大娱号

NEEQ : 834196

福建大娱号信息科技股份有限公司

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 3 月，公司被福建省教育装备行业协会评定为 2013-2017 年度先进会员单位。

2018 年 3 月，公司董事长郑学法被福建省教育装备行业协会评定为 2013-2017 年度先进工作者。

2018 年 3 月，公司被福建省科技厅认定为“福建省科技型企业”。

2018 年 6 月，公司产品微课程制作系统在第 74 届中国教育装备展示会荣获金奖产品。

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 22

第八节 财务报表附注 32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大娱号股份	指	福建大娱号信息科技股份有限公司
青岛昌锐	指	青岛昌锐数码科技有限公司，股份公司的全资子公司
四维投资	指	福州保税区四维投资合伙企业（有限合伙）
南京成义桐	指	南京成义桐信息技术有限公司
三会	指	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》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
华兴会计师事务所、会计师	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
发起人	指	共同发起设立股份有限公司的股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
虚拟抠像技术	指	选取图像中的某一种颜色作为透明色，将它从画面中抠去，从而使背景透出来，形成二层画面的叠加合成。这样在室内拍摄的人物经抠像后与各种景物或者虚拟的三维场景叠加在一起，形成神奇的艺术效果。
3D 视频合成技术	指	将拍摄的视频文件或者视频流画面合成进三维场景中的技术。
视频非编技术	指	不以时间为顺序的，对视频任意位置进行编辑的一种技术。
流媒体直播技术	指	将直播的视频以流的形式在互联网上进行实时传播的技术。
VR	指	利用计算机模拟产生一个三维空间的虚拟世界，提供使用者关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟，产生身临其境的体验，并可以不受限制地观察三维空间的内部结构。

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。

公司负责人郑学法、主管会计工作负责人张燕华及会计机构负责人（会计主管人员）张燕华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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建大娱号信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN DAYUHAO INFORMATION SCIENCE& TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	大娱号
证券代码	834196
法定代表人	郑学法
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	程诗梁
是否通过董秘资格考试	否
电话	0591-87410110
传真	0591-87410882
电子邮箱	manager@dyhculture.com
公司网址	www.dyhculture.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层 350003
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	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	2012 年 4 月 12 日
挂牌时间	2015 年 11 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)- 软件开发(I651)-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	虚拟演播室系统；外语口语实训系统；微课程制作系统；校园微信平台定制；创客剧场；远程视频银行视频合成、传输软件；互动电视会议系统；多媒体融合发布系统。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	郑学法
实际控制人及其一致行动人	郑学法

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	91350100593475238B	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层	否
注册资本（元）	20,800,000	是

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
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	5,145,582.85	12,593,625.50	-59.14%
毛利率	59.09%	37.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,881,725.48	-1,311,943.23	-195.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,962,680.18	-1,734,298.48	-128.49%
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）	-17.02%	-5.97%	-
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）	-17.38%	-7.90%	-
基本每股收益	-0.19	-0.10	-90.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	18,598,106.90	26,506,232.05	-29.83%
负债总计	759,136.00	1,742,936.97	-56.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,888,202.81	24,746,928.29	-27.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	1.90	-54.82%
资产负债率（母公司）	3.36%	6.48%	-
资产负债率（合并）	4.08%	6.58%	-
流动比率	21.72	14.69	-
利息保障倍数	-	25.95	-

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	-8,433,793.37	-2,320,940.25	-263.38%
应收账款周转率	1.03	1.58	-
存货周转率	0.58	0.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-29.83%	-16.58%	-

营业收入增长率	-59.14%	80.01%	-
净利润增长率	-199.60%	-30.64%	-

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	20,800,000	13,000,000	60.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

公司目前所处的行业是软件和信息技术服务业，主营教育信息化，公司立足于音视频软件开发与解决方案提供领域，主要产品有虚拟演播室系统;外语口语实训系统；微课程制作系统；创客剧场；远程视频银行视频合成、传输软件；互动电视会议系统；多媒体融合发布系统等。

公司自主研发的核心技术包括虚拟抠像技术、3D 视频合成技术、视频非编技术、流媒体直播技术等，拥有 52 项软件著作权 。公司产品面向广电、教育等行业，公司通过直销或销售予音视频集成商最终到达终端用户的方式获得收入与经营性现金流。

报告期内公司主要产品销售量逐步增加，公司将在现有产品基础上，加快研发步伐。公司的商业模式清晰且保持着稳步创新，公司在原有稳定的产品基础上，不断创新打造出符合市场需要的新型产品，这将有利于企业的稳步发展。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况:

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期末公司货币资金 2,621,675.18 元，较上年度末 13,823,724.83 元下降 81.03%，主要是报告期增加公司产品推广投入及增强销售团队建设导致销售费用增加；公司自有产品不断创新，研发费用投入增加；报告期对 2017 年度利润进行现金分红以及系统集成项目增加，系统集成从供货到验收周期长，资金投入加大。预付账款 1,127,334.13 元，较上年度末 235,743.62 元增长 378.20%，主要是报告期增加系统集成项目，系统集成项目周期长，备货要先预付部份货款。固定资产 1,262,585.76 元较上年度末 329,762.59 元增长 282.88%，主要是报告期内新购置两部经营用车辆。递延所得税资产 449,180.74 元较上年度末 77,695.64 元增长 478.13%，主要是报告期处于亏损状态，可弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异增加。应交税费 61,727.61 元较上年度末 903,183.92 元降低 93.17%，主要是公司营业收入在上下半年存在不均衡的特点。由于公司终端客户系经费纳入政府预算内考核的学校、电视台等单位，其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，全年的销售收入主要体现在下半年尤其是第四季度。上年度末应交税费余额系上年度 12 月营业收入产生的税费。

报告期公司实现主营业务收入 5,145,582.85 元，较上年同期 1,2593,625.50 下降 59.14%，主要是上年同期包含原全资子公司青岛昌锐数码科技有限公司的销售收入；主营业务成本 2,105,180.82 元，较上年同期 7,869,901.79 下降 73.25%，主要是上年同期包含原全资子公司青岛昌锐数码科技有限公司的销售成本；净利润-3,947,324.18 元，较上年同期-1,317,517.45 元下降 199.60%，净利润降低主要是毛利额减少及销售费用、研发费用增加所致。毛利额较上年同期减少 168.3 万元，因上年同期的毛利额包含原全资子公司青岛昌锐的毛利额；本期发生销售费用较上年同期增加 146.17 万元，增长 82%，主要是公司为了推广产品知名度，报告期内参加展会的次数增加，发生展会费用比上年同期增加 33.98 万元；2018 年上半年公司增强销售团队建设，销售人员的工资及绩效较上年同期增长 32 万元；2018 年上半年公司系统集成项目增加，中标服务、技术服务费等较上年同期增加 23.93 万元；2018 年上半年公司组织智慧教育论坛会议，会务费 18.56 万元，而上年同期公司无相关费用。报告期内，公司研发费用投入较上年同期增加 41.05 万元。

