

 **GNTION**
凯泽科技
证券代码:839522

2017 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORTS



重庆凯泽科技股份有限公司
Chongqing Kaize Technology Co., Inc.

公司年度大记事

2017.01.01 - 2017.06.30



3月

凯泽科技吴军副董事长荣获“2016年重庆优秀企业家”。

4月

重庆市经信委人工智能处一行调研凯泽科技。



5月

凯泽科技受邀参加2017年度GPU技术大会，与英伟达深入合作。

5月

凯泽科技受邀参加SR SUMMIT 2017高峰论坛。



5月

重庆市市委书记到凯泽科技进行调研考察



凯泽科技荣获“重庆市高新区高新技术企业十强”。

6月



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节公司概况-----	3
第二节主要会计数据和关键指标-----	5
第三节管理层讨论与分析-----	7

二、非财务信息

第四节 重要事项-----	10
第五节 股本变动及股东情况-----	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况-----	14

三、财务信息

第七节 财务报表-----	16
第八节 财务报表附注-----	22

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

敬祺因时间冲突未能出席。

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	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原稿
	第一届董事会第六次会议决议
	第一届监事会第四次会议决议

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆凯泽科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Kaize Technology Co., Inc.
证券简称	凯泽科技
证券代码	839522
法定代表人	屈景春
注册地址	重庆市九龙坡区凤笙路 27 号附 3 号
办公地址	重庆市九龙坡区二郎康田西锦 1 栋 20 层
主办券商	西南证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐艳
电话	023-88278888
传真	023-88278869
电子邮箱	xuyan@kaizegf.com
公司网址	http://www.kaizekj.com/
联系地址及邮政编码	重庆市九龙坡区二郎康田西锦 1 栋 20 楼邮政编码 400039

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65-软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	人脸识别平台系统和人脸识别服务器
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,000,000
控股股东	重庆凯域科技发展有限公司
实际控制人	屈景春
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	1

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,305,380.30	7,099,856.93	31.06%
毛利率	23.98%	71.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,855,632.84	-305,236.74	-1,163.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,594,104.31	-1,007,432.49	-356.02%
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）	-7.65%	-0.87%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.11%	-2.88%	-
基本每股收益	-0.11	-0.01	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	57,929,626.39	58,361,717.85	-0.74%
负债总计	9,453,112.61	6,029,571.23	56.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,476,513.78	52,332,146.62	-7.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.50	-7.33%
资产负债率	16.32%	10.33%	-
流动比率	5.53	9.55	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-5,028,365.15	-8,162,864.78	38.40%
应收账款周转率	0.20	0.57	-
存货周转率	3.11	3.75	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.74%	94.97%	-
营业收入增长率	31.06%	5,876.14%	-
净利润增长率	-1,163.16%	60.19%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的计算机视觉技术服务提供商，是国家级高新技术企业，是以人脸识别、人工智能、大数据技术为核心，以公共安全应用领域为基础，为智慧校园、平安城市、金融等领域提供人证核验设备、身份认证系统以及数据挖掘、数据分析、数据展示等系列产品，拥有以吴军博士为代表的核心团队，成员有中科院、日本东京大学、美国德州大学、华为、法国自动化所等机构、企业及海外的工作经历的成员组成。

公司长期专注于计算机视觉技术，建立了国内计算机视觉技术行业领先的研发团队和先进的研发管理体系，在图像处理、模式识别、智能终端、数据挖掘、云计算等技术的深层次应用和综合集成创新领域拥有较强实力，已拥6项重庆市高新技术产品、12项专利技术，为安全、教育、交通、医疗、互联网等领域的客户提供高科技的核心技术平台与行业解决方案，为客户提供高科技、低成本、便利性的一站式解决方案，是公安信息化建设的重要参与者。公司通过集成商渠道、代理商、与运营商合作和自有销售团队开拓业务，收入来源是产品销售和服务费用。报告期内，公司主营业务内容未发生变动，主要业务领域仍然集中在计算机视觉行业，沿用以往的研发、生产、销售及服务模式，商业模式较上年度未发生重大变化，从报告期至报告披露日也未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内经营层围绕年初制定的经营目标，积极开展各项工作，技术研发团队紧跟行业趋势，营销调研市场需求，迅速地将技术转化为产品投放市场，加大力度完善企业内部运营管理体系，引导及建立统一认知、统一价值观的企业文化。

一、经营目标实现

1、主要财务指标：报告期内财务状况：企业总资产：57,929,626.39元，较年初余额减少：0.7%，净资产：48,476,513.78元，较年初余额减少7.37%。

