

# 北京金石威视科技发展有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-43

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZB11541 号

北京金石威视科技发展有限公司全体股东：

我们审计了北京金石威视科技发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年六月二十三日

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	40,001,849.23	20,734,250.58
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	(二)	42,358,384.03	13,663,833.18
预付款项	(三)	377,196.45	1,043,458.00
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	(四)	14,265,707.50	30,667,669.79
买入返售金融资产			
存货	(五)	5,476,663.85	4,755,118.04
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>102,479,801.06</b>	<b>70,864,329.59</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(六)	8,016.57	50,000.00
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	(七)	154,682.46	133,217.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(八)	573,156.35	363,497.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>735,855.38</b>	<b>546,715.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,215,656.44</b>	<b>71,411,044.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 合并资产负债表（续）

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(九)	10,000.00	200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	4,299,363.12	4,428,829.30
预收款项	(十一)	6,948,783.01	11,218,921.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十二)	503,055.35	394,874.43
应交税费	(十三)	6,825,724.72	2,504,647.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十四)	262,100.37	2,923,084.93
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>18,849,026.57</b>	<b>21,670,357.46</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>18,849,026.57</b>	<b>21,670,357.46</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	(十五)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十六)	6,137,832.05	2,368,479.13
一般风险准备			
未分配利润	(十七)	47,245,946.36	16,866,618.55
归属于母公司所有者权益合计		83,383,778.41	49,235,097.68
少数股东权益		982,851.46	505,589.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,366,629.87</b>	<b>49,740,687.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>103,215,656.44</b>	<b>71,411,044.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		39,962,774.27	19,746,918.23
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	(一)	42,358,384.03	13,663,833.18
预付款项		377,196.45	1,043,458.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,225,707.50	25,820,056.80
存货		5,476,663.85	4,755,118.04
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>99,400,726.10</b>	<b>65,029,384.25</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		8,016.57	50,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	8,812,006.09	9,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		154,682.46	133,217.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		601,355.44	363,497.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,576,060.56</b>	<b>9,546,715.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,976,786.66</b>	<b>74,576,099.40</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		10,000.00	200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,299,363.12	4,428,829.30
预收款项		6,948,783.01	11,218,921.69
应付职工薪酬		503,055.35	394,874.43
应交税费		6,825,679.72	2,504,397.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,011,585.05	2,144,284.93
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,598,466.25</b>	<b>20,891,308.15</b>
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>25,598,466.25</b>	<b>20,891,308.15</b>
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,137,832.05	2,368,479.13
未分配利润		47,240,488.36	21,316,312.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>83,378,320.41</b>	<b>53,684,791.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>108,976,786.66</b>	<b>74,576,099.40</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		71,234,719.07	51,648,248.04
其中: 营业收入	(十八)	71,234,719.07	51,648,248.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,640,693.29	20,697,672.15
其中: 营业成本	(十八)	19,199,914.17	13,132,561.28
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	(十九)	871,568.15	127,724.43
销售费用	(二十)	1,364,056.48	1,073,602.57
管理费用	(二十一)	8,631,666.41	8,064,770.85
财务费用	(二十二)	-52,316.03	-54,399.79
资产减值损失	(二十三)	-3,374,195.89	-1,646,587.19
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(二十四)		80,724.18
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十五)		614,066.27
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)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		44,594,025.78	31,645,366.34
加: 营业外收入	(二十六)	5,010,074.30	396,334.61
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(二十七)	118,076.44	8,486.74
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,486,023.64	32,033,214.21
减: 所得税费用	(二十八)	6,860,081.05	1,135,484.74
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		42,625,942.59	30,897,729.47
其中: 同一控制下企业合并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		42,148,680.73	30,868,560.88
少数股东损益		477,261.86	29,168.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,148,680.73	30,868,560.88
归属于少数股东的综合收益总额		477,261.86	29,168.59
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项 目	附注十一	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	71,234,719.07	51,648,248.04
减: 营业成本	(三)	19,199,914.17	13,132,561.28
税金及附加		871,568.15	127,724.43
销售费用		1,364,056.48	1,073,602.57
管理费用		8,630,669.41	8,062,481.85
财务费用		-50,622.11	-50,604.57
资产减值损失		1,585,719.71	-1,356,154.70
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			80,724.18
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)		614,066.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,633,413.26	31,353,427.63
加: 营业外收入		5,010,074.30	396,334.61
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		118,076.44	8,486.74
其中: 非流动资产处置损失		118,076.44	8,486.74
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,525,411.12	31,741,275.50
减: 所得税费用		6,831,881.96	1,135,231.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,693,529.16	30,606,043.57
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		37,693,529.16	30,606,043.57
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。			
企业法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,608,570.43	20,863,450.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,138,809.30	396,334.61
