

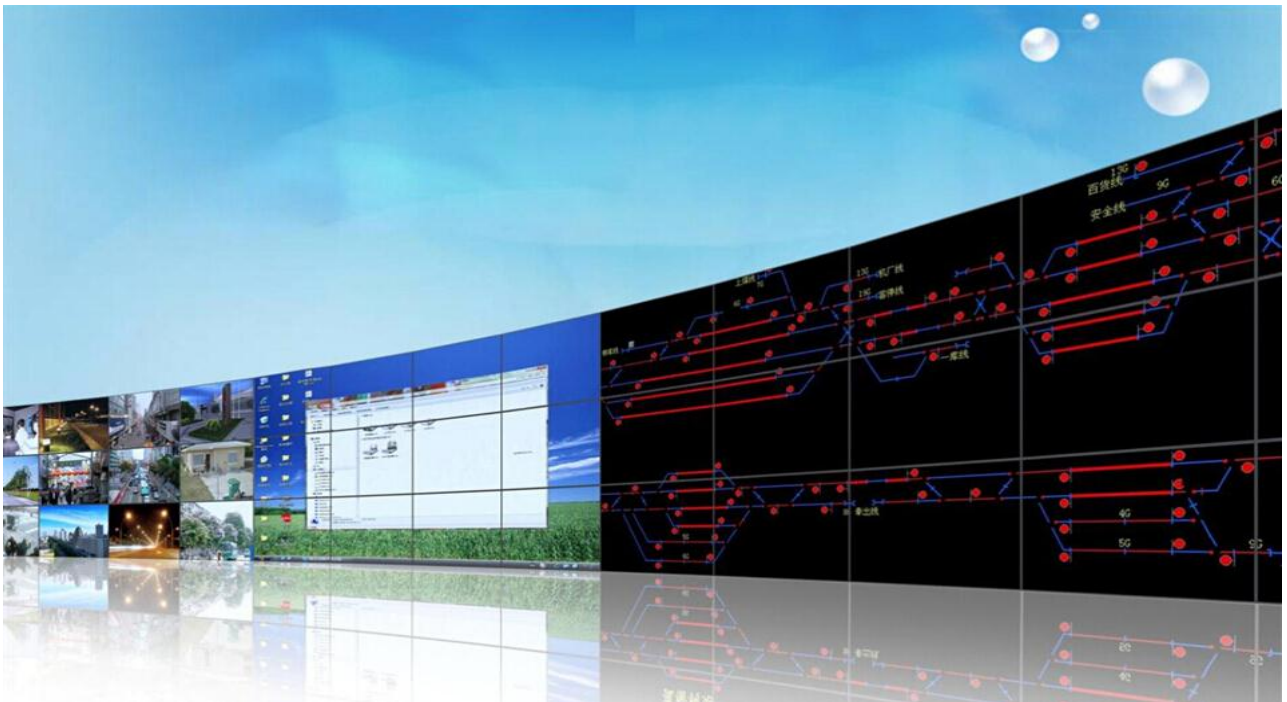


彩讯科技

NEEQ : 430033

北京彩讯科技股份有限公司

Beijing Triolion Science&Technology



半年度报告

2018

公司半年度大事记



彩讯科技携手阿里巴巴亮相第二届世界智能大会，共建数字智慧城市，展现大数据时代新生态。

基于公司多年的大屏显示系统及图像处理设备，协同客户其他关联系统，为智慧城市、应急指挥、国家公共安全、能源水利等领域提供针对性的可视化应用解决方案投入市场。



InfoComm China 2018 展会，彩讯科技用心推动大屏显示领域发展，展示了一系列大屏显示领域的前沿产品，充分展现了彩讯科技对大屏显示领域的理解和对行业发展的积极引领。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
彩讯、股份公司、公司、本公司、企业	指	北京彩讯科技股份有限公司
董事会	指	北京彩讯科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京彩讯科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	《北京彩讯科技股份有限公司章程》
三会	指	北京彩讯科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DLP	指	数字光处理（Digital Light Processing instead of ProceSSION），应用数字微镜晶片（Digital Micromirror Device, DMD）作为关键元件以实现数字光学处理过程。
LED	指	Light Emitting Diode（发光二极管）的简称，是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件，能够将电能转化为光能而发光。
LCD	指	液晶显示器（Liquid Crystal Display），是一种数字显示技术，可以通过液晶和彩色过滤器过滤光源，在平面面板上产生图像。
大数据可视化	指	将大型数据集中的数据以图形图像形式表示，并利用数据分析和开发工具发现其中未知信息的处理过程。

声明与提示

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

公司负责人莫美明、主管会计工作负责人马翠英及会计机构负责人（会计主管人员）房爱霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京彩讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Triolion ScieneTechnology Co., Ltd
证券简称	彩讯科技
证券代码	430033
法定代表人	莫美明
办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼301室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈琳
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82771801
传真	010-82784687
电子邮箱	chenlin@triolion.com
公司网址	www.triolion.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼301室 100193
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年1月31日
挂牌时间	2008年10月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3919 其他计算机制造
主要产品与服务项目	数字图像处理设备、数字显示设备、数字信号设备、环境污染防治专用设备、大型数字显示系统及其相关软件的研发、制造、销售及技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	40,179,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	莫美明
实际控制人及其一致行动人	莫美明

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101087187822595	否
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 8 号楼 301 室	否
注册资本（元）	40,179,200	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	39,219,565.62	38,324,068.85	2.34%
毛利率	19.86%	25.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,349,784.61	-3,002,738.80	-44.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,349,784.61	-3,289,240.57	-32.24%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.67%	-3.73%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.67%	-4.09%	-
基本每股收益	-0.1083	-0.0747	-44.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	95,368,776.24	99,935,154.70	-4.57%
负债总计	40,839,607.63	41,056,201.48	-0.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,529,168.61	58,878,953.22	-7.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.47	-7.48%
资产负债率（母公司）	36.42%	36.43%	-
资产负债率（合并）	42.82%	41.08%	-
流动比率	2.15	2.25	-
利息保障倍数	-13.53	0.11	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	802,778.96	3,803,067.43	-78.89%
应收账款周转率	1.69	1.30	-
存货周转率	0.50	0.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.57%	-7.28%	-
营业收入增长率	2.34%	-3.68%	-
净利润增长率	-44.86%	-1,903.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,179,200	40,179,200	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司目前所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业中的视频显示系统行业，主要从事各类大型数字高清显示系统、数字图像处理设备、数字显示设备、数字信号传输/切换设备及相关软件的研发、制造、销售及技术服务，同时为客户提供全方位解决方案。

产品广泛应用于政府部门、军事行业、轨道交通、智能交通、广电、水利等众多领域。公司产品销售主要以集成商为主，直接客户为辅。公司在数字图像处理器、数字信号传输/切换设备及显示系统软件上均拥有自主知识产权，主要产品都是自主研发及生产，通过向客户提供自主研发和生产的全系列产品，便于系统整合与升级。目前已拥有自主知识产权的专利技术近 30 余项。

在多年的产品研发过程中，彩讯一直坚持以市场为导向的技术创新，整合全国各地业务平台，公司遍布全国的销售和售后服务体系，能够做到及时响应、快速处理，在业内具有良好的口碑。产品销售、技术服务为公司的主要收入来源。

通过一系列产品的研发和实施，彩讯汇聚了一批高水平技术人才。除了自身研发之外，我们还与重要客户建立了共同研发合作关系，这样做的好处是可以直接有效的收集客户需求，而且便于公司把握市场新技术的发展方向。

报告期内公司的商业模式未出现变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司按照年初制定的生产经营计划，围绕现有的主营业务，稳步开展各项工作。公司通过强化内部管理、持续开拓市场、提高研发水平、开展新兴业务等措施，采取切实可行的措施不断增强自身的综合竞争力，扩大公司的品牌影响力，继续夯实大屏幕显示系统的行业地位。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产负债表中资产总额为 95,368,776.24 元，比期初资产总额减少了 4,566,378.46 元，减少比例为 4.57%。资产减少的主要原因是企业上半年持续经营亏损。亏损额为 4,349,784.61 元。资产负债表中项目变动较大项目是应收票据、其他应付款和其他流动负债项目。本期应收票据没有余额，当期销售收到的票据全部支付出去，而期初应收票据余额 774,000.00 元，差额较大；其他应付款科目本期发生额 514,492.41 元，比去年同期减少了 771,394 元，减少了 149.93%，主要原因公司对其他应付款项目进行了结算，使得当期其他应付金额减少；其他流动负债项目待转销项税额本期余额 106,062.56 元，比去年同期减少 69.59%，减少的主要原因是 2017 年末完工项目收入确认，因尚未开具发票，将项目收入的销项税额挂在其他流动负债科目，在 2018 年进行开具发票缴纳税金，减少了其他流动负债金额。