报告期末，公司现金流量净额-11,202,049.65 元，较上年同期-2,320,034.25 元减少 382.84%，主要销售商品、提供劳务收到现金少了 7,101,019.70 元，由于上年同期包含原全资子公司青岛昌锐现金流量。

报告期末，公司总资产达到 18,598,106.90 元，较上年度期末 26,506,232.05 元减少 29.83%，主要是报告期货币资金减少，由于报告期增加公司产品推广投入及增强销售团队建设导致销售费用增加；公司自有产品不断创新，研发费用投入增加；对 2017 年度利润进行现金分红以及系统集成项目增加，系统集成从供货到验收周期长，资金投入加大。报告期归属于母公司所有者权益 17,888,202.82 元，较上年度期末 24,746,928.29 元减少 27.72%；主要原因是公司 2018 年上半年处于亏损状态及实现对 2017 年利润现金分红。

公司围绕年度发展战略和经营计划，积极推动各项工作，在市场销售、产品研发、公司资源等方面取得了一定成效。

1、市场营销情况

报告期内，公司稳步推进公司原有产品的销售，其中公司的主要产品微课程制作系统中的“天天录课”、虚拟演播室系统、外语口语实训系统等销售取得一定提升。

2、技术研发情况

报告期内，公司加大自主研发投入，研发费用合计达 2,113,297.49 元，较上年同期的 1,702,764.33 元增长 24.11%，各个研发项目进展顺利。

1）. VR 外语口语实训系统

公司启动了外语口语实训系统 VR 产品的研发。虚拟现实应用于教育是教育技术发展的一个重大飞跃。它营造了”自主学习”的学习环境，采用实物与虚物相结合的方式构造虚实结合的虚拟教学培训系统，使学生或者培训人员能够在虚拟的学习环境中扮演一个角色，全身心的投入到学习环境当中去，这非常有利于学生或者培训人员的技能训练。随着虚拟现实技术的不断发展和完善以及硬件设备价格的下调，虚拟现实技术会以自身强大的教学优势和潜力在未来将会逐渐受到教育机构以及教育工作者的重视和青睐，最终在教育领域中广泛的应用并发挥其重要的作用。

2）. 会议直播系统

该项目为会议直播系统，工程主要有 1 间小会议厅，面积 56 平方米，可容纳 20 人的椭圆桌会议室。该工程项目中多媒体会议室主要要求满足日常会议语音扩声、学术报告、学习培训等需求，具备扩音重现、屏幕显示、发言视频追踪、无线中控等功能，为远程召开网络视频会议预留线路接口。

3）. 演播精灵

公司基于传统的虚拟演播室技术，结合当下流行的 3D 引擎，全面提升原有虚拟演播室画面呈现效果，呈现丰富程度，全面优化用户体验，增加直点播支持，增加互联网化内容，大力优化色键技术，一经推出，在市场上广受好评。该项目主要应用于虚拟演播室，客户类型主要是电视台。

4）. 会议互动

互动会议系统是比较新兴类型的视频会议系统，与当下流行的直播不同，会议互动增加了“互动”特性，大幅提升了会议画质，大幅缩短会议延迟，互动会议系统相对于传统纯视频会议系统来说，沟通起来更直观，对网络要求更低，并且由于音视频文本数据融合的沟通模式，让远程视频会议一样能高度模拟现场会议开会的直观效果。

3、公司管理方面情况：

报告期内，公司进一步完善组织机构，设置了内部管理机构，形成一系列内部管理制度及挂牌公司相关制度，公司的管理开始步入科学化、规范化、制度化轨道。

三、 风险与价值

1、公司规模较小的风险

报告期内，公司资产规模和经营业绩迅速增长，但总体规模仍较小。报告期内公司营业收入有所增长，公司未来发展可期，但目前公司净资产规模仍较小，经营稳定性相对较低，抵抗经营风险及市场风险的能力有待加强。

针对以上风险，公司为了扩大规模，在报告期内新设立南京成义桐信息科技有限公司以提升公司的综合实力。报告期内，主要经营软硬件研发销售。

2、 增值税及企业所得税优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》 财税【2000】25 号）文件的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，本公司从 2009 年起销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《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），继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在 2010 年到期后将继续执行。

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，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至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，并享受至期满为止。报告期内增值税退税收入 1,117,593.42 元，2018 年企业所得税减半征收第二年。如果目前的增值税优惠政策后续发生其他不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

针对以上风险，公司报告期内积极开拓市场，以提升公司自身经营能力，提高经济效益。

3、人才不能满足未来发展需求的风险

公司主要提供音视频软件与解决方案的研发、销售与技术服务。软件开发本身是人才密集型行业，公司又处于音视频软件领域细分行业，与公司做同类业务的公司数量不多，现有研发团队是公司辛苦培养出的，尽管公司董事长、核心技术人员拥有多年的行业经验,公司也建立了一支经验丰富的设计及管理人才队伍,而且公司也注重人才队伍的培养和建立。但随着业务规模的扩大,如果研发技术人才不能满足未来发展的需求,将给公司经营带来较大影响。

针对以上风险，报告期内公司加大研发投入，研发人员同比增加 2 人，并提高研发人员福利待遇。

4、市场开拓的风险

公司目前主要是通过拓展集成商来推广产品，从而不断扩大市场份额。渠道数量和覆盖率直接决定了业务量，公司拓展集成商的主要方式有两个：参加行业产品展示会，通过展示产品接触集成商，并确立合作关系；通过公司市场部门遍布在各省的销售人员对当地相关行业的集成商进行陌生拜访，拓展销售渠道。这两种方式存在的问题有：参加展会活动费用高，效果受到展会举办城市、举办时间、展位优势等多种因素影响，具有不确定性无法准确预期；各地销售人员拓展渠道的效率与销售人员的行业背景、人脉关系网、业务能力相关，效果也存在不确定性。若公司不能进一步改进销售模式，将可能带来市场开拓的风险。

针对以上风险，报告期内，加大推广产品力度，积极在重点省份参加具有影响力的教育装备展会；加强大区域管理，其中福建省及江苏省做为重点推广区域；引进有经验的销售人员，改善销售绩效方案，加强市场开拓。公司将由以渠道为主的销售模式过渡到渠道和直销并重的模式，报告期内，取得一定成效，公司自有产品直接销售给最终用户的销售金额占自有产品总销售金额的 25%，积极在成熟区域增加销售和技术人员。

5、销售收入季节性变化的风险

公司营业收入在上下半年存在不均衡的特点。由于公司终端客户系经费纳入政府预算内考核的学校、电视台等单位，其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，全年的销售收入主要体现在下半年尤其是第四季度。

