



杭州初灵信息技术股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人洪爱金、主管会计工作负责人许平及会计机构负责人(会计主管人员)蒋勤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、市场开拓风险

公司主营信息接入方案的设计及相应设备的研发、生产、销售和数据挖掘、采集、平台运营及应用服务，虽然在长期的发展过程中公司积累了丰富的研发经验和成功技术转换案例，构建了覆盖全国范围的多个营销网络，但由于大数据广阔的市场前景，大量企业进入大数据产业链各细分领域，行业竞争日趋激烈。市场机会增加的同时，也伴随着参与竞争的企业数量增加，若公司不能在技术创新、市场开拓和客户服务等方面进一步增强实力，未来将对公司持续的市场开拓造成不利影响。

针对以上风险，公司拟采取如下应对措施：（1）对市场进行充分调研，深刻理解客户需求，保障技术开发与市场需求同步。（2）紧跟行业前沿技术，加大研发投入，优化产品结构，涉足更广阔的大数据领域市场，不断探索全新的商业模式和创新产品，寻找利润增长点。（3）采取销售网络延伸、兼并收购等手段，促进公司业绩的持续增长。

2、客户集中度高和业务收入季节波动的风险

公司实施大客户策略，充分把握核心客户的服务需求，公司客户主要集中在电信运营商和广电。如果电信行业政策和市场环境变化，将对公司的盈利能力产生影响。同时，电信运营商由于采购流程节奏、投资预算控制和项目验收等因素影响，业务结算一般集中在下半年，而费用支出相对固定，可能造成季节经营业绩波动。

公司在与已有客户建立长期合作伙伴关系的基础上，积极拓展国内外的市场，开发新潜在客户，并依托公司大数据技术优势以及在行业积累的丰富经验，向行业外大数据应用市场渗透。同时，以合同为牵引，加强项目管理和商务流程管控，促进按时验收结算，减小业务收入季节波动的风险。

3、商誉减值风险

公司收购了杭州博科思科技有限公司、深圳市博瑞得科技有限公司和北京视达科科技有限公司，根据《企业会计准则》规定，非同一控制下合并所形成的商誉不作摊销处理，应当在未来每年年度终了进行减值测试。杭州博科思科技有限公司合并时商誉为 42,546,977.41 元，深圳市博瑞得科技有限公司合并时商誉为 229,728,738.15 元，北京视达科科技有限公司合并时商誉 621,801,306.70 元，若因宏观经济环境的恶化或被收购公司的经营出现风险，则相关收购形成的商誉存在减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响，提请投资者注意。公司将努力经营，加强已并购标的在业务、技术、管理等方面的资源整合，充分发挥公司和标的资产的协同效应，提升持续竞争力和盈利能力，使商誉对公司未来业绩的影响降到最低程度。

4、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款净额为 213,560,634.60 元，数额较大。公司应收账款客户主要是电信运营商和广电，虽然该等客户一般信誉良好，业务关系稳定，具备较好的经济实力和偿债能力，应收账款的收回有一定保障。但由于公司应收账款余额较大，如果未来该等客户信用情况发生变化，公司的应收账款不能按期或无法回收，公司将面临流动资金短缺和坏账损失的风险。

为规避上述风险，公司将做好账龄分析，进一步加强应收账款管理和客户信用管理，制定严格的应收账款催收制度，加大对业务人员综合回款率的考核，通过深入讨论和分析，将原有应收款项目进行甄别分类，协同公司各相关部门针对具体项目制定个别措施，促进公司应收账款的及时收回，最大限度降低收款对公司现金流量的影响，为公司经营业务规模日益扩大所需资金提供合理的保障。

5、管理风险

随着公司上市和近年的稳健发展，公司经营规模进一步扩大，由此带来一系列管理风险，对公司的经营能力，包括管理能力、技术能力、市场营销能力、研发能力等有了更高的要求，由于公司与各子公司在企业文化、业务模式、人员管理等方面差异较大，因而公司将在制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面面临更大的挑战，如果未来因各方的经营、管理理念不同，不能较好地融合实现协同效应，或者公司的组织管理体系不能满足公司规模扩大后对运营管理的要求，则公司经营将受到不利影响。

公司需从经营决策、市场开发、财务运营、内部控制等方面建立有效的机

制、制度，确保母子公司之间、子公司之间运转高效协同。公司将根据不同企业的特点，逐步建立和完善各种防控体制，将公司及其他公司相对成熟的制度体系和规范运作引入各子公司，不断改进管理思维、缩短决策链条、提升决策效率、优化公司管理流程，提升管理团队管理理念和管理水平。其次，促进各方在业务、技术、管理及文化等方面有效整合，努力提高公司整体竞争力，防范风险，协同发展。

6、子公司承诺业绩可能无法完成的风险

根据公司与博瑞得交易对方签订的《盈利预测补偿协议》，交易对方承诺博瑞得 2017 年归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润将不低于 3,860 万元；公司收购博科思剩余股权时，博科思交易对方承诺博科思 2017 年度归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润不低于 1,507 万元；根据公司与北京视达科交易对方签订的《盈利预测补偿协议》，交易对方承诺视达科 2017 年、2018 年归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润将不低于 6,280 万元、7,480 万元。未来如果标的公司经营情况未达预期，可能导致业绩承诺无法实现，商誉减值，进而较大程度的影响公司的整体经营业绩和盈利水平。子公司北京视达科 2017 年上半年实现利润低于去年同期，提请投资者注意。

博瑞得、博科思和北京视达科将努力经营以实现承诺盈利，若未实现业绩承诺，承诺人将以股份或现金补偿上市公司，交易双方约定的业绩补偿方案能够在一定程度上保障公司及广大股东的利益，降低风险。

7、税收优惠政策变化风险

2014 年公司及子公司博科思通过高新技术企业认定，自 2014 年 1 月 1 日至

2016 年 12 月 31 日期间享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。2017 年公司及博科思高新技术企业资质需重新认定，如果未来公司及博科思不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生重大变化，公司的所得税费用可能会上升，将对公司未来经营成果产生一定影响。2017 年公司和博科思已按照高新技术企业认定的要求，提交了申报材料，尚处在审批中。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	10
第三节 公司业务概要	13
第四节 经营情况讨论与分析	17
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	47
第七节 优先股相关情况	53
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	54
第九节 公司债相关情况	55
第十节 财务报告	56
第十一节 备查文件目录	155

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、初灵信息	指	杭州初灵信息技术股份有限公司
沃云科技	指	杭州沃云科技有限公司，系公司全资子公司
博科思	指	杭州博科思科技有限公司，系公司全资子公司
宁波正浩	指	宁波正浩通信技术有限公司，系公司控股子公司
博瑞得	指	深圳博瑞得科技有限公司，系公司全资子公司
博云科技	指	成都博云科技有限公司，深圳博瑞得科技有限公司全资子公司
网经科技	指	网经科技（苏州）有限公司，系公司控股子公司
视达科	指	北京视达科科技有限公司，系公司全资子公司
初灵创投	指	杭州初灵创业投资有限公司
杭州妙联	指	杭州妙联物联网技术有限公司
莘科信息	指	杭州莘科信息技术有限公司
博诚征信	指	博诚征信有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《杭州初灵信息技术股份有限公司章程》
股东大会	指	杭州初灵信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州初灵信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	杭州初灵信息技术股份有限公司监事会
报告期	指	2017 年上半年
PTN	指	中国移动的分组传送网，Packet Transport Network 的缩写，是一种光传送网络架构和具体技术。
IPRAN	指	中国电信、中国联通的分组化无线接入网络，是一种代表性的分组承载技术。
PON	指	PON 是英文 Passive Optical Network 的简称，指无源光纤网络。无源光网络（Passive Optical Network, PON）是一种纯介质网络，避免了外部设备的电磁干扰和雷电影响，减少了线路和外部设备的故障率，提高了系统可靠性，同时节省了维护成本，是电信维护部门长期期待的技术。目前已经逐步商用化的无源光网络主要有 TDM-PON

		(APON、EPON、GPON) 和 WDM-PON。
DPI	指	Deep Packet Inspection, 深度包检测技术, 在应用层和网络层进行数据业务性能和质量检测应用方案, 即运用该技术管理带宽和控制通信的复杂性以及安全。
IPPBX	指	是一种基于 IP 的公司电话系统, 可以完全将话音通信集成到公司的数据网络中, 建立能够连接分布在全球各地办公地点和员工的统一话音和数据网络。
OTT	指	即 Over The Top, 指通过互联网向用户提供各种应用服务。这种应用和目前运营商所提供的通信业务不同, 它仅利用运营商的网络, 而服务由运营商之外的第三方提供。
DVB	指	即 Digital Video Broadcasting, 指一种面向市场的数字服务体系结构, 旨在推广基于 MPEG-2 编码国际标准的电视服务。
IPTV	指	即 Internet Protocol Television, 指在基于互联网协议 (IP) 的网络上传输电视、视频、音频、文本、图形和数据等业务。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	初灵信息	股票代码	300250
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州初灵信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	初灵信息		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou CNCR-IT Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CHU LING XIN XI		
公司的法定代表人	洪爱金		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许平	郑未荣
联系地址	杭州市滨江区浦沿街道伟业路 1 号 5 幢	杭州市滨江区浦沿街道伟业路 1 号 5 幢
电话	0571-86797396	0571-86791278
传真	0571-86791287	0571-86791287
电子信箱	IR@cncr-it.com	IR@cncr-it.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2017 年 5 月 23 日，公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议审议通过了《关于注销部分首次授予股票期权及调整期权行权价格的议案》、《关于首次授予股票期权第三个行权期可行权的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意取消首次授予股票期权的激励对象龚航、何亮、屈德实的激励对象资格并注销已授予但尚未行权的股票期权共 43,830 份，首次授予股票期权的激励对象调整为 72 人，已授予但尚未行权的股票期权共计 2,317,442 份；首次授予股票期权行权价格调整为 9.04 元，预留股票期权行权价格调整为 31.92 元；同意首次授予股票期权 72 名激励对象在第三个行权期可行权共计 2,317,442 份期权。本次行权工作已经完成，公司注册资本由人民币 22,995.1764 万元变更为人民币 23,226.9206 万元，公司股份总数由 229,951,764 股增加至 232,269,206 股。根据公司 2014 年第三次临时股东大会的授权，修改后的《公司章程》经公司第三届董事会第十二次会议审议通过后即生效。披露网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2017-029 至 2017-032

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	142,662,156.27	197,295,797.48	-27.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,517,204.48	49,844,257.05	-72.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	11,351,007.73	45,459,327.04	-75.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,721,425.28	-17,631,472.59	44.86%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.23	-73.91%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.23	-73.91%
加权平均净资产收益率	0.82%	4.63%	-3.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,765,945,164.85	1,820,082,047.47	-2.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,625,827,780.88	1,641,913,078.02	-0.98%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,135.87	
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）	2,646,672.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,637.99	
减：所得税影响额	361,513.33	
少数股东权益影响额（税后）	111,464.04	
合计	2,166,196.75	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自成立以来一直专注于数据接入领域，致力于为社会创造简单、高效、轻松的信息接入方式，提供接入解决方案。公司通过收购国内领先的博瑞得和北京视达科进入大数据和互动媒体领域，积极构建以数据接入—大数据挖掘、处理和分析—大数据应用为核心的产业链条，以大数据产业发展为契机，在运营商、广电及行业外市场精耕细作，夯实技术实力，保障公司持续健康稳定发展。报告期内，公司实现营业收入14,266.22万元，较上年同期下降27.69%；归属于上市公司普通股股东的净利润为1,351.72万元，较上年同期下降72.88%。报告期内，公司的主营业务所涉及的产品、服务和业绩驱动因素主要有：

1、数据接入

数据接入产品主要包括大客户信息接入系统、广电宽带信息接入系统等，主要应用于通信运营商的企业综合接入，主要客户为电信运营商和广电，代表产品有PTN、PON拉远产品、IPRAN、EOC等及网经科技IPPBX、数据网关等产品。报告期内，PTN在移动中标各省进展情况不及预期，但公司二季度积极推出新产品，PON拉远产品和高速铜轴猫在移动、电信落地推广，积极弥补PTN产品不及预期的损失。企业网关产品稳步推进，完成大规模电信各省落地测试，逐步形成批量订单。

2、数据服务

数据服务业务主要系子公司博科思、博瑞得和视达科的业务，包括增值业务、数据挖掘、采集分析、播控平台运营及应用服务等，帮助客户发掘数据深层次价值从而获得更高的生产效率和经营效益。主要客户同为电信运营商和广电。报告期内，视达科在视频大数据应用方面，继续在各省广电及运营商推广，取得多个项目落地，但由于研发投入较大以及项目建设验收时间长，上半年利润指标不及预期。公司在视频大数据应用及变现的整体规划按计划推进，积极尝试电视上的千人千面，预计下半年在项目验收以及新应用形成的情况下，逐步好转。

公司拥有独立完整的研发、服务采购和销售模式，为行业客户提供相关的自主研发的产品、服务及行业解决方案。公司在保持传统经营模式基础上，积极探索和创新商业模式，通过有效地利用自身优势并整合资源，实现公司的可持续发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无变化；
固定资产	减少 0.1%，主要是折旧所致；
无形资产	减少 5.42%，主要是摊销所致；

在建工程	增长 138.58%，主要是支付接入网系统设备产业化基地工程款所致；
应收票据	增长 32.15%，主要是公司及子公司博瑞得增加承兑汇票结算所致；
预付账款	增长 178.74%，主要是公司采购备货预付采购款所致；
应收利息	下降 34.81%，主要是公司本期定期存款应收利息减少所致；
在建工程	增长 138.58%，主要是本期支付接入网系统设备产业化基地工程工程款所致；
开发支出	减少 32.26%，主要是子公司博瑞得大数据平台及行业应用项目研发完成转无形资产后减少所致；
递延所得税资产	增长 31.19%，主要是本期行权可抵扣所得税增加所致；
应付职工薪酬	下降 46.60%，主要是公司及子公司支付年终奖所致；
一年内到期的非流动负债	下降 100%，主要是子公司博瑞得归还银行贷款所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化。公司的竞争优势来自于公司成立至今始终坚持的技术创新战略。经过多年的积累，公司构建了较强的核心竞争能力。