2、主要经营业绩：报告期内营业收入：9,305,380.30元，同比增长：31.06%；其中硬件产品收入：8,277,884.65元，软件及技术服务收入为：992,940.65元，与半年预算的任务指标差距较大。原因：一、前期的项目实施中，硬件产品先行，或合同执行了部分或项目未验收，未进行收入确认，导致毛利与利润较同期比下降；二、研发、销售队伍扩充人力成本增加；三、终端客户大多为政府公共部门，项目均需通过预算、调研、招投标、签合同、实施这一过程，因此上半年公司业绩会受影响，下半年收入和回款均会有大幅增长。公司业绩有周期性或季节性特征。上半年公司根据发展战略梳理产品体系，提供最贴近客户需求的产品及优质服务，依然扎根大安防，以公安、教育、卫生系统为目标客户群。在此期间企业参与的台州市“健康一卡通项目”正式上线使用，该产品获得客户的肯定与好评。并研制、开发了多款智能设备终端产品，满足客户的需要，该产品的投放也将为企业下半年带来较好的业绩。

二、重大财务科目变动原因分析：

1、营业成本：7,074,090.58元，较去年同期增长：249.30%，因报告期内部分项目受客户施工进度影响，公司硬件产品先行安装，而软件部分未实施完毕或未验收，因此这部分的收入未确认，账务处理时只确认硬件收入与之匹配的硬件成本，但项目中的硬件产品毛利偏低，因此降低了报告期内的毛利率。

2、销售费用：2,092,096.86元，较去年同期增长：41.59%，原因在于营销人员的增加及营销领域的开拓增加的一系列费用。

3、管理费用：4,451,700.08元，较去年同期减少：3.55%，管理费用中研发费用较上年同期增长，

34.98%，工资较同期比减少：9.41%，原因是原经营层的股东离开，导致费用的减少。

4、 资产减值损失：475,686.55 元，较去年同期增长：495.17%，因业务增长应收账款大于同期基数所致。

5、 净利润：-3,855,632.84 元。较同期亏损增长：1163.16%，主因上半年收入硬件部分占比大，但较软件这部分的利润空间较小，所以造成毛利率较同期比低。

6、 货币资金：1,237,412.37 元，较年初余额减少：89.19%，报告期内公司进行新办公室装修导致资金流出，公司的整个运营靠年初的自有资金支撑，另在应收账款回笼慢的情况下，货币资金余额较年初比相差较大。

7、 存货：2710596.02 元，较年初余额增长：47.93%，项目使用产品备货。

8、 长期待摊费用：4,268,693.79 元，较年初余额增长：3,730.57%，主因是新办公装修所致。

9、 应付账款：9,293,285.25 元，较年初余额增长：370.89%，主因采购上海大洋停车场产品，未给予支付供应商的款项，导致应付账款增加。

10、 应交税费：32,320.80 元，较年初余额减少：99.04%，原因当月的营业收入低于同比月份，导致应纳增值税及附加税应减少，截止目前公司账面呈现亏损状态，没有企业所得税征收。

三、报告期内现金流量情况：受地方财政、经办人员离职影响，应收帐款回款率未达到预期目标，因此经营活动产生的现金流量净额为负数，另报告期内企业进行新办公室装修导致资金流出，投资活动产生的流量净额为负。以上原因消化了大量的原自有储备资金，货币资金余额年初金额与期末金额相差较大。

三、风险与价值

一、市场风险

计算机视觉与图像识别技术是 AI 行业中核心部分，目前已呈现群雄纷争格局，而随着该行业中“大佬们”底层开发接入的公开，会有越来越多的公司加入这个行业，那时的竞争会更加的白热化。将会面临市场份额的减少，利润空间的缩减。

应对措施：快速开发民用市场，在应用领域进行拓展，在产品种类做到多样化，以此增加公司的市场占有率。

二、专业人才缺失风险：

报告期内研发人员较上年度同比增长 7 人，人脸识别与图像识别技术是一项新兴的高科技技术，涉及多学科，是综合性很强的科学研究成果，受限于行业发展历史原因，仍缺乏足量、专业对口的成熟人才。

应对措施：

- 1) 针对研发人员中的核心人员、骨干人员建立股权激励机制，共享公司利益。
- 2) 通过招聘等方式筛选专业技术人员。
- 3) 通过企业文化、将公司未来发展与个人愿景结合。

三、政策风险：

人脸识别行业逐渐受到国家重视，并得到了诸多的政策支持。国家公安部、教育部相继出台相关政策，以促进人脸识别技术在公安系统、教育系统的应用。未来如果政府的产业支持政策发生变化，则相关部门可能减少或者直接取消人脸识别的相关产品的订单，在民用市场尚未完全打开之时，政策变化可能为行业带来较大影响。