针对以上风险，报告期内公司积极寻找合作伙伴，增加客户群体类型，为公司的收益创造新的增长

点。

6、实际控制人控制不当的风险

公司股东郑学法直接持有公司股份 9,352,000 股，通过四维投资间接控制公司股份 5,760,000 股，合计享有公司有表决权股份总数的 72.65%，为公司控股股东及实际控制人，同时担任公司董事长。若控股股东及实际控制人郑学法利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策，人事及财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

针对以上风险，公司建立健全“三会”制度，严格按照法律、法规、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定行使权利。

7、办公用房未取得房屋所有权证的风险

目前坐落于福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层的办公用房系公司向福州市软件园招商服务中心租赁使用，该场所目前产权证正在办理中。

针对以上风险，公司属于轻资产的软件企业,不存在对现有办公场所的特殊依赖, 如确需进行办公场所的搬迁,公司在短时间内寻找类似办公场所的难度不大,且公司实际控制人郑学法已出具证明承诺承担搬迁的全部费用。届时,办公场所的搬迁不会对公司连续经营和经营利润造成影响。现福州市软件园招商服务中心房产证正在办理中。

8、公司治理的风险

公司于 2015 年 5 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能有效执行的风险。

针对以上风险，公司建立健全“三会”制度，严格按照法律、法规、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定行使权利。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司依法纳税，为员工缴纳各项医社保公积金。尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	
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. (一)
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	四. 二. (二)
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	四. 二. (四)
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) 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	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	2,000,000.00	348,250.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	-
6. 其他		

说明：以上交易内容是销售公司自有产品，该交易已按《公司章程》及相关规定履行必要的决策程序，该事项于 2018 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定披露网站（www.neeq.com.cn）披露，详见福建大娱号信息科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告（公告编号：2018-004）。2018 年 4 月 12 日披露的公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2018-005）

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

一、对外投资事项

报告期内，公司对外投资事项为购买理财产品，情况如下：

理财产品类型：“安心.灵动.45 天”金额：500 万元，期间：2018.1.5-2018.2.19/ 45 天，年利率：封闭期 4.10%，开放期 2.80%，利息收入 52,890.41 元。资金来源为公司闲置自有资金。具体详见《福建大娱号信息科技股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-001）。

上述购买理财产品已经过决策程序，具体详见《福建大娱号信息科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2017-005）、《福建大娱号信息科技股份有限公司 2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-015）、《关于授权 2017 年度使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2017-011）。

（三） 承诺事项的履行情况

一、公司挂牌承诺

1、公司发起人股东根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程（草案）》第二十七条规定锁定其所持有公司股份，在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及持有公司 5%以上股份的股东于 2015 年 8 月 7 日签署《关于竞业禁止的承诺》，承诺本人未对除大娱号股份以外的其他公司负有竞业禁止义务，未签订任何竞业禁止的协议或条款，与任何公司在技术、经营、劳动、保密等方式不存在任何纠纷和潜在纠纷；本人自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如因本人对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任；本人自愿承担大娱号股份因该等事宜而遭受的任何损失。公司全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及持有公司 5%以上股份的股东在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

3. 公司与所有员工都签署了《保密合同》，签约员工承诺“在为公司履行职务时，不得擅自使用任何属于他人的商业秘密信息，亦不得擅自实施可能侵犯他人知识产权的行为”。所有签约员工在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

4、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能竞争的业务、活动；或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

5、公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 8 月 7 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。报告期内，青岛昌锐与股份公司之间发生日常性关联交易，该交易已按《公司章程》及相关规定履行必要的决策程序，该事项于 2018 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定披露网站（www.neeq.com.cn）披露，详见福建大娱号信息科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告（公告编号：2018-004）。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-21	2.29	3.25	2.75

2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本次权益分派相关事宜已执行完毕，本次所送(转)股于 2018 年 5 月 21 日直接记入股东证券账户。此外，公司已就注册资本变更办理了工商变更登记手续，于 2018 年 5 月 24 日取得新的营业执照。

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	5,950,000	45.77%	3,570,000	9,520,000	45.77%
	其中：控股股东、实际控制人	1,461,250	11.24%	876,750	2,338,000	11.24%
	董事、监事、高管	888,750	6.84%	533,250	1,422,000	6.84%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,050,000	54.23%	4,230,000	11,280,000	54.23%
	其中：控股股东、实际控制人	4,383,750	33.72%	2,630,250	7,014,000	33.72%
	董事、监事、高管	2,666,250	20.51%	1,599,750	4,266,000	20.51%
	核心员工	-	-	-	-	
总股本		13,000,000	-	7,800,000	20,800,000	-
普通股股东人数		5				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑学法	5,845,000	3,507,000	9,352,000	44.96%	7,014,000	2,338,000
2	四维投资	3,600,000	2,160,000	5,760,000	27.69%	0	5,760,000
3	梅放	1,580,000	948,000	2,528,000	12.15%	1,896,000	632,000
4	梁艳春	1,115,000	669,000	1,784,000	8.58%	1,338,000	446,000
5	于兆健	860,000	516,000	1,376,000	6.62%	1,032,000	344,000
合计		13,000,000	7,800,000	20,800,000	100%	11,280,000	9,520,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止报告期末，四维投资的执行事务合伙人是郑学法；董事长郑学法与董事、总经理梁艳春是夫妻关系，除此之外，公司上述股东之间无关联关系。

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

公司的控股股东及实际控制人是郑学法。

公司股东郑学法直接持有公司股份 935.2 万股，通过四维投资间接控制公司股份 5,760,000 股，合计享有公司有表决权股份总数的 72.65%。

郑学法，男，1976 年 4 月生，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权。1998 年 7 月至 2001 年 10 月，任福州市城市合作银行（福建海峡银行前身）科技部技术员；2001 年 10 月至 2009 年 12 月，历任福州市商业银行（福建海峡银行前身）信息技术部高级主管、副总经理、电子银行部副总经理；2010 年 1 月至 2014 年 9 月，任福建海峡银行电子银行部总经理；2014 年 9 月至 2015 年 5 月，任福建大娱号信息科技有限公司执行董事及总经理；2015 年 5 月至今担任股份公司法定代表人、董事长。

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

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
郑学法	董事长、法定代表人	男	1976.04.06	研究生	2018.5-2021.5	是
梁艳春	董事、总经理	女	1979.07.10	本科	2018.5-2021.5	是
梅放	董事、副总经理	男	1969.04.01	本科	2018.5-2021.5	是
程诗梁	董事、副总经理、董事会秘书	男	1983.08.17	本科	2018.5-2021.5	是
张大庆	董事	男	1979.01.20	中专	2018.5-2021.5	是
于兆健	监事会主席	男	1970.11.23	中专	2018.5-2021.5	否
吴松思	监事	男	1989.12.29	本科	2018.5-2021.5	是
陈晨	职工监事	男	1990.09.08	大专	2018.5-2021.5	是
张燕华	财务总监	女	1973.03.04	本科	2018.5-2021.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事长郑学法与董事、总经理梁艳春是夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
郑学法	董事长、法定代表人	5,845,000	3,507,000	9,352,000	44.96%	0
梁艳春	董事、总经理	1,115,000	669,000	1,784,000	8.58%	0
梅放	董事、副总经理	1,580,000	948,000	2,528,000	12.15%	0
于兆健	监事会主席	860,000	516,000	1,376,000	6.62%	0
合计	-	9,400,000	5,640,000	15,040,000	72.31%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