1、技术和研发优势

公司在技术研发方面一直以来都秉承以帮助客户产生效益的价值导向，注重产品研发的投入和自身研发综合实力的提升。报告期内，公司不断优化升级研发管理系统，完善以市场需求为导向的研发创新体系，继续保持高研发投入，聚焦新技术与市场发展方向，围绕大客户接入、大数据深度挖掘和分析应用方面多个项目开展研究，相关研发工作计划得到分步、有效实施，产品开发和转产能力得到了提高。另外，公司积极开展HADOOP大数据共享平台在视频、广告、车联网行业的应用；公司微加等技术也已经为工行、建行、中国电信等大客户完成或正实施定制化开发，在腾讯公司将微信企业号和企业微信合二为一的大战略下，成为企业微信的核心第三方服务供应商之一。

报告期研发投入总额为4,389.60万元，占营业收入总额的30.77%。得益于持续的研发投入，截至报告期末，公司（含子公司）取得了一系列研发成果，目前已获得77项专利，178项软件著作权。

2、先发优势和经验优势

博瑞得是国内较早专业从事移动互联网数据采集、分析的企业之一，已从事数据采集分析行业近10年，在运营商市场中占据较高的市场份额。博瑞得产品在市场上具有一定的特殊性，一旦部署进入运营商省级通信网络（通过总部集团采购或者通过省级公司招标），将占有先发优势，很可能获得该省长期的扩容和升级合同。北京视达科是国内较早早在广电领域将OTT平台成功落地的企业之一，能完备地提供高容量、全定制化、高灵活度的OTT技术平台。作为国内领先的互动媒体平台提供商，由北京视达科开发的互动媒体平台业务系统平台软件（BO）和媒体服务平台软件（MSP）能同时承载百万级用户，支持千万级用户，具有领先的市场地位。

3、海外项目运营优势

北京视达科已拥有海外成功的项目运营经验。根据柬埔寨广电网络的发展情况，在柬埔寨成功搭建了OTT+IPTV平台，能够为柬埔寨人民提供多元化、多层次、全方位、个性化的视频和信息服务，实现了很好的经济效益和社会效益。随着海外项目经验的累计以及影响力的提升，北京视达科海外项目优势逐渐凸显，已启动了新西兰、黎巴嫩、赞比亚、肯尼亚等多个海外国家级OTT项目。未来，公司将继续保持这种发展态势，在全球范围内开拓新的OTT市场，进一步巩固行业地位。

4、管理及文化优势

公司在运营过程中，导入ERP系统和OA系统，有效实现了信息资源共享；公司在消化吸收众多先进企业管理经验的基础上，形成了有自己特色的、较为完善的经营管理制度和内部控制制度，具有较强的执行力，在运营管理中坚持“六个原则”，诚信原则、顾客为中心原则、卓越工作原则、共赢原则、大胆用人原则和批评原则，为公司的发展经营起到了较好的促进作用。同时，深入推行精细化管理，在经营过程管理、工作流等方面进一步提高信息化管理水平，提升运营效率，降低运营管理成本；实施全面预算，控制费用支出；严格控制应收账款风险，加强监控和催收力度，保障公司经营质量稳定提升。

5、无形资产情况

截至2017年6月30日公司（含子公司）合计拥有178项软件著作权、77项专利、33项商标，另有多项专利和著作权正处于受理中。报告期内新增的有：

（1）软件著作权

序号	著作权人	登记证书编号	登记号	软件名称	取得方式	首次发表日期	取得时间
1	网经科技	软著登字第1611636号	2017SR026352	网经科技 OfficeTen BS 计费系统软件 V1.0	原始取得	2016/10/25	2017/1/25
2	网经科技	软著登字第1611638号	2017SR026354	网经企业培训终端模块软件 V1.0	原始取得	2016/10/24	2017/1/25
3	网经科技	软著登字第1611641号	2017SR026357	网经企业培训系统软件 V1.0	原始取得	2016/11/5	2017/1/25
4	网经科技	软著登字第1621134号	2017SR035850	网经 OfficeTen RS 录音系统软件 V2.0	原始取得	2015/8/1	2017/2/8
5	网经科技	软著登字第1621137号	2017SR035853	网经企网融合软件系列4G路由器软件 V1.0	原始取得	2016/10/20	2017/2/9
6	网经科技	软著登字第1621142号	2017SR035858	网经企网融合软件系列OfficeTen 1800G 软件 V1.0	原始取得	2016/11/1	2017/2/8
7	网经科技	软著登字第1621140号	2017SR035856	网经企网融合软件系列IP话机软件 V1.0	原始取得	2016/9/30	2017/2/8

(2) 专利

序号	专利名称	权利期限	专利号/申请号	专利类型	取得方式
1	数据智能统计系统	2013 年 7 月 24 日 至 2033 年 7 月 23 日	ZL 201310311245.1	发明专利	自创
2	一种具备纠错能力的 Abis 采集链路归属分析方法及 其系统	2013 年 12 月 10 日 至 2033 年 12 月 9 日	ZL 201310662176.9	发明专利	自创
3	移动通信网络中的小区信 号背向泄露的检测方法与 装置	2013 年 12 月 10 日 至 2033 年 12 月 9 日	ZL201310665246.6	发明专利	自创
4	一种自动故障恢复直播时移传 输系统及其方法	2014 年 1 月 21 日 至 2034 年 1 月 20 日	ZL201410025914.3	发明专利	自创

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期，公司管理层和全体员工按照年度经营计划，积极开展各项工作，协同整合，保障公司“数据接入+数据服务”业务的持续发展。报告期内，公司实现营业收入14,266.22 万元，较上年同期下降27.69%；归属于上市公司普通股股东的净利润为1,351.72 万元，较上年同期下降72.88%。报告期内，公司主要情况如下：

1、产品与业务方面

报告期内，公司持续拓展大数据接入和服务市场，不断加强市场宣传和拓展的力度，通过展会、宣讲等各种方式进行产品的宣传推广，密切关注市场发展动态，加强对重点领域重点客户的支持与服务，积极推动客户的项目进度，并根据市场需求变化对新产品进行规划和定义。但受行业竞争日趋激烈和部分业务呈现季节性的影响，公司业绩较去年同期下降，但与上一季度相比有明显好转。

(1) 子公司博瑞得DPI市场份额在运营商持续领先，运营商大数据平台应用收入保持增长，并积极拓展HADOOP大数据共享平台在视频、广告、车联网行业的应用，已取得实质性落地。受季节性因素影响项目的验收确认主要集中在下半年，收入和利润也更多在下半年体现。

(2) 子公司博科思大数据精准营销业务呈现增长趋势，微加业务在腾讯公司将微信企业号和企业微信合二为一的大战略下，发展潜力较大，并成为企业微信的核心第三方服务供应商之一。

(3) 公司数据接入产品PTN在移动中标各省进展情况不及预期，但二季度积极推出新产品，PON拉远产品和高速铜轴猫在移动、电信落地推广，积极弥补PTN产品不及预期的损失。企业网关产品稳步推进，完成大规模电信各省落地测试，逐步形成批量订单。

(4) 公司在视频大数据应用方面，继续在各省广电及运营商推广，取得多个项目落地，但由于研发投入较大以及项目建设验收时间长，上半年利润指标不及预期。公司在视频大数据应用及变现的整体规划按计划推进，积极尝试电视上的千人千面，预计下半年在项目验收以及新应用形成的情况下，逐步好转。

(5) 2017年8月公司参股杭州天卓网络有限公司，拓宽了公司大数据业务领域，对公司切入互联网广告领域，进一步拓展大数据技术在互联网广告领域的应用具有积极而深远的意义。公司将基于自身在大数据领域的技术积累和数据处理分析相关经验，充分利用天卓网络拥有的互联网行业资源及大数据算法技术、广告投放平台等方面的技术资源优势，深入挖掘大数据技术在互联网广告领域的应用，进一步整合产业链，增强公司在互联网营销领域的竞争力，帮助公司实现大数据运营变现的有效落地。

2、新服务、新产品的技术研发方面

持续创新是企业发展的核心动力，公司主要业务板块均属于高新技术领域，报告期内，公司继续保持较高的研发投入，强化公司在技术创新方面的竞争优势，不断优化升级研发管理系统，完善以市场需求为导向的研发创新体系，聚焦新技术与市场发展方向，围绕大客户接入、大数据深度挖掘和分析应用方面多个项目开展研究，相关研发工作计划得到分步、有效实施，产品开发和转产能力得到了提高。报告期公司研发投入总额为4,389.60万元，占营业收入总额的30.77%。同时，细化研发管理流程，整合研发资源，进一步提高了研发工作的效率，为公司长期持续健康发展提供了有力技术和产品支撑。

3、公司管理方面

报告期内，公司明确界定了各部门的目标、职责和权限，建立了相应的授权、检查和问责制度，确保其在授权范围内履行职责，公司管理组织结构得以进一步完善，各项业务团队的力量得到了较好的发挥。公司及子公司明确了各阶段经营指标，定期组织各单位的经营分析会议，对各项计划实施情况及营销指

标达成情况进行总结和分析并制定改进计划。同时，公司进一步加强应收账款的回收管理工作，通过深入讨论和分析，将原有应收款项项目进行甄别分类，协同公司各相关部门针对具体项目制定个别措施，促进公司应收账款的及时收回。

4、其他方面

报告期内，基于对公司大数据战略方向的认可和对公司未来大数据产业发展的信心，通过内生增长和外延并购的方式逐步推进公司数据接入、挖掘、分析、应用业务，促进公司持续稳定健康发展，维护中小股东利益，董事李宏伟先生和董秘、财务总监许平先生及其他员工通过认购南华期货立风1号资产管理计划份额方式在二级市场增持公司股份2,520,200股，实现企业和股东价值最大化。

公司将紧紧抓住大数据产业发展契机，继续推进战略布局，着力整合现有各业务板块，促进内生增长，创新外延扩张模式，并持续提升公司管理水平，实现公司健康快速发展。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	142,662,156.27	197,295,797.48	-27.69%	数据接入产品收入下降所致
营业成本	54,710,818.70	65,990,546.77	-17.09%	数据接入产品相应成本下降所致
销售费用	20,298,597.18	27,426,327.80	-25.99%	本期安装及服务费用减少所致
管理费用	67,133,268.69	50,647,036.82	32.55%	公司研发费用增加所致
财务费用	-2,989,123.98	-1,310,966.47	128.01%	公司货币资金增加利息收入增加所致
所得税费用	-2,274,385.65	11,461,577.73	-119.84%	利润下降所致
研发投入	43,895,972.18	26,163,111.38	67.78%	主要是合并视达科研发费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-9,721,425.28	-17,631,472.59	44.86%	销售收款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-28,008,810.25	-190,407,388.73	85.29%	去年同期现金收购视达科所致
筹资活动产生的现金流量净额	-45,206,260.38	193,984,251.91	-123.30%	去年同期募集配套资金及本期分红增加所致

现金及现金等价物净增加额	-83,080,915.26	-13,997,694.20	493.53%	去年同期现金收购视达科、募集配套资金及本期分红增加所致
--------------	----------------	----------------	---------	-----------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
大客户接入系统	35,631,813.45	21,315,205.31	40.18%	-59.80%	-50.51%	-11.23%
广电宽带接入系统	15,763,920.28	11,817,135.41	25.04%	-38.82%	-33.64%	-5.60%
增值服务	23,157,968.03	6,431,432.91	72.23%	54.18%	108.45%	-7.23%
数据采集、分析与应用	34,677,371.03	5,830,720.23	83.19%	27.25%	-26.66%	12.36%
平台、授权、代理及运营服务	33,431,083.48	9,316,324.84	72.13%	21.27%	66.49%	7.59%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	322,015,051.60	18.23%	283,029,271.59	16.29%	1.94%	
应收账款	213,560,634.60	12.09%	297,143,759.29	17.10%	-5.01%	销售降低、应收款收回所致
存货	115,243,901.74	6.53%	101,173,031.48	5.82%	0.71%	

固定资产	14,994,193.81	0.85%	15,569,377.42	0.90%	-0.05%	
在建工程	45,071,379.49	2.55%	10,048,813.60	0.58%	1.97%	接入网设备产业化基地投入所致
短期借款	8,000,000.00	0.45%	5,000,000.00	0.29%	0.16%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末银行存款中其他货币资金受限的系保函保证金2,193,570.95元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
67,000,000.00	707,159,290.53	-90.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京视达科科技有限公司	主要从事互动媒体平台业务支撑系统软件（BO）、媒体服务平台软件（MSP）、应用客户端软件的设计、开	增资	40,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	播控平台运营及应用服务		346,666.58	否		

	发、部署和技术服务,致力于为广电、通信等运营商提供完备的OTT、OTT+DVB、OTT+IPTV 系统解决方案及视频运营服务。												
深圳市博瑞得科技有限公司	用于通信网络(尤以移动互联网为主)的数据采集(信令监测)为目的的数据分析软件研发、通信网络数据监测、网络优化、相关增值业务及其拓展应用业务。	增资	27,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	数据挖掘、处理分析和应用		13,836,617.24	否		
合计	--	--	67,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	14,183,283.82	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	56,825.35
报告期投入募集资金总额	2,617.44
已累计投入募集资金总额	55,496.52
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,370.57
累计变更用途的募集资金总额比例	5.93%
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并及时、真实、准确、完整履行了相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。截止 2017 年 6 月 30 日，公司募集资金累计已投入 55,496.52 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
营销网络建设项目	是	3,761.55	3,761.55		2,348	62.42%	2018 年 12 月 31 日			是	否
年产 43.75 万台信息	是	3,428.11	2,700		2,700	100.00%	2012 年		5,605.37	否	否

接入产品项目							06月30日				
信息接入技术研发中心项目	是	3,297.72	3,297.72	795.23	3,034.25	92.01%	2018年12月31日			是	否
永久补充流动资金	否				1,280.1	100.00%	2014年12月31日			是	否
收购深圳市博瑞得科技有限公司项目	否	10,481.95	10,481.95		10,481.95	100.00%	2015年01月31日	1,383.66	9,402.23	是	否
收购北京视达科技有限公司项目	否	24,293.1	24,293.1		24,293.1	100.00%	2016年03月31日	34.67	5,019.99	否	否
承诺投资项目小计	--	45,262.43	44,534.32	795.23	44,137.4	--	--	1,418.33	20,027.59	--	--
超募资金投向											
对外投资设立沃云科技		275	275		275	100.00%		8.87	-221.49	否	否
对外投资收购杭州博科思		4,971.5	4,971.5		4,971.5	100.00%		417.86	3,496.61	是	否
购买建设用地建设接入网、三网融合、物联网技术研发中心		4,116.42	4,844.53	1,822.21	3,912.62	80.76%					否
补充流动资金（如有）	--	2,200	2,200		2,200	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	11,562.92	12,291.03	1,822.21	11,359.12	--	--	426.73	3,275.12	--	--
合计	--	56,825.35	56,825.35	2,617.44	55,496.52	--	--	1,845.06	23,302.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>“信息接入技术研发中心建设和营销网络建设项目”原计划两年达成，未达到计划进度的主要原因是原计划中购置办公用房的款项与其相关配套尚未实施，以及运输工具尚未全部购买。为提高募集资金的使用效率和效益，经综合考虑房源价格和市场成本等因素，结合公司实际情况，暂以公司现有场地解决项目新增人员和相关配套的办公场地问题，从而导致项目的实施进度有所延缓。2013年8月28日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于部分募投项目调整实施进度的议案》，同意公司调整“信息接入技术研发中心建设项目”和“营销网络建设项目”的实施进度至2014年12月31日。2014年1月27日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施方式的议案》，将“信息接入技术研发中心建设项目”和“营销网络建设项目”中原拟用于场地购置、装修及展厅建设的1,362.36万元募集资金的使用方式变更为购买建设用地自主建设。2014年2月14日2014年第</p>										