应对措施：公司自身的努力，提高自身研发和品牌实力，以应对可能出现的政策风险。

四、竞争风险：

人脸识别行业正处于群雄纷争的年代，随着人脸识别市场规模扩大、技术进步，与原有的先行企业相比具有品牌、技术等劣势，且未来有更多的竞争者加入，投资者面临着行业竞争加剧的风险。

应对措施：

- 1) 提升产品与客户的体验度、粘合度、满意度。真正做到贴近客户需求的服务商。
- 2) 加大研发投入，增强公司的核心技术竞争力。
- 3) 加强营销团队建设，培养一批有干劲、有冲劲、有激情的营销人员。

五、应收帐款增大的风险：

报告期内较上年度同比应收账款有增长，因随着业务的增长，应收账款有增长的趋势，增大了呆账、坏账的产生，给公司带来应收的风险。为了避免、减少不良资产的产生采取如下措施：

- 1) 财务中心与营销中心应互相配合加强应收账款管理，财务中心督促营销中心根据合同条款中对款项收取的时间进行提醒，并要求其积极跟进，加大催收力度。
- 2) 加大营销人员薪酬体系中对应收款项收取的绩效考评。
- 3) 建立一套客户信用管理政策，筛选及甄别出一批信用客户，给予他们不同的优惠政策，保证应收账款的及时收回。

六、技术风险：

以人脸识别为核心技术的模式识别与图像识别的相关领域是技术密集型行业，技术是企业在该行业的立足之本。而核心技术人才的流失、具有核心竞争力的技术泄露、技术研发投入没有得到预期回报、技术没有及时的更新换代而落后于市场等等情况，都有可能都会导致企业在行业竞争中失去最重要的技术竞争力，从而面临技术风险带来的经营不利。

应对措施：对于核心技术人员，公司与其签署了相关协议，包括劳动合同和竞业协议等，确保核心技术人才的稳定。对于二次开发的工作人员，公司搭建了人力资源体系，确定了薪酬制度，明确了薪资结构的组成以及薪资的职级分类，并在人力资源体系中梳理了培训体系，加强员工关于技术的保密意识，积极促进核心技术的二次开发。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	_____	_____
总计	3,000,000.00	0.00

（二）承诺事项的履行情况

- 一、为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》
 - 二、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺,《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。”
 - 三、股东凯域科技、屈景春已出具声明，郑重承诺：最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。报告期内，各方均按承诺正常履行。
- 报告期内，各方均按承诺正常履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	-	0	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,000,000	100.00%	0	35,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,142,574	51.84%	0	18,142,574	51.84%
	董事、监事、高管	5,336,137	15.25%	0	5,336,137	15.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		20				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆凯域科技发展有限公司	16,405,364	0	16,405,364	46.87%	16,405,364	0
2	石勇	3,584,358	0	3,584,358	10.24%	3,584,358	0
3	常州睿泰创业投资中心(有限合伙)	2,712,158	0	2,712,158	7.75%	2,712,158	0
4	屈景春	1,737,210	0	1,737,210	4.96%	1,737,210	0
5	聂春风	1,661,043	0	1,661,043	4.75%	1,661,043	0
6	薛锋	1,400,000	0	1,400,000	4.00%	1,400,000	0
7	周平	1,372,484	0	1,372,484	3.92%	1,372,484	0
8	吴军	1,146,911	0	1,146,911	3.27%	1,146,911	0
9	上海经恬投资合伙企业(有限合伙)	700,000	0	700,000	2.00%	700,000	0
10	唐印	585,906	0	585,906	1.67%	585,906	0
合计		31,305,434	-	31,305,434	89.43%	31,305,434	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东石勇系公司实际控制人屈景春配偶的哥哥。

公司股东屈景春、吴军、周平同时又是控股股东凯域科技的股东，其中屈景春持有凯域科技 54.50%的股权

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司股东凯域科技持有公司 16,405,364 股，持股比例为 46.87%，为公司第一大股东、控股股东。凯域科技，成立于 2015 年 11 月 05 日，注册号：91500107MA5U3FA633；注册资本 200.00 万元；住所地：重庆市九龙坡区凤笙路 27 号附 5 号；经营范围：企业管理及咨询；企业形象策划及商务咨询（法律法规规定需许可或审批的项目除外）；

（二）实际控制人情况

公司股东屈景春持有另一股东凯域科技 54.50%的股权，而凯域科技持有公司 46.87%的股份，此外屈景春直接持有公司 4.96%股份。综上，屈景春能够有效控制和影响公司合计 51.84%的表决权。