2018 年上半年，本期实现营业收入总额 39,219,565.62 元，比上年同期营业收入增加了 895,496.77 元，增长了 2.34%。本期营业收入与去年同期基本持平。本期营业收入产品构成如下：DLP 大屏幕系统整机收入额 19,241,394.97 元，占上半年总收入的 49.06%，比去年同期减少了 12.88%；液晶 LCD 大屏幕系统整机销售收入额 11,110,971.71 元，占上半年总收入额的 28.33%，比去年同期增加了 31.45%；大屏幕图像处理器收入 2,612,948.18 元，占上半年总收入的 6.66%，比去年同期增加了 36.15%；LED 大屏幕销售收入 1,182,781.19 元，占总收入的 3.02%，比去年同期增加了 31.45%；软件产品营业收入 914,916.24 元，占上半年总收入的 2.33%，比去年同期减少了 64.72%；技术服务性收入 617,592.50 元，占上半年总收入的 1.58%，比去年同期增加了 36.98%；其他产品配件收入 3,071,798.05 元，占上半年总收入的 7.83%，比去年同期增加 935.23%；租赁业务收入 467,161.78 元，占总收入的 1.19%，比去年同

期减少 76.80%。2018 年上半年成本费用总额 43,703,966.67 元，比去年同期增加了 1,630,555.15 元，增长了 3.88%。成本费用增加的主要原因是营业成本和管理费用的增加，其他销售费用及财务费用比去年同期都有大幅度降低。

2018 年上半年由于 LCD 及 LED 大屏幕设备产品销售量增加，使得公司产品营业成本偏高，产品销售毛利率较低，2018 年上半年产品销售毛利率仅为 19.86%，与上年同期毛利率 25.92%相比下降了 6.06%。2018 年上半年管理费用发生额 6,529,824.73 元，比去年同期增加了 460,080.82 元，主要是 2018 年上半年公司加大了对新项目\新产品的开发投入，尤其是大屏幕的可视化及各种新技术软件的开发等，导致研发费用支出金额较高，2018 年上半年研发支出发生额为 1,431,110.53 元，比去年同期研发支出增加了 680,998.46 元，增长了将近一倍。2018 年公司在加大研发投入的同时，还是严格控制公司其他各项费用支出，加强管理，优化销售结构，2018 年上半年销售费用发生额 5,177,475.74 元，比去年同期销售费用减少了 1,602,300.96 元，减少了 23.63%：费用减少的主要原因是销售人员的减少，使销售费用中应付职工薪酬和差旅费大幅度降低，仅这两项费用本期发生额比去年同期减少了 2,091,110.98 元，其中本期销售费用中应付职工薪酬发生额 2,394,537.57 元，比去年同期减少了 40.25%，销售人员差旅费发生额 671,389.68 元，比去年同期减少了 41.60%。财务费用发生额 352,692.67 元，比上年同期减少了 122,404.67 元，下降了 25.76%，财务费用下降的主要原因是公司贷款金额减少，利息支出降低。

2018 年上半年虽然营业收入略有增加，同时销售费用和财务费用下降也较多，但是由于毛利率低的产品上半年销售较多，毛利大幅度降低，致使彩讯公司 2018 年上半年经营仍然亏损 4,349,784.61 元，与去年同期增加亏损 1,347,045.81 元，亏损增长了 44.86%。

为了确保公司经营活动正常运行，确保经营资金正常使用，报告期内公司继续实行严格的销售收款政策，加速销售资金回笼，公司内部严格控制合同的审批，对付款不好的合同不予审批，要求公司专职法务人员加大对应收账款进行监管及催收工作，对于逾期不能及时收回的应收账款采取发放律师函或诉讼等方式进行催收，这些有利措施致使公司 2018 年上半年资金回笼较好，及时保证了公司正常经营。公司 2018 年上半年现金流量表中现金及现金等价物净增加额 653,477.26 元，去年同期为-5,146,867.55 元，比去年同期增加了 5,800,344.81 元，变化较大，主要影响因素包括：2018 年上半年经营活动现金流量净额为 802,778.96 元，比去年同期减少了 3,000,288.47 元，减幅为 78.89%；筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 8,817,259.98 元，增幅为 98.52%。主要变动项目如下：①销售商品、提供劳务收到的现金与去年同期相比减少了 19,470,041.49 元，减幅 32.72%。减少原因主要是 2018 年本期收取应收账款额与去年同期比大幅度减少，公司去年同期收回了以前年度时间较长的大额应收账款；②收到的税费返还比去年同期减少 275,281.73 元，减幅 68.65%，减幅原因是 2018 年上半年公司大屏幕系统销售过程中软件产品销售收入减少，造成公司收到的软件增值税退税款也同时大幅度降低；③收到其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 79.71%，主要是上年同期有收到贷款贴息款，而本期没有。上面三方面原因使得彩讯公司 2018 年上半年经营活动现金流入额比去年同期相比减少了 20,467,671.91 元，减幅 33.65%。④购买商品、接受劳务支出的现金与去年同期相比减少了 17,271,516.82 元，减幅 42.29%，减幅的主要原因是 2018 年本期 DLP 大屏幕系统项目销售的减少，导致价格较高的 DLP 大屏幕系统所用材料的购买支出现金大幅度降低，同时公司减少部分材料库存数量，并与供应商沟通延长部分材料支付账期。⑤偿还债务支付的现金与去年同期相比减少了 12,000,000.00 元，减幅 54.55%，减幅的主要原因是本期比上年同期偿还贷款金额减少了 12,000,000.000。⑥分配股利、利润或偿付利息支付的现金与去年同期相比减少了 317,259.98 元，减幅了 70.51%，减幅的主要原因是 2018 本期贷款金额比去年同期大幅度减少，导致公司支付贷款利息相应大幅度减少。

报告期内，公司继续坚持贯彻以行业需求为导向进行技术研发的战略方针，有针对性开发满足各类细分行业用户的差异化需求，有序开展各项技术研发工作。研发团队继续优化和完善大数据可视化软件等新产品和新技术。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动的风险

公司主营产品中主要原材料为光机、进口液晶屏等，并占产品成本的 70%以上，原材料的价格对公司产品成本的影响较大，因此公司面临大宗商品涨价带来的原材料价格上涨和美元加息升值带来的进口物料成本增加而影响公司经营效益的风险。

公司将谨慎应对，及时了解原材料行情信息，适当进行战略储备，进行经济、科学的批量采购，采取合理灵活的销售定价策略，跟随主要原料的价格波动，及时调整产品的销售价格，合理向下游行业转移原料波动的风险。

2、资金短缺风险

由于公司产品技术更新换代较快，产品毛利越来越低，公司经营业绩不断下滑，而公司经营费用降低幅度较少，企业人力资源成本过高；公司生产的大屏幕产品所采购的主要材料屏幕全部需要进口，采购资金必须全部支付，不能拖欠，而大屏幕项目销售时资金回笼较慢，尤其会因为客户整体验收较晚导致客户延迟支付公司货款；由于经营亏损，金融机构也在不断收缩公司的贷款规模。以上情况导致公司流动资金紧张，公司未来经营发展仍然面临资金短缺的风险。

报告期内，公司会全面压缩费用开支，加大资金回笼，并且积极与各金融机构沟通，申请银行贷款用于补充流动资金，以保证经营活动正常开展。

3、管理风险

公司管理风险表现在：随着市场规模的不断扩大，员工流动性的增加，以及公司实施精细化管理策略的需求，公司在制度建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管控和内部控制等方面的管理水平将面临较大挑战。

为此，公司已经建立了股东大会、董事会、监事会等独立治理机构，公司将进一步落实管理、决策机制的制度化，提高企业战略决策能力和管理决策质量；对各子公司实施战略性收缩，对各业务团队依据市场和业绩情况进行整合，同时通过加强信息化流程、固化科学的管理流程，有效保障内控措施，建立统一的信息平台，扩大远程协同应用，提升民主决策水平。

4、技术创新风险

随着行业技术创新需要和市场产品科技需求的提升，公司需要进行持续的技术研发创新和产品技术升级，以保证公司产品在市场的技术领先优势，因此，研发投入的增长和研发项目的实施，公司将面临研发项目失败、管理费用升高、核心技术人才流失的技术更新风险。

为此，公司一直坚持以市场为导向进行技术创新，紧密跟踪行业相关新技术，保持产品和技术始终处于领先地位；另外，公司在产品开发前都经过大量的市场调研，并根据新产品的市场规模来确定相应的研发和生产投入，从而能够有效避免新产品、新技术开发的风险。公司制订了严格的技术保密制度，为骨干员工提供良好的待遇，为各级员工提供全面的社会保障，使研发人员保持良好的工作状态，调动科技人才的创新积极性，保证公司拥有一支稳定的、充满活力的科技人才队伍，服务于公司技术创新。

5、税收政策的风险

根据国家相关法律法规，公司享受高新技术企业企业所得税减按 15%征收、软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的税收优惠政策，因此，如国家税收优惠政策调整，公司将面临税负增加并影响公司经营业绩的风险。

公司 2017 年国家高新企业证书重新认证申请通过，并已取得国家高新技术企业证书，企业还将继续享受高新技术企业所得税减按 15%征收。

6、存货周转率较低的风险

公司存货主要由库存商品（含产成品和发出商品）、在产品、原材料构成。截止 2018 年 6 月 30 日公司存货金额占总资产比重为 64.00%，报告期内存货周转率较其他行业偏低，带来一定流动性风险和财务风险。