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九) 1	58,337,806.23	63,681,754.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,085,185.96</b>	<b>84,941,539.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,645,771.39	16,517,152.99
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		6,020,965.92	6,192,525.60
支付的各项税费		15,843,239.94	5,021,558.49
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九) 2	43,047,720.69	51,905,026.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,557,697.94</b>	<b>79,636,263.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,527,488.02</b>	<b>5,305,275.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			1,200,000.00
取得投资收益收到的现金			246,148.95
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,446,148.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,269.91	31,993.16
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>89,269.91</b>	<b>31,993.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,269.91</b>	<b>1,414,155.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000.00	200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		390,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,406,629.46	7,741.94
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,796,629.46</b>	<b>17,741.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,596,629.46</b>	<b>182,258.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,841,588.65</b>	<b>6,901,689.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,247,130.58	12,345,440.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,088,719.23</b>	<b>19,247,130.58</b>
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。			
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,608,570.43	20,863,450.92
收到的税费返还		4,138,809.30	396,334.61
收到其他与经营活动有关的现金		47,226,357.63	57,471,374.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>100,973,737.36</b>	<b>78,731,159.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,645,771.39	16,517,152.99
支付给职工以及为职工支付的现金		6,020,965.92	6,192,525.60
支付的各项税费		15,843,035.63	5,020,755.23
支付其他与经营活动有关的现金		30,988,219.01	45,089,734.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,497,991.95</b>	<b>72,820,168.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,475,745.41</b>	<b>5,910,990.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			1,200,000.00
取得投资收益收到的现金			246,148.95
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,446,148.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		89,269.91	31,993.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>89,269.91</b>	<b>31,993.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,269.91</b>	<b>1,414,155.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000.00	200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		390,000.00	10,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,406,629.46	7,741.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,796,629.46</b>	<b>17,741.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,596,629.46</b>	<b>182,258.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,789,846.04</b>	<b>7,507,404.67</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		18,259,798.23	10,752,393.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,049,644.27</b>	<b>18,259,798.23</b>
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。			
企业法定代表人:	主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	30,000,000.00							2,368,479.13			16,866,618.55	505,589.60	49,740,687.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	30,000,000.00							2,368,479.13			16,866,618.55	505,589.60	49,740,687.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,769,352.92			30,379,327.81	477,261.86	34,625,942.59
（一）综合收益总额											42,148,680.73	477,261.86	42,625,942.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								3,769,352.92			-11,769,352.92		-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								3,769,352.92			-3,769,352.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	30,000,000.00							6,137,832.05			47,245,946.36	982,851.46	84,366,629.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	30,000,000.00										-11,633,463.20	476,421.01	18,842,957.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	30,000,000.00										-11,633,463.20	476,421.01	18,842,957.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,368,479.13			28,500,081.75	29,168.59	30,897,729.47
（一）综合收益总额											30,868,560.88	29,168.59	30,897,729.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 提取盈余公积									2,368,479.13		-2,368,479.13		
2. 提取一般风险准备									2,368,479.13		-2,368,479.13		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	30,000,000.00							2,368,479.13			16,866,618.55	505,589.60	49,740,687.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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、上年年末余额	30,000,000.00							2,368,479.13	21,316,312.12	53,684,791.25	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00							2,368,479.13	21,316,312.12	53,684,791.25	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,769,352.92	25,924,176.24	29,693,529.16	
(一) 综合收益总额									37,693,529.16	37,693,529.16	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								3,769,352.92	-11,769,352.92	-8,000,000.00	
1. 提取盈余公积								3,769,352.92	-3,769,352.92		
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,000,000.00	-8,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	30,000,000.00							6,137,832.05	47,240,488.36	83,378,320.41	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 北京金石威视科技发展有限公司

## 所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期										
	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、上年年末余额	30,000,000.00									-6,921,252.32	23,078,747.68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00									-6,921,252.32	23,078,747.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,368,479.13	28,237,564.44	30,606,043.57
(一) 综合收益总额										30,606,043.57	30,606,043.57
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									2,368,479.13	-2,368,479.13	
1. 提取盈余公积									2,368,479.13	-2,368,479.13	
2. 对所有者(或股东)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(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	30,000,000.00								2,368,479.13	21,316,312.12	53,684,791.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 北京金石威视科技发展有限公司 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、基本情况

