，北京光线传媒股份有限公司将其持有的本公司 120 万股股份作价 5,000 万元转让给财通创新投资有限公司。公司于 2019 年 1 月 31 日办妥工商变更登记手续。

根据王克琴与嘉兴骅坤股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订的《股权转让协议》，并经公司股东大会批准，王克琴将其持有的本公司 59.95 万股股份作价 2,498 万元转让给嘉兴骅坤股权投资基金合伙企业（有限合伙）。公司于 2019 年 1 月 31 日办妥工商变更登记手续。

十、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

单位：万元

项　目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
视频直播产品	9,394.83	3,073.03	5,619.38	1,888.23	4,436.82	1,218.36
内容生产产品	5,375.72	1,125.20	4,815.92	1,137.94	4,825.70	707.41
互动运营产品	1,072.84	419.28	2,086.14	684.79	145.38	126.28
公共安全产品	2,662.93	1,535.93	420.03	49.05	136.75	56.23

技术服务收入	1,829.36	1,633.89	930.33	1,008.76	600.70	550.71
小　计	20,335.69	7,787.34	13,871.80	4,768.76	10,145.36	2,658.99

十一、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.19	17.17	45.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.46	16.13	43.95

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.68		1.06	0.68	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02	0.64		1.02	0.64	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,898,057.84	40,681,243.66	35,674,086.07
非经常性损益	B	2,571,029.21	2,450,038.10	961,602.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	61,327,028.63	38,231,205.56	34,712,483.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	319,358,706.76	100,977,463.10	15,303,377.03
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		11,300,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		11.00	

其他	当年度股东增资	I1		189,000,000.00	50,000,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		8.00	11.00
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	351,307,735.68	236,959,751.60	78,973,753.40
加权平均净资产收益率		M=A/L	18.19%	17.17%	45.17%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	17.46%	16.13%	43.95%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,898,057.84	40,681,243.66	
非经常性损益	B	2,571,029.21	2,450,038.10	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	61,327,028.63	38,231,205.56	
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000.00	60,000,000.00	
基本每股收益	M=A/L	1.06	0.68	
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.02	0.64	

（2）稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018.12.31 比 2017.12.31

货币单位：元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据及应收账款	138,974,777.47	71,334,289.44	94.82%	2018 年度收入大幅增长，与此同时，公司终端客户主要为广电、新媒体、运营商等机构和企业，收款节点及流程较多，导致 2018 年末应收账款大幅增加
其他应收款	9,960,684.78	6,254,432.61	59.25%	系 2018 年末应收软件增值税退税款额增加所致
存货	19,833,433.66	12,564,560.91	57.85%	公司正在执行的合同大幅增加，相应备货增加
其他流动资产	681,883.99	5,575,598.30	-87.77%	2017 年末理财产品已到期收回
应付票据及应付账款	39,070,688.10	22,768,071.67	71.60%	随着采购额增加，应付款项增加
应付职工薪酬	8,478,521.88	3,797,679.00	123.26%	2018 年度预提年终奖上涨所致
应交税费	13,688,081.42	5,467,230.96	150.37%	2018 年 12 月销售额增加，导致 2018 年末应交增值税增加；同时，2018 年度公司开始缴纳企业所得税，导致应交企业所得税增加
其他应付款	463,833.99	1,359,537.29	-65.88%	系 2018 年费用归集较为及时，预提费用性质款项减少所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	203,551,860.69	138,984,205.08	46.45%	随着市场进一步开拓及新产品的推广、部分集成销售业务规模扩大，2018 年度收入大幅增长
营业成本	77,873,357.00	47,687,610.47	63.30%	随着销售收入的增加，成本增加
税金及附加	2,318,936.44	1,642,224.83	41.21%	随着销售收入的增加，税金增加
研发费用	36,609,899.85	27,262,567.90	34.29%	为研发新产品、新技术而进一步增加研发投入
财务费用	-8,051,041.62	-2,075,993.08	287.82%	公司采用定期存款方式提高闲置资金使用效率，2018 年度资金收益进一步增加
资产减值损失	5,740,330.85	2,410,551.82	138.13%	2018 年末应收账款规模扩大，计提的坏账准备增加所致
投资收益	156,599.67	1,506,448.70	-89.60%	2018 年度购买的理财产品大幅减少，相应理财收益下降
其他收益	15,702,563.93	9,994,829.35	57.11%	随着 2018 年度销售额的增加，软件产品增值税退税金额增加

2. 2017 年度比 2016 年度

货币单位：元

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明

货币资金	242,447,963.63	59,096,781.17	310.26%	2017年度收到1.89亿元增资款，导致货币资金大幅增加
应收票据及应收账款	71,334,289.44	29,454,388.66	142.18%	直销比例增加，分期回款的销售收入增加，导致2017年末应收账款大幅增加
其他应收款	6,254,432.61	3,181,517.64	96.58%	2017年度应收软件产品增值税退税款较2016年度增加所致
存货	12,564,560.91	8,002,264.53	57.01%	随着销售增加，备货金额增加
其他流动资产	5,575,598.30	489,618.09	1038.76%	系2017年度购买500万理财产品所致
应付票据及应付账款	22,768,071.67	4,907,304.69	363.96%	随着采购额增加，公司向供应商采购的信用期也有所延长，2017年末应付款余额大幅增加
应付职工薪酬	3,797,679.00	2,816,944.83	34.82%	2017年末计提的奖金增加所致
应交税费	5,467,230.96	2,291,335.55	138.60%	随着2017年12月销售额增加，应交增值税等税收金额增加
其他应付款	1,359,537.29	692,307.59	96.38%	系2017年末，发票存在滞后，导致预提费用增加，进而导致2017年末其他应付款余额增加
利润表项目	2017年度	2016年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	138,984,205.08	101,513,298.56	36.91%	主要系2017年IPTV销售业务增加所致
营业成本	47,687,610.47	26,589,909.89	79.34%	随着销售收入的增加，成本增加
税金及附加	1,642,224.83	1,200,213.58	36.83%	随着销售收入的增加，税金增加
研发费用	27,262,567.90	19,963,587.09	36.56%	为研发新产品、新技术而进一步增加研发投入
财务费用	-2,075,993.08	-712,140.83	191.51%	通过增资，公司货币资金充沛，导致2017年度获得了较多的利息收入
资产减值损失	2,410,551.82	1,511,220.59	59.51%	随着2017年末应收账款规模扩大，坏账准备增加

杭州当虹科技股份有限公司

二〇一九年二月二十二日

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91330000579342121 3（1/3）

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人　胡少先

成 立 日 期　2011 年 07 月 18 日

合 伙 期 限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登 记 机 关　浙江省工商行政管理局

2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

http://zj.gsxt.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：0007496

会计师事务所
执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

3-2-1-62

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000455

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

3-2-1-63

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　江娟

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1979-03-01

工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　410305197903015323

证书编号：No. of Certificate　330000012035

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2004 年 06 月 30 日 (y 年 m 月 d 日)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查

（浙注协[2018]28号）

2018 检

浙江省注册会计师协会

(y) (m) (d)

3-2-1-64

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

899

姓　　名 Full name	朱小雪
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1988-12-21
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	421182198812214748

证书编号：
No. of Certificate 330000015208

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014 年 09 月 30 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
（浙注协[2016]28号）
2018 检
浙江省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d

3-2-1-65