公司为了提高存货周转率，针对大屏幕行业生产制造、工程施工、验收周期较长的行业特性，在生

产制造方面公司将继续加大研发力度、改进生产工艺、减少生产制造周期、提升工人劳动技能和生产效率；在工程施工方面继续加大工程师培训，以提高工程施工的效率及质量；在工程验收方面积极与客户联系，不断缩减工程验收周期，同时加大产品销售力度，提高存货周转率。

7、生产经营场所续租的风险

公司为提高资产经营效率，降低固定投资规模，公司在北京、上海和深圳等地的生产经营场所均为租赁方式取得，因此，公司将面临生产经营场所因地方政策和租赁条件变更导致无法续租的风险。

8、持续亏损的风险：

公司利润自 2013 年-2017 年已连续 5 年亏损，截止至 2018 年 6 月 30 日，未分配利润为-10,494,207.69 元。公司将面临继续亏损的风险。

为此，公司将继续严格控制各项费用支出，降低各项负债及存货，降低原材料的采购成本和产品制造成本，丰富产品线，加大在软件和服务方面的投入，加大应收账款的催收，保证良好的现金流，并积极寻求资本市场和产业链上下游的战略合作。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家的扶贫工作，为社会发展做出自己相应的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳市大眼界光电科技有限公司	北京彩讯科技股份有限公司	北京彩讯科技股份有限公司	11,762,770.00	12.00%	否	2012-07-25
北京彩讯科技股份有限公司	北京尚易德科技有限公司	应收货款案	20,526,007.98	25.05%	否	2017-06-06 (补发)
总计	-	-	32,288,777.98	37.05%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

1、 公司与深圳大眼界买卖合同纠纷案件事项（详见公司 2012 年 7 月 25 日公告 2012-018）:

被告（反诉方）北京彩讯科技股份有限公司与原告（被反诉方）深圳市大眼界光电科技有限公司在 2011 年签订了 LED 显示屏《采购合同》，由于原告（被反诉方）逾期提供合同项下全部租赁设备及配品配件且所提供的租赁设备存在着严重的质量问题，被告（反诉方）已于 2011 年 8 月 1 日向原告（被反诉方）发函解除上述合同，并且被告（反诉方）向原告（被反诉方）累计支付合同款项 4,922,220 元整，剩余款项 11,762,770 元应付账款财务未做账务处理。

2015 年 4 月深圳市宝安区人民法院做出一审判决：（1）原告（被反诉方）深圳市大眼界光电科技有限公司向被告（反诉方）北京彩讯科技股份有限公司退还货款人民币 4,922,220 元并支付违约金人民币 1,640,740 元；（2）被告（被反诉方）北京彩讯科技股份有限公司向原告（反诉方）深圳市大眼界光电科技有限公司退还《采购合同》及三份《补充协议》项下的全部货品；（3）原告承担本诉受理费及反诉费、鉴定费共计 766,241 元。被告承担反诉费及鉴定费共计 314,080 元。（在此案中，被告北京彩讯科技股份有限公司提出反诉。）

深圳市大眼界光电科技有限公司不服一审判决提出上诉，2015 年 12 月广东省深圳市中级人民法院做出终审判决：驳回上诉，维持原判。但深圳市大眼界光电科技有限公司一直未对判决结果进行确认执行。2017 年 8 月份收到法院通知，深圳市大眼界光电科技有限公司启动重组，有新的资金可用，就此律师一直在与对方负责人沟通协商过程中，还未达成一致意见，致使该案件目前尚未结案。相应的账务未做账务处理。

2、原告（北京彩讯科技股份有限公司）与被告（北京尚易德科技有限公司）多年来一直处于长期合作关系，但在长期的合作中，被告长期拖欠原告应收货款，给原告公司的日常经营带来了巨大的困难。故原告于 2016 年 11 月诉至北京市海淀区人民法院，请求法院支持原告的诉讼请求：（1）请求法院判令被告支付原告剩余合同款项 7,240,282 元；（2）请求法院判令被告支付原告逾期付款违约金至实际给付日止，计算至 2016 年 11 月 1 日为 13,285,725.98 元；（3）本案的诉讼费用由被告承担。

被告已全部偿还请求支付合同款项 7,240,282 元。剩余违约金为 13,285,725.98 元。因案件涉及合同较多，案件还在审理过程中：2018 年 1 月份上地法庭对于合同编号：TRE1201004BJ 的合同纠纷进行开庭审理。2018 年 3 月 27 日做出判决，我方胜诉。2018 年 4 月 26 日，对方提起上诉；合同编号：TRE1502001BJ 的合同纠纷庭审开庭时间应为 2018 年 5 月，因被告提出管辖权异议，目前等待开庭通知。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	15,000,000	10,000,000
总计	15,600,000	10,000,000

报告期内发生的 10,000,000 元“其他关联交易事项”，均为公司控股股东及关联自然人为公司银行贷款提供的担保或反担保。

(三) 承诺事项的履行情况

公司主要股东莫美明先生、陈灏康先生及马运杰先生在申请挂牌时做出的避免同业竞争承诺。莫美明先生、陈灏康先生及马运杰先生在报告期内继续履行承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	28,824,876	71.74%	899,864	29,724,740	73.98%
	其中：控股股东、实际控制人	2,423,125	6.03%	-75,750	2,347,375	5.84%
	董事、监事、高管	87,673	0.22%	859,614	947,287	2.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,354,324	28.26%	-899,864	10,454,460	26.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,530,378	18.74%	-65,250	7,465,128	18.58%
	董事、监事、高管	3,823,946	9.52%	-834,614	2,989,332	7.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,179,200	-	0	40,179,200	-
普通股股东人数						569

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	莫美明	9,953,503	-141,000	9,812,503	24.42%	7,465,128	2,347,375
2	陈灏康	3,326,925	0	3,326,925	8.28%	2,495,194	831,731
3	陈立文	1,847,000	215,000	2,062,000	5.13%	0	2,062,000
4	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	2,133,471	-135,000	1,998,471	4.97%	0	1,998,471
5	马运杰	1,342,361	0	1,342,361	3.34%	0	1,342,361
合计		18,603,260	-61,000	18,542,260	46.14%	9,960,322	8,581,938
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东或持股 10%及以上股东无关联关系或一致行动关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

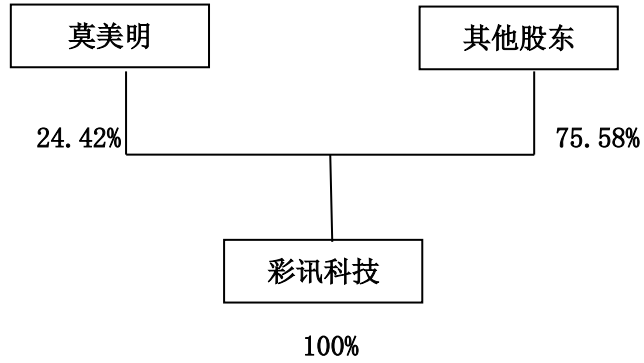
是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为莫美明先生，持有公司股份 9,812,503 股，持股比例为 24.42%，是公司的第一大股东。

莫美明：男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 08 月出生，大专。曾任职于北京市海淀区委、鑫博蓝实业公司，现任公司董事长。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权和控制关系图：



报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
莫美明	董事长	男	1963年8月8日	大专	2016年9月-2019年9月	是
陈灏康	董事	男	1966年9月13日	博士	2016年9月-2019年9月	否
马翠英	董事、财务总监	女	1969年10月31日	大专	2016年9月-2019年9月	是
肖文全	董事	男	1963年9月2日	大专	2016年9月-2019年9月	是
吕世章	董事总经理	男	1974年11月9日	本科	2017年10月-2019年9月 2018年4月-2019年9月	是
王术晨	监事会主席 (职工监事)	男	1980年2月5日	硕士	2016年9月-2019年9月	是
斯颀	监事	男	1962年2月16日	大专	2018年4月-2019年9月	否
齐国亮	监事	男	1982年9月13日	高中	2016年9月-2019年9月	是
陈琳	董事会秘书	女	1980年9月17日	本科	2016年9月-2019年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
莫美明	董事长	9,953,503	-141,000	9,812,503	24.42%	0
陈灏康	董事	3,326,925	0	3,326,925	8.28%	0
肖文全	董事	554,226	-39,000	515,226	1.28%	0
斯颀	监事	64,000	0	64,000	0.16%	0
合计	-	13,898,654	-180,000	13,718,654	34.14%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
莫美明	董事长、总经理	离任	董事长	因个人原因，辞去总经理职务
吕世章	董事、副总经理	新任	董事、总经理	因原总经理辞职，聘任为新任总经理
彭志斌	监事	离任	无	免去监事职务
斯頔	无	新任	监事	免去前任监事职务，股东大会选举为新任监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

新任高级管理人员：

吕世章：男，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年出生，商业经济管理本科学历。曾就职于京仪集团北京博飞仪器有限责任公司。2014 年入职于北京彩讯科技股份有限公司担任人力行政总监。