	<p>二次临时股东大会审议通过了该议案。公司与杭州市国土资源局已签订了《国有建设用地使用权出让合同》，项目已动工。</p> <p>2014 年 12 月 9 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于募投项目结项并将结余募集资金及利息永久补充流动资金的议案》，公司募投项目“年产 43.75 万台信息接入产品项目”、“信息接入技术研发中心项目”和“营销网络建设项目”已经完成投资，为更好地发挥募集资金的效能，提高资金的使用效率，降低财务费用，公司将上述募集资金投资项目进行结项，结余资金 1,280.11 万元（不包括项目尾款）和利息 542.39 万元，合计为 1,822.50 万元永久补充公司日常运营所需的流动资金。募投项目需支付的尾款将继续存放于募集资金专户，待支付完毕后，公司董事会将授权财务部相关人员办理募集资金专户的注销事项。2014 年 12 月 26 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过了该议案。“信息接入技术研发中心项目”募集资金专户需支付的尾款已支付完毕，该账户已于 2017 年 3 月销户。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2012 年 1 月 16 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于计划使用超募资金对外投资设立控股子公司的议案》，投资设立杭州沃云科技有限公司，注册资本为人民币 500 万元。该项目主要用于拓展和加强 EPON 产品线。公司用超募资金投入 275 万元，持有其 55% 的股权。</p> <p>2、2012 年 7 月 31 日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 2,200 万元永久性补充日常经营所需的流动资金。全体独立董事和保荐机构国信证券股份有限公司出具了同意意见。</p> <p>3、2012 年 12 月 20 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购杭州博科思科技有限公司 61% 股权的议案》，同意公司使用部分超募资金 4,971.5 万元收购杭州博科思科技有限公司 61% 的股权。全体独立董事和保荐机构国信证券股份有限公司出具了同意意见。</p> <p>4、2014 年 1 月 27 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于购买建设用地建设接入网、三网融合、物联网技术研发中心的议案》、《关于变更部分募投项目实施方式的议案》、《关于使用剩余超募资金购买建设用地建设接入网、三网融合、物联网技术研发中心的议案》。拟投资不超过 15,000.00 万元资金用于购买建设用地建设接入网、三网融合、物联网技术研发中心，其中，使用募集资金 1,362.36 万元，包括募投项目“信息接入技术研发中心建设项目”中用于场地购置、装修的 870.00 万元和募投项目“营销网络建设项目”中用于场地购置、装修和展厅建设的 492.36 万元；使用剩余超募资金 5,523.70 万元（含利息）；其余部分公司以自有资金解决。以上议案已经 2014 年 2 月 14 日公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过。公司与杭州市国土资源局已签订了《国有建设用地使用权出让合同》。截止报告期末，该项目已使用超募资金 3,912.62 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2011 年 12 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，年产 43.75 万台信息接入产品项目的实施方式由自行建设生产线变更为控股具有生产能力的公司，实施地点由利用公司现有场地变更为上海禄森电子有限公司，投资金额由 3,428.11 万元变更为 2,700.00 万元，多余募集资金 728.11 万元转入“其他与主营业务相关的营运资金”。全体独立董事和保荐机构国信证券股份有限公司出具了同意意见。2011 年 12 月 20 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过该议案。</p>
募集资金投资项目	适用

实施方式调整情况	<p>以前年度发生</p> <p>2011 年 12 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，年产 43.75 万台信息接入产品项目的实施方式由自行建设生产线变更为控股具有生产能力的公司，实施地点由利用公司现有场地变更为上海禄森电子有限公司，投资金额由 3,428.11 万元变更为 2,700.00 万元，多余募集资金 728.11 万元转入“其他与主营业务相关的营运资金”。全体独立董事和保荐机构国信证券股份有限公司出具了同意意见。2011 年 12 月 20 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过该议案。</p> <p>2014 年 1 月 27 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施方式的议案》，将“信息接入技术研发中心建设项目”和“营销网络建设项目”中原拟用于场地购置、装修及展厅建设的 1,362.36 万元募集资金的使用方式变更为购买建设用地自主建设。2014 年 2 月 14 日 2014 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。公司与杭州市国土资源局已签订了《国有建设用地使用权出让合同》，项目已动工。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>“年产 43.75 万台信息接入产品项目”募集资金承诺投资总额为 3428.11 万元，公司对“年产 43.75 万台信息接入产品项目”的实施方式、实施地点及投资金额等进行了变更，使用该募投项目承诺投资总额 3428.11 万元中的 2700 万元将“年产 43.75 万台信息接入产品项目”实施方式由原计划公司利用现有场地自行建设生产线变更为控股具有信息产品生产能力的上海禄森电子有限公司，多余募集资金 728.11 万元转入“其他与主营业务相关的营运资金”。</p> <p>2014 年 12 月 9 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于募投项目结项并将结余募集资金及利息永久补充流动资金的议案》，公司募投项目“年产 43.75 万台信息接入产品项目”、“信息接入技术研发中心项目”和“营销网络建设项目”已经完成投资，为更好地发挥募集资金的效能，提高资金的使用效率，降低财务费用，公司将上述募集资金投资项目进行结项，结余资金 1,280.11 万元（不包括项目尾款）和利息 542.39 万元，合计为 1,822.50 万元永久补充公司日常运营所需的流动资金。募投项目需支付的尾款将继续存放于募集资金专户，待支付完毕后，公司董事会将授权财务部相关人员办理募集资金专户的注销事项。2014 年 12 月 26 日，公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过了该议案。“信息接入技术研发中心项目”募集资金专户需支付的尾款已支付完毕，该账户已于 2017 年 3 月销户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州博科思 科技有限公 司	子公司	增值服务、 移动互联网	1000 万	43,670,760.5 6	42,348,848.5 0	16,080,283.7 1	7,862,882. 41	6,850,088.34
深圳市博瑞 得科技有限 公司	子公司	数据挖掘、 分析及应用	10000 万	183,007,865. 91	152,318,839. 41	41,755,055.3 5	12,355,485 .10	13,836,617.24
北京视达科	子公司	播控平台运	10000 万	169,198,638.	134,325,476.	33,431,083.4	-654,418.9	346,666.58

科技有限公 司		营及应用服 务		70	02	8	5	
------------	--	------------	--	----	----	---	---	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、杭州博科思科技有限公司

杭州博科思成立于2003年3月21日，法定代表人李宏伟，注册资本为1000万元，住址为杭州市西湖区西斗门路22号东五层。经营范围：第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务、信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；技术开发、技术服务、成果转让：计算机软件，计算机网络，通信产品及相关设备；批发、零售：通信产品，电子产品，计算机及其配件，办公自动化设备，电器机械，仪器仪表；服务：通信产品、电子产品、计算机及其配件的租赁；其他无需报经审批的一切合法项目（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。）

截至2017年6月30日，该公司总资产4,367.08万元，净资产4,234.88万元，营业收入1,608.03万元，净利润685.01万元（未经审计）。

2、深圳市博瑞得科技有限公司

博瑞得成立于2003年1月3日，法定代表人雷果，注册资本为10000万元，住址为深圳市南山区高新南七道002号深圳市数字技术园B1栋三楼A区1号。经营范围：计算机软、硬件、通讯产品的技术开发、售后服务与销售；计算机系统集成；软件外包服务；金融产品领域的技术开发、技术咨询、技术服务；通信工程、安全技术防范工程、建筑智能化工程的设计与施工；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目取得许可后方可经营）。

截至2017年6月30日，该公司总资产18,300.79万元，净资产15,231.88万元，营业收入4,175.51万元，净利润1,383.66万元（未经审计）。受季节性因素影响项目的验收确认主要集中在下半年，收入和利润也更多在下半年体现。

3、北京视达科科技有限公司

北京视达科成立于2009年7月10日，法定代表人陈朱尧，注册资本为10000万元，住址为北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦2层205室。经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；经济贸易咨询；市场调查；投资管理；企业管理咨询；教育咨询；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、机械设备、五金交电、日用杂货、文化用品、体育用品、首饰、家用电器、家具、建筑材料、汽车零配件、针纺织品、服装。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

截至2017年6月30日，该公司总资产16,919.86万元，净资产13,432.55万元，营业收入3,343.11万元，净利润34.67万元（未经审计）。公司在视频大数据应用方面，继续在全省广电及运营商推广，取得多个项目落地，但由于研发投入较大以及项目建设验收时间长，上半年利润指标不及预期。公司在视频大数据应用及变现的整体规划按计划推进，积极尝试电视上的千人千面，预计下半年在项目验收以及新应用形成的情况下，逐步好转。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

具体请参见本报告“第一节重要提示、目录和释义”风险提示有关内容。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	48.37%	2017 年 05 月 10 日	2017 年 05 月 11 日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	洪爱金	关于独立性、关联交易和同业竞争方面的承诺	1、维护初灵信息独立性的承诺：本次收购对初灵信息的人员、资产、财务、业务、机构等方面的独立性不产生影响。在本次收购完成后，初灵信息仍将具有独立的经营能力和经营场所，在采购、销售等方面仍然保持独立。本次股份增持完成后，将继续保持初灵信息资产独立、人员独立、财务独立、业务独立和机构独立。2、关于关联交易事项的承诺：对于由于各种合理原因而可能发生的关联交易将遵循公开、公平、公正的原则，依法签订协议，按照公允、合理的市场价格与初灵信息进行交易，并依	2015 年 07 月 21 日	长期有效	严格履行了所做承诺事项，不存在违反承诺事项的情形。

			据有关法律、法规及规范性文件的规定履行决策程序,依法履行信息披露义务,保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、关于同业竞争事项的承诺:在作为初灵信息实际控制人期间,将不以直接或间接方式从事与初灵信息相同或相似的业务,若收购人及其控制的其他企业获得的商业机会与初灵信息及其下属公司主营业务发生或可能发生同业竞争的,收购人将立即通知上市公司并将前述商业机会优先让予给初灵信息,以避免与初灵信息及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争。			
资产重组时所作承诺	雷果;车新奕;叶春生	股份限售承诺	1、交易对方中雷果因本次发行股份购买资产而获得的初灵信息股份按下述条件分批解锁: A. 自发行完成之日起十二个月内不转让; B. 自发行完成之日起第十三个月起,解除锁定的股份数量为雷果因本次发行股份购买资产而获得的初灵信息股份数量的 20%; C. 自发行完成之日起第二十五个月起,解除锁定的股份数量为雷果因本次发行股份购买资产而获得的初灵信息股份中尚未解锁股份数量的 20%; D. 自发行完成之日起第三十七个月起,且经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认雷果无需向初灵信息履行股份补偿义务或雷果对初灵信息的股份补偿义务已经履行完毕的,雷果因本次发行股份购买资产而获得并届时持有的初灵信息股份全部解除锁定。2、交易对方中车新奕、叶春生因本次发行股份购买资产而获得的初灵信息股份自本次发行完成之日起三十六个月内不转让。第三十七个月起,且经具有证券从业	2015年02月10日	2018年2月10日	严格履行了所做承诺事项,不存在违反承诺事项的情形。

			资格的会计师事务所审计确认车新奕、叶春生无需向初灵信息履行股份补偿义务或车新奕、叶春生对初灵信息的股份补偿义务已经履行完毕的,车新奕、叶春生因本次发行股份购买资产而获得并届时持有的初灵信息股份全部解除锁定。			
	雷果;车新奕;叶春生	业绩补偿承诺	根据《资产评估报告》,雷果、车新奕、叶春生等3人确认,利润补偿期间为2015年、2016年、2017年,博瑞得在利润补偿期间各年度的承诺净利润分别为3,590万元、4,130万元、3,860万元。如果在利润补偿期间,博瑞得届时实际实现的扣除非经常性损益后净利润未达到承诺净利润数,则雷果、车新奕、叶春生等3名自然人应就未达到承诺净利润的差额部分对初灵信息进行补偿,补偿方式为股份补偿。在利润补偿期间届满时,公司聘请具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试,如(标的资产期末减值额/标的资产作价)>[利润补偿期间内已补偿股份总数/(标的资产作价/本次发行股份价格)],则雷果、车新奕、叶春生等3名自然人应向初灵信息另行股份补偿。当雷果、车新奕、叶春生等3名自然人所持股份不足以补偿时,则另行补偿现金。	2015年01月01日	2017年12月31日	实现了2015年度、2016年度承诺净利润,严格履行所做承诺事项,不存在违反承诺事项的情形。
	雷果;苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙);深圳市悦享兴业创业投资企业(有限合伙);深圳市悦享财富创业投资企	关于关联交易和同业竞争方面的承诺	1、为避免本次交易完成后可能产生的同业竞争情形,本次交易的交易对方出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺:本人/本合伙企业作为公司现金及发行股份购买资产的交易对方,承诺在作为初灵信息股东期间,如本人/本合伙企业在中国境内或者境外以任何形式(包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或	2015年02月10日	公司股东期间	严格履行了所做承诺事项,不存在违反承诺事项的情形。部分承诺方已不是公司股东,这部分承诺方履行完毕。

	业（有限合伙）；车新奕；叶春生；贺晞；合肥同安创业投资基金行（有限合伙）；深圳市同威稳健投资企业（有限合伙）；姚凤娟；刘立新；陈默				
	雷果；车新奕；叶春生	其他承诺	2015年01月01日	任职期间及离职后两年内	严格履行了所做承诺事项，不存在违反承诺事项的情形。