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

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
技术研发类	27	29
管理类	7	7
市场营销类	15	16
其他（财务、行政、商务）	4	5
员工总计	53	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	28
专科	21	22
专科以下	6	6
员工总计	53	57

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：

报告期末较期初新增人员 1 名市场营销人员、2 名研发人员、1 名商务。公司本着按劳分配、自身创造价值、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级等标准。凡与公司订立劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。公司主要采用“双轨道培养模式”，即基础类培养模式和开发类培养模式，制定相应的培训计划，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。公司目前没有需要公司承担的离退休职工。

（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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴松思	技术研发	0
周辉润	技术研发	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有郑学法、程诗梁、吴松思和周辉润 4 人，基本情况详见《公开转让说明书》“第一节公司基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员”及“第二节公司业务”之“（七） 员工情况 2.核心技术人员情况”。 至报告期末，公司核心技术人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 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	五（一）	2,621,675.18	13,823,724.83
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五（二）	4,212,856.12	5,280,709.03
预付款项	五（三）	1,127,334.13	235,743.62
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五（四）	3,525,386.24	3,640,877.97
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五（五）	4,633,505.58	2,627,573.01
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五（六）	369,452.03	0.00
流动资产合计		16,490,209.28	25,608,628.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（七）	1,262,585.76	329,762.59
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五（八）	17,331.89	21,853.25
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	五（九）	378,799.23	468,292.11
递延所得税资产	五（十）	449,180.74	77,695.64
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,107,897.62	897,603.59
资产总计		18,598,106.90	26,506,232.05
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五（十一）	442,490.37	612,117.97
预收款项	五（十二）	54,000.00	0.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五（十三）	0.00	110,592.00
应交税费	五（十四）	61,727.61	903,183.92
其他应付款	五（十五）	200,918.02	117,043.08
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		759,136.00	1,742,936.97
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		759,136.00	1,742,936.97
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（十六）	20,800,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五（十七）	98,837.23	3,673,837.23
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五（十八）	815,192.45	815,192.45
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五（十九）	-3,825,826.87	7,257,898.61
归属于母公司所有者权益合计		17,888,202.81	24,746,928.29
少数股东权益		-49,231.91	16,366.79
所有者权益合计		17,838,970.90	24,763,295.08
负债和所有者权益总计		18,598,106.90	26,506,232.05

法定代表人：郑学法 主管会计工作负责人：张燕华 会计机构负责人：张燕华

（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		2,517,300.70	13,659,393.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十一（一）	3,747,256.12	5,280,709.03
预付款项		3,015,716.93	235,743.62
其他应收款	十一（二）	3,515,068.35	3,640,877.97
存货		3,392,776.77	2,625,453.35
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		177,271.32	0.00
流动资产合计		16,365,390.19	25,442,177.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一（三）	100,000.00	100,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,262,585.76	329,762.59
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00

油气资产		0.00	0.00
无形资产		17,331.89	21,853.25
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		378,799.23	468,292.11
递延所得税资产		449,180.74	77,695.64
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		2,207,897.62	997,603.59
资产总计		18,573,287.81	26,439,780.88
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		314,904.37	612,117.97
预收款项		54,000.00	0.00
应付职工薪酬		0.00	110,592.00
应交税费		61,445.20	873,583.39
其他应付款		194,563.08	116,563.08
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		624,912.65	1,712,856.44
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		624,912.65	1,712,856.44
所有者权益：			
股本		20,800,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		131,638.38	3,706,638.38
减：库存股		0.00	0.00

其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		815,192.45	815,192.45
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-3,798,455.67	7,205,093.61
所有者权益合计		17,948,375.16	24,726,924.44
负债和所有者权益合计		18,573,287.81	26,439,780.88

法定代表人：郑学法 主管会计工作负责人：张燕华 会计机构负责人：张燕华

（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		5,145,582.85	12,593,625.50
其中：营业收入	五（二十）1	5,145,582.85	12,593,625.50
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		10,674,505.21	15,466,069.94
其中：营业成本	五（二十）2	2,105,180.82	7,869,901.79
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五（二十一）	65,160.14	46,810.17
销售费用	五（二十二）	3,244,163.24	1,782,505.03
管理费用	五（二十三）	3,118,668.65	4,223,086.11
研发费用	五（二十三）	2,113,297.49	1,702,764.33
财务费用	五（二十四）	-6,379.49	71,836.45
资产减值损失	五（二十五）	34,414.36	-230,833.94
加：其他收益	五（二十六）	1,117,593.42	940,837.59
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二十七）	52,890.41	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	0.00	6,472.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,358,438.53	-1,925,134.74

加：营业外收入	五（二十九）	50,007.25	415,883.14
减：营业外支出	五（三十）	10,378.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,318,809.28	-1,509,251.60
减：所得税费用	五（三十一）	-371,485.10	-191,734.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,947,324.18	-1,317,517.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-3,947,324.18	-1,317,517.45
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-65,598.70	-5,574.22
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,881,725.48	-1,311,943.23
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,947,324.18	-1,317,517.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,881,725.48	-1,311,943.23
归属于少数股东的综合收益总额		-65,598.70	-5,574.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.19	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.19	-0.10

法定代表人：郑学法 主管会计工作负责人：张燕华 会计机构负责人：张燕华

（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	十一（四）1	4,727,565.61	4,283,823.13
减：营业成本	十一（四）2	1,775,163.59	1,325,629.07
税金及附加		65,014.63	45,247.57
销售费用		3,244,163.24	1,782,505.03
管理费用		2,899,750.08	2,742,480.45
研发费用		2,113,297.49	1,702,764.33
财务费用		-6,371.21	-6,984.89
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
资产减值损失		19,695.25	-28,360.00
加：其他收益		1,117,593.42	940,837.59
投资收益（损失以“－”号填列）		52,890.41	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	6,472.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,212,663.63	-2,332,148.73
加：营业外收入		50,007.25	409,420.24
减：营业外支出		10,378.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,173,034.38	-1,922,728.49
减：所得税费用		-371,485.10	-191,734.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,801,549.28	-1,730,994.34
（一）持续经营净利润		-3,801,549.28	-1,730,994.34
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
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		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-3,801,549.28	-1,730,994.34

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.18	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.18	-0.10