屈景春，男，1977年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000年07月毕业于重庆工业职业技术学院，专科学历。2001年01月至今，就职于重庆市行安电子科技有限公司，担任执行董事；2005年11月至今，就职于重庆沿建科技有限公司，担任执行董事；2012年12月至2016年05月，就职于重庆凯泽科技有限公司，先后担任执行董事、董事长；2016年05月28日至今，就职于股份公司，担任公司董事、董事长，任期三年。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
屈景春	董事长	男	40	专科	2016.5至2019.5	是
吴军	副董事长	男	35	博士	2016.5至2019.5	是
周平	总经理、董事	男	38	硕士	2016.5至2019.5	是
敬禛	董事	男	42	本科	2016.5至2019.5	否
徐艳	财务负责人、董事	女	40	专科	2016.5至2019.5	是
翁海平	董事	男	47	硕士	2016.5至2019.5	否
朱黎	董事	男	48	本科	2016.5至2019.5	否
唐印	监事会主席	男	48	专科	2016.5至2019.5	否
唐秀涛	监事	男	34	本科	2016.5至2019.5	是
张辉	监事	男	34	本科	2016.5至2019.5	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
屈景春	董事长	1,737,210	-	1,737,210	4.96%	-
吴军	副董事长	1,146,911	-	1,146,911	3.27%	-
周平	总经理、董事	1,372,484	-	1,372,484	3.92%	-
敬禛	董事	493,626	-	493,626	1.41%	-
徐艳	财务负责人、董事	-	-	-	-	-
翁海平	董事	-	-	-	-	-
朱黎	董事	-	-	-	-	-
唐印	监事会主席	585,906	-	585,906	1.67%	-
唐秀涛	监事	-	-	-	-	-
张辉	监事	-	-	-	-	-
合计	-	5,336,137	0	5,336,137	15.25%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	77	90

核心员工变动情况：无核心员工变动

公司与核心技术人员及各业务部门关键员工均已签订了保密协议，公司核心技术人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	1,237,412.37	11,449,683.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一)、2	45,779,849.85	41,804,624.75
预付款项	五、(一)、3	1,910,631.13	1,917,041.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(一)、4	675,066.40	595,687.78
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、5	2,710,596.02	1,832,391.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		52,313,555.77	57,599,428.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、6	880,021.76	246,570.31
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一)、7	17,367.87	24,811.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、8	4,268,693.79	111,437.50
递延所得税资产	五、(一)、9	449,987.20	379,470.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,616,070.62	762,289.51
资产总计		57,929,626.39	58,361,717.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、10	9,293,285.25	1,973,568.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、11	3,600.00	402,810.60
应交税费	五、(一)、12	32,320.80	3,369,005.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(一)、13	123,906.56	284,186.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,453,112.61	6,029,571.23
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		9,453,112.61	6,029,571.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、14	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、15	7,890,415.03	7,890,415.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、16	944,173.16	944,173.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、17	4,641,925.59	8,497,558.43
归属于母公司所有者权益合计		48,476,513.78	52,332,146.62
少数股东权益			
所有者权益合计		48,476,513.78	52,332,146.62
负债和所有者权益总计		57,929,626.39	58,361,717.85

法定代表人：屈景春
艳

主管会计工作负责人：徐艳 会计机构负责人：徐

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,305,380.30	7,099,856.93
其中：营业收入	五、（二）、1	9,305,380.30	7,099,856.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,100,319.84	8,240,276.41
其中：营业成本	五、（二）、1	7,074,090.58	2,025,239.58
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	10,702.85	90,034.81
销售费用	五、(二)、3	2,092,096.86	1,477,559.32
管理费用	五、(二)、4	4,451,700.08	4,615,702.73
财务费用	五、(二)、5	-3,957.08	-48,184.17
资产减值损失	五、(二)、6	475,686.55	79,924.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,794,939.54	-1,140,419.48
加：营业外收入	五、(二)、7	869,250.00	825,816.18
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、(二)、8	460.03	1,680.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,926,149.57	-316,283.30
减：所得税费用	五、(二)、9	-70,516.73	-11,046.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,855,632.84	-305,236.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-3,855,632.84	-305,236.74
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,855,632.84	-305,236.74

归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.11	-0.01

法定代表人：屈景春

主管会计工作负责人：

徐艳 会计机构负责人：徐艳

（三）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	五、（三）	6,399,119.68	6,493,454.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			254,452.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）	1,447,301.78	621,641.97
经营活动现金流入小计		7,846,421.46	7,369,548.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,169,371.05	5,353,541.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	五、（三）	4,976,311.91	4,874,969.79
支付的各项税费	五、（三）	3,366,772.71	2,824,883.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）	2,362,330.94	2,479,018.02
经营活动现金流出小计		12,874,786.61	15,532,413.63
经营活动产生的现金流量净额		-5,028,365.15	-8,162,864.78
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三)	5,183,906.07	709,661.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,183,906.07	709,661.56
投资活动产生的现金流量净额		-5,183,906.07	-709,661.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	24,600,000.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			24,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三)	-10,212,271.22	15,727,473.66
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三)	11,449,683.59	9,334,696.75
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三)	1,237,412.37	25,062,170.41