北京金石威视科技发展有限公司(以下简称“本公司”或“金石威视”)成立于 2003 年 10 月 30 日,截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司注册资本 3,000 万元,公司的统一社会信用代码号:911101077560329858

注册地址:北京市石景山区古城西街 19 号研发生产楼 D 座南配楼 4 层 404 室

业务性质:音视频媒体服务

营业期限:2003 年 10 月 30 日至 2023 年 10 月 29 日

本公司的实际控制人为李朝阳。

##### 2、历史沿革

2003 年 10 月 30 日,自然人李朝阳、梅秀珍共同出资设立了北京金石威视科技发展有限公司,设立时的注册资本为 100 万元。股东李朝阳出资 70 万元,持股 70%;股东梅秀珍出资 30 万元,持股 30%。出资方式均为货币资金。2003 年 10 月 23 日,北京华通鉴会计师事务所有限公司对本次出资进行审验并出具了华通鉴验字(2003)第 11795 号《验资报告》,金石威视取得了北京市工商行政管理局核发的注册号为 1101072623531 的《企业法人营业执照》。

2005 年 8 月 31 日,金石威视召开股东会并作出决定,原股东梅秀珍与李朝阳签订了股权转让协议,梅秀珍将其持有的金石威视 30 万元出资额转让给李朝阳;同意将注册资本增至 500 万元,新增的注册资本 400 万元由北京迪威通达咨询有限公司以货币出资。本次变更后,李朝阳持股 20%,北京迪威通达咨询有限公司持股 80%。于 2005 年 9 月完成工商变更登记手续。

2006 年 10 月 25 日,金石威视召开股东会并作出决定,同意将注册资本增至 1,000 万元,新增的注册资本 500 万元由北京迪威通达咨询有限公司以货币出资。本次变更后,李朝阳持股 10%,北京迪威通达咨询有限公司持股 90%。2006 年 11 月 2 日,北京中润恒方会计师事务所有限责任公司对本次增资进行审验并出具了(2006)京中润验字第 O-1-0026 号《验资报告》,于当月完成工商变更登记手续。

2006 年 11 月 25 日，金石威视召开股东会，同意北京迪威通达咨询有限公司分别与李朝阳、姜河及沈正桥签订了股权转让协议，将其持有的金石威视 800 万元出资额转让给李朝阳，将其持有的 50 万元出资额转让给姜河，将其持有的 50 万元出资额转让给沈正桥。本次变更后，李朝阳持股 90%、姜河持股 5%、沈正桥持股 5%。于 2006 年 12 月完成工商变更登记手续。

2007 年 3 月 2 日，金石威视召开股东会，同意沈正桥与姜河签订股权转让协议，将其持有的 50 万元出资额转让给姜河。本次变更后，李朝阳持股 90%、姜河持股 10%。于当月完成本次工商变更登记手续。

2008 年 5 月 20 日，金石威视召开股东会并作出决定，同意将注册资本增至 3,000 万元，新增的注册资本 2,000 万元由北京金石信达信息技术有限公司以货币出资。2008 年 5 月 29 日，北京永勤会计师事务所有限公司对本次增资进行审验并出具了永勤验字[2008]第 337 号《验资报告》。本次变更后，北京金石信达信息技术有限公司持股 66.67%、李朝阳持股 30%、姜河持股 3.33%，于 2008 年 6 月完成工商变更登记手续。

2016 年 3 月 17 日，金石威视召开股东会并作出决定，同意北京金石信达信息技术有限公司分别与李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰签署股权转让协议，转让其持有本公司的全部股权，其中：向伍镇杰和蒋文峰分别转让 150 万元，向李朝阳转让 720 万元，向姜河转让 980 万元。于当月完成工商变更登记手续。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	实缴出资（万元）	出资比例（%）
李朝阳	1,620.00	54.00
姜河	1,080.00	36.00
伍镇杰	150.00	5.00
蒋文峰	150.00	5.00
合计	3,000.00	100.00

## （二）合并财务报表范围

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016年度	2015年度
北京金石智博科技发展有限公司	是	是

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：应收账款余额 200 万元以上、其他应收款余额 100 万元以上。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围以内的应收款项
组合 2	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4—5年 (含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据证明该款项确实无法收回。

坏账准备的计提方法：如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备。

**(十一) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时采用个别计价法。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资

的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## （十四） 固定资产

## 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

## （十五） 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

截至资产负债表日，本公司无使用寿命有限的无形资产。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，即研发项目已经管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等前期探索性工作阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，即公司已经完成了全部计划、设计和测试活动，管理层已明确持有拟开发无形资产的商业目的，并预计能够为公司带来未来经济利益。