新任监事：

斯頔：男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 2 月出生，大专。现就职于北京大学儿童青少年卫生研究所。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	32	18
生产人員	21	22
销售人员	29	26
技术人员	31	42
财务人员	9	6
员工总计	122	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2

本科	28	27
专科	69	60
专科以下	23	25
员工总计	122	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，由于公司业务线调整，人员进行合理规划和整合，因此人员数量减少。

2、人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训

培训主要针对公司规章制度、业务线产品知识、产品质量和产品应用、日常办公应用软件知识进行培训。

4、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、职务工资及年终工资。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

5、本公司本年度需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
姚星星	市场部经理	0
王术晨	华北大区 2 部经理	0
欧伟林	华东大区 1 部经理	0
李德延	制造部经理	0
唐振利	技术总监	0
胡建光	西北大区经理	0
黄强	东北大区经理	0
陈莫发	项目部经理	0
曾鹏程	项目部技术人员	0
张赛男	物流采购部经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

截至报告期末，核心员工郑隆伟因个人原因离职。公司人力资源部门已及时对离职人员岗位进行了补充，不会对公司经营造成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,961,175.11	5,307,697.85
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		0	0
应收票据及应收账款	六、（二）	18,369,654.97	19,328,126.01
预付款项	六、（三）	1,472,489.61	1,563,278.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	563,344.85	645,737.02
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	61,035,903.57	65,079,318.76
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、（六）	328,869.10	328,869.10
流动资产合计		87,731,437.21	92,253,027.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、（七）	229,550.01	272,091.68
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、（八）	8,828.35	13,077.13
开发支出		0	0
商誉	六、（九）	0	0

长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、(十)	8,830.33	6,828.23
其他非流动资产	六、(十一)	7,390,130.34	7,390,130.34
非流动资产合计		7,637,339.03	7,682,127.38
资产总计		95,368,776.24	99,935,154.70
流动负债:			
短期借款	六、(十三)	10,000,000.00	10,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	六、(十四)	16,563,370.13	19,046,208.27
预收款项	六、(十五)	12,342,119.84	9,253,744.69
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	865,545.25	785,419.34
应交税费	六、(十七)	448,017.44	505,068.24
其他应付款	六、(十八)	514,492.41	1,285,886.41
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			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	六、(十九)	106,062.56	179,874.53
流动负债合计		40,839,607.63	41,056,201.48
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		40,839,607.63	41,056,201.48
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十)	40,179,200.00	40,179,200.00

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、(二十一)	17,359,341.15	17,359,341.15
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、(二十二)	7,484,835.15	7,484,835.15
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、(二十三)	-10,494,207.69	-6,144,423.08
归属于母公司所有者权益合计		54,529,168.61	58,878,953.22
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		54,529,168.61	58,878,953.22
负债和所有者权益总计		95,368,776.24	99,935,154.70

法定代表人：莫美明

主管会计工作负责人：马翠英

会计机构负责人：房爱霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,799,996.65	4,621,113.88
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		0	0
应收票据及应收账款	十四、(一)	18,189,526.28	19,172,031.01
预付款项		1,142,221.82	1,246,048.50
其他应收款	十四、(二)	6,876,650.66	9,566,926.32
存货		61,035,903.57	65,079,318.76
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		318,894.01	318,894.01
流动资产合计		92,363,192.99	100,004,332.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、(三)	7,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		113,664.19	161,968.87
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产		6,335.66	8,447.66
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		7,390,130.34	7,390,130.34
非流动资产合计		14,510,130.19	9,560,546.87
资产总计		106,873,323.18	109,564,879.35
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		17,302,756.64	19,560,193.78
预收款项		11,233,675.82	8,820,951.67
应付职工薪酬		0	0
应交税费		241,788.92	263,573.99
其他应付款		39,978.48	1,090,703.48
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		106,062.56	179,874.53
流动负债合计		38,924,262.42	39,915,297.45
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		38,924,262.42	39,915,297.45
所有者权益：			
股本		40,179,200.00	40,179,200.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		17,349,400.58	17,349,400.58
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		7,058,981.48	7,058,981.48
一般风险准备		0	0
未分配利润		3,361,478.70	5,061,999.84
所有者权益合计		67,949,060.76	69,649,581.90
负债和所有者权益合计		106,873,323.18	109,564,879.35

法定代表人：莫美明

主管会计工作负责人：马翠英

会计机构负责人：房爱霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		39,219,565.62	38,324,068.85
其中：营业收入	六、(二十四)	39,219,565.62	38,324,068.85
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,703,966.67	42,073,411.52
其中：营业成本	六、(二十四)	31,432,391.08	28,388,757.41
利息支出		0	0
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	六、(二十五)	236,588.84	239,116.60
销售费用	六、(二十六)	5,177,475.74	6,779,776.70
管理费用	六、(二十七)	6,529,824.73	6,069,743.91
研发费用			
财务费用	六、(二十八)	352,692.67	475,097.34
资产减值损失	六、(二十九)	-25,006.39	120,919.56
加：其他收益	六、(三十)	132,614.34	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,351,786.71	-3,749,342.67
加：营业外收入	六、（三十一）	0	758,744.53
减：营业外支出	六、（三十二）	0	21,482.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,351,786.71	-3,012,080.65
减：所得税费用	六、（三十三）	-2,002.10	-9,341.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,349,784.61	-3,002,738.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	六、（三十四）	-4,349,784.61	-3,002,738.80
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,349,784.61	-3,002,738.80
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-4,349,784.61	-3,002,738.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,349,784.61	-3,002,738.80
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、（一）	-0.1083	-0.0747
（二）稀释每股收益	十五、（一）	-0.1083	-0.0747

法定代表人：莫美明

主管会计工作负责人：马翠英

会计机构负责人：房爱霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	38,708,687.29	37,208,514.14
减：营业成本	十四、(四)	34,438,352.42	30,954,864.83
税金及附加		167,387.06	164,332.10
销售费用		2,808,835.45	3,903,256.11
管理费用		4,831,639.87	4,646,269.48
研发费用			
财务费用		349,178.50	426,969.93
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		-2,053,570.53	-248,954.79
加：其他收益		132,614.34	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,700,521.14	-2,638,223.52
加：营业外收入		0	795,860.84
减：营业外支出		0	2,873,824.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,700,521.14	-4,716,187.33
减：所得税费用		0	37,343.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,700,521.14	-4,753,530.55
（一）持续经营净利润		-1,700,521.14	-4,753,530.55
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,700,521.14	-4,753,530.55

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0423	-0.1183
（二）稀释每股收益		-0.0423	-0.1183

法定代表人：莫美明

主管会计工作负责人：马翠英

会计机构负责人：房爱霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,043,123.21	59,513,164.70
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		125,714.34	400,996.07
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）1	183,817.01	906,165.70
经营活动现金流入小计		40,352,654.56	60,820,326.47
购买商品、接受劳务支付的现金		23,565,716.97	40,837,233.79
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,938,451.07	7,792,566.47
支付的各项税费		2,393,296.95	2,919,594.61
支付其他与经营活动有关的现金		6,652,410.61	5,467,864.17
经营活动现金流出小计		39,549,875.60	57,017,259.04
经营活动产生的现金流量净额		802,778.96	3,803,067.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,626.70	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	六（三十五）2	0	0
投资活动现金流出小计		16,626.70	0
投资活动产生的现金流量净额		-16,626.70	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,675.00	449,934.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		10,132,675.00	22,449,934.98
筹资活动产生的现金流量净额		-132,675.00	-8,949,934.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		653,477.26	-5,146,867.55
加：期初现金及现金等价物余额		5,307,697.85	8,144,179.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,961,175.11	2,997,311.81

法定代表人：莫美明

主管会计工作负责人：马翠英

会计机构负责人：房爱霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,902,829.70	56,641,648.64
收到的税费返还		125,714.34	400,966.14
收到其他与经营活动有关的现金		5,120,441.85	1,116,158.04
经营活动现金流入小计		46,148,985.89	58,158,772.82
购买商品、接受劳务支付的现金		30,565,716.97	46,093,533.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,024,454.87	4,181,881.28
支付的各项税费		1,550,704.24	1,924,900.69
支付其他与经营活动有关的现金		4,696,552.04	4,215,673.07

经营活动现金流出小计		40,837,428.12	56,415,988.83
经营活动产生的现金流量净额		5,311,557.77	1,742,783.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	0
投资活动现金流出小计		5,000,000.00	0
投资活动产生的现金流量净额		-5,000,000.00	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		10,000,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,675.00	402,810.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		10,132,675.00	20,402,810.00
筹资活动产生的现金流量净额		-132,675.00	-6,902,810.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		178,882.77	-5,160,026.01
加：期初现金及现金等价物余额		4,621,113.88	7,594,064.83
六、期末现金及现金等价物余额		4,799,996.65	2,434,038.82

法定代表人：莫美明

主管会计工作负责人：马翠英

会计机构负责人：房爱霞

第七节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

无

二、 报表项目注释

北京彩讯科技股份有限公司

财务报表附注

(2018年6月30日)