法定代表人：屈景春

主管会计工作负责人：

徐艳 会计机构负责人：徐艳

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

因终端使用客户多为政府、公安、卫生等单位，受财政拨款、体制流程冗繁影响，今年上半年预期可回款金额与实际回款额相差较大，日常经营活动使用的资金多为原自有库存资金，因客户的特殊性，上半年集中在调研、招投标，下半年实施的特征，因此行业具有其季节性或周期性。

二、报表项目注释

重庆凯泽科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度半年报

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆凯泽科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身为重庆凯泽科技有限公司，由屈景春、石小兰共同出资组建，于 2012 年 12 月 26 日在重庆市工商行政管理局九龙坡区分局登记注册。公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份公司，于 2016 年 6 月 14 日在重庆市工商行政管理局九龙坡区分局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91500107059860224E 的营业执照，注册资本 3,500.00 万元，股份总数 3,500 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 11 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件生产行业。主要经营活动为软件及其硬件的研发、生产和销售。主要产品

为：重点人群身份识别系统、校园智慧管理系统、智能视频分析服务器、人脸识别一体机、考生身份识别认证系统及其硬件产品等。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 7 日第一届董事会第六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。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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）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。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，

计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 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	期末余额 100 万元以上且占应收款项账面余额 10%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

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 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100.00	100.00

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中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

对应收票据、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。

(八) 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，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

发出存货采用移动加权平均法。

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，按照单个存货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。

(九) 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	双倍余额递减法	3-5		40.00-66.67

(十) 无形资产

1. 无形资产包括软件，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	3

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。

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(十一) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(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) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十五) 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，并按已经发生的成本占估计总成本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

公司主要销售自行开发研制的软件产品及提供技术服务。

(1) 销售软件产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了客户签收单且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。自行开发研制完成后，经过中华人民共和国国家版权局认证并获得计算机软件著作权，销售时不转让著作权的软件产品。

(2) 技术服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定为购货方提供相关技术服务，且技术服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了客户签收单且相关的经济利益很可能流入，技术服务相关的成本能够可靠地计量。

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

(十六) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

2. 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。

(十七) 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。

(十八) 经营租赁的会计处理方法

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	销售货物或提供应税劳务	6%、17%[注]
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	15%

注：软件产品及嵌入式软件产品收入增值税税率为 17%，技术服务收入增值税税率为 6%。

(二) 税收优惠

1. 增值税

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 号规定，重庆市高新技术产业开发区国家税务局二郎税务所拓展区征管组于 2015 年 10 月 20 日下达税务事项通知书高新国税通[2015]34688 号，同意公司自 2015 年 8 月 1 日起享受增值税即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 研发费用加计扣除政策

公司于 2015 年 11 月 9 日经重庆高新技术产业开发区创新服务中心鉴定，公司的研发项目“基于云计算及尖端仿生计算机视频技术的智能视频分析系统”属于《国家重点支持的高新技术领域》或国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南（2007 年）》，该鉴定意见供公司办理研究费用税前扣除使用。

(2) 高新技术企业优惠政策

公司符合《企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条中规定了国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。2017 年度企业所得税减按 15%的税率征收。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	155,686.72	46,353.82
银行存款	1,081,725.65	11,403,329.77
合 计	1,237,412.37	11,449,683.59

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,779,764.50	100	2,999,914.65	6.15	45,779,849.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	48,779,764.50	100	2,999,914.65	6.15	45,779,849.85

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,334,427.9	100	2,529,803.15	5.71	41,804,624.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,334,427.9	100	2,529,803.15	5.71	41,804,624.75

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	37,561,236.00	1,878,061.80	5.00
1-2 年	11,218,528.50	1,121,852.85	10.00

小 计	48,779,764.50	2,999,914.65	6.15
-----	---------------	--------------	------

(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 470,111.50 元。

(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
上海大洋智能车库管理股份有限公司	9,592,990.00	19.67%	479,649.50
南京学立安教育科技有限公司	7,890,000.00	16.17%	394,500.00
中国联合网络通信有限公司台州市分公司	5,000,000.00	10.25%	250,000.00
西昌市视距网络科技有限公司	4,360,000.00	8.94%	218,000.00
重庆汇锦电子科技有限公司	3,383,840.00	6.94%	169,192.00
小 计	30,226,830.00	61.97%	1,511,341.50