法定代表人：郑学法 主管会计工作负责人：张燕华 会计机构负责人：张燕华

（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		7,087,592.00	14,188,611.70
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		566,984.69	511,403.83
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）1	1,379,538.81	7,013,294.66
经营活动现金流入小计		9,034,115.50	21,713,310.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,811,163.50	7,498,220.07
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		3,660,196.75	2,918,235.21
支付的各项税费		1,561,288.73	1,540,569.32
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）2	6,435,259.89	12,077,225.84
经营活动现金流出小计		17,467,908.87	24,034,250.44
经营活动产生的现金流量净额		-8,433,793.37	-2,320,940.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		1,200,000.00	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		990,178.58	17,094.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		990,178.58	17,094.00
投资活动产生的现金流量净额		209,821.42	906.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		2,977,000.00	-
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		1,077.70	-
筹资活动现金流出小计		2,978,077.70	-
筹资活动产生的现金流量净额		-2,978,077.70	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-11,202,049.65	-2,320,034.25
加：期初现金及现金等价物余额		13,823,724.83	8,734,120.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,621,675.18	6,414,086.55

法定代表人：郑学法 主管会计工作负责人：张燕华 会计机构负责人：张燕华

(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		7,082,692	6,520,948.00
收到的税费返还		566,984.69	511,403.83
收到其他与经营活动有关的现金		1,328,093.22	4,274,422.13
经营活动现金流入小计		8,977,769.91	11,306,773.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,999,494.30	3,039,666.44
支付给职工以及为职工支付的现金		3,517,549.91	1,675,767.44
支付的各项税费		1,530,559.66	1,050,922.39
支付其他与经营活动有关的现金		6,304,002.38	7,852,726.59
经营活动现金流出小计		17,351,606.25	13,619,082.86
经营活动产生的现金流量净额		-8,373,836.34	-2,312,308.90

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,200,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		990,178.58	17,094.00
投资支付的现金		-	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		990,178.58	117,094.00
投资活动产生的现金流量净额		209,821.42	-117,094.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
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		2,977,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,077.70	-
筹资活动现金流出小计		2,978,077.70	-
筹资活动产生的现金流量净额		-2,978,077.70	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-11,142,092.62	-2,429,402.90
加：期初现金及现金等价物余额		13,659,393.32	8,652,834.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,517,300.70	6,223,431.29

法定代表人：郑学法　　主管会计工作负责人：张燕华　　会计机构负责人：张燕华

第八节 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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).1
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业营业收入在上下半年通常具有不均衡的特点，由于产品主要应用于学校、电视台、银行以及一些公关管理部门，企业生产销售受到这些单位的影响较大。公关管理部门采购一般遵循较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、招投标、合同签订等严格的程序，上半年是淡季。业务主要集中在下半年，尤其是第四季度。受以上因素影响，企业上半年实现的营业收入占全年收入的比重通常稍小，具有明显的季节性。

二、 报表项目注释

福建大娱号信息科技股份有限公司
财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）基本情况

福建大娱号信息科技股份有限公司（以下简称公司）成立于 2012 年 4 月 12 日，原注册资本为人民币 100 万元。2015 年 10 月 26 日，根据全国中小企业股份转让系统文件《股转系统函[2015]7101 号》，核准本公司股票公开转让，挂牌后纳入非上市公众公司监管，证券简称“大娱号”、证券代码“834196”。

公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码 91350100593475238B 。

公司法定代表人：郑学法。

公司注册地址：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层。

公司经营范围：计算机软硬件的研发和技术服务；计算机系统集成服务；计算机软硬件、电子元器件、广播电视设备的代购代销；承办设计、制作、代理发布国内各类广告；影视制作的策划；动漫设计制作；电脑图文设计制作；摄影服务；广播电视设备租赁；室内外装饰装修工程设计、施工（以资质证书为准）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

（二）历史沿革

1、公司设立

公司前身系福州大娱号文化传媒有限公司，由自然人孙富成单独出资设立，公司设立时注册资本为人民币 100 万元，经福建天和会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 4 月 11 日出具了“福天会（2012）验字 B022 号”《验资报告》。公司于 2012 年 4 月 12 日在福州市鼓楼区工商行政管理局完成设立登记手续，并领取了注册号为 350102100118011 的《企业法人营业执照》。

2、公司变更

（1） 第一次变更：注册资本变更

2012 年 10 月 22 日，公司股东会通过决议，同意增加注册资本人民币 100 万元，全部由原股东孙富成认缴，公司本次增资后的注册资本为人民币 200 万元。本次增资业经福州集源会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 10 月 23 日出具了“福源（2012）第 L214 号”《验资报告》，本次变更事项已于 2012 年 10 月 24 日完成工商变更登记手续。

（2） 第二次变更：注册资本变更

2013 年 3 月 13 日，公司股东会通过决议，同意增加注册资本人民币 308 万元，全部由原股东孙富成认缴，公司本次增资后的注册资本为人民币 508 万元。本次增资业经福建德健会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 3 月 27 日出具了“德健报字（2013）第 T905 号”《验资报告》，本次变更事项已于 2013 年 3 月 27 日完成工商变更登记手续。

（3） 第三次变更：公司名称变更

2013 年 4 月 10 日，公司股东会通过决议，同意变更公司名称为“福建大娱号信息科技有限公司”。本次变更事项已于 2013 年 4 月 22 日完成工商变更登记手续。

（4） 第四次变更：股东变更、法定代表人变更

2014 年 9 月 1 日，公司股东会通过决议，同意公司原股东孙富成与新股东郑学法签订股权转让协议，将其持有的公司 100%股权计人民币 508 万元平价转让给郑学法；法定代表人变更为郑学法。本次变更事项已于 2014 年 9 月 10 日完成工商变更登记手续。

（5） 第五次变更：股东变更、注册资本变更

2015 年 3 月 23 日，公司股东会通过决议，同意公司原股东郑学法与新股东福州保税区四维投资合伙企业（有限合伙）股权转让协议，同意公司原股东郑学法将所持有公司 48%股权认缴出资额为 243.84 万元，以人民币 243.84 万元的价格转让给新股东福州保税区四维投资合伙企业（有限合伙）。同意公司类型由有限责任公司（自然人独资）变更为有限责任公司(自然人投资或控股)并同意公司的注册资本由 508 万元人民币增加至 750 万元，本次增资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 3 月 26 日出具了“闽华兴所（2015）验字 N-001 号”《验资报告》，本次变更事项已于 2015 年 3 月 27 日完成工商变更登记手续。

公司本次变更前后的股权结构如下：（单位：人民币万元）

股东名称	变更前		变更后	
	出资额	占注册资本比例	出资额	占注册资本比例
郑学法	508.00	100.00%	390.00	52.00%
福州保税区四维投资合伙企业（有限合伙）			360.00	48.00%
合计	508.00	100.00%	750.00	100.00%