一、 公司基本情况

北京彩讯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2007年9月由莫美明、陈灏康、马运杰、徐林荣、陈红、查悦昕、罗晓炜、肖文全、谢宏、丁文心、莫美康、彭志斌、王益俊十三名发起人共同发起，在原北京彩讯科技有限公司的基础上，整体改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币4,017.92万元，注册地址位于北京市海淀区东北旺西路8号中关村软件园8号楼301室，法定代表人莫美明。北京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照为第911101087187822595号。

公司的前身北京彩讯科技有限公司，是于2000年1月31日由自然人马运杰、莫美明和陈灏康等三人出资设立的有限责任公司，公司设立时的注册资本为500万元，其中：马运杰先生出资200万元（以货币资金出资100万元、以无形资产出资100万元）、持股比例为40%，莫美明先生以货币资金出资150万元、持股比例为30%；陈灏康以货币资金出资150万元、持股比例为30%。

2000年9月4日，北京彩讯科技有限公司股东陈灏康先生将其持有的公司150万元的股份全部转让给陈葆楨先生，莫美明先生将其持有的公司150万元中的10万元股份转让给肖文全先生，马运杰先将其持有的公司200万元的全部股份分别转陈红女士（受让股份150万元）和查悦昕先生（受让股份50万元）。该股权转让事项完成后，北京彩讯科技有限公司股份仍为人民币500万元。

2003年2月18日，北京彩讯科技有限公司股东陈葆楨先生将其持有的公司150万元中的5.1万元股份和12.075万元分别转让给北京中关村国际孵化器有限公司和谢宏先生，陈红女士将其持有的公司150万元股份中的5.1万元和24.15万元分别转让给北京中关村国际孵化器有限公司和谢宏先生，莫美明先生将其持有的公司140万元股份中4.76万元转让给北京中关村国际孵化器有限公司，查悦昕先生将其持有的公司50万元股份中的1.7万元转让给北京中关村国际孵化器有限公司，肖文全先生将其持有的公司10万元股份中的0.34万元转让给北京中关村国际孵化器有限公司。该股权转让事项完成后，北京彩讯科技有限公司股份仍为人民币500万元。

2004年6月2日，北京彩讯科技有限公司股东北京中关村国际孵化器有限公司将其持有的本公司17万元全部股份分别转让给莫美明先生（受让股份4.76万元）、陈葆楨先生（受让股份4.675万元）、陈红女士（受让股份4.25万元）、查悦昕先生（受让股份1.7万元）、谢宏先生（受让股份1.275万元）和肖文全先生（受让股份0.34万元）。

2004年9月20日，北京彩讯科技有限公司股东陈葆楨先生将其持有的公司股份137.5万元全部转让给徐林荣先生。

2006年8月，根据北京彩讯科技有限公司章程和投资协议规定，北京彩讯科技有限公司新老股东以货币资金的方式增加注册资本至1,633万元，分三次缴纳出资：（1）2006年8月，实收资本增加286万元，其中：陈灏康先生增加投资111.46万元，马运杰先生增加投资100万元，查悦昕先生增加投资19.7万元，肖文全先生增加投资36.34万元，罗晓炜先生增加投资14.5万元，莫美康先生增加投资4万元。（2）2006年10月，实收资本增加464.71万元，其中：马运杰先生增加投资95.75万元，莫美明先生增加投资205万元，查悦昕增加投资46.3万元，肖文全先生增加投资13.66万元，罗晓炜先生增加投资55.5万元，莫美康先生增加投资8万元，彭志斌先生增加投资2万元，丁文心先生增加投资31.5万元，陆远先生增加投资5万元，王益俊先生增加投资2万元；（3）2006年12月，实收资本增加382.29万元，其中：陈灏康先生增加投资255.325万元，莫美明先生增加投资98.24万元，谢宏先生增加投资28.725万元。

2007年6月1日，北京彩讯科技有限公司的股东徐林荣先生将其持有的149,080.00元股份、陈红女士将其持有的135,500.00元股份、查悦昕先生将其持有的158,770.00元股份、谢宏先生将其持有的28,700.00元股份、肖文全先生将其持有的120,300.00元股份、陈灏康先生将其持有的767,900.00元股份、马运杰先生将其持有的396,900.00元股份、罗晓炜先生将其持有的175,000.00元股份、丁文心先生将其持有的78,760.00元股份、莫美康先生将其持有的23,800.00元股份、陆远先生将其持有的50,000.00元股份、王益俊先生将其持有的5,000.00元股份和彭志斌先生将其持有的3,400.00元股份分别转让给莫美明先生；谢宏先生将其持有的250,000.00元股份转让给马运杰先生。

2007年9月21日，由莫美明、陈灏康、马运杰、徐林荣、陈红、查悦昕、罗晓炜、肖文全、谢宏、丁文心、莫美康、彭志斌、王益俊十三名发起人共同发起，以原北京彩讯科技有限公司的净资产折股，依法改制设立北京彩讯科技股份有限公司，公司股本为2,218万元。

经中国证券业协会备案确认（中证协函[2008]318号），公司于2008年10月28日在深圳证券交易所中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让系统挂牌，证券代码：430033。

2009年7月，公司按照法定程序决议通过，按每10股转送2股的方案向全体股东转送股本443.6万股，公司股本变更为2,661.6万元。

2010年11月，经股东大会审议通过及中国证券业协会备案确认（中证协函[2010]447号）和修改后的章程规定，股权登记日在册股东及投资人桐城市恒洋房地产有限公司、上海亿兆投资集团有限公司以货币资金增资520万元，增资后公司的股本变更为3,181.6万元。

2012年6月，经公司2011年度股东大会表决通过，以公司总股本3,181.6万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，共转增股本636.32万元，变更后公司股本为人民币3,817.92万元。

2014年公司非公开发行股票，发行数量200万股，发行价格每股人民币3元，由莫美明、陈灏康、上海证券有限责任公司以货币资金出资，变更后公司股本为人民币4,017.92万元。

公司所属的行业为数字高清专业显示设备。

公司的经营范围包括：大屏幕电子显示系统、环境污染防治专用设备的技术开发、技术服务；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品；租赁视频设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

公司主要产品或提供的劳务为数字图像处理设备、数字显示设备、数字信号传输/切换设备、大型数字显示系统及其相关软件等产品的研发、制造、销售及租赁、技术服务。

公司实际控制人莫美明。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“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。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在

此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他

法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债

或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③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做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,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。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	应收款项 100 万元以上(包括 100 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：无。

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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：存货分为原材料、产成品、包装物、低值易耗品、在产品和发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

5、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

6、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

合并方或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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

7、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5年	5.00%	31.67%-19.00%

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专有技术	15 年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
商标使用权	15 年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
软件	5 年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组

合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并

按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的, 公司在需要退回的当期进行会计处理, 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十一) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十二) 持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中

的资产 (不包括金融资产及递延所得税资产), 不计提折旧或进行摊销, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- 1、母公司;
- 2、子公司;
- 3、受同一母公司控制的其他企业;
- 4、实施共同控制的投资方;
- 5、施加重大影响的投资方;
- 6、合营企业, 包括合营企业的子公司;
- 7、联营企业, 包括联营企业的子公司;
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ;
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外, 根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求, 以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方:

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人;
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员, 上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述第 9、12 项情形之一的个人;
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的, 除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 5 月 28 日起施行, 对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营, 要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12

日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(1) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	1%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育附加	实缴增值税、营业税	2%
企业所得税	母公司的应纳税所得额	15%
企业所得税	公司所属子公司的应纳税所得额	25%

(2) 税收优惠及批文

1、依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《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）的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，公司销售自行开发生生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

2、公司通过了 2017 年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711006796，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自 2017 年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 税率征收。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元，“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年度 1-6 月，“本期”指 2018 年度 1-6 月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,758.27	47,996.79
银行存款	5,880,416.84	4,877,201.06
其他货币资金		382,500.00
合计	5,961,175.11	5,307,697.85
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金		382,500.00
合计		382,500.00

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		774,000.00
合计		774,000.00

2、期末已质押的应收票据

无。

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

无。

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,163,838.94	100%	4,794,183.97	20.70%	18,369,654.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,163,838.94	100%	4,794,183.97	20.70%	18,369,654.97

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,354,015.27	100.00%	4,799,889.26	20.55%	18,554,126.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	23,354,015.27	100.00%	4,799,889.26	20.55%	18,554,126.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，2018年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,965,278.65	298,958.36	3.00%
1—2年	3,615,654.20	180,782.71	5.00%
2—3年	1,362,886.14	204,432.92	15.00%
3—4年	1,254,223.64	627,111.82	50.00%
4—5年	1,393,353.98	696,676.99	50.00%
5年以上	5,572,442.33	2,786,221.17	50.00%
合计	23,163,838.94	4,794,183.97	20.70%

续2017年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	10,155,454.98	304,663.65	3.00%
1—2年	3,615,654.20	180,782.71	5.00%
2—3年	1,362,886.14	204,432.92	15.00%
3—4年	1,254,223.64	627,111.82	50.00%
4—5年	1,393,353.98	696,676.99	50.00%
5年以上	5,572,442.33	2,786,221.17	50.00%
合计	23,354,015.27	4,799,889.26	20.55%