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	1,910,631.13	100		1,910,631.13	1,917,041.08	100		1,917,041.08
合 计	1,910,631.13	100		1,910,631.13	1,917,041.08	100		1,917,041.08

(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 (%)
重庆力道商业管理有限公司	840,000.00	43.96
广州爱递思电子科技有限公司	230,860.00	12.08
重庆奇果企业形象设计有限公司	200,000.00	10.47
重庆恒元展示设计制作有限公司	100,000.00	5.23

重庆港莎科技有限公司	100,000.00	5.26
小 计	1,470,860.00	76.98

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	712,996.28	100.00	37,929.88	5.32	675,066.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	712,996.28	100.00	37,929.88	5.32	675,066.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	628,042.61	100.00	32,354.83	5.15	595,687.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	628,042.61	100.00	32,354.83	5.15	595,687.78

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	667,395.1	33,369.76	5.00
1-2 年	45,601.18	4,560.12	10.00
小 计	712,996.28	37,929.88	5.32

(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 5,575.05 元

(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	602,310.68	596,201.5
备用金	110,685.6	24,611.00
其他		7,230.11
合计	712,996.28	628,042.61

(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	是否为 关联方
重庆市垫江 监狱	履约保 证金	82,411.80	1年内	11.56	4,120.59	否
重庆市三峡 监狱	履约保 证金	67,922.40	1年内	9.53	3,396.12	否
重庆市永川 监狱	履约保 证金	63,591.60	1年内	8.92	3,179.58	否
重庆市长康 监狱	履约保 证金	58,065.80	1年内	8.14	2,903.29	否
重庆市涪陵 监狱	履约保 证金	54,945.40	1年内	7.71	2,747.27	否
小计		326,937.00		45.86	16,346.85	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	618,662.58		618,662.58	621,218.23		621,218.23
库存商品	2,091,933.44		2,091,933.44	1,211,172.91		1,211,172.91
合计	2,710,596.02		2,710,596.02	1,832,391.14		1,832,391.14

6. 固定资产

项目	办公设备	合计

账面原值		
期初数	522,297.27	522,297.27
本期增加金额	743,645.88	743,645.88
1) 购置	743,645.88	743,645.88
期末数	1,265,943.15	1,265,943.15
累计折旧		
期初数	275,726.96	275,726.96
本期增加金额	110,194.43	110,194.43
1) 计提	110,194.43	110,194.43
期末数	385,921.39	385,921.39
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	880,021.76	880,021.76
期初账面价值	246,570.31	246,570.31

7. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	44,660.19	44,660.19
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,4660.19	4,4660.19
累计摊销		

期初数	19,848.96	19,848.96
本期增加金额	7,443.36	7,443.36
1) 计提	7,443.36	7,443.36
期末数	27,292.32	27,292.32
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	17,367.87	17,367.87
期初账面价值	24,811.23	24,811.23

8. 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
办 公 室 装 修 费	111,437.50	4,440,260.19	283,003.90		4,268,693.79
合 计	111,437.50	4,440,260.19	283,003.90		4,268,693.79

9. 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	2,999,914.65	449,987.20	2,529,803.15	379,470.47
合 计	2,999,914.65	449,987.20	2,529,803.15	379,470.47

(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	37,929.88	32,354.83

小 计	37,929.88	32,354.83
-----	-----------	-----------

10. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	9,293,285.25	1,973,568.00
合计	9,293,285.25	1,973,568.00

11. 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	402,810.60	4,329,790.63	4,729,001.23	3,600.00
离职后福利—设定提存计划		206,788.96	206,788.96	
合 计	402,810.60	4,536,579.59	4,935,790.19	3,600.00

(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	402,810.60	4,196,022.00	4,598,832.60	
职工福利费				
社会保险费		122,968.63	122,968.63	
其中：医疗保险费		109,776.81	109,776.81	
工伤保险费		7,106.00	7,106.00	
生育保险费		6,085.82	6,085.82	
住房公积金		10,800.00	7,200.00	3,600.00
小 计	402,810.60	4,329,790.63	4,729,001.23	3,600.00

(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		199,648.51	199,648.51	
失业保险费		7,140.45	7,140.45	
小 计		206,788.96	206,788.96	

12. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	22,088.39	1,687,204.55
企业所得税		1,479,367.94
城市维护建设税	5,968.91	118,086.20
教育费附加	2,558.10	50,608.37
地方教育附加	1,705.40	33,738.91
合计	32,320.80	3,369,005.97

13. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	65,924.00	58,919.00
装修家具费用	57,982.56	
中介服务费	-	184,980.00
其他		40,287.66
合计	123,906.56	284,186.66