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性，即公司已经完成了全部计划、设计和测试活动；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图，即研发项目形成成果以后，管理层已确定是为出售还是为自己使用并从使用中获得经济利益；

（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，公司研发的无形资产主要是用于形成新产品或新工艺的，应能够证明所生产的产品存在市场，能够带来经济利益的流入；

（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，公司对于研究开发

活动发生的支出为单独核算，能够明确区分费用化支出和资本化支出。

## （十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十七） 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十八) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### **4、 本公司具体确认收入原则：**

##### **（1） 硬件、软件产品销售收入**

本公司为客户提供媒体安全与版权保护、广播电视监测、智能触控屏等硬件、软件产品时，需要安装、调试的项目中，直接与国家新闻出版广电总局监管中心及其系统内下属单位签订合同的，以取得其签署的项目验收函或项目验收单时确认收入；与系统集成商签订合同的，以取得项目验收函或项目验收单时确认收入。不需要安装、调试的项目，以取得客户收货单时确认收入。

##### **（2） 提供劳务收入**

本公司为客户提供的系统维护服务，在合同约定维护期内分期确认收入。

### **（二十） 政府补助**

#### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### **2、 确认时点**

本公司以实际收到政府补助的时间为确认时点。

#### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十二） 租赁

### 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 22,759.49 元, 调减管理费用本年金额 22,759.49 元。

#### 2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

### 四、 税项

#### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17、6
营业税	按应税营业收入计缴 (自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增交纳增值税)	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

#### (二) 税收优惠

##### 1、 增值税

本公司根据国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定, 享受“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退”的优惠政策。

## 2、所得税

本公司于 2011 年 9 月 14 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年。2014 年 10 月通过高新技术企业认定复审，并于 2014 年 10 月 30 日重新取得高新技术企业认定证书，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定，高新技术企业享受减按 15%征收企业所得税的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，年初为 2016 年 1 月 1 日，年末为 2016 年 12 月 31 日，本期为 2016 年度、上期为 2015 年度）

### （一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	5,886.32	53,517.25
银行存款	37,082,832.91	19,193,613.33
其他货币资金	2,913,130.00	1,487,120.00
合 计	40,001,849.23	20,734,250.58
其中：存放在境外的款项总额		

其中受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	2,913,130.00	1,487,120.00
合 计	2,913,130.00	1,487,120.00

### （二）应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,845,653.42	100.00	2,487,269.39	5.55	42,358,384.03
其中：组合 1					
组合 2	44,845,653.42	100.00	2,487,269.39	5.55	42,358,384.03

组合小计	44,845,653.42	100.00	2,487,269.39	5.55	42,358,384.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,845,653.42	100.00	2,487,269.39	5.55	42,358,384.03

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,465,901.08	100.00	802,067.90	5.54	13,663,833.18
其中：组合 1					
组合 2	14,465,901.08	100.00	802,067.90	5.54	13,663,833.18
组合小计	14,465,901.08	100.00	802,067.90	5.54	13,663,833.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,465,901.08	100.00	802,067.90	5.54	13,663,833.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,200,147.00	2,060,007.35	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,331,949.42	333,194.94	10.00
2-3 年 (含 3 年)	313,557.00	94,067.10	30.00
合计	44,845,653.42	2,487,269.39	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,685,201.49 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京崇远信达科技有限公司	18,142,920.00	40.46	1,058,042.00
北京中软泰和科技有限公司	6,200,000.00	13.83	310,000.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京协力友联科技发展有限公司	6,000,000.00	13.38	300,000.00
广州市天邦计算机科技有限公司	2,590,000.00	5.78	129,500.00
北京益邦达科技发展有限公司	2,150,000.00	4.79	107,500.00
合 计	35,082,920.00	78.24	1,905,042.00

### (三) 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	377,196.45	100.00	1,043,458.00	100.00
合 计	377,196.45	100.00	1,043,458.00	100.00

### (四) 其他应收款

#### 1、 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,717,497.00	100.00	1,451,789.50	9.24	14,265,707.50
其中: 组合1					
组合2	15,717,497.00	100.00	1,451,789.50	9.24	14,265,707.50
组合小计	15,717,497.00	100.00	1,451,789.50	9.24	14,265,707.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,717,497.00	100.00	1,451,789.50	9.24	14,265,707.50