（6） 第六次变更：公司类型变更

2015 年 5 月 7 日，公司股东会决议通过，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。同意公司由经审计的账面净资产（股改基准日 2015 年 4 月 30 日）763 万元折股整体变更为股份有限公司股本 750 万股，余额转为资本公积。

（7）第七次变更：公司注册地址变更

2016 年 3 月 29 日，公司 2016 年第二次临时股东大会决议通过，公司注册地址由“福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号福州软件园 C 区 3 号楼 106 室”变更为“福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 1 号楼 10 层”

（8）第八次变更：公司注册资本变更

2016 年 6 月 7 日，公司 2016 年第四次临时股东大会决议通过，公司 2016 年第一次股票发行方案，并同意公司的注册资本由 750 万元增加到 1,300 万元，于 2016 年 6 月 20 日缴足股份认购款，本次增资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 22 日出具了“闽华兴所（2016）验字 E-002 号”《验资报告》，本次变更事项已于 2016 年 7 月 5 日完成工商变更登记手续。

（9）第九次变更：公司注册资本变更

2018 年 5 月 4 日，公司 2017 年度股东大会决议通过，以资本公积 3,575,000 元和未分配利润 4,225,000 元向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 7,800,000 股。本次变更事项已于 2018 年 5 月 24 日完成工商变更登记手续。

（三）财务报表主体

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止 2018 年 6 月 30 日，公司合并报表范围详见本附注 “六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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，作为该项投资的初始投资成本。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，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；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应当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。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1） 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

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。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司以及业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）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。

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八） 金融工具

1、金融工具分为下列五类

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；

（2） 持有至到期投资；

（3） 贷款和应收款项；

（4） 可供出售金融资产；

（5） 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其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：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利

息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4） 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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。

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

（5） 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

金融资产转移的确认

<table>
<tr><th colspan="2">情形</th><th>确认结果</th></tr>
<tr><td colspan="2">已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬</td><td rowspan="2">终止确认该金融资产(确认新资产/负债)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">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</td><td>放弃了对该金融资产控制</td></tr>
<tr><td>未放弃对该金融资产控制</td><td>按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益</td></tr>
<tr><td>保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬</td><td colspan="2">继续确认该金融资产,并将收益确认为负债</td></tr>
</table>

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。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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） 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，

计入当期损益，但该转回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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，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，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

（九）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 300 万元人民币的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	母公司并表范围内关联方	不计提坏账准备

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	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4、公司确认坏账的标准是

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

（十）存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

（2） 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十一）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；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；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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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，公司在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。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各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵

销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

2、折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率	折旧年限	年折旧率
电子设备	年限平均法	5%	3 年	31.67%
运输设备	年限平均法	5%	4 年	23.75%
其他	年限平均法	5%	5 年	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人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承租人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 75%以上；

（4）承租人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；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；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十三）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十五)“长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

公司研究开发项目均为研究阶段，支出均费用化。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（十五）长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指公司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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理;除上述情形外的其他长期职工福利，按照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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常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，确认销售商品收入的实现。

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，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理

（1） 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（十八）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4、政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

（1） 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2） 公司对与子公司、联营公司及合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；①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3） 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2、递延所得税负债的确认

（1） 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2） 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	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	2018 年 1-4 月为 17%,2018 年 5 月 1 日起 16%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

不同企业所得税税率主体的披露

公司名称	企业所得税率
福建大娱号信息科技股份有限公司	12.5%
南京成义桐信息技术有限公司	25%

（二）税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（[2000]25 号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

公司销售自行开发生产的软件产品享受上述税收优惠政策。

2、根据财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知财税【2012】27 号文，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至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,并享受至期满为止。公司本期属于第四年，企业所得税减半按 12.5%征收。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,000.00	1,400.00
银行存款	2,620,675.18	13,822,324.83
其他货币资金		
合计	2,621,675.18	13,823,724.83

注：（1）期末均无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（2）期末货币资金较期初余额下降 81.03%，主要是报告期增加公司产品推广投入及增强销售团队建设导致销售费用增加；公司自有产品不断创新，研发费用投入增加；报告期对 2017 年度利润进行现金分红以及系统集成项目增加，系统集成从供货到验收周期长，资金投入加大。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,463,375.38	100.00	250,519.26	5.61	4,212,856. 12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,463,375.38	100.00	250,519.26	5.61	4,212,856. 12

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,489,238.38	100.00	208,529.35	3.80	5,280,709.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,489,238.38	100.00	208,529.35	3.80	5,280,709.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,745,975.38	112,379.26	3.00
1-2 年（含 2 年）	551,400.00	55,140.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	166,000.00	83,000.00	50.00
3 年以上			
合计	4,463,375.38	250,519.26	5.62

账龄结构	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,862,778.38	145,883.35	3.00
1-2 年（含 2 年）	626,460.00	62,646.00	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上			
合计	5,489,238.38	208,529.35	3.80

2、应收账款金额前五名单位情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项余额的比例（%）
第一客户	关联方	945,000.00	21.17
第二客户	非关联方	872,750.00	19.55
第三客户	非关联方	713,000.00	15.97
第四客户	非关联方	480,000.00	10.75
第五客户	非关联方	380,000.00	8.51
合计		3,390,750.00	75.95

3、报告期内无实际核销的应收账款。

4、本期计提坏账准备 41,989.91 元。

5、应收账款期末余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

6、应收账款期末余额较期初余额减少 18.69%，主要是由于公司收回部份款项及销售受季节性影响，上半年是淡季。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年内(含 1 年)	1,127,334.13	100.00	235,743.62	100.00
1-2 年(含 2 年)				
2-3 年(含 3 年)				

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
3 年以上				
合计	1,127,334.13	100.00	235,743.62	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

客户名称	期末余额	账龄	占预付款项合计数的比例（%）	款项性质
第一供应商	469,199.00	1 年以内	41.62	货款
第二供应商	313,077.83	1 年以内	27.77	货款
第三供应商	172,300.04	1 年以内	15.28	货款
第四供应商	58,000.00	1 年以内	5.14	货款
第五供应商	40,364.33	1 年以内	3.58	货款
前五名合计	1,052,941.20		93.40	

3、预付账款期末余额较期初余额增加 89.16 万元，主要原因是报告期增加系统集成项目，系统集成项目周期长，备货要先预付部份款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,649,411.07	100.00	124,024.83	3.40	3,525,386.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,649,411.07	100.00	124,024.83	3.40	3,525,386.24

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,772,478.35	100.00	131,600.38	3.49	3,640,877.97

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,772,478.35	100.00	131,600.38	3.49	3,640,877.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,489,661.07	104,689.83	3.00
1-2 年（含 2 年）	151,350.00	15,135.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	8,400.00	4,200.00	50.00
3 年以上	0	0	
合计	3,649,411.07	124,024.83	3.40