			公司任职。(3) 在博瑞得任职期限届满后或者离职后 24 个月内, 不从事与初灵信息、博瑞得相同或者类似的主营业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务; 不在同初灵信息、博瑞得存在相同或者类似主营业务或有竞争关系的公司任职或者担任任何形式的顾问; 不自己开业生产或者经营与初灵信息、博瑞得相同或者类似的产品、从事同类业务; 不得以初灵信息、博瑞得以外的名义为初灵信息、博瑞得现有客户提供与初灵信息、博瑞得主营业务相同或类似的服务。			
	罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀、初灵创投	业绩补偿承诺	本次交易的交易对方罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀、初灵创投确认, 本次交易的利润补偿期间为 2016 年、2017 年、2018 年, 北京视达科在利润补偿期间各年度的承诺净利润分别为 4,860 万元、6,280 万元、7,480 万元。上述净利润指北京视达科合并财务报告中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。如果在利润补偿期间, 北京视达科届时实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未达到承诺净利润数, 则罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀、初灵创投应就未达到承诺净利润的差额部分对初灵信息进行补偿, 补偿方式为股份补偿与现金补偿相结合。每年实际补偿股份数的计算公式为: 补偿股份数=(截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实际净利润数)×拟购买资产作价/本次发行股份价格-补偿期限内各年的承诺净利润数总和-已补偿股份数量。罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀、初灵创投承诺, 如其所持初灵信	2016 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日	实现了 2016 年度承诺净利润, 严格履行所做承诺事项, 不存在违反承诺事项的情形。

		<p>息股份数不足以补偿盈利专项审核意见所确定净利润差额时，其将在补偿义务发生之日起 10 日内，以现金方式补足差额。在利润补偿期间届满时，初灵信息聘请具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，如（标的资产期末减值额/标的资产作价）> [利润补偿期间内已补偿股份总数/（标的资产作价/本次发行股份价格）]，则罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀、初灵创投应向初灵信息另行股份补偿。当罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀、初灵创投所持股份不足以补偿时，则另行补偿现金。若初灵创投按照前述约定实际承担了补偿义务的，初灵创投有权向罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀进行追偿，罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀按照各自所持认购股份在罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀合计所持认购股份所占比例向初灵创投承担补偿义务，并且，罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀将对应当向初灵创投履行的补偿义务互相承担连带责任。</p>			
	罗卫宇、陈朱尧、严文娟、西藏光耀、初灵创投	<p>股份限售承诺</p> <p>本次交易对方中罗卫宇、陈朱尧、严文娟因本次发行股份购买资产而获得的初灵信息股份按下述条件分批解锁：A、自发行完成之日起十二个月内不转让；B、自发行完成之日起第十三个月起，解除锁定的股份数量为罗卫宇、陈朱尧、严文娟因本次发行股份购买资产而获得的初灵信息股份中尚未解锁股份数量的 25%；C、自发行完成之日起第二十五个月起，解除锁定的股份数量为罗卫宇、陈朱尧、严文娟因本次发行股份购买资产而获得的初灵信息股份中尚未解</p>	2016 年 04 月 07 日	2019 年 4 月 7 日	<p>严格履行了所做承诺事项，不存在违反承诺事项的情形。</p>

		<p>锁股份数量的 40%；D、自发行完成之日起第三十七个月起，且经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认罗卫宇、陈朱尧、严文娟无需向初灵信息履行股份补偿义务或罗卫宇、陈朱尧、严文娟对初灵信息的股份补偿义务已经履行完毕的，罗卫宇、陈朱尧、严文娟因本次发行股份购买资产而获得并届时持有的初灵信息股份全部解除锁定。本次交易对方中西藏光耀因本次发行股份购买资产而获得的初灵信息股份自本次发行完成之日起三十六个月内不转让，自发行完成之日起第三十七个月起，且经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认西藏光耀无需向初灵信息履行股份补偿义务或西藏光耀对初灵信息的股份补偿义务已经履行完毕的，西藏光耀因本次发行股份购买资产而获得并届时持有的初灵信息股份全部解除锁定。本次交易对方中初灵创投因本次发行股份购买资产而获得的初灵信息股份自本次发行完成之日起三十六个月内不转让，自发行完成之日第三十七个月起，且经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认初灵创投无需向初灵信息履行股份补偿义务或初灵创投对初灵信息的股份补偿义务已经履行完毕的，初灵创投因本次发行股份购买资产而获得并届时持有的初灵信息股份全部解除锁定。并且，本次交易完成后 6 个月内，如初灵信息股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次交易发行价格，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次交易发行价格的，初灵创投所取得的初灵信息股票的锁定期自动延长 6 个月。本次</p>			
--	--	--	--	--	--

			非公开发行结束后,由于上市公司送红股、转增股本等原因增加的公司股份,亦应遵守上述约定。			
	洪爱金、财通基金管理有限公司、第一创业证券股份有限公司和广发基金管理有限公司	股份限售承诺	公司控股股东、实际控制人洪爱金自认购本次募集配套资金发行的初灵信息股份上市之日三十六个月内,将不以任何方式转让认购股份,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让认购股份,也不由公司回购认购股份。如因认购股份由于公司送红股、转增股本等原因而增加的,增加的公司股份亦遵照前述三十六个月的锁定期进行锁定。其余三名认购人财通基金管理有限公司、第一创业证券股份有限公司和广发基金管理有限公司,于本次交易所认购的公司股份自发行上市之日起12个月内不转让。	2016年04月07日	2019年4月7日	严格履行了所做承诺事项,不存在违反承诺事项的情形。财通基金管理有限公司、第一创业证券股份有限公司和广发基金管理有限公司于2017年4月7日解除限售,已履行完毕。
	洪爱金	关于规范关联交易的承诺	本人在作为初灵信息实际控制人期间,本人控制的初灵信息及其控股子公司之外的其他企业将减少与初灵信息及其控股子公司之间的关联交易,本人控制的初灵信息及其控股子公司之外的其他企业如与初灵信息及其控股子公司发生关联交易,将严格按照初灵信息的《关联交易制度》及其他相关制度执行,杜绝发生以下情形:1、利用关联交易、资产重组、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或间接侵占初灵信息资金、资产,损害初灵信息及其他股东的利益。2、利用控制权操纵、指使初灵信息或者初灵信息董事、监事、高级管理人员从事下列行为,损害初灵信息及其他股东的利益:(1)要求初灵信息无偿向本人、其他单位或者个人提供资金、商品、服务或者其他资产;(2)要求初灵信息以不公平的	2016年04月07日	长期有效	严格履行了所做承诺事项,不存在违反承诺事项的情形。

			条件, 提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产; (3) 要求初灵信息向不具有清偿能力的单位或者个人提供资金、商品、服务或者其他资产; (4) 要求初灵信息为不具有清偿能力的单位或者个人提供担保, 或者无正当理由为其他单位或者个人提供担保; (5) 要求初灵信息无正当理由放弃债权、承担债务; (6) 谋取属于初灵信息的商业机会; (7) 采用其他方式损害初灵信息及其他股东的利益。			
	罗卫宇、陈朱尧	其他承诺	<p>1、自标的资产交割完成之日起, 仍需至少在北京视达科或北京视达科的子公司任职 60 个月。</p> <p>2、在北京视达科任职期限内未经初灵信息同意, 不得在初灵信息、北京视达科以外, 从事与初灵信息及北京视达科相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务; 不得在其他与初灵信息、北京视达科有竞争关系的公司任职。</p> <p>3、在北京视达科任职期限届满后或者离职后 24 个月内, 不从事与初灵信息、北京视达科相同或者类似的主营业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务; 不在同初灵信息、北京视达科存在相同或者类似主营业务或有竞争关系的公司任职或者担任任何形式的顾问; 不自己开业生产或者经营与初灵信息、北京视达科相同或者类似的同类产品、从事同类业务; 不得以初灵信息、北京视达科以外的名义为初灵信息、北京视达科现有客户提供与初灵信息、北京视达科主营业务相同或类似的服务。若上述人员违反任职期限承诺, 则该违约方按照如下规则向上市公司支付补偿:</p> <p>(1) 自标的公司股权交割之日</p>	2016 年 04 月 07 日	任职期间及离职后两年内	严格履行了所做承诺事项, 不存在违反承诺事项的情形。

			<p>起不满十二个月离职的,该等人员需支付从本次交易获得的全部对价;(2)自标的公司股权交割之日起满十二个月且未二十四个月离职的,该等人员需支付从本次交易获得对价的 75%×(60-交割后该等人员实际服务月份数)/60;(3)自标的公司股权交割之日起满两年且未三年离职的,该等人员需支付从本次交易获得对价的 50%×(60-交割后该等人员实际服务月份数)/60;(4)自标的公司股权交割之日起满三年且未 5 年离职的,该等人员需支付从本次交易获得对价的 25%×(60-交割后该等人员实际服务月份数)/60。存在以下情形的,不视为核心股东违反任职期限承诺:</p> <p>(1)核心股东丧失或部分丧失民事行为能力、被宣告失踪、死亡或被宣告死亡而当然与初灵信息或北京视达科终止劳动关系的;(2)初灵信息或北京视达科违反《购买资产协议》相关规定解聘核心股东,或调整核心股东的工作岗位导致核心股东离职的。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	洪爱金、金兰、殷延东、杨桂飞、王力成	股份限售承诺	<p>担任公司董事、监事、高级管理人员的洪爱金、金兰、殷延东、王力成、杨桂飞承诺:在其任职期间内,每年转让的股份不超过所直接或间接持有公司股份总数的 25%;离任后半年内,不转让所持有的公司股份。</p>	2010年03月26日	长期有效	<p>报告期内,公司上述股东均遵守了以上承诺,未有违反上述承诺的情况。殷延东、杨桂飞离任满半年,已履行完毕。</p>
	洪爱金	关于同业竞争方面的承诺	<p>为避免同业竞争,保障公司的利益,洪爱金出具了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》:"本人/本公司在作为股份公司实际控制人、控股股东期间,承诺:一、本人/本公司目前没有、将来也不直接或间接从</p>	2010年03月26日	长期有效	<p>报告期内,承诺人遵守了上述承诺,未有违反上述承诺的情况。</p>

			<p>事与股份公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动,包括但不限于研制、生产和销售与股份公司及其控股子公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品,并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。二、对本人/本公司控股企业或间接控股的企业,本人/本公司将通过派出机构及人员(包括但不限于董事、经理)在该等企业履行本承诺项下的义务,并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任;三、自本承诺函签署之日起,如股份公司及其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围,本人/本公司及本人/本公司控股的企业将不与股份公司及其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争;可能与股份公司及其控股子公司拓展后的产品或业务发生竞争的,本人/本公司及本人/本公司控股的企业按照如下方式退出与股份公司及其控股子公司的竞争:A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品;B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务;C、将相竞争的业务纳入到股份公司来经营;D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。”</p>			
	洪爱金	关于资金占用和关联方资金往来方面的承诺	<p>公司前身杭州初灵信息技术有限公司因2007年底至2009年期间与关联方之间存在资金占用的情况,洪爱金出具了与关联方资金占用的承诺函:若因前述资金占用行为给公司造成经济损失,由洪爱金承担连带责任。同时,洪爱金还出具了《有关规范上市公司与关联方资金往来的规定的承诺》:在作为公司控股股东、实际控制人期间,将严格</p>	2010年07月17日	长期有效	<p>报告期内,承诺人遵守了上述承诺,未有违反上述承诺的情况。</p>

			执行中国证监会有关规范上市公司与关联企业资金往来的规定。			
股权激励承诺	公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依股票期权激励计划提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2013年12月29日	2018年4月24日	严格履行了所做承诺事项,不存在违反承诺事项的情形。
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东和实际控制人为洪爱金，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2017年4月14日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于注销部分预留授予股票期权的议案》，同意对李飞、管丽颖、艾治桂、杨坤、康营蓬等5人第一个行权期对应的预留股票期权份额300,837份予以取消并办理注销手续。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，公司监事会对上述事项进行了审议。

2017年4月20日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，预留授予期权激励对象李飞、管丽颖、艾治桂、杨坤、康营蓬等5人第一个行权期对应的300,837份预留股票期权注销事宜已于2017年4月20日办理完毕。

2017年5月23日，公司召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于注销部分首次授予股票期权及调整期权行权价格的议案》、《关于首次授予股票期权第三个行权期可行权的议案》，同意取消首次授予股票期权的激励对象龚航、何亮、屈德实的激励对象资格并注销已授予但尚未行权的股票期权共43,830份，首次授予股票期权的激励对象调整为72人，已授予但尚未行权的股票期权共计2,317,442份；首次授予股票期权行权价格调整为9.04元，预留股票期权行权价格调整为31.92元；同意首次授予股票期权72名激励对象在第三个行权期可行权共计2,317,442份期权。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，公司监事会对本次调整、行权情况及激励对象名单进行了核实。

截至报告期末，公司股权激励计划中预留期权仍在实施过程中。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州妙联物联网技术有限公司	实际控制人控制的企业	向关联方提供劳务和租赁服务	向关联方提供劳务和租赁服务	市场价	协商价	0	0.00%	200	否	银行	不同类型产品交易价格不同	2017年04月15日	巨潮资讯网
杭州莘科信息技术有限公司	实际控制人控制的企业	向关联方提供劳务和租赁服务	向关联方提供劳务和租赁服务	市场价	协商价	0	0.00%	200	否	银行	不同类型产品交易价格不同	2017年04月15日	巨潮资讯网
杭州宏音网络科技有限公司	宏音网络为杭州初灵创业投资有限公司之联营企业，杭州初灵创业投资有限公司为公司实际控制人控制的企业，同时公司董事李宏伟的配偶夏淑华为宏音网络执行董事、经理	向关联方提供劳务和租赁服务	向关联方提供劳务和租赁服务	市场价	协商价	0	0.00%	100	否	银行	不同类型产品交易价格不同	2017年04月15日	巨潮资讯网
上海禄森电子有限公司	殷延东先生于2016年	向关联方采购原材料	向关联方采购原材料	市场价	协商价	4,398.37	47.62%	10,000	否	银行	不同类型产品交易价	2017年04月15日	巨潮资讯网

司及其子公司	12 月前曾任公司副总经理，离任后从事公司供应链的管理运营工作，之后兼任禄森电子经理	和产品	和产品								格不同		
合计				--	--	4,398.37	--	10,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况		不适用											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）		不适用											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）		不适用											

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳博瑞得科技有 限公司	2015 年 05 月 12 日	3,000	2015 年 05 月 19 日	1,500	连带责任保 证	2 年	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		3,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			3,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——