确定该组合依据的说明：

已单独计提坏账准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

6、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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,705.29 元。

7、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

8、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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
北京创意力展览展示有限公司	客户 (非关联方)	1,637,000.00	7.07%	5 年以上	818,500.00
蚂蚁金服 (杭州) 网络技术有限公司	客户 (非关联方)	1,262,100.00	5.45%	1 年以内	37,863.00
浙江大华科技有限公司	客户 (非关联方)	999,354.98	4.31%	1 年以内	29,980.65
浙江哈曼视听科技有限公司	客户 (非关联方)	921,700.00	3.98%	1 年以内	27,651.00
淘宝 (中国) 软件有限公司	客户 (非关联方)	729,960.00	3.15%	1 年以内	21,898.80
合计		5,550,114.98	23.96%	1 年以内	935,893.45

9、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

10、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	921,818.89	62.60%	1,012,607.86	64.77%
1-2 年	186,043.74	12.63%	186,043.74	11.90%
2-3 年	70,567.10	4.79%	70,567.10	4.51%
3 年以上	294,059.88	19.98%	294,059.88	18.81%
合计	1,472,489.61	100.00%	1,563,278.58	100.00%

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海信利康供应链管理有限公司	供应商 (非关联方)	199,825.72	13.57%	1 年以内	服务尚未完成
北京泰瑞特检测技术服务有限责任公司	供应商 (非关联方)	71,726.00	4.87%	1 年以内	服务尚未完成
北京大正视讯机电设备有限公司	供应商 (非关联方)	70,000.00	4.75%	1 年以内	货物尚未收到
深圳市华群世纪光电有限公司	供应商 (非关联方)	46,302.00	3.14%	1 年以内	货物尚未收到
上海松沪居民委员会	物业	245,394.27	16.67%	1 年以内	预付房租款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计		633,247.99	43.00%		

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	834,336.09	100.00%	270,991.24	32.48%	563,344.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	834,336.09	100.00%	270,991.24	32.48%	563,344.85

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	936,029.36	100.00%	290,292.34	31.01%	645,737.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	936,029.36	100.00%	290,292.34	31.01%	645,737.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，2018年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	186,370.87	5,591.16	3%
1—2年	85,937.81	4,296.89	5%
2—3年	56,887.17	8,533.08	15%
3—4年	159,876.06	79,938.03	50%
4—5年	283,014.76	141,507.38	50%
5年以上	62,249.42	31,124.70	50%
合计	834,336.09	270,991.24	32.48%

续 2017 年 12 月 31 日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	238,528.49	7,155.88	3.00%
1—2 年	94,687.81	4,734.39	5.00%
2—3 年	65,727.04	9,859.06	15.00%
3—4 年	74,276.06	37,138.03	50.00%
4—5 年	397,560.54	198,780.27	50.00%
5 年以上	65,249.42	32,624.71	50.00%
合计	936,029.36	290,292.34	31.01%

确定该组合依据的说明:

已单独计提坏账准备的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款: 无。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款: 无。

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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 19,301.10 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	113,402.00	139,082.00
押金	359,459.80	396,032.69
职工备用金	331,474.29	343,880.45
其他	30,000.00	57,034.22
合计	834,336.09	936,029.36

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末金额	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
北京中关村华夏科技有限公司	押金	343,749.80	2-3 年	41.20%	51,562.47
向玉	应收职工欠款	62,186.90	1 年以内	7.45%	1,865.61
林婷	备用金	23,000.00	注 1	2.76%	4,500.00
北京彩易达科技发展有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	2.40%	600.00
深圳市齐普光电子股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	2.40%	600.00
合计		468,936.70		56.20%	179,440.51

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,315,444.93	1,590,868.00	2,724,576.93	5,814,030.38	1,590,868.00	4,223,162.38
在产品	13,613,201.20		13,613,201.20	12,193,155.31		12,193,155.31
库存商品	2,489,471.56		2,489,471.56	4,879,522.48		4,879,522.48
发出商品	42,208,653.88		42,208,653.88	43,783,478.59		43,783,478.59
合计	62,626,771.57	1,590,868.00	61,035,903.57	66,670,186.76	1,590,868.00	65,079,318.76

2、存货跌价准备

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	
原材料	1,590,868.00					1,590,868.00
发出商品						
合计	1,590,868.00					1,590,868.00

3、原材料跌价准备情况

本期原材料跌价未发生减值。截止 2018 年 6 月 30 日原材料的价格与期初价格相比没有发生变化,库存的原材料价值也没有下滑,因此没有产生跌价损失,本期原材料的跌价准备没有发生变化。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴房租	318,894.01	318,894.01
多缴税金	9,975.09	9,975.09
合计	328,869.10	328,869.10

(七) 固定资产

1、固定资产情况

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		102,261.46	1,160,115.54	5,031,235.96	6,293,612.96
2.本期增加金额				16,626.70	16,626.70
(1) 购置				16,626.70	16,626.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

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
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		102,261.46	1,160,115.54	5,047,862.66	6,310,239.66
二、累计折旧					
1.期初余额		92,008.19	1,044,340.78	2,979,778.28	4,116,127.25
2.本期增加金额		839.92	25,736.90	32,591.55	59,168.37
(1) 计提		839.92	25,736.90	32,591.55	59,168.37
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		92,848.11	1,070,077.68	3,012,369.83	4,175,295.62
三、减值准备					
1.期初余额				1,905,394.03	1,905,394.03
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				1,905,394.03	1,905,394.03
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值		9,413.35	90,037.86	130,098.80	229,550.01

2、减值准备情况

本期固定资产减值无变化。固定资产减值准备是以前年度租赁业务购买的固定资产 LED 显示屏等电子设备,因租赁业务陆续停止,而对租赁业务用的 LED 显示屏等电子设备计提了减值准备,截止 2018 年 6 月 30 日固定资产账面余额只是公司日常办公使用的小型办公设备,这些设备金额较低,使用年限较少,没有发生减值,因此不需要计提减值准备。

3、暂时闲置的固定资产情况

无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、通过经营租赁租出的固定资产

无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专有技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,000,000.00	3,329.00	245,147.18	1,248,476.18
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,000,000.00	3,329.00	245,147.18	1,248,476.18
二、累计摊销				
1.期初余额	1,000,000.00	3,329.00	232,070.05	1,235,399.05
2.本期增加金额				
(1)计提			4248.78	4248.78
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,000,000.00	3,329.00	236,318.83	1,239,647.83
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	0.00	0.00		
2.期初账面价值	0.00	0.00	8,828.35	8,828.35

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为 0.00%。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(九) 商誉

1、商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
武汉彩讯电子科技有限公司	27,045.43					27,045.43

西安彩讯科技有限 公司	35,518.83					35,518.83
上海彩讯电子科技 有限公司	248,304.50					248,304.50
合计	310,868.76					310,868.76

2、商誉减值准备

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
		计提	...	处置	...	
武汉彩讯电子科 技有限公司	27,045.43					27,045.43
西安彩讯科技有 限公司	35,518.83					35,518.83
上海彩讯电子科 技有限公司	248,304.50					248,304.50
合计	310,868.76					310,868.76

公司对商誉进行减值测试的方法如下：

根据企业会计准则的规定进行商誉减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较资产组的账面价值（包含商誉）与资产组的可收回金额的差额，如果可收回金额低于其账面价值的，应按差额确认减值损失。因公司计划全面缩减租赁业务，武汉彩讯电子科技有限公司、西安彩讯科技有限公司、上海彩讯电子科技有限公司资产组的预计可收回金额为0元，故对商誉全额计提减值准备。

（十）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

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 aa	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
坏账准备	35,321.33	8,830.33	27,312.93	6,828.23
存货跌价准备	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	35,321.33	8,830.33	27,312.93	6,828.23

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

（十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
电子设备	7,390,130.34	7,390,130.34
合计	7,390,130.34	7,390,130.34

其他说明：公司将存在质量问题不能使用的租赁设备结转其他非流动资产，目前公司正与供货方解决中，进展情况详见附注第四节重大事项（二）。

（十二）资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转出	转销	
一、坏账损失	5,090,181.60			25,006.39	5,065,175.21
二、存货跌价准备	1,590,868.00				1,590,868.00
三、可供出售金融资产准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,905,394.03				1,905,394.03
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	310,868.76				310,868.76
十四、其他					
合计	8,897,312.39				8,872,306.00

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
北京银行股份有限公司上地支行	5,000,000.00	2018.2.6-2019.2.5	6.09%	担保借款*1
北京银行股份有限公司上地支行	5,000,000.00	2018.3.8-2019.3.7	6.09%	担保借款*2
合计	10,000,000.00			

*1、2018年2月6日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订合同号为0464532的借款合同，借款额为500万元，贷款期限为2018年2月6日至2019年2月5日，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，公司股东莫美明以自有房产提供反担保。