2、其他应收款前 5 名单位欠款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	欠款年限	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质
于兆健	关联方	1,020,000.00	30,600.00	1 年以内	27.95	昌锐股权转让款
梅放	关联方	920,000.00	27,600.00	1 年以内	25.21	昌锐股权转让款
张晓东	非关联方	250,000.00	7,500.00	1 年以内	6.85	借款
周辉润	非关联方	240,000.00	7,200.00	1 年以内	6.58	借款
福建勤益信息科技有限公司	非关联方	150,000.00	15,000.00	1 年-2 年	4.11	借款
合计		2,580,000.00	87,900.00		70.70	

3、本期冲销坏账准备 7,575.55 元。

4、本期无实际核销的其他应收款。

5、股权转让款根据股权转让协议的付款进度，目前其他应收款将在 2018 年 9 月内付清。

6、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
定金和押金	49,900.00	2,750.00
备用金和往来款	3,599,511.07	3,769,728.35
合计	3,649,411.07	3,772,478.35

（五）存货

存货的分类

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
库存商品	4,633,505.58		4,633,505.58	2,627,573.01		2,627,573.01
合　计	4,633,505.58		4,633,505.58	2,627,573.01		2,627,573.01

注：1、期末公司对存货进行检查，未发现存货跌价情况，不需计提存货跌价准备。

2、期末存货无借款费用资本化金额。

3、期末存货不存在用于抵押、担保等受限情况。

4、期末存货较期初增加主要是由于今年增加集成项目,备货而增加库存。

（六）其他流动资产

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
留抵税额	369,452.03		369,452.03			
合　计	369,452.03		369,452.03			

（七）固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	926,167.38		169,045.64	1,095,213.02
2.本期增加金额	108,753.43	972,192.83	6,644.17	1,087,590.43
（1）购置	108,753.43	972,192.83	6,644.17	1,087,590.43
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	2,418.8			2,418.8
（1）处置或报废	2,418.80			2,418.8
4.期末余额	1,032,502.01	972,192.83	175,689.81	2,180,384.65
二、累计折旧				
1.期初余额	695,602.84		69,847.59	765,450.43

项目	电子设备	运输设备	其他	合计
2.本期增加金额	72,185.15	64,347.03	15,816.28	152,348.46
（1）计提	72,185.15	64,347.03	15,816.28	152,348.46
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	767,787.99	64,347.03	85,663.87	917,798.89
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	264,714.02	907,845.80	90,025.94	1,262,585.76
2.期初账面价值	230,564.54	0	99,198.05	329,762.59

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、期末无已经达到预定可使用状态并办理竣工决算而未结转固定资产的工程项目。

4、期末固定资产不存在减值情形，故未计提固定资产减值准备。

5、期末固定资产较期初增加主要是报告期内购入车辆。

（八）无形资产

1、无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		65,875.43	65,875.43
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			

项目	土地使用权	软件	合计
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额		65,875.43	65,875.43
二、累计摊销			
1.期初余额		44,022.18	44,022.18
2.本期增加金额		4,521.36	4,521.362
（1）计提		4,521.36	4,521.36
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额		48,543.54	48,543.54
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		17,331.89	17,331.89
2.期初账面价值		21,853.25	21,853.25

注：期末经测试无形资产不存在减值情形，无需计提无形资产减值准备。

（九）长期待摊费用

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
F 区 10 楼办公装修费	464,999.40		88,944.06		376,055.34
微课程制作系统	3,292.71		548.82		2,743.89
合计	468,292.11		89,492.88		378,799.23

注：公司办公楼装修费及微课程制作系统均按 5 年摊销。

（十）递延所得税资产 和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	359,824.98	44,978.12	340,129.73	42,516.22
可弥补亏损	3,233,620.93	404,202.62	281,435.34	35,179.42
合计	3,593,445.91	449,180.74	621,565.07	77,695.64

注：递延所得税资产较期初余额增长 478.13%，主要是报告期处于亏损状态，可弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异增加。

2、未经抵销的递延所得税负债:无。

（十一）应付账款

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	442,490.37	612,117.97
合计	442,490.37	612,117.97

2、主要项目披露

期末应付账款较大金额的情况

单位名称	期末余额	欠款时间	欠款原因
第一供应商	198,000.00	1 年以内	货款
第二供应商	124,386.00	1 年以内	货款
第三供应商	38,500.00	1 年以内	货款
第四供应商	12,495.75	1 年以内	货款
第五供应商	4,741.38	1 年以内	货款
合计	378,123.13		

3、期末无账龄超 1 年的应付账款。

4、期末余额中无应付持有公司 5%（含）以上表决权股份股东的款项。

5、期末无应付关联方款项。

（十二）预收款项

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	54,000.00	
合计	54,000.00	

2、预收账款期末余额较期初余额减少，主要是青岛昌锐数码科技有限公司转让全部股份，期末不在合并报表内。

（十三）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	110,592.00	3,827,182.95	3,937,774.95	
二、离职后福利-设定提存计划		176,447.76	176,447.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	110,592.00	4,003,630.71	4,114,222.71	

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
1.工资、奖金、津贴和补贴	110,592.00	3,263,479.94	3,374,071.94	110,592.00
2.职工福利费		368,447.62	368,447.62	
3.社会保险费		104,547.05	104,547.05	
其中： 医疗保险费		92,787.21	92,787.21	
工伤保险费		4,407.53	4,407.53	
生育保险费		7,352.31	7,352.31	
4.住房公积金		90,708.34	90,708.34	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	110,592.00	3,827,182.95	3,937,774.95	

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		171,245.10	171,245.10	
2.失业保险费		5,202.66	5,202.66	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.企业年金缴费				
合计		176,447.76	176,447.76	

注：应付职工薪酬期末余额较期初余额减少，主要是期初余额是计提 2017 年度年终绩效。

（十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
1.增值税	46,684.52	795,286.86
2.个人所得税	282.41	86.97
3.城市维护建设税	3,267.92	53,921.78
4.教育费附加	1,400.54	23,109.33
5.地方教育附加	933.69	15,406.23
6.印花税	265.20	2,309.10
7.堤防费	8,893.33	9,022.47
8.企业所得税		4,041.18
合计	61,727.61	903,183.92

注：应交税费较期初余额降低 93.17%，主要是公司营业收入在上下半年存在不均衡的特点。由于公司终端客户系经费纳入政府预算内考核的学校、电视台等单位，其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，全年的销售收入主要体现在下半年尤其是第四季度。期初应交税费余额系上年度 12 月营业收入产生的税费。

（十五）其他应付款

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,868.02	5,343.08
租金		
费用		
押金	170,050.00	111,700.00
合计	200,918.02	117,043.08

2、期末其他应付款前五名情况：

单位名称	期末余额	款项性质
保定市金智光科贸有限公司	40,000.00	押金
兰州合创电子技术有限公司	35,000.00	押金
绍兴辰宇阳光信息系统工程有限公司	28,000.00	押金
杭州众磊科技有限公司	28,000.00	押金
北京卓艺佳创展览展示服务有限公司	23,000.00	押金
合计	154,000.00	