7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（3）后续精准扶贫计划

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,420,858	52.80%	278,922			-14,945,877	-14,666,955	106,753,903	45.96%
3、其他内资持股	121,420,858	52.80%	278,922			-14,945,877	-14,666,955	106,753,903	45.96%
其中：境内法人持股	16,989,260	7.39%				-7,237,704	-7,237,704	9,751,556	4.20%
境内自然人持股	104,431,598	45.41%	278,922			-7,708,173	-7,429,251	97,002,347	41.76%
二、无限售条件股份	108,530,906	47.20%	2,038,520			14,945,877	16,984,397	125,515,303	54.04%
1、人民币普通股	108,530,906	47.20%	2,038,520			14,945,877	16,984,397	125,515,303	54.04%
三、股份总数	229,951,764	100.00%	2,317,442			0	2,317,442	232,269,206	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2017年5月23日，公司股票期权激励计划首次授予期权第三期行权条件已经满足，公司拟以定向发行公司股票的方式向首次授予股票期权的72名激励对象于第三个行权期行权共计2,317,442份股票期权。2017年6月5日，公司72名激励对象全部行权完毕，本次行权后，公司股本由229,951,764股增至232,269,206股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年5月23日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于首次授予股票期权第三个行权期可行权的议案》，公司股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件已经满足，同意公司拟向在第三个行权期考核通过的72名激励对象以定向发行公司股票的方式进行行权，本期可行权数量共计2,317,442份。2017年6月5日，公司72名激励对象全部行权完毕，本次行权后，公司股本由229,951,764股增至232,269,206股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

根据第三届董事会第十二次会议决议，公司于2017年6月5日向首次授予股票期权的72名激励对象于第三个行权期行权共计2,317,442份股票期权，且全部行权完毕，公司股本增加至232,269,206股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
洪爱金	74,907,222	1,206,284	0	73,700,938	高管锁定；首发后个人限售	高管锁定股每年按25%解限；首发后个人限售股于2019年4月7日解除限售
许平	98,619	0	87,661	186,280	高管锁定	每年按25%解限
王力成	123,319	30,530	0	92,789	高管锁定	每年按25%解限
殷延东	301,027	301,027	0	0	高管锁定	已解除限售
金兰	1,343,307	314,534	151,415	1,180,188	高管锁定	每年按25%解限
杨桂飞	383,448	383,448	0	0	高管锁定	已解除限售
叶春生	1,019,318	0	0	1,019,318	首发后个人限售	2018年2月10日
雷果	13,532,372	2,706,474	0	10,825,898	首发后个人限售	2018年2月10日
车新奕	1,019,318	0	0	1,019,318	首发后个人限售	2018年2月10日
李宏伟	391,487	0	23,908	415,394	高管锁定	每年按25%解限
罗卫宇	3,727,598	931,899	0	2,795,699	首发后个人限售	2018年4月7日和2019年4月7日分批解锁
严文娟	3,886,140	971,535	0	2,914,605	首发后个人限售	2018年4月7日和2019年4月7日分批解锁
陈朱尧	3,682,136	862,441	0	2,819,695	首发后个人限售；高管锁定	首发后个人限售股于2018年4月7日和2019年4月7日分批解锁；高管锁

						定股每年按 25%解 限
西藏光耀荣合电 子科技有限公司	3,507,039	0	0	3,507,039	首发后机构限售	2019 年 4 月 7 日
杭州初灵创业投 资有限公司	6,244,517	0	0	6,244,517	首发后机构限售	2019 年 4 月 7 日
财通基金—工商 银行—富春定增 365 号资产管理 计划	482,513	482,513	0	0	首发后机构限售	已解除限售
财通基金—工商 银行—富春定增 733 号资产管理 计划	965,028	965,028	0	0	首发后机构限售	已解除限售
广发基金—招商 银行—添翼定增 分级 6 号特定客 户资产管理计划	1,399,293	1,399,293	0	0	首发后机构限售	已解除限售
财通基金—光大 银行—富春天誉 定增 1 号资产管 理计划	193,006	193,006	0	0	首发后机构限售	已解除限售
财通基金—光大 银行—璟江定增 1 号资产管理计 划	144,754	144,754	0	0	首发后机构限售	已解除限售
财通基金—光大 银行—富春天誉 定增 2 号资产管 理计划	723,770	723,770	0	0	首发后机构限售	已解除限售
财通基金—平安 银行—上海金元 百利资产管理有 限公司	699,643	699,643	0	0	首发后机构限售	已解除限售
财通基金—宁波 银行—财通基金 —至尊宝 3 号资 产管理计划	217,131	217,131	0	0	首发后机构限售	已解除限售
第一创业证券— 国信证券—共盈 大岩量化定增集	2,412,566	2,412,566	0	0	首发后机构限售	已解除限售

合资产管理计划							
周亮	7,322	0	0	7,322	高管锁定	每年按 25%解限	
龚永兴	8,965	0	15,938	24,903	高管锁定	每年按 25%解限	
合计	121,420,858	14,945,876	278,922	106,753,903	--	--	

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2017年06月05日	9.26	2,317,442	2017年06月07日	2,317,442		巨潮资讯网	2017年06月06日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

根据第三届董事会第十二次会议决议，公司于2017年6月5日向首次授予股票期权的72名激励对象于第三个行权期行权共计2,317,442份股票期权，且全部行权完毕，本次行权股份的上市时间为2017年6月7日。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,083	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
洪爱金	境内自然人	42.31%	98,267,918		73,700,938	24,566,980	质押	33,290,000
雷果	境内自然人	4.95%	11,497,612	-2239600	10,825,898	671,714	质押	7,911,514
杭州初灵创业投资有限公司	境内非国有法人	2.69%	6,244,517		6,244,517	0	质押	6,244,500
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.90%	4,415,730		0	4,415,730		
罗卫宇	境内自然人	1.80%	4,175,898	408155	2,795,699	1,380,199	质押	2,750,000
陈朱尧	境内自然人	1.62%	3,759,593		2,819,695	939,898	质押	1,800,000

西藏光耀荣合电子科技有限公司	境内非国有法人	1.51%	3,507,039		3,507,039	0		
严文娟	境内自然人	1.46%	3,400,505	-485635	2,914,605	485,900	质押	1,165,800
南华期货股份有限公司—南华期货立风1号资产管理计划	其他	1.09%	2,520,200	2520200	0	2,520,200		
金兰	境内自然人	0.66%	1,523,112	151415	1,180,188	342,924		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中,洪爱金先生是杭州初灵创业投资有限公司的实际控制人;公司部分高管及员工通过认购南华期货股份有限公司—南华期货立风1号资产管理计划增持了公司股票;公司未知上述其他股东间是否存在关联关系,也未知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
洪爱金	24,566,980	人民币普通股	24,566,980					
中央汇金资产管理有限责任公司	4,415,730	人民币普通股	4,415,730					
南华期货股份有限公司—南华期货立风1号资产管理计划	2,520,200	人民币普通股	2,520,200					
罗卫宇	1,380,199	人民币普通股	1,380,199					
中国国际金融股份有限公司	1,177,090	人民币普通股	1,177,090					
都辉	1,102,081	人民币普通股	1,102,081					
雷波	1,014,318	人民币普通股	1,014,318					
何开勇	1,008,582	人民币普通股	1,008,582					
陈朱尧	939,898	人民币普通股	939,898					
徐正	800,000	人民币普通股	800,000					
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,洪爱金是杭州初灵创业投资有限公司的实际控制人,雷波和雷果是兄弟;公司未知上述其他股东间是否存在关联关系,也未知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	无							

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
洪爱金	董事长兼总 经理	现任	98,267,918	0	0	98,267,918	0	0	0
金兰	董事兼副总 经理	现任	1,371,697	151,415	0	1,523,112	0	0	0
李宏伟	董事	现任	521,982	23,908	0	545,890	0	0	0
陈朱尧	董事	现任	3,759,593	0	0	3,759,593	0	0	0
方建中	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
严思恩	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张大亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王力成	监事会主席	现任	123,719	0	0	123,719	0	0	0
汪金忠	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐伟欢	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许平	财务总监、 董事会秘书	现任	131,492	87,661	0	219,153	0	0	0
车新奕	副总经理	现任	1,019,318	50,000	0	1,069,318	0	0	0
龚永兴	副总经理	现任	11,953	15,938	0	27,891	0	0	0
周亮	副总经理	现任	9,763	0	0	9,763	0	0	0
王敏	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	105,217,435	328,922	0	105,546,357	0	0	0

注：监事汪金忠已于 2017 年 8 月离任。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州初灵信息技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	322,015,051.60	422,966,446.26
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	11,862,556.06	8,976,507.03
应收账款	213,560,634.60	244,402,447.20
预付款项	31,365,600.42	11,252,712.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,328,545.61	2,037,846.78
应收股利		
其他应收款	10,650,090.11	8,033,059.36
买入返售金融资产		
存货	115,243,901.74	90,506,045.46
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	14,110,909.23	10,900,602.19
流动资产合计	720,137,289.37	799,075,667.02
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	6,755,227.41	6,755,227.41
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	14,994,193.81	15,009,317.79
在建工程	45,071,379.49	18,891,648.47
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	63,878,838.16	67,538,561.20
开发支出	3,307,836.65	4,883,447.34
商誉	894,246,219.12	894,246,219.12
长期待摊费用	1,135,014.33	1,166,777.35
递延所得税资产	16,419,166.51	12,515,181.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,045,807,875.48	1,021,006,380.45
资产总计	1,765,945,164.85	1,820,082,047.47
流动负债：		
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,674,673.72	51,912,772.61

预收款项	25,378,938.82	23,973,749.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,006,915.84	18,740,188.05
应交税费	33,307,658.17	43,402,948.48
应付利息		32,645.83
应付股利		
其他应付款	12,703,758.46	9,184,017.88
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		15,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	137,071,945.01	170,246,322.29
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	611,860.86	611,860.86
递延所得税负债	6,861,460.75	7,759,362.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,473,321.61	8,371,222.87
负债合计	144,545,266.62	178,617,545.16
所有者权益：		
股本	232,269,206.00	229,951,764.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,117,035,440.47	1,098,403,206.79
减：库存股		
其他综合收益		-37,210.78
专项储备		
盈余公积	25,755,434.16	25,755,434.16
一般风险准备		
未分配利润	250,767,700.25	287,839,883.85
归属于母公司所有者权益合计	1,625,827,780.88	1,641,913,078.02
少数股东权益	-4,427,882.65	-448,575.71
所有者权益合计	1,621,399,898.23	1,641,464,502.31
负债和所有者权益总计	1,765,945,164.85	1,820,082,047.47

法定代表人：洪爱金

主管会计工作负责人：许平

会计机构负责人：蒋勤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	170,951,137.76	211,389,781.85
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	6,642,056.06	5,078,715.04
应收账款	99,261,251.14	123,328,289.35
预付款项	24,459,123.47	7,888,767.48
应收利息	1,306,661.71	1,345,862.88
应收股利		
其他应收款	25,850,452.95	26,809,745.23
存货	17,765,218.78	1,441,397.18
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	5,868,164.12	4,196,287.46
流动资产合计	352,104,065.99	381,478,846.47
非流动资产：		

可供出售金融资产	6,755,227.41	6,755,227.41
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,233,544,475.06	1,166,544,475.06
投资性房地产		
固定资产	9,203,109.40	9,302,442.49
在建工程	45,071,379.49	18,891,648.47
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	8,842,175.70	9,779,623.23
开发支出	1,108,650.29	
商誉		
长期待摊费用	229,372.37	310,114.43
递延所得税资产	14,652,859.59	11,837,927.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,319,407,249.31	1,223,421,458.36
资产总计	1,671,511,315.30	1,604,900,304.83
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		
应付账款	21,693,913.92	20,359,760.33
预收款项	20,510.44	3,639,711.46
应付职工薪酬	4,715,526.25	9,859,893.94
应交税费	2,955,748.75	647,001.23
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,621,622.19	7,144,132.14
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	64,007,321.55	41,650,499.10
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	64,007,321.55	41,650,499.10
所有者权益：		
股本	232,269,206.00	229,951,764.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,159,004,764.99	1,140,372,531.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,755,434.16	25,755,434.16
未分配利润	190,474,588.60	167,170,076.26
所有者权益合计	1,607,503,993.75	1,563,249,805.73
负债和所有者权益总计	1,671,511,315.30	1,604,900,304.83

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	142,662,156.27	197,295,797.48

其中：营业收入	142,662,156.27	197,295,797.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	141,978,695.50	152,002,551.33
其中：营业成本	54,710,818.70	65,990,546.77
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	1,204,789.13	2,050,578.75
销售费用	20,298,597.18	27,426,327.80
管理费用	67,133,268.69	50,647,036.82
财务费用	-2,989,123.98	-1,310,966.47
资产减值损失	1,620,345.78	7,199,027.66
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）		38,020.25
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	3,940,877.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,624,337.77	45,331,266.40
加：营业外收入	2,719,549.69	16,168,083.43
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	80,375.57	917,129.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,263,511.89	60,582,220.83
减：所得税费用	-2,274,385.65	11,461,577.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,537,897.54	49,120,643.10
归属于母公司所有者的净利润	13,517,204.48	49,844,257.05

少数股东损益	-3,979,306.94	-723,613.95
六、其他综合收益的税后净额	42,745.09	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37,210.78	
（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	37,210.78	
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	37,210.78	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,534.31	
七、综合收益总额	9,580,642.63	49,120,643.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,554,415.26	49,844,257.05
归属于少数股东的综合收益总额	-3,973,772.63	-723,613.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.23
（二）稀释每股收益	0.06	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：洪爱金

主管会计工作负责人：许平

会计机构负责人：蒋勤

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	42,370,557.95	105,510,567.28
减：营业成本	21,261,765.87	34,914,427.99
税金及附加	213,555.41	1,300,421.87
销售费用	13,038,118.95	19,312,871.29
管理费用	13,426,280.67	12,537,355.94
财务费用	-2,507,927.01	-2,247,812.57
资产减值损失	2,497,772.58	6,039,496.54
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）	74,300,000.00	29,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,740,991.48	62,653,806.22
加：营业外收入	2,346,112.03	12,838,661.07
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	8,135.41	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	71,078,968.10	75,492,467.29
减：所得税费用	-2,814,932.32	13,803,693.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,893,900.42	61,688,774.18
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	73,893,900.42	61,688,774.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	177,958,282.77	158,248,591.50
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	4,262,922.38	9,448,282.95
收到其他与经营活动有关的现金	41,617,557.75	77,189,783.82