14. 股本

(1) 明细情况

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
屈景春	1,737,210.00			1,737,210.00
吴军	1,146,911.00			1,146,911.00
重庆凯域科技发展 有限公司	16,405,364.00			16,405,364.00
常州睿泰创业投资 中心(有限合伙)	2,712,158.00			2,712,158.00

上海经邦股权投资 基金管理有限公司	350,000.00			350,000.00
薛锋	1,400,000.00			1,400,000.00
上海经恬投资合伙 企业(有限合伙)	700,000.00			700,000.00
赵才娟	542,549.00			542,549.00
石勇	3,584,358.00			3,584,358.00
聂春风	1,661,043.00			1,661,043.00
周平	1,372,484.00			1,372,484.00
唐印	585,906.00			585,906.00
敬禛	493,626.00			493,626.00
李岱恩	493,626.00			493,626.00
梁军	292,953.00			292,953.00
周建姝	292,953.00			292,953.00
陈辉	292,953.00			292,953.00
陈建武	350,000.00			350,000.00
许晨坪	292,953.00			292,953.00
李妍彦	292,953.00			292,953.00
合 计	35,000,000.00			35,000,000.00

15. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	7,890,415.03			7,890,415.03
合 计	7,890,415.03			7,890,415.03

16. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	944,173.16			944,173.16

合 计	944,173.16			944,173.16
-----	------------	--	--	------------

17. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	期初数
调整前上期末未分配利润	8,497,558.43	7,544,241.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,497,558.43	7,544,241.65
加：本期净利润	-3,855,632.84	9,349,655.90
减：提取法定盈余公积		944,173.16
净资产折股		7,452,165.96
期末未分配利润	4,641,925.59	8,497,558.43

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,305,380.30	7,074,090.58	7,099,856.93	2,025,239.58
合 计	9,305,380.30	7,074,090.58	7,099,856.93	2,025,239.58

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海大洋智能车库管理股份有限公司	7,878,974.39	84.67
重庆沃田科技有限公司	700,854.70	7.53
重庆市凤城监狱	124,517.09	1.34
重庆桓煜科技有限公司	111,222.22	1.20
江苏同步信息技术有限公司	111,111.11	1.19
小 计	8,926,679.51	95.93

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,243.34	52,520.30
教育费附加	2,675.71	22,508.70
地方教育费附加	1,783.80	1,5005.81
印花税		
合 计	10,702.85	90,034.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,261,925.00	835,349.82
差旅费	439,008.37	194,169.72
业务招待费	216,941.79	173,715.6
广告及业务宣传费	160,209.00	254,670.18
租赁费		8,400.00
运输费	14,012.70	8,126.00
油费		3,128.00
合 计	2,092,096.86	1,477,559.32

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,485,607.64	1,883,748.06
研发费用	2,200,348.03	1,630,100.49
折旧及无形资产摊销	91,254.30	75,656.01
差旅费	52,993.33	104,421.70
办公费	96,580.01	127,375.31
会务费	63,337.00	44,074.57
租赁及物管费	368,196.55	438,952.52
车辆使用费	28,676.20	35,802.5

中介机构服务费	31,731.80	253,787.12
其他	32,975.22	21,784.45
合 计	4,451,700.08	4,615,702.73

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	5,510.82	50,277.97
加：手续费	1,553.74	2,093.80
合 计	-3,957.08	-48,184.17

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	475,686.55	79,924.14
合计	475,686.55	79,924.14

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	869,250.00	807,452.18	869,250.00
违约金收入			
其他		18,364.00	
合计	869,250.00	825,816.18	869,250.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还		254,452.18	与收益相关
高交会参展补助		1,000.00	与收益相关
重庆高新技术产业开发区创新服务中心项目经费	90,000.00		与收益相关

重庆市财政局 2016 年新三板挂牌企业创新券重庆市科学技术委员会	300,000.00		
重庆市财政局高企认定创新卷	200,000.00		与收益相关
重庆高新技术产业开发区管理委员会新三板挂牌补贴	279,250.00		与收益相关
重庆高新技术产业开发区管理委员会 2016 年最具成长性科技企业		100,000.00	与收益相关
重庆市科委物联网项目的资金补助		450,000.00	与收益相关
就业补贴		2,000.00	与收益相关
小 计	869,250.00	807,452.18	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		60.00	
其他	460.03	1,620.00	460.03
合计	460.03	1,680.00	460.03

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		0
递延所得税费用	-70,516.73	-11,046.56
合 计	-70,516.73	-11,046.56

(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	本期数	上年同期数
政府补助	869,250.00	571,364.00
往来款项	572,540.96	
其他	5,510.82	50,277.97
合 计	1,447,301.78	621,641.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款项	969,456.61	827,574.10
经营管理费用	1,392,874.33	1,651,443.92
合 计	2,362,330.94	2,479,018.02