*2、2018年3月8日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订合同号为0468605的借款合同，借款额为500万元，贷款期限为2018年3月8日至2019年3月7日，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，公司股东莫美明以自有房产提供反担保。

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。

(十四) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料货款	4,759,788.13	6,691,501.37
设备货款	11,803,582.00	12,290,980.70
其他		63,726.20
合计	16,563,370.13	19,046,208.27

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市大眼界光电科技有限公司	11,762,770.00	供应商尚未执行诉讼判决结果
合计	11,762,770.00	

其他说明：因公司向深圳市大眼界光电科技有限公司所购大屏幕设备存在质量问题，公司向法院提起诉讼，2015 年 12 月广东省深圳市中级人民法院做出二审判决公司胜诉，深圳市大眼界光电科技有限公司尚未执行判决结果，详情请见第四节重要事项二（一）。

（十五）预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	311,870.00	408,293.00
预收销售款	10,772,804.84	7,485,844.97
其他	1,257,445.00	1,359,606.72
合计	12,342,119.84	9,253,744.69

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	785,419.34	6,133,763.18	6,053,637.27	865,545.25
二、离职后福利-设定提存计划		1,102,804.80	1,102,804.80	
三、辞退福利		587,746.67	587,746.67	
四、一年内到期的其他福利				
合计	785,419.34	7,824,315.64	7,744,188.74	865,545.25

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	785,419.34	4,915,385.43	4,831,735.52	869,069.25
二、职工福利费		237,157.03	237,157.03	0.00
三、社会保险费		508,945.90	508,945.90	0.00
其中：医疗保险费		459,990.42	459,990.42	0.00
工伤保险费		14,572.99	14,572.99	0.00
生育保险费		34,382.19	34,382.19	0.00
四、住房公积金		472,274.82	475,798.82	-3,524.00
五、工会经费和职工教育经费				0.00
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				
合计	785,419.34	6,133,763.18	6,053,637.27	865,545.25

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,065,433.93	1,065,433.93	
2、失业保险费		37,370.87	37,370.87	
3、企业年金缴费				
合计		1,102,804.8	1,102,804.8	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	377,992.86	420,082.69
营业税		
城市建设维护税	23,227.28	25,467.97
教育费附加	12,712.73	13,823.73
地方教育附加	6,491.31	7,232.00
企业所得税	18,653.48	30,893.16
个人所得税	8,837.50	7466.41
河道管理费	102.28	102.28
合计	448,017.44	505,068.24

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来款	40,558.75	107,829.40
其他	473,933.66	1,178,057.01
合计	514,492.41	1,285,886.41

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	106,062.56	179,874.53
合计	106,062.56	179,874.53

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

项目	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	40,179,200.00						40,179,200.00

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,359,341.15			17,359,341.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	17,359,341.15			17,359,341.15

(二十二) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,484,835.15			7,484,835.15
合计	7,484,835.15			7,484,835.15

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,144,423.08	16,901,164.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,144,423.08	16,901,164.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,351,786.71	-23,045,587.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,496,209.79	-6,144,423.08

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	39,219,565.62	31,432,391.08	38,324,068.85	28,388,757.41
其他业务				
合计	39,219,565.62	31,432,391.08	38,324,068.85	28,388,757.41

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	121,135.02	117,509.26
教育费附加	57,265.03	55,596.02
地方教育附加	38,176.69	37,064.00
河道管理费	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	0.00	0.00
印花税	18,862.10	25,997.20
车船使用税	1150.00	2950.12
房产税	0.00	0.00
城镇土地使用税	0.00	
合计	236,588.84	239,116.60

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	671,389.68	1,149,565.47
运费	418,855.54	76,880.50
业务招待费	79,286.62	204,193.59
职工薪酬	2,394,537.57	4,007,472.76
广告宣传费	87,861.86	179,018.38
房租	406,912.95	427,773.20
办公费	29,052.15	130,911.00
耗材	641,861.52	327,267.88
其他费用	447,717.85	276,693.92
合计	5,177,475.74	6,779,776.70

注：其他费用主要包括车辆使用费、服务费等。

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,872,519.91	3,264,407.39
房租水电费	677,260.28	728,335.11
研发费用	1,431,110.53	750,112.07
折旧及摊销费	37,028.80	50,031.43
中介机构服务费	549,948.86	523,598.44
差旅交通费	99,647.28	336,614.17
办公费	119,181.21	118,102.50
业务招待费	10,498.60	77,031.70
税金	4,953.10	9,323.05
其他费用	727,676.16	212,188.05
存货报废损失		
合计	6,529,824.73	6,069,743.91

注：其他费用主要包括车辆使用费、咨询费、服务费等。

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	299,425.00	446,479.14
减：利息收入	6,854.25	6,723.99

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出及其他	60,121.92	35,342.19
合计	352,692.67	475,097.34

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-25,009.39	120,919.56
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-25,009.39	120,919.56

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税收入	132,614.34	
合计	132,614.34	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		13,783.69	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		343,994.00	
软件产品退税款		400,966.84	
其他			
合计		758,744.53	

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
流动资金贷款贴息		343,994.00	与收益相关
残保金超比例奖励			与收益相关
合计		343,994.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		21,482.51	
债务重组损失			
赔偿支出			
罚款、滞纳金			
其他			
合计		21,482.51	

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-2,002.10	-9,341.85
合计	-2,002.10	-9341.85

(三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-4,349,784.61	-4,349,784.61	-3,002,738.80	-3,002,738.80
终止经营净利润				
合计	-4,349,784.61	-4,349,784.61	-3,002,738.80	-3,002,738.80

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	7955.20	6,723.99
其他应收和其他应付	41,200.00	44,955.00
政府补助		756,415.55
其他	134,661.81	98,071.16
合计	183,817.01	906,165.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,617,096.01	2,344,530.74
管理费用	3,068,680.78	2,017,646.93
财务费用	211,877.17	25,191.92
制造费用	116,734.05	43,740.43
其他应收和其他应付	168,869.25	994,714.54
其他	469,153.35	42,039.61
合计	6,652,410.61	5,467,864.17

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-4,351,786.71	-3,002,738.80
加: 资产减值准备	-25,006.39	120,919.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,168.37	181,696.00
无形资产摊销	4,248.78	4,248.78
长期待摊费用摊销	0.00	56,009.46
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)	0.00	4,907.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	132,675.00	446,479.14
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	9,341.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,043,415.19	-1,194,567.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,560,911.92	9,771,359.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,613,503.39	-2,595,822.39
其他	-7,343.81	1,234.47
经营活动产生的现金流量净额	802,778.96	3,803,067.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,961,175.11	2,997,311.81
减: 现金的期初余额	5,307,697.85	8,144,179.36
加: 现金等价物的期末余额	0.00	
减: 现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	653,477.26	-5,146,867.55

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,961,175.11	2,997,311.81
其中: 库存现金	80,758.27	58,273.92
可随时用于支付的银行存款	5,880,416.84	2,939,037.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	5,961,175.11	2,997,311.81
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		

其他说明：

现金流量表中现金的期初、期末余额以本公司货币资金减去货币资金中在资产负债表日不可以用于支付的保证金等列示：

项目	本期金额	上期金额
货币资金余额	5,961,175.11	5,307,697.85
减：履约保证金		382,500.00
现金流量中列示的现金	5,961,175.11	4,925,197.85

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）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	
四川彩讯电子有限公司	四川省成都市	四川省成都市	设备租赁及服务	100%		设立
武汉彩讯电子科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	设备租赁及服务	100%		设立
西安彩讯科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	设备租赁及服务	100%		设立
上海彩讯光电技术有限公司	上海市松江区	上海市松江区	制造及销售	100%		设立
上海彩讯电子	上海市徐汇区	上海市徐汇区	设备租赁及服务	100%		设立

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
科技有限公司					
深圳彩讯光电技术有限公司	深圳市	深圳市	设备租赁及服务	100%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：无。

2、重要的非全资子公司

无。

(二) 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

无。

(三) 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

无。

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

无。

4、不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		-6,162.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		-6,162.74

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

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无母公司。本企业最终控制方是莫美明先生。截止 2018 年 06 月 30 日，莫美明先生对本企业的持股比例为 24.42%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注八、（三）。

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
上海有人光电技术有限公司	联营企业

（四）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
莫美明	控股股东、实际控制人、董事长
陈灏康	董事、持股比例超过 5%的股东
吕世章	总经理、董事
马翠英	财务总监、董事
肖文全	董事
王术晨	监事会主席
斯颀	监事
齐国亮	监事
陈琳	董事会秘书
北京胜龙科技股份有限公司	公司关键管理人员持有股份
北京海视天恒科技有限公司	公司股东莫美康控制的企业
上海德润投资有限公司	公司股东陈灏康控制的企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

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
莫美明	5,000,000.00	2018.2.6	2019.2.06	否
莫美明	5,000,000.00	2018.3.8	2019.3.8	否

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈灏康		1,000,000.00
预收账款	上海德润投资有限公司		44,820.00

(七) 关联方承诺

无。

十、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
流动资金贷款贴息				355,056.00	营业外收入
残保金超比例奖励				58,213.60	营业外收入
合计				413,269.60	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、租赁事项