经营活动现金流入小计	223,838,762.90	244,886,658.27
购买商品、接受劳务支付的现金	92,540,050.35	94,949,597.98
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	61,658,622.44	43,099,138.99
支付的各项税费	30,073,413.37	51,987,961.73
支付其他与经营活动有关的现金	49,288,102.02	72,481,432.16
经营活动现金流出小计	233,560,188.18	262,518,130.86
经营活动产生的现金流量净额	-9,721,425.28	-17,631,472.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		18,009,200.00
取得投资收益收到的现金		38,020.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,000.00	18,047,220.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,011,810.25	9,807,995.19
投资支付的现金		5,500,000.00
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		193,146,613.79
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,011,810.25	208,454,608.98
投资活动产生的现金流量净额	-28,008,810.25	-190,407,388.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,949,675.68	260,622,396.86
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	20,949,675.68	260,622,396.86
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	33,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,086,167.26	31,321,642.45
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	69,768.80	1,716,502.50
筹资活动现金流出小计	66,155,936.06	66,638,144.95
筹资活动产生的现金流量净额	-45,206,260.38	193,984,251.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-144,419.35	56,915.21
五、现金及现金等价物净增加额	-83,080,915.26	-13,997,694.20
加：期初现金及现金等价物余额	402,902,395.91	277,739,640.44
六、期末现金及现金等价物余额	319,821,480.65	263,741,946.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	62,286,049.04	77,648,750.63
收到的税费返还	1,716,684.55	9,034,684.89
收到其他与经营活动有关的现金	86,906,462.18	65,975,905.45
经营活动现金流入小计	150,909,195.77	152,659,340.97
购买商品、接受劳务支付的现金	55,367,174.15	44,926,155.32
支付给职工以及为职工支付的现金	14,556,834.00	12,771,187.40
支付的各项税费	2,648,413.12	27,989,167.35
支付其他与经营活动有关的现金	68,728,972.25	66,096,092.92
经营活动现金流出小计	141,301,393.52	151,782,602.99
经营活动产生的现金流量净额	9,607,802.25	876,737.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,609,200.00

取得投资收益收到的现金	74,300,000.00	29,000,000.00
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	74,300,000.00	38,609,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,637,410.25	8,765,593.85
投资支付的现金	67,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		244,709,299.11
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	94,637,410.25	255,474,892.96
投资活动产生的现金流量净额	-20,337,410.25	-216,865,692.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,949,675.68	260,622,396.86
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	20,949,675.68	260,622,396.86
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	50,589,388.08	29,938,173.53
支付其他与筹资活动有关的现金	69,768.80	1,716,502.50
筹资活动现金流出小计	50,659,156.88	31,654,676.03
筹资活动产生的现金流量净额	-29,709,481.20	228,967,720.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4.89	-5,627.50
五、现金及现金等价物净增加额	-40,439,094.09	12,973,138.35
加：期初现金及现金等价物余额	209,213,610.90	187,173,806.96
六、期末现金及现金等价物余额	168,774,516.81	200,146,945.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	229,951,764.00				1,098,403,206.79		-37,210.78		25,755,434.16		287,839,883.85	-448,575.71	1,641,464,502.31
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、本年期初余额	229,951,764.00				1,098,403,206.79		-37,210.78		25,755,434.16		287,839,883.85	-448,575.71	1,641,464,502.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,317,442.00				18,632,233.68		37,210.78				-37,072,183.60	-3,979,306.94	-20,064,604.08
（一）综合收益总额							37,210.78				13,517,204.48	-3,979,306.94	9,575,108.32
（二）所有者投入和减少资本	2,317,442.00				18,632,233.68								20,949,675.68
1. 股东投入的普通股	2,317,442.00				18,632,233.68								20,949,675.68
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											-50,589,388.08		-50,589,388.08
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-50,589,388.08		-50,589,388.08	
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	232,269,206.00				1,117,035,440.47						25,755,434.16	250,767,700.25	-4,427,882.65	1,621,399,898.23

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	98,028,942.00				508,917,595.26					19,435,542.84		187,585,518.79	778,130.66	814,745,729.55
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、本年期初余额	98,028,942.00				508,917,595.26					19,435,542.84		187,585,518.79	778,130.66	814,745,729.55

	0				,595.26				542.84		,518.79	.66	,729.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	131,922,822.00				593,288,386.24						20,066,172.99	-5,270,005.02	740,007,376.21
(一)综合收益总额											49,844,257.05	-723,613.95	49,120,643.10
(二)所有者投入和减少资本	17,391,395.00				707,819,813.24							-4,546,391.07	720,664,817.17
1. 股东投入的普通股	17,391,395.00				704,162,025.53								721,553,420.53
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					3,657,787.71							-4,546,391.07	-888,603.36
(三)利润分配											-29,778,084.06		-29,778,084.06
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-29,778,084.06		-29,778,084.06
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	114,531,427.00				-114,531,427.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	114,531,427.00				-114,531,427.00								
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	229,951,764.00				1,102,205,981.50			19,435,542.84		207,651,691.78	-4,491,874.36	1,554,753,105.76	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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							
一、上年期末余额	229,951,764.00				1,140,372,531.31				25,755,434.16	167,170,076.26	1,563,249,805.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	229,951,764.00				1,140,372,531.31				25,755,434.16	167,170,076.26	1,563,249,805.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,317,442.00				18,632,233.68					23,304,512.34	44,254,188.02
（一）综合收益总额										73,893,900.42	73,893,900.42
（二）所有者投入和减少资本	2,317,442.00				18,632,233.68						20,949,675.68
1. 股东投入的普通股	2,317,442.00				18,632,233.68						20,949,675.68
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										-50,589,388.08	-50,589,388.08	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,589,388.08	-50,589,388.08	
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	232,269,206.00				1,159,004,764.99					25,755,434.16	190,474,588.60	1,607,503,993.75

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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							
一、上年期末余额	98,028,942.00				550,626,348.08				19,435,542.84	140,069,138.41	808,159,971.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	98,028,942.00				550,626,348.08				19,435,542.84	140,069,138.41	808,159,971.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”	131,922,822.00				592,220,974.53					31,910,690.12	756,054,486.65

号填列)												
(一) 综合收益总额										61,688,774.18	61,688,774.18	
(二) 所有者投入和减少资本	17,391,395.00				706,752,401.53						724,143,796.53	
1. 股东投入的普通股	17,391,395.00				704,162,025.53						721,553,420.53	
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					2,590,376.00						2,590,376.00	
(三) 利润分配										-29,778,084.06	-29,778,084.06	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,778,084.06	-29,778,084.06	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	114,531,427.00				-114,531,427.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	114,531,427.00				-114,531,427.00							
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	229,951,764.00				1,142,847,322.61					19,435,542.84	171,979,828.53	1,564,214,457.98

三、公司基本情况

杭州初灵信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州初灵信息技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由上海玄战电子有限公司(以下简称上海玄战公司)和何军强等16位自然人作为发起人,注册资本为人民币3,000万元,总股本为3,000万股(每股面值人民币1元)。公司于2009年8月24日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330108000000748的《企业法人营业执照》。公司注册地:杭州市滨江区浦沿街道伟业路1号5幢。法定代表人:洪爱金。公司现有注册资本为人民币229,951,764.00元,总股本为229,951,764股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股121,420,858股;无限售条件的流通股份A股108,530,906股。公司股票于2011年8月在深圳证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1105号文核准,公司于2011年7月向社会公开发行人民币普通股1,000万股,每股面值人民币1元,发行后总股本为4,000万股。2012年5月公司以总股本4,000万股为基数,向全体股东每10股转增10股,转增后公司总股本为8,000万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1356号文核准,公司于2015年1月向雷果等12名交易对象发行13,164,959股股份购买相关资产,同时非公开发行3,849,983股股份募集配套资金。发行后公司总股本为97,014,942股。

根据公司2014年3月26日第三次临时股东大会决议以及2015年6月11日第二届董事会第二十九次会议决议,公司首次授予股票期权第一个行权期向84名激励对象定向发行公司股票101.40万股,于2015年6月完成行权登记,行权后公司总股本为98,028,942股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]206号文核准,公司于2016年3月向罗卫宇等5名交易对象发行10,447,761股股份购买相关资产,同时非公开发行6,054,734股股份募集配套资金。发行后公司总股本为114,531,437股。

根据公司2014年3月26日第三次临时股东大会决议以及2016年4月28日第三届董事会第四次会议决议,公司首次授予股票期权第二个行权期向75名激励对象定向发行公司股票88.89万股,于2016年4月完成行权登记,行权后公司总股本为115,420,337股。

根据公司2016年5月17日第三届董事会第五次会议决议、2015年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司以总股本115,420,337股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增9.922985股,转增后公司总股本为229,951,764股。

根据公司2014年3月26日第三次临时股东大会决议以及2017年5月23日第三届董事会第十二次会议决议,公司首次授予股票期权第三个行权期向72名激励对象定向发行公司股票2,317,442股,于2017年6月完成行权登记,行权后公司总股本为232,269,206股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设研发部、产品支撑中心、综合服务部、采购部、生产部、市场部、证券投资部、财务部、内部审计部等主要职能部门。

本公司属信息技术行业。经营范围:计算机软件、办公自动化设备、光纤通讯设备、数据接入设备、视频通讯设备、综合网络管理及服务提升系统的技术开发、技术服务、成果转让,数字复合和传输接口设备、电视电缆和电力线传输设备、无源光传输设备、数据通信设备、移动数据终端设备、光电通信设备、接入网系统设备、数字网络机顶盒的设计、生产、销售、技术服务、技术咨询,计算机网络工程安装,信息系统集成,集成电路、通讯设备及零部件、电子产品、机械设备、仪器仪表、办公用品、计算机及外部设备、化工产品(除化学危险品及易制毒化学品)的销售,经营进出口业务。(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)。主要产品为大客户接入系统、广电宽带接入系统。

本财务报表及财务报表附注已于2017年8月22日经公司第三届董事会第十五次会议批准。

本公司2017年上半年度纳入合并范围的子公司共15家，详见本节八、“合并范围的变更”和九、“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

本公司自本报告期末至少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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中

的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2)持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

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

(3)财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或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等；③本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者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有

客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上或金额列前五名的款项；其他应收款——金额 100 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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%

3 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③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存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；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。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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指定。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5	9.5%
运输工具	年限平均法	8	5	11.88%
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19%

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。5. 其他说明(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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)属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

22、长期资产减值

1. 长期资产的减值计提方法

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。公允价值的确定方法详见附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

2. 判断相关长期资产减值迹象的方法

(1)长期股权投资

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，应当计提长期投资减值准备。

1)对有市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

- ①市价持续2年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易1年或1年以上；
- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续2年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2)对无市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术或竞争者数量等重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(2)固定资产的减值测试

当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3)在建工程减值测试

存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4)无形资产的减值测试

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在

职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

无

26、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，

修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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。

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：若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；若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。

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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

4. 建造合同

1)建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3)确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4)资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

29、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

1. 政府补助的分类

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，是指企业取得的、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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

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

(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：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；资产出租人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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4)金融工具公允价值

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

(5)可供出售金融资产减值

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

(6)非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(7)折旧和摊销

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

(8)递延所得税资产

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

(9)所得税

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、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过程中产生的增值额	17%,6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

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)有关规定及杭州市滨江区国家税务局《关于杭州初灵信息技术股份有限公司软件产品增值税退税的批复》(杭国税滨[2013]147号、[2013]149号、[2013]297号、[2014]360号等)文件，本公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

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)及深圳市国家税务局《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》(2011年第9号)有关规定，本公司子公司深圳市博瑞得科技有限公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

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)有关规定及北京市国家税务局《关于软件产品增值税政策的通知》(京财税[2011]2325号)文件，本公司子公司北京视达科科技有限公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

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)有关规定及《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》(2011年第8号)，本公司子公司成都视达科信息技术有限公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

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)有关规定，本公司子公司网经科技(苏州)有限公司自行开发生产销售的软件产品对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

根据淳安县国家税务局淳国通[2017]727号《税务事项通知书》，本公司子公司淳安宇宏信息技术有限公司2017年1月1日至2017年12月31日企业所得税征收方式为核定征收。

本公司被认定为高新技术企业(证书编号：GR201433000067)，自2014年1月1日至2016年12月31日期间享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率，国家高新本期正在申请中。

本公司子公司杭州博科思科技有限公司被认定为高新技术企业(证书编号：GR201433000552)，自2014年1月1日至2016年12月31日期间享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率，国家高新本期正在申请中。

本公司子公司深圳市博瑞得科技有限公司被认定为高新技术企业(证书编号：GR201544201329)，自2015年1月1日至2017年12月31日期间享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

本公司子公司北京视达科科技有限公司被认定为高新技术企业(证书编号：GF201511000840)，自2015年1月1日至2017年12月31日期间享受国家高新技术企业15%的企业所得税税率。

本公司子公司成都视达科信息技术有限公司于2015年5月25日被认定为软件企业，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)相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,该公司2016年度为首次获利年度，本期享受免征企业所得税。

本公司子公司成都博云科技有限公司于2015年10月12日被认定为软件企业，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)相关规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,该公司2016年度为首次获利年度，本期享受免征企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,070.15	40,831.03
银行存款	316,807,643.73	417,831,421.29
其他货币资金	5,165,337.72	5,094,193.94
合计	322,015,051.60	422,966,446.26
其中：存放在境外的款项总额	3,198,682.54	4,196,201.16

其他说明

期末银行存款中主要是其他货币资金系保函保证金2,193,570.95元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,435,526.44	6,212,187.04
商业承兑票据	5,427,029.62	2,764,319.99
合计	11,862,556.06	8,976,507.03

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	243,607,575.14	100.00%	30,046,940.54	12.33%	213,560,634.60	275,690,336.07	100.00%	31,287,888.87	11.35%	244,402,447.20
合计	243,607,575.14	100.00%	30,046,940.54	12.33%	213,560,634.60	275,690,336.07	100.00%	31,287,888.87	11.35%	244,402,447.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	172,363,679.53	8,618,183.98	5.00%
1 年以内小计	172,363,679.53	8,618,183.98	5.00%
1 至 2 年	56,528,209.04	11,305,641.81	20.00%
2 至 3 年	9,185,143.64	4,592,571.82	50.00%
3 年以上	5,530,542.93	5,530,542.93	100.00%
合计	243,607,575.14	30,046,940.54	12.33%