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,220,840.10	100.00	6,553,170.31	17.61	30,667,669.79
其中：组合 1					
组合 2	37,220,840.10	100.00	6,553,170.31	17.61	30,667,669.79
组合小计	37,220,840.10	100.00	6,553,170.31	17.61	30,667,669.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,220,840.10	100.00	6,553,170.31	17.61	30,667,669.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,898,580.00	444,929.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,418,598.00	541,859.80	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,280,869.00	384,260.70	30.00
3-4 年 (含 4 年)	77,400.00	38,700.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	40.00	80.00
5 年以上	42,000.00	42,000.00	100.00
合计	15,717,497.00	1,451,789.50	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 5,101,380.81 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	12,245,777.00	11,677,050.30
押金	245,150.00	45,150.00
备用金	26,570.00	34,000.00
股东借款		22,457,894.53
往来款	3,200,000.00	3,006,745.27
合计	15,717,497.00	37,220,840.10

## 5、按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家新闻出版广电总局监管中心	保证金	5,318,800.00	1年以内、1-2年、2-3年	33.84	752,260.40
北京金石信达信息技术有限公司	往来款	2,200,000.00	1年以内	14.00	110,000.00
国家新闻出版广电总局五七三台	保证金	1,758,100.00	1年以内、1-2年	11.19	154,810.00
北京崇远信达科技有限公司	保证金	1,747,890.00	1年以内	11.12	87,394.50
国家新闻出版广电总局二〇一台	保证金	1,679,120.00	1年以内	10.68	83,956.00
合计		12,703,910.00		80.83	1,188,420.90

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,476,663.85		5,476,663.85	4,755,118.04		4,755,118.04
合计	5,476,663.85		5,476,663.85	4,755,118.04		4,755,118.04

### 2、存货期末余额不存在需计提减值准备的情况。

## (六) 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售金融资产	50,000.00	41,983.43	8,016.57	50,000.00		50,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	50,000.00	41,983.43	8,016.57	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00	41,983.43	8,016.57	50,000.00		50,000.00

说明：公司于 2014 年 6 月向北京海云创智科技有限公司投资 5 万元，持有其 5% 的股权。

## (七) 固定资产

项 目	电子设备	办公设备	合 计
1. 账面原值			
（1）期初余额余额	511,590.63	253,139.00	764,729.63
（2）本期增加金额	89,269.91		89,269.91
—购置	89,269.91		89,269.91
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额余额	600,860.54	253,139.00	853,999.54
2. 累计折旧			
（1）期初余额余额	391,310.16	240,201.80	631,511.96
（2）本期增加金额	67,524.87	280.25	67,805.12
—计提	67,524.87	280.25	67,805.12
（3）本期减少金额			
（4）期末余额余额	458,835.03	240,482.05	699,317.08
3. 减值准备			
（1）期初余额余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额余额			
4. 账面价值			
（1）期末余额账面价值	142,025.51	12,656.95	154,682.46
（2）期初余额账面价值	120,280.47	12,937.20	133,217.67

#### （八） 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,821,042.32	573,156.35	2,423,316.52	363,497.48
合 计	3,821,042.32	573,156.35	2,423,316.52	363,497.48

##### 2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	160,000.00	4,931,921.69

合 计	160,000.00	4,931,921.69
-----	------------	--------------

#### (九) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000.00	200,000.00
合 计	10,000.00	200,000.00

#### 短期借款说明:

2016 年 5 月 16 日,公司向北京银行阜成支行借款人民币 20.00 万元,借款期限为 1 年,即从 2016 年 5 月 17 日至 2017 年 5 月 17 日。该笔借款由关联方李朝阳、李秉祥、李素亭、姜河、柳慧敏提供保证担保,同时由李朝阳、李秉祥、姜河以房产提供抵押担保,抵押担保情况详见附注七、(四)。截止 2016 年 12 月 31 日,该笔借款余额为 1.00 万元。

#### (十) 应付账款

##### 1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,505,047.12	1,832,672.30
1-2 年 (含 2 年)	107,212.00	2,594,997.00
2-3 年 (含 3 年)	685,944.00	1,160.00
3 年以上	1,160.00	
合 计	4,299,363.12	4,428,829.30

##### 2、 期末账龄超过一年的大额应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京威视云通科技发展有限公司	530,204.00	尚未结算
北京文仪通科技发展有限公司	154,740.00	尚未结算
合 计	684,944.00	

#### (十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,948,783.01	11,218,921.69
合 计	6,948,783.01	11,218,921.69

## (十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	394,874.43	5,458,180.44	5,386,405.05	466,649.82
离职后福利-设定提存计划		342,575.50	306,169.97	36,405.53
合 计	394,874.43	5,800,755.94	5,692,575.02	503,055.35