(1) 根据公司与北京中关村华夏科技有限公司签订的《房屋租赁协议》规定，公司自 2016 年 7 月 1 日始至 2019 年 6 月 30 日止，租赁位于北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 8 号楼华夏科技大

厦三层 301 房间作研发及办公用途使用。总面积 785.15 平方米,房屋租赁费每平方米每天人民币 4.0 元,月租金 95,526.58 元。

(2) 根据公司与北京盛博永美物业管理有限公司签订的《房屋租赁协议》规定,公司自 2013 年 4 月 20 日起至 2019 年 4 月 19 日止,租赁位于北京市昌平区东小口镇单村 168 号 24 号库 9 门的房屋作为库房使用,总面积 1033 平方米,房屋租赁费年租金 301,600.00 元人民币。

(3) 根据公司所属全资子公司-上海彩讯光电技术有限公司与上海松江区九亭镇松沪居民委员会签订的《房屋租赁协议》规定,公司自 2013 年 10 月 1 日起至 2018 年 9 月 30 日期间租赁位于上海市松江区九亭镇高科技园区洋河浜路 3 号松沪工业 B 区房屋,其厂房建筑面积 4080 平方米,2013 年 10 月 1 日起至 2016 年 9 月 30 日房屋租赁费每天每平方米 0.55 元人民币,每年租赁费 967,980.00 元,2016 年 10 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日房屋租赁费每天每平方米 0.68 元人民币,每年租赁费 1,030,656.00 元,另每月垃圾清运费 500.00 元,每月公用路灯费 1,000.00 元。

2、其他承诺事项

公司无其他需要披露的承诺事项。

(二) 重要事项

1、资产负债表日存在的重要事项

2011 年 1 月 18 日公司与原告深圳市大眼界光电科技有限公司签订了总合同价款为 16,407,400.00 元的 LED 显示屏《采购合同》,由于原告逾期提供合同项下全部租赁设备及配品配件且所提供的租赁设备存在着严重的质量问题;公司已于 2011 年 8 月 1 日向原告发函解除上述合同。截至 2015 年 12 月 31 日,公司向原告累计支付合同款项 4,922,220.00 元,剩余款项尚未支付。

因此原告深圳市大眼界光电科技有限公司向深圳市宝安区人民法院提起诉讼,判令被告北京彩讯科技股份有限公司支付货款人民币 11,841,970.00 元、滞纳金 994,725.00 元及承担本案诉讼费用。

公司与深圳大眼界买卖合同纠纷案件事项已于 2015 年 4 月由深圳市宝安区人民法院做出一审判决:

1、原告(反诉被告)深圳市大眼界光电科技有限公司向被告(反诉原告)北京彩讯科技股份有限公司退还货款人民币 4,922,220 元并支付违约金人民币 1,640,740 元。

2、被告(反诉原告)北京彩讯科技股份有限公司向原告(反诉被告)深圳市大眼界光电科技有限公司退还《采购合同》及三份《补充协议》项下的全部货品。

3、原告承担本诉受理费及反诉费、鉴定费共计 766,241 元。被告承担反诉费及鉴定费共计 314,080 元。

深圳市大眼界光电科技有限公司不服一审判决提出上诉,2015 年 12 月广东省深圳市中级人民法院做出二审判决:驳回上诉,维持原判。深圳市大眼界光电科技有限公司一直未对判决结果进行确认执行,目前双方律师还在进一步协商过程中,还未达成一致意见。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

i. 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

ii. 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

1、非货币性资产交换

无。

2、其他资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

i. 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,849,831.94	100%	4,660,305.66	20.40%	18,189,526.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,849,831.94	100%	4,660,305.66	20.40%	18,189,526.28

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,064,785.27	100.00%	4,666,754.26	20.23%	18,398,031.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,064,785.27	100.00%	4,666,754.26	20.23%	18,398,031.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，2018年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	9,940,501.65	298,215.05	3%
1-2年	3,615,654.20	180,782.71	5%
2-3年	1,330,086.14	199,512.92	15%
3-4年	1,133,673.64	566,836.82	50%
4-5年	1,347,473.98	673,736.99	50%
5年以上	5,482,442.33	2,741,221.17	50%
合计	22,849,831.94	4,660,305.66	20.40%

确定该组合依据的说明：

已单独计提坏账准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6448.6 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

5、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,533,901.84	100%	1,657,251.18	19.42%	6,876,650.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,533,901.84	100%	1,657,251.18	19.42%	6,876,650.66

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,271,299.43	100.00%	3,704,373.11	27.91%	9,566,926.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,271,299.43	100.00%	3,704,373.11	27.91%	9,566,926.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，2018年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	958,058.25	28,741.75	3%
1—2年	2,540,775.81	127,038.79	5%
2—3年	2,903,037.87	435,455.68	15%
3—4年	1,119,500.00	559,750.00	50%
4—5年	1,012,529.91	506,264.96	50%
5年以上			50%
合计	8,533,901.84	1,657,251.18	19.42%

确定该组合依据的说明：

已单独计提坏账准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

ii. 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,047,121.93 元。

iii. 本期实际核销的其他应收款情况

无。

iv. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	409,533.80	487,496.69
职工备用金	148,752.95	183,187.65
往来款	7,975,615.09	12,600,615.09
合计	8,533,901.84	13,271,299.43

v. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
武汉彩讯电子有限公司	往来款	1,107,794.22	注 1	12.98%	104,069.13
四川彩讯电子有限公司	往来款	2,951,208.84	注 2	34.58%	972,948.38
上海彩讯电子科技有限公司	往来款	3,062,666.62	注 3	35.89%	313,399.99
深圳彩讯光电技术有限公司	往来款	847,945.41	注 4	9.94%	42,593.1
北京中关村华夏科技有限公司	押金	343,749.80	4-5 年	4.02%	171,874.90
合计	--	8,313,364.89	--	97.42%	1,604,885.50

注 1: 1 年以内账龄为 80,000.00 元, 1-2 年为 525,000.00 元, 2-3 年为 502,794.22 元。

注 2: 1 年以内账龄为 140,500.00 元, 1-2 年为 398,940.00 元, 2-3 年为 734,565.84 元, 3-4 年为 1,330,000.00 元, 4-5 年为 347,203.00 元。

注 3: 1 年以内账龄为 325,000.00 元, 1-2 年为 1,070,000.00 元, 2-3 年为 1,667,666.62 元。

注 4: 1 年以内账龄为 73,130.00 元, 1-2 年为 771,130.00 元, 2-3 年为 3,685.41 元。

vi. 涉及政府补助的应收款项

无。

vii. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

viii. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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	10,916,888.66	3,916,888.66	7,000,000.00	5,916,888.66	3,916,888.66	2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,916,888.66	3,916,888.66	7,000,000.00	5,916,888.66	3,916,888.66	2,000,000.00

说明：公司在 2015 年全面缩减了各地子公司的租赁业务，其中四川彩讯电子有限公司、武汉彩讯电子科技有限公司、西安彩讯科技有限公司、上海彩讯电子科技有限公司的租赁业务全部停止，彩讯总部对这几家子公司的投资预计可收回金额为 0 元，对这几家的长期股权投资全额计提减值准备。2018 年上半年公司因经营业务需要，对武汉彩讯和四川彩讯两家子公司进行了投资，新增投资额 500 万，由于是本期才发生的，新增的投资额未发生减值，因此长期股权投资减值与期初相比未发生减值。

1、对子公司投资

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
四川彩讯电子有限公司	513,283.02	1,000,000.00		1,513,283.02	513,283.02	
武汉彩讯电子科技有限公司	505,259.92	4,000,000.00		4,505,259.92	505,259.92	
西安彩讯科技有限公司	2,459,723.42			2,459,723.42	2,459,723.42	
上海彩讯光电技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
上海彩讯电子科技有限公司	438,622.30			438,622.30	438,622.30	
深圳彩讯光电技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	5,916,888.66	5,000,000.00		10,916,888.66	3,916,888.66	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
上海有人光电技术有限公司	500,000.00	0.00
合计	500,000.00	0.00

3、长期股权投资的其他说明

根据 2008 年 1 月 21 日“企业会计准则实施问题专家组工作意见”中的有关规定：对子公司的长期股权投资，其账面价值在公司设立时已折合为股本或实收资本等资本性项目的，有关追溯调整应以公司设立时为限，即对于公司设立时长期股权投资的账面价值已折成股份或折成资本的不再追溯调整；本公司设立时是依据 2007 年 6 月 30 日经审计的账面净资产为基数折成股份的，故本公司对子公司的长期股权投资核算方法的变更追溯至股份公司设立时所依据的长期股权投资账面价值折为股份的时点，即从 2007 年 1 月 1 日起开始改为成本法。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,708,687.29	34,438,352.42	37,208,514.14	30,954,864.83
其他业务				
合计	38,708,687.29	34,438,352.42	37,208,514.14	30,954,864.83

十五、 补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.67%	-0.1083	-0.1083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.67%	-0.1083	-0.1083

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

北京彩讯科技股份有限公司
二零一八年八月二十四日