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上或金额列前五名，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	16,793,300.00	[1-3年]	6.89
第二名	15,890,557.15	[1-2年]	6.52
第三名	8,526,313.64	[1年以内]	3.50
第四名	7,825,699.08	[1-2年]	3.21
第五名	6,421,512.18	[1年以内]	2.64
小 计	<u>55,457,382.05</u>		<u>22.76</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,880,169.71		9,985,959.11	88.74%
1 至 2 年	1,936,073.24		904,708.51	8.04%
2 至 3 年	95,697.94		159,389.23	1.42%
3 年以上	453,659.53		202,655.89	1.80%
合计	31,365,600.42	--	11,252,712.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称/姓名	期末数	账龄	未结算原因
第一位	21,683,980.90	1年以内	预付采购款
第二位	2,220,369.36	1-2年	预付技术服务费
第三位	1,788,447.97	1-2年	预付采购款
第四位	476,150.20	1年以内	预付技术服务费
第五位	300,000.00	1年以内	预付加工费
小计	26,468,948.43		

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,328,545.61	2,037,846.78
合计	1,328,545.61	2,037,846.78

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	13,389,738.18	100.00%	2,739,648.07	20.46%	10,650,090.11	10,431,779.40	100.00%	2,398,720.04	22.99%	8,033,059.36
合计	13,389,738.18	100.00%	2,739,648.07	20.46%	10,650,090.11	10,431,779.40	100.00%	2,398,720.04	22.99%	8,033,059.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,312,029.68	415,601.48	5.00%
1 年以内小计	8,312,029.68	415,601.48	5.00%
1 至 2 年	3,133,284.13	626,656.83	20.00%
2 至 3 年	494,069.22	247,034.61	50.00%
3 年以上	1,450,355.15	1,450,355.15	100.00%
合计	13,389,738.18	2,739,648.07	20.46%

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金	11,350,141.95	8,708,883.42
其他	2,039,596.23	1,722,895.98
合计	13,389,738.18	10,431,779.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西广播电视信息网络股份有限公司	履约保证金	559,820.00	3 年以上	4.18%	559,820.00
杭州高新开发区(滨江)物联网产业园建设指挥部	保证金	460,000.00	1 年以内	3.44%	23,000.00
程涛木	备用金	404,533.48	1 年以内	3.02%	20,226.67
上海通信招标有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	2.99%	20,000.00
Dolby International AB	保证金	330,010.00	1 年以内	2.46%	16,500.50
合计	--	2,154,363.48	--	16.09%	639,547.17

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	9,694,738.26		9,694,738.26	5,119,990.16		5,119,990.16
在产品	1,561,670.70		1,561,670.70	1,636,433.19		1,636,433.19
库存商品	28,763,326.52		28,763,326.52	11,403,175.26		11,403,175.26
周转材料	23,294.04		23,294.04	21,483.82		21,483.82
发出商品	71,067,144.29		71,067,144.29	69,539,464.29		69,539,464.29
委托加工物资	4,133,727.93		4,133,727.93	2,785,498.74		2,785,498.74
合计	115,243,901.74		115,243,901.74	90,506,045.46		90,506,045.46

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,540,220.28	6,114,641.86
待认证进项税额		300,030.17
预缴的房产税		40,725.44
预缴的企业所得税	5,570,688.95	4,445,204.72
合计	14,110,909.23	10,900,602.19

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	10,841,959.09	4,086,731.68	6,755,227.41	10,841,959.09	4,086,731.68	6,755,227.41
按成本计量的	10,841,959.09	4,086,731.68	6,755,227.41	10,841,959.09	4,086,731.68	6,755,227.41
合计	10,841,959.09	4,086,731.68	6,755,227.41	10,841,959.09	4,086,731.68	6,755,227.41

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

									比例	
杭州莘科 信息技术 有限公司	500,000.00		500,000.00		245,988.22			245,988.22	10.00%	0.00
上海祿森 电子有限 公司	8,236,457. 14		8,236,457. 14		3,717,362. 36			3,717,362. 36	18.00%	0.00
杭州妙联 物联网技 术有限公 司	105,501.95		105,501.95		105,501.95			105,501.95	5.00%	0.00
博诚征信 有限公司	2,000,000. 00		2,000,000. 00		17,879.15			17,879.15	4.00%	0.00
合计	10,841,959. .09		10,841,959. .09		4,086,731. 68			4,086,731. 68	--	0.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,476,168.63	797,811.15	3,556,214.68	22,475,851.07	39,306,045.53
2.本期增加金额		75,213.68	150,000.00	954,963.44	1,180,177.12
(1) 购置		75,213.68	150,000.00	954,963.44	1,180,177.12
(2) 在建工程 转入					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			99,200.00	34,189.41	133,389.41
(1) 处置或报废			99,200.00	34,189.41	133,389.41
4.期末余额	12,476,168.63	873,024.83	3,607,014.68	23,396,625.10	40,352,833.24
二、累计折旧					
1.期初余额	5,245,314.07	327,158.97	1,814,046.41	16,910,208.29	24,296,727.74
2.本期增加金额	276,988.38	79,492.46	143,480.35	679,119.29	1,179,080.48
(1) 计提	276,988.38	79,492.46	143,480.35	679,119.29	1,179,080.48
3.本期减少金额			89,280.00	27,888.79	117,168.79
(1) 处置或报废			89,280.00	27,888.79	117,168.79
4.期末余额	5,522,302.45	406,651.43	1,868,246.76	17,561,438.79	25,358,639.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,953,866.18	466,373.40	1,738,767.92	5,835,186.31	14,994,193.81
2.期初账面价值	7,230,854.56	470,652.18	1,742,168.27	5,565,642.78	15,009,317.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
接入网系统设备产业化基地	45,071,379.49		45,071,379.49	18,891,648.47		18,891,648.47
合计	45,071,379.49		45,071,379.49	18,891,648.47		18,891,648.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
接入网系统设备产业化基地	130,000,000.00	18,891,648.47	26,179,731.02			45,071,379.49	34.67%	34.67%				其他
合计	130,000,000.00	18,891,648.47	26,179,731.02			45,071,379.49	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及专利	神州锐行服务许可证	合计
一、账面原值						
1.期初余额	5,420,060.40			102,789,172.00	31,590.00	108,240,822.40
2.本期增加金额						
(1) 购置				167,027.83		167,027.83
(2) 内部研发				6,200,225.56		6,200,225.56
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置					31,590.00	31,590.00
4.期末余额	5,420,060.40			109,156,425.39	0.00	114,576,485.79
二、累计摊销						
1.期初余额	127,316.84			40,543,354.36	31,590.00	40,670,671.20
2.本期增加金额						
(1) 计提	54,564.36			9,972,412.07		10,346,976.42
3.本期减少金额						
(1) 处置					31,590.00	31,590.00

4.期末余额	181,881.20			50,515,766.43		50,697,647.62
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,238,179.20			58,640,658.96		63,878,838.16
2.期初账面价值	5,292,743.56			62,245,817.64		67,538,561.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

1、本期摊销额10,346,976.42元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为6,200,225.56元，占无形资产期末账面价值总额的9.71%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
行业应用改造项目	2,097,263.86	943,597.35			3,040,861.21			0.00
大数据基础平台	2,786,183.48	373,180.87			3,159,364.35			0.00

智慧公安管理系统		2,199,186.36					2,199,186.36
小型化分组传送设备		1,108,650.29					1,108,650.29
合计	4,883,447.34	4,624,614.87			6,200,225.56		3,307,836.65

其他说明

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
杭州博科思科技有限公司	42,546,977.41					42,546,977.41
深圳市博瑞得科技有限公司	229,728,738.15					229,728,738.15
北京视达科科技有限公司	621,801,306.70					621,801,306.70
网经科技(苏州)有限公司	6,491,136.13					6,491,136.13
视达科媒体科技有限公司	169,196.86					169,196.86
合计	900,737,355.25					900,737,355.25

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
网经科技(苏州)有限公司	6,491,136.13					6,491,136.13
合计	6,491,136.13					6,491,136.13

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1、博科思科技公司、博瑞得科技公司、视达科科技公司、视达科媒体公司商誉减值测试按照商誉相关的资产组预计未来现金流量的现值来确定。

其他说明

无

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,134,558.68	189,189.19	222,314.87		1,101,433.00
租房费用	32,218.67	83,953.33	82,590.67		33,581.33
合计	1,166,777.35	273,142.52	304,905.54		1,135,014.33

其他说明

无

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	29,679,178.71	4,458,040.44	23,718,385.43	3,557,757.82
内部交易未实现利润	429,914.55	64,487.18	2,713,162.40	406,974.36
可抵扣亏损			5,647,192.32	847,078.85
可供出售金融资产减值准备的所得税影响	4,086,731.68	613,009.75	4,086,731.68	613,009.75
股份支付的所得税影响	63,537,516.09	11,283,629.14	47,269,073.25	7,090,360.99
合计	97,733,341.03	16,419,166.51	83,434,545.08	12,515,181.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,051,593.20	6,861,460.75	43,378,442.62	7,703,524.63
未实现内部销售损失的所得税影响			223,349.53	55,837.38
合计	37,051,593.20	6,861,460.75	43,601,792.15	7,759,362.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		16,419,166.51		12,515,181.77
递延所得税负债		6,861,460.75		7,759,362.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司子公司网经科技(苏州)有限公司法定代表人金宁为网经科技(苏州)有限公司南京银行股份有限公司苏州分行300.00万元借款提供保证担保，借款期限为2016年9月23日至2017年9月8日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,633,203.09	42,657,990.16
1-2 年	1,242,790.97	6,231,149.70
2-3 年	1,926,388.00	1,557,408.74
3 年以上	1,872,291.66	1,466,224.01
合计	47,674,673.72	51,912,772.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,390,887.80	20,225,643.13
1-2 年	2,010,238.26	2,646,242.43
2-3 年	788,260.00	855,138.60
3 年以上	189,552.76	246,725.28
合计	25,378,938.82	23,973,749.44

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,737,256.36	51,599,897.75	60,357,638.94	9,979,515.17
二、离职后福利-设定提存计划	2,931.69	3,420,329.23	3,395,860.25	27,400.67
三、辞退福利		134,100.00	134,100.00	
合计	18,740,188.05	55,154,326.98	63,887,599.19	10,006,915.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,710,171.53	46,617,369.50	55,400,553.09	9,926,987.94
2、职工福利费	24,996.00	1,173,735.25	1,175,610.77	23,120.48
3、社会保险费	622.99	1,730,706.33	1,713,208.96	18,120.36
其中：医疗保险费	458.08	1,541,044.18	1,525,426.76	16,075.50
工伤保险费	73.29	55,781.06	55,208.25	646.10
生育保险费	91.62	133,881.09	132,573.95	1,398.76
4、住房公积金	1,465.84	1,956,038.77	1,946,218.22	11,286.39
5、工会经费和职工教育经费		122,047.90	122,047.90	
合计	18,737,256.36	51,599,897.75	60,357,638.94	9,979,515.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,748.46	3,305,534.29	3,281,875.74	26,407.01
2、失业保险费	183.23	114,794.94	113,984.51	993.66
合计	2,931.69	3,420,329.23	3,395,860.25	27,400.67

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,191,865.78	11,517,738.19
企业所得税	327,318.99	4,629,034.44
个人所得税	26,150,420.59	25,406,107.05
城市维护建设税	328,730.31	976,070.85
印花税	567.10	41,493.51
土地使用税		54,375.00
教育费附加	109,999.40	391,623.80
地方教育附加	195,718.05	383,467.69
水利建设专项资金	887.13	887.13
堤围费	2,150.82	2,150.82
合计	33,307,658.17	43,402,948.48

其他说明：

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		10,875.00
一年内到期的长期借款		21,770.83
合计		32,645.83

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,170,000.00	510,000.00
应付暂收款	478,285.25	511,180.10

暂借款	3,856,494.23	3,924,314.01
其他	7,198,978.98	4,238,523.77
合计	12,703,758.46	9,184,017.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
浙江亚厦幕墙有限公司	1,160,000.00	投标保证金

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

其他说明：

子公司深圳博瑞得于2017年5月已归还浙商银行深圳分行营业部贷款1500万元。

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	611,860.86			611,860.86	
合计	611,860.86			611,860.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳智能用电设备全量数据存储和共享技术工程实验室项目	611,860.86				611,860.86	与收益相关
合计	611,860.86				611,860.86	--

其他说明：

(1)根据深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委和深圳市财政委《关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2015年第六批和第七批扶持计划的通知》(深发改[2015]1709号),本公司子公司深圳市博瑞得科技有限公司2015年度收到政府补助资金4,940,000.00元,该款项专项用于深圳智能用电设备全量数据存储和共享技术工程实验室项目,系与收益相关,确认为递延收益。截止2016年12月31日,该研发项目累计已发生研发支出4,328,139.14元,本期结转营业外收入4,328,139.14元,余额611,860.86元系用于弥补未来期间该项目所发生的费用或损失,在递延收益科目核算。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	229,951,764.00	2,317,442.00				2,317,442.00	232,269,206.00

其他说明:

根据公司2014年3月26日第三次临时股东大会决议以及2017年5月23日第三届董事会第十二次会议决议,公司首次授予股票期权第三个行权期向72名激励对象定向发行公司股票2,317,442股,此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2017]3674号验资报告。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,082,176,208.09	18,632,233.68		1,100,808,441.77
其他资本公积	16,226,998.70			16,226,998.70
其中:权益结算的股份支付	9,915,723.75			9,915,723.75
计入所有者权益的股份支付的所得税影响	6,311,274.95			6,311,274.95
合计	1,098,403,206.79	18,632,233.68		1,117,035,440.47

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据公司2014年3月26日第三次临时股东大会决议以及2017年5月23日第三届董事会第十二次会议决议,公司首次授予股票期权第三个行权期向72名激励对象定向发行公司股票2,317,442股,增加资本公积(股本溢价)18,632,233.68元。

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-37,210.78		-42,745.09		37,210.78	5,534.31	
外币财务报表折算差额	-37,210.78		-42,745.09		37,210.78	5,534.31	
其他综合收益合计	-37,210.78		-42,745.09		37,210.78	5,534.31	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,755,434.16			25,755,434.16
合计	25,755,434.16			25,755,434.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	287,839,883.85	187,585,518.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,517,204.48	49,844,257.05
应付普通股股利	50,589,388.08	29,778,084.06
期末未分配利润	250,767,700.25	207,651,691.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,435,825.60	52,785,503.13	190,263,797.78	59,100,148.90

其他业务	2,226,330.67	1,925,315.57	7,031,999.70	6,890,397.87
合计	142,662,156.27	54,710,818.70	197,295,797.48	65,990,546.77

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	691,317.78	1,144,075.77
教育费附加	247,668.09	459,495.50
地方教育费附加	216,228.22	306,330.31
水利建设基金	39,921.33	139,654.05
印花税	9,653.71	
价格调整基金		447.03
营业税		576.09
合计	1,204,789.13	2,050,578.75