### 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	394,874.43	4,773,461.35	4,775,806.88	392,528.90
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		253,319.09	227,558.17	25,760.92
其中：医疗保险费		228,215.80	204,606.76	23,609.04
工伤保险费		6,846.25	6,259.29	586.96
生育保险费		18,257.04	16,692.12	1,564.92
(4) 住房公积金		431,400.00	383,040.00	48,360.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他				
合 计	394,874.43	5,458,180.44	5,386,405.05	466,649.82

### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		326,806.68	291,608.40	35,198.28
失业保险费		15,768.82	14,561.57	1,207.25
合 计		342,575.50	306,169.97	36,405.53

## (十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,552,782.27	374,744.50
营业税		12,307.45
企业所得税	1,548,789.25	2,054,375.37
城市维护建设税	53,804.27	21,836.36
教育费附加	38,431.63	15,597.41

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,631,917.30	25,786.02
合计	6,825,724.72	2,504,647.11

#### (十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		778,800.00
欠房租款	193,684.41	1,723,804.90
其他	68,415.96	420,480.03
合计	262,100.37	2,923,084.93

#### (十五) 实收资本

股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京金石信达信息技术有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
李朝阳	9,000,000.00	7,200,000.00		16,200,000.00
姜河	1,000,000.00	9,800,000.00		10,800,000.00
伍镇杰		1,500,000.00		1,500,000.00
蒋文峰		1,500,000.00		1,500,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00

#### (十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,368,479.13	3,769,352.92		6,137,832.05
合计	2,368,479.13	3,769,352.92		6,137,832.05

注：盈余公积按弥补亏损后的净利润 10%比例计提。

#### (十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	16,866,618.55	-11,634,315.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,866,618.55	-11,634,315.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,148,680.73	30,868,560.88
减：提取法定盈余公积	3,769,352.92	2,368,479.13
提取任意盈余公积		

项 目	期末余额	期初余额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	47,245,946.36	16,866,618.55

#### (十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,234,719.07	19,199,914.17	51,648,248.04	13,132,561.28
其他业务				
合 计	71,234,719.07	19,199,914.17	51,648,248.04	13,132,561.28

#### (十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		12,307.45
城市维护建设税	495,138.38	67,326.57
教育费附加	212,202.17	28,854.25
地方教育费附加	141,468.11	19,236.16
印花税	22,759.49	
合 计	871,568.15	127,724.43

#### (二十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	322,110.15	341,338.92
招待费	202,649.17	204,685.55
差旅费	247,043.76	240,726.94
运费	164,775.84	145,957.41
会务费		12,751.00
宣传费	427,477.56	126,353.50
其他		1,789.25
合 计	1,364,056.48	1,073,602.57

#### (二十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,978,156.08	1,758,160.90
社会保险	600,276.88	598,799.62
住房公积金	148,092.00	127,572.00
福利费	76,793.07	47,908.79
研发费用	4,444,387.50	4,074,539.17
办公费	392,671.90	333,696.24
汽车费用	97,820.63	80,507.75
折旧	6,563.42	35,228.56
交通费	50,981.26	130,652.50
通讯费	7,209.98	19,441.50
房租	733,743.68	823,948.27
其他	94,970.01	34,315.55
合计	8,631,666.41	8,064,770.85

#### (二十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,657.46	7,741.94
减：利息收入	78,797.81	103,313.94
汇兑损益		
手续费	19,824.32	41,172.21
合计	-52,316.03	-54,399.79

#### (二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,416,179.32	-1,646,587.19
可供出售金融资产减值损失	41,983.43	
合计	-3,374,195.89	-1,646,587.19

#### (二十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		80,724.18
合计		80,724.18

### (二十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		614,066.27
合计		614,066.27

### (二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,008,909.30	396,334.61	870,100.00
其他	1,165.00		1,165.00
合计	5,010,074.30	396,334.61	871,265.00

#### 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
北京市文化创意产业发展基金	850,000.00		与收益相关
国际化发展专项资金补贴	20,100.00		与收益相关
软件企业即征即退增值税	4,138,809.30	396,334.61	与收益相关
合计	5,008,909.30	396,334.61	

### (二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
罚款及滞纳金	118,076.44	8,486.74	118,076.44
合计	118,076.44	8,486.74	118,076.44

### (二十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,069,739.92	944,388.74
递延所得税费用	-209,658.87	191,096.00
合计	6,860,081.05	1,135,484.74