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,855,632.84	-305,236.74
加：资产减值准备	475,686.55	85,072.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,194.43	103,123.46
无形资产摊销	7,443.36	7,443.36
长期待摊费用摊销	283,003.90	120,630.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-70,516.73	-100,655.69
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)	-878,204.88	-626,481.66
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,523,880.32	-4,293,415.10
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,423,541.38	-3,250,005.53
其他		96,660.50
经营活动产生的现金流量净额	-5,028,365.15	-8,162,864.78
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	1,237,412.37	25,062,170.41
减: 现金的期初余额	11,449,683.59	9,334,696.75
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	-10,212,271.22	15,727,473.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,237,412.37	11,449,683.59
其中: 库存现金	155,686.72	46,353.82
可随时用于支付的银行存款	1,081,725.65	11,403,329.77
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,237,412.37	11,449,683.59

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。

（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。

为控制该项风险，本公司采取向关联方拆借资金的方式，来满足营运资金需求和资本开支。

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
应付账款	9,293,285.25	9,293,285.25	9,293,285.25		
其他应付款	123,906.56	123,906.56	123,906.56		
小 计	9,417,191.81	9,417,191.81	9,417,191.81		

(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

应付账款	1,973,568.00	1,973,568.00	1,973,568.00		
其他应付款	284,186.66	284,186.66	284,186.66		
小 计	2,257,754.66	2,257,754.66	2,257,754.66		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆凯域科技发展有限公司	重庆市九龙坡区	信息服务业	200.00 万元	46.87	46.87

(2) 本公司最终控制方是屈景春（持有重庆凯域科技发展有限公司 54.50%的股权）。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆凯域科技发展有限公司	母公司
周平	董事、总经理、参股股东
吴军	副董事长、副总经理、参股股东
敬禛	董事、参股股东
翁海平	董事、参股股东
朱黎	董事
唐印	监事会主席、参股股东
唐秀涛	监事
张辉	监事
徐艳	董事、财务负责人
常州睿泰创业投资中心(有限合伙)	参股股东
上海经邦股权投资基金管理有限公司	参股股东
薛锋	参股股东
上海经恬投资合伙企业(有限合伙)	参股股东
赵才娟	参股股东

石勇	参股股东
聂春风	参股股东
石小兰	实际控制人配偶
刘伟	报告期内参股股东
贺致贤	报告期内参股股东
梁军	参股股东
周建妹	参股股东
陈辉	参股股东
倪宇屏	报告期内参股股东
谢艳	报告期内参股股东
曹筠	参股股东
重庆沿建科技有限公司	同受实质控制人控制
重庆市行安电子科技有限公司	
重庆君悦华城房地产顾问有限公司	公司总经理、董事周平能够实施影响的企业
嘉华中金（北京）投资基金管理有限公司	
常州睿泰创业投资管理有限公司	公司董事朱黎能够实施影响的企业
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	
四川金象赛瑞化工股份有限公司	公司监事会主席、参股股东唐印能够实施影响的企业
四川圣发清洁能源有限公司	
北京焯晶科技有限公司	
眉山印武阳勇投资中心（有限合伙）	
重庆雅香美源生态农业科技有限公司	公司董事、参股股东敬禛能够实施影响企业

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆沿建科技有限公司	软件销售	0	300,000.00

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	761,775.00	1,006,000.00

（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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆沿建科技有限公司	797,000.00	39,850.00	797,000.00	39,850.00
小 计		797,000.00	39,850.00	797,000.00	39,850.00

(四) 关联方承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的关联方承诺事项。

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要承诺事项。

(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

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

公司业务类型简单，暂未按分部进行管理，分部报告要求披露的分部信息对本公司不适用。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至资产负债表日，本公司自行开发但未能在期末资产负债表中得以体现的、并对公司的盈利状况有重大影响的核心产品 6 个，核心技术 7 个，专利权 12 个，著作权 10 个。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	869,250.00	新三板挂牌补贴及优惠政策扶持、高新技术奖励等
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	460.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	868,789.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	130,318.50	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	738,471.47	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税退税收入	0	公司税收优惠文件明确显示软件企业每年享有增值税即征即退政策

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-7.65	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.12	-0.13	-0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,855,632.84
非经常性损益	B	738,471.47
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	-4,594,104.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	52,332,146.62
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	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	

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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	50,404,330.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-7.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-9.11%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,855,632.84
非经常性损益	B	738,471.47
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	-4,594,104.31
期初股份总数	D	35,000,000
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	35,000,000
基本每股收益	$M = A/L$	-0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

重庆凯泽科技股份有限公司

二〇一七年八月七日