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,048,870.61	7,861,844.95
广告宣传费	732,529.78	688,762.58
差旅费	2,209,260.38	1,733,369.36
业务招待费	1,673,954.92	2,094,525.68
运输费	203,650.80	1,021,579.07
办公费	144,948.00	80,537.14
安装及服务费	3,248,584.17	12,586,391.34
其他费用	2,036,798.52	1,359,317.68
合计	20,298,597.18	27,426,327.80

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（研发人员薪酬除外）	7,565,276.10	5,172,936.52

差旅费	2,288,125.41	1,528,352.41
折旧、摊销费	9,953,910.62	8,692,152.81
业务招待费	467,699.06	278,765.73
办公费	1,394,308.75	2,831,002.99
税金	11,226.21	219,933.90
研发费用	40,588,135.53	26,163,111.38
中介费用	1,610,923.22	664,234.63
期权费		2,471,410.23
其他费用	3,253,663.79	2,625,136.22
合计	67,133,268.69	50,647,036.82

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,015,925.41	1,489,417.49
减：利息收入	3,997,139.28	2,641,775.59
汇兑损失	89,357.30	265,678.32
减：汇兑收益	132,786.29	
手续费支出	35,518.88	107,070.15
合计	-2,989,123.98	-1,310,966.47

其他说明：

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,620,345.78	7,199,027.66
合计	1,620,345.78	7,199,027.66

其他说明：

37、投资收益

单位：元

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		38,020.25

益的金融资产取得的投资收益		
合计		38,020.25

其他说明：

38、营业外收入

单位：元

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	2,646,672.00	5,949,700.00	2,646,672.00
增值税退税		10,941,306.41	
其他	72,877.69	-722,922.98	72,877.69
合计	2,719,549.69	16,168,083.43	2,719,549.69

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
品牌奖励	杭州市财政局和滨江财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	150,000.00		与收益相关
资本市场扶持	杭州滨江财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	750,000.00	750,000.00	与收益相关
散装水泥专项资金退还	杭州滨江财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	51,072.00		与收益相关
中小企业园区补贴	苏州工业园区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家	否	否	100,000.00		与收益相关

			级政策规定依法取得)					
经信委产业转型市场开拓	苏州工业园区管委会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	190,000.00		与收益相关
四上”企业	成都高新技术产业开发区经贸局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	100,000.00		与收益相关
高新企业补助	成都高新技术产业开发区科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	300,000.00		与收益相关
专利补贴	深圳市市场和质量监督管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	4,000.00	10,000.00	与收益相关
著作权补助	深圳市市场和质量监督管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,600.00		与收益相关
企业研发资助	深圳市科技创新委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	984,000.00		与收益相关
招商引资贡献奖励	淳安鸠坑乡财政所	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	14,000.00		与收益相关
重在创新项目	杭州滨江财政局	补助	因研究开发、技术更新及				3,000,000.00	与收益相关

			改造等获得的补助					
深圳智能用电设备数据存储和共享技术项目	深圳发改委、经信委、财科委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,482,000.00	与收益相关
下一代移动互联网运营管理系统产业化项目	深圳发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		412,500.00	与收益相关
信息服务业第一批验收合格项目	杭州滨江财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		85,200.00	与收益相关
雏鹰企业资助经费	杭州滨江财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关
2015 国家中小企业园区补贴	苏州园区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		110,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,646,672.00	5,949,700.00	--

其他说明：

39、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失	13,135.87		13,135.87
违约金、滞纳金	65,239.72	6,842.40	65,239.72

其他支出	1,999.98	910,286.60	1,999.98
合计	80,375.57	917,129.00	80,375.57

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,572,812.25	7,590,961.76
递延所得税费用	-3,847,197.90	3,870,615.97
合计	-2,274,385.65	11,461,577.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,263,511.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,089,526.78
子公司适用不同税率的影响	-923,310.45
调整以前期间所得税的影响	-335.55
额外可扣除的费用（期权行权）的影响	-2,440,266.43
所得税费用	-2,274,385.65

其他说明

41、其他综合收益

详见附注。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,018,322.39	2,275,140.83
政府补助	2,663,969.47	4,181,589.00
收到代扣代缴个税款	2,187,444.62	3,008,929.10

往来款及其他	32,747,821.27	67,724,124.89
合计	41,617,557.75	77,189,783.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现支出	35,206,861.57	39,780,610.01
销售费用付现支出	10,234,916.44	26,330,595.21
支付手续费及融资费用	35,518.88	107,070.15
其他支出	3,810,805.13	6,263,156.79
合计	49,288,102.02	72,481,432.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重组中介费用		1,716,502.50
派息费	69,768.80	

合计	69,768.80	1,716,502.50
----	-----------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,537,897.54	49,120,643.10
加：资产减值准备	1,620,345.78	7,199,027.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,179,080.48	3,236,891.33
无形资产摊销	10,346,976.42	7,890,380.40
长期待摊费用摊销	304,905.54	1,062,561.46
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）	13,135.87	
财务费用（收益以“-”号填列）		-30,556.64
投资损失（收益以“-”号填列）		-38,020.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,903,984.74	8,489,389.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-897,901.26	3,005,778.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,737,856.28	-46,044,631.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,388,589.23	-103,940,664.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	204,564.60	60,302,735.91
其他		-7,885,006.85
经营活动产生的现金流量净额	-9,721,425.28	-17,631,472.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	319,821,480.65	263,741,946.24
减：现金等价物的期初余额	402,902,395.91	277,739,640.44
现金及现金等价物净增加额	-83,080,915.26	-13,997,694.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	42,070.15	40,831.03
可随时用于支付的银行存款	316,807,643.73	402,831,421.29
可随时用于支付的其他货币资金	2,971,766.77	30,143.59
二、现金等价物	319,821,480.65	402,902,395.91
三、期末现金及现金等价物余额	319,821,480.65	402,902,395.91
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	2,193,570.95	20,064,050.35

其他说明：

2017年6月30日合并现金流量表中现金期末数为319,821,480.65元，2017年6月30日合并资产负债表中货币资金期末数为322,015,051.60元，差额2,193,570.95元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

2016年度合并现金流量表中现金期末数为402,902,395.91元，2016年12月31日合并资产负债表中货币资金期末数为422,966,446.26元，差额20,064,050.35元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押的定期存单15,000,000.00元、保函保证金5,064,050.35元。

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,193,570.95	保函保证金
合计	2,193,570.95	--

其他说明：

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	539,523.61	6.7744	3,654,948.71
港币	304,352.68	0.86792	264,153.78

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

47、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
--	--	--	--	--	--	--	-----	------

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
杭州沃云科技有限公司	杭州	杭州	信息技术业	100.00%		投资设立
宁波正浩通信技术有限公司	杭州	宁波	信息技术业	70.00%		投资设立
杭州博科思科技有限公司	杭州	杭州	通信服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州爱萝网络科技有限公司	杭州	杭州	信息技术业		100.00%	投资设立
深圳市博瑞得科技有限公司	深圳	深圳	信息技术业	100.00%		非同一控制下企业合并
成都博云科技有限公司	成都	成都	信息技术业		100.00%	非同一控制下企业合并
网经科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	信息技术业	52.30%		非同一控制下企业合并
广州网经通信科技有限公司	广州	广州	信息技术业		52.30%	非同一控制下企业合并
苏州爱迪比科技有限公司	苏州	苏州	信息技术业		52.30%	非同一控制下企业合并
网经科技(香港)有限公司	香港	香港	信息技术业		52.30%	非同一控制下企业合并
北京视达科科技有限公司	北京	北京	信息技术业	100.00%		非同一控制下企业合并
成都视达科信息技术有限公司	成都	成都	信息技术业		100.00%	投资设立
视达科香港信息技术有限公司	香港	香港	信息技术业		100.00%	投资设立
视达科媒体科技有限公司	香港	香港	信息技术业		65.00%	非同一控制下企业合并
淳安宇宏信息技术有限公司	淳安	淳安	信息技术业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波正浩通信技术有限公司	30.00%	42,582.10		864,423.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波正浩通信技术有限公司	5,240,707.44	530,685.43	5,771,392.87	2,889,979.87	0.00	2,889,979.87	5,558,756.18	540,907.27	6,099,663.45	3,360,190.77	0.00	3,360,190.77

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波正浩通信技术有限公司	2,540,595.14	141,940.32	141,940.32	23,559.40	2,031,215.16	115,618.21	115,618.21	117,895.85

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十八)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2017年6月30日，本公司的资产负债率为%(2016年12月31日：9.81%)。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

无					
---	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是洪爱金。

其他说明：

洪爱金直接持有本公司42.73%股份，为本公司控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1-(1)。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海禄森电子有限公司	该公司法定代表人兼经理殷延东过去十二个月内曾任本公司高级管理人员
浙江禄森电子科技有限公司	该公司法定代表人兼经理殷延东过去十二个月内曾任本公司高级管理人员
杭州初灵创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
杭州宏音网络科技有限公司	杭州初灵创业投资有限公司之联营企业
杭州妙联物联网技术有限公司	受同一实际控制人控制
杭州莘科信息技术有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海禄森电子有限	产成品和原材料	43,983,677.05	100,000,000.00	否	

公司及其子公司					
---------	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州妙联物联网技术有限公司	向关联方提供服务	0.00	696,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州宏音网络科技有限公司			434,270.00	21,713.50
应收账款	上海禄森电子有限公司	31,482.78	1,574.14	21,050,734.50	3,998,405.76
应收账款	浙江禄森电子科技有限公司	258,713.91	12,935.70	124,036.91	6,201.85
预付账款	浙江禄森电子科技有限公司	21,683,980.90		4,170,242.19	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海禄森电子有限公司	299,711.89	305,292.73

应付账款	浙江祿森电子科技有限公司	15,524,987.84	11,393,055.02
其他应付款	杭州初灵创业投资有限公司	181,820.21	3,924,314.01

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,317,442.00
公司本期失效的各项权益工具总额	316,775.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,654,859.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,759,137.55

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

深圳市博瑞得科技有限公司与浙商银行股份有限公司深圳分行签订编号为(584300)浙商银权质字(2015)第00028号的质押合同，质押物为深圳市博瑞得科技有限公司的定期存款，存单号为584000001012180063185-1，金额为人民币15,000,000.00元,2017年5月上述贷款到期已归还。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	115,638,834.81	100.00%	16,377,583.67	14.16%	99,261,251.14	139,103,459.39	100.00%	15,775,170.04	11.34%	123,328,289.35
合计	115,638,834.81	100.00%	16,377,583.67	14.16%	99,261,251.14	139,103,459.39	100.00%	15,775,170.04	11.34%	123,328,289.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1 年以内	62,670,159.69	3,133,507.98	5.00%
1 年以内小计	62,670,159.69	3,133,507.98	5.00%
1 至 2 年	46,194,789.35	9,238,957.87	20.00%
2 至 3 年	5,537,535.91	2,768,767.96	50.00%
3 年以上	1,236,349.86	1,236,349.86	100.00%
合计	115,638,834.81	16,377,583.67	14.16%

确定该组合依据的说明：

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一位	非关联方	16,793,300.00	[1-3年]	14.52

第二位	非关联方	15,890,557.15	[1-2年]	13.74
第三位	关联方	10,551,116.40	[1-2年]	9.12
第四位	非关联方	7,825,699.08	[1-2年]	6.77
第五位	非关联方	6,421,512.18	[1年以内]	5.55
小计		<u>57,482,184.81</u>		<u>49.70</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	29,738,919.75	100.00%	3,888,466.80	13.08%	25,850,452.95	28,802,853.08	100.00%	1,993,107.85	6.92%	26,809,745.23
合计	29,738,919.75	100.00%	3,888,466.80	13.08%	25,850,452.95	28,802,853.08	100.00%	1,993,107.85	6.92%	26,809,745.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	17,026,600.97	851,330.05	5.00%
1 年以内小计	17,026,600.97	851,330.05	5.00%
1 至 2 年	11,841,252.17	2,368,250.43	20.00%
2 至 3 年	404,360.58	202,180.29	50.00%

3 年以上	466,706.03	466,706.03	100.00%
合计	29,738,919.75	3,888,466.80	13.08%

确定该组合依据的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、备用金	1,810,294.05	2,657,057.51
暂借款	23,178,707.69	25,718,052.99
其他	4,749,918.01	427,742.58
合计	29,738,919.75	28,802,853.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
网经科技（苏州）有限公司	借款	23,178,707.69	1-2 年	77.94%	2,729,855.39
杭州沃云科技有限公司	借款	1,510,000.00	1 年以内	5.08%	75,500.00
杭州高新开发区（滨江）物联网产业园建设指挥部	保证金	460,000.00	1 年以内	1.55%	23,000.00
上海通信招标有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	1.35%	20,000.00
Dolby International AB	保证金	330,010.00		1.10%	66,002.00
合计	--	25,878,717.69	--	87.02%	2,914,357.39

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,239,583,960.84	6,039,485.78	1,233,544,475.06	1,172,583,960.84	6,039,485.78	1,166,544,475.06
合计	1,239,583,960.84	6,039,485.78	1,233,544,475.06	1,172,583,960.84	6,039,485.78	1,166,544,475.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州沃云科技有限公司	3,290,000.00			3,290,000.00		
宁波正浩通信技术有限公司	2,768,749.22			2,768,749.22		
杭州博科思科技有限公司	102,554,848.32			102,554,848.32		
深圳市博瑞得科技有限公司	349,999,886.99	27,000,000.00		376,999,886.99		
网经科技(苏州)有限公司	6,039,485.78			6,039,485.78		6,039,485.78
北京视达科科技有限公司	704,930,990.53	40,000,000.00		744,930,990.53		
淳安宇宏信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	1,172,583,960.84	67,000,000.00		1,239,583,960.84		6,039,485.78

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
无											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	28,212,132.52	12,975,899.17	96,664,544.98	28,024,030.12
其他业务	14,158,425.43	8,285,866.70	8,846,022.30	6,890,397.87
合计	42,370,557.95	21,261,765.87	105,510,567.28	34,914,427.99

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	74,300,000.00	29,000,000.00
合计	74,300,000.00	29,000,000.00

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,135.87	
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）	2,646,672.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,637.99	
减：所得税影响额	361,513.33	
少数股东权益影响额	111,464.04	
合计	2,166,196.75	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.06	0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.05	0.05
-------------------------	-------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人洪爱金先生签名的半年度报告文本；
 - 二、载有单位负责人洪爱金先生、主管会计工作的负责人许平先生、会计机构负责人蒋勤女士签名并盖章的财务报告文本；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
 - 四、其他有关资料。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。