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	49,486,023.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,422,903.55
子公司适用不同税率的影响	477,261.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,070.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,193,154.65
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	
研究开发费用加计扣的影响	
所得税费用	6,860,081.05

## (二十九) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	57,388,908.42	63,182,105.70
政府补助	870,100.00	396,334.61
利息收入	78,797.81	103,313.94
合 计	58,337,806.23	63,681,754.25

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	40,590,684.86	50,257,930.47
管理费用支出	1,283,174.45	565,006.99
销售费用支出	1,173,641.38	1,073,602.57
其他	220.00	8,486.74
合 计	43,047,720.69	51,905,026.77

## (三十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,625,942.59	30,897,729.47

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-4,264,086.61	-1,646,587.19
固定资产等折旧	67,805.12	76,690.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-80,724.18
财务费用（收益以“-”号填列）	6,657.46	7,741.94
投资损失（收益以“-”号填列）		-614,066.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-209,658.87	203,423.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-12,327.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-721,545.81	7,563,363.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,489,587.37	-16,724,568.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,511,961.51	-14,365,399.34
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	24,527,488.02	5,305,275.93
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	37,088,719.23	19,247,130.58
减：现金的期初余额	19,247,130.58	12,345,440.80
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	17,841,588.65	6,901,689.78

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	37,088,719.23	19,247,130.58
其中：库存现金	5,886.32	53,517.25
可随时用于支付的银行存款	37,082,832.91	19,193,613.33
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,088,719.23	19,247,130.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额
货币资金	2,913,130.00	1,487,120.00
合 计	2,913,130.00	1,487,120.00

注：各期末货币资金中受限资金为公司向银行申请开具担保函所存入的保证金。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京金石智博科技发展有限公司	北京石景山区古城西街	北京石景山区	技术开发、技术服务、技术转让	90.00		设立

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的关联方情况

1、本公司的实际控制人李朝阳，其持有公司股权及表决权比例均为 54%。

#### 2、子公司

关联方名称	与本公司的关系
北京金石智博科技发展有限公司	子公司

其他说明：北京金石智博科技发展有限公司正在办理注销手续，截止报告日 2017 年 4 月 5 日尚未注销。

### 3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
姜河	公司股东
沈正桥	公司原股东
李秉祥	公司股东直系亲属
李素亭	公司股东直系亲属
柳慧敏	公司股东配偶
北京金石信达信息技术有限公司	公司股东控制的企业

#### (二) 关联交易情况

##### 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
李秉祥	房屋建筑物	188,499.96	188,499.96
李朝阳	房屋建筑物	269,517.60	269,517.60
沈正桥	房屋建筑物	158,360.04	158,360.04
姜河	房屋建筑物	158,360.04	158,360.04

#### (三) 关联应收、应付

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	李朝阳		16,386,331.32
	姜河		6,071,563.21
	北京金石信达信息技术有限公司	2,200,000.00	

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	李朝阳	128,892.36	
	姜河	39,590.01	
	沈正桥	39,590.01	787,008.63
	李秉祥	47,124.99	936,796.27

#### (四) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李朝阳、李秉祥、李素亭、姜河、柳慧敏	10,000.00	2016.05.17	2017.05.17	否

关联方为公司借款提供抵押担保情况

种类	抵押人	抵押物	借款金额	抵押期限
房产	李朝阳	北京市海淀区大钟寺13号院1号楼13层13B2 房产等建筑物和土地附着物及其占用范围内的 建筑用地使用权	10,000.00	2016.05.17-2017.05.17
	李秉祥	北京市海淀区大钟寺13号院1号楼13层13B1 房产等建筑物和土地附着物及其占用范围内的 建筑用地使用权		
	姜河	北京市海淀区大钟寺13号院1号楼13层13B5 房产等建筑物和土地附着物及其占用范围内的 建筑用地使用权		

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 对外担保

截止 2016 年 12 月 31 日，公司未结清保函人民币 2,913,130.00 元。

### (二) 或有事项

#### 未决仲裁

陕西宝光真空电器股份有限公司（以下简称“宝光股份”）与公司股东李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰及本公司于 2016 年 3 月 12 日签订了《股权收购协议》，拟以现金人民币 26,520 万元收购李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰持有公司 51%的股权，宝光股份按协议约定于 2016 年 3 月 18 日向上述股东指定的李朝阳账户支付了 10%股权收购款人民币 2,652 万元。后宝光股份于 2016 年 9 月 27 日召开的第五届董事会第四十八次董事会会议作出了《通过< 关于终止重大资产重组事项的议案>》的决议，上述收购事项终止。宝光股份要求李朝阳等股东返还股权收购款人民币 2,652 万元，公司也有协助义务。因各方未达成一致，宝光股份向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁。要求公司原股东李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰及公司向其返还股权收购价款人民币 2,652 万元并承担自 2016 年 3 月 19 日起至全部返还之日止，按照银行同期贷款利率计算的该股权收购价款实际占用期间的利息损失。

2017 年 3 月 3 日，宝光股份与公司股东李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰及本公司签

署了《股权收购协议之终止协议》，约定由公司股东李朝阳、姜河、伍镇杰、蒋文峰偿还宝光股份 2,602 万元，其余 50 万元无需再还。截止本报告签发日，上述款项已偿还完毕。

## 九、 资产负债表日后事项

### 期后签订资产购买协议及利润补偿协议

2017 年 2 月 9 日，公司全体股东与北京汉邦高科数字技术股份有限公司（以下简称“汉邦高科”）签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》及《利润补偿协议》；2017 年 6 月 23 日，又签订了附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》、《利润补偿协议之补充协议》。双方约定汉邦高科以非公开发行股份及支付现金方式购买公司全体股东持有的本公司 100% 股权。商定的交易价格合计为 59,450 万元，

公司全体股东承诺 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度公司净利润（下称“承诺净利润”）分别不低于 4,100 万元、5,330 万元、6,929 万元、8,315 万元。净利润为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。

经双方同意，根据会计师事务所出具的专项审核意见，若公司在利润承诺补偿期间实际的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数小于公司全体股东承诺的同期净利润数，则其全体股东应向汉邦高科优先进行股份补偿，股份补偿不足部分以现金补偿，对应补偿股份以人民币 1.00 元的总价格进行回购并予以注销。

在利润补偿期限届满时，汉邦高科应聘请审计机构对公司做减值测试，并出具专项审核意见。如果公司期末减值额大于利润补偿期内公司股东已经支付的补偿额，则公司股东需另行补偿。

若公司 2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润总和超过累积盈利承诺数，则超过部分的 30% 作为给予本公司管理团队的业绩奖励（分配比例由本公司自行约定），超额业绩奖励不应超过本次交易对价总额的 20%。

## 十、 其他重要事项

无。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,845,653.42	100.00	2,487,269.39	5.55	42,358,384.03
其中：组合 1					
组合 2	44,845,653.42	100.00	2,487,269.39	5.55	42,358,384.03
组合小计	44,845,653.42	100.00	2,487,269.39	5.55	42,358,384.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,845,653.42	100.00	2,487,269.39	5.55	42,358,384.03

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,465,901.08	100.00	802,067.90	5.54	13,663,833.18
其中：组合 1					
组合 2	14,465,901.08	100.00	802,067.90	5.54	13,663,833.18
组合小计	14,465,901.08	100.00	802,067.90	5.54	13,663,833.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,465,901.08	100.00	802,067.90	5.54	13,663,833.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,200,147.00	2,060,007.35	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,331,949.42	333,194.94	10.00
2-3 年 (含 3 年)	313,557.00	94,067.10	30.00
合计	44,845,653.42	2,487,269.39	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,485,644.08	674,282.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	831,457.00	83,145.70	10.00
2-3 年 (含 3 年)	148,800.00	44,640.00	30.00
合计	14,465,901.08	802,067.90	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,685,201.49 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京崇远信达科技有限公司	18,142,920.00	40.46	1,058,042.00
北京中软泰和科技有限公司	6,200,000.00	13.83	310,000.00
北京协力友联科技发展有限公司	6,000,000.00	13.38	300,000.00
广州市天邦计算机科技有限公司	2,590,000.00	5.78	129,500.00
北京益邦达科技发展有限公司	2,150,000.00	4.79	107,500.00
合 计	35,082,920.00	78.24	1,905,042.00

## (二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00	187,993.91	8,812,006.09	9,000,000.00		9,000,000.00
合 计	9,000,000.00	187,993.91	8,812,006.09	9,000,000.00		9,000,000.00

说明：公司对子公司北京金石智博科技发展有限公司持股比例为 90%。

## (三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,234,719.07	19,199,914.17	51,648,248.04	13,132,561.28
其他业务				
合 计	71,234,719.07	19,199,914.17	51,648,248.04	13,132,561.28

## (四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		614,066.27
合 计		614,066.27

## 十二、 补充资料

**非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	870,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,911.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-112,978.28
少数股东权益影响额	
合 计	640,210.28

北京金石威视科技发展有限公司

二〇一七年六月二十三日