注：其他应付款期末余额较期初余额增加 71.66%，其中往来款增加，主要是装修费对方先提供发票，由于项目未验收，部份款项未支付先挂账；押金增加，主要是提供样机给客户使用，先收取押金，后续是否有意购买转销售款或退回。

（十六）股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑学法	5,845,000.00	3,507,000.00		9,352,000.00
福州保税区四维投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	2,160,000.00		5,760,000.00
梁艳春	1,115,000.00	669,000.00		1,784,000.00
梅放	1,580,000.00	948,000.00		2,528,000.00
于兆健	860,000.00	516,000.00		1,376,000.00
合计	13,000,000.00	7,800,000.00		20,800,000.00

注：股本期末余额较期初余额增加 60%，主要是报告期实施未分配利润及资本公积转增股本，合计每 10 股转增（送）6 股。

（十七)资本公积

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）	3,575,000.00		3,575,000.00	
其他资本公积	98,837.23			98,837.23
合计	3,673,837.23		3,575,000.00	98,837.23

注：资本公积期末余额较期初余额减少 97.31%，主要是报告期内资本公积（股本溢价）转增股本。

（十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	815,192.45			815,192.45
合计	815,192.45			815,192.45

（十九）未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	7,257,898.61	5,271,953.73	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	7,257,898.61	5,271,953.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,881,725.48	2,130,820.57	
减：提取法定盈余公积		144,875.69	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	2,977,000.00		
转作股本的普通股股利			
转作股本及资本公积	4,225,000.00		
期末未分配利润	-3,825,826.87	7,257,898.61	

（二十）营业收入、营业成本

1、营业收入

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,145,582.85	12,593,625.50
其他业务收入		
合 计	5,145,582.85	12,593,625.51

注：主营业务收入较上年同期下降 59.14%，主要是上年同期包含原全资子公司青岛昌锐数码科技有限公司的销售收入，公司于 2017 年 9 月出售青岛昌锐全部股权。

2、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	2,105,180.82	7,869,901.79
其他业务支出		
合 计	2,105,180.82	7,869,901.79

注：本期营业成本减少，主要原因是 2017 年 9 月出售全资子公司青岛昌锐数码科技有限公司股份，上年同期包含青岛昌锐的数据。

3、主营业务（分产品）

产品名称	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
软件	2,789,272.65		2,934,600.13	
硬件	2,235,555.49	2,105,180.82	9,566,953.85	7,869,901.79
技术服务	120,754.71		92,071.52	
合　　计	5,145,582.85		12,593,625.50	7,869,901.79

注：其中软件收入全部是母公司福建大娱号信息科技股份有限公司自主研发产品收入。

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部销售收入的比例（%）
第一客户	754,731.19	14.67
第二客户	413,793.1	8.04
第三客户	373,489.55	7.26
第四客户	330,423.38	6.42
第五客户	256,410.26	4.98
合计	2,128,847.48	41.37

（二十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	23,073.7	23,648.99	按增值税的应纳税额 7%
教育费附加	9,888.73	10,135.28	按增值税的应纳税额 3%
地方教育费附加	6,592.47	6,756.86	按增值税的应纳税额 2%
残疾人就业保障金	10,540.20		
印花税	4,491.70	2,413.60	
车船税	1,680.00		
防洪费	8,893.33	3,855.44	
合计	65,160.14	46,810.17	

注：税金及附加本期金额较上期金额增加 39.2%，主要是本期公司新购车辆增加车船税，残疾人就业保障金上期在管理费用列支导致的。

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,135,543.97	815,629.04
差旅费	345,925.38	293,587.3
快件及运输费	65,633.09	42,076.39
展览费	799,374.84	459,620.88
广告宣传费	25,708.71	12,659.8
业务招待费	156,127.68	86,237.6
办公费	7,381.50	5,139.25
服务费	258,935.14	19,585.69
交通费	26,658.90	13,014.60
折旧摊销	10,519.12	3,994.35
会务费	185,552.83	
其他	226,802.08	30,960.13
合计	3,244,163.24	1,782,505.03

注：本期发生额较上期增加 146.17 万元，增长 82%，主要是公司为了推广产品知名度，2018 年参加展会的次数增加，发生展会费用比上年同期增加 33.98 万元；2018 年增强销售团队建设，销售人员的工资及绩效增长 32 万元；2018 年系统集成项目增加，中标服务、技术服务费等增加 23.94 万元；2018 年组织智慧教育论坛会议，会务费 18.56 万元。

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	41,584.50	150,495.00
日常办公费	20,685.30	164,852.06
房租物业水电费	367,760.07	577,691.11
咨询及服务费	227,027.51	464,986.37
税费	0.00	8,853.96
职工薪酬	1,161,709.43	1,814,086.83
差旅费	332,867.2	312,937.07
研发费用	2,113,297.49	1,702,764.33

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销	234,761.04	231,753.48
福利费	205,715.8	
其他	526,557.8	497,430.23
合计	5,231,966.14	5,925,850.44

注：其中研发费用是母公司福建大娱号信息科技股份有限公司的研发投入，研发费用本期比上年同期增加 41.05 万元。

（二十四）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出		76,782.34
减：利息收入	-12,416.49	-6,914.55
汇兑净损失		
金融手续费	6,037.00	1,968.66
合 计	-6,379.49	71,836.45

注：财务费用减少主要上期发生额系青岛昌锐数码科技有限公司向银行借款产生利息支出所致。

（二十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	34,414.36	-230,833.94
合计	34,414.36	-230,833.94

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额增加，主要是由于上期发生额包含青岛昌锐数码科技有限公司数据，昌锐应收账款及其他应收款上期期初期数在上年年初大部份已收回，应收账款及其他应收款期末余额减少所致。

（二十六）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即增即退退税	1,117,593.42	940,837.59
合计	1,117,593.42	940,837.59

（二十七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购理财产品	52,890.41	0
处置长期股权投资产生的投资收益		0
合计	52,890.41	0

（二十八）资产处置收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		6,472.11
合计		6,472.11

（二十九）营业外收入

1、 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非正常损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产得置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	50,000.00	415,000.00	50,000.00
其他	7.25	883.14	7.25
合计	50,007.25	415,883.14	50,007.24

2、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
省创新奖励		300,000.00	收益相关
ISO20000 奖励		115,000.00	收益相关
新增限上规上奖励	50,000.00		
合计	50,000.00	415,000.00	

（三十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

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
无形资产得置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
商品损耗	10,378.00		10,378.00
合计	10,378.00		10,378.00

（三十一）所得税费用

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	-371,485.10	-191,734.15
合计	-371,485.10	-191,734.15

（三十二）现金流量表项目注释

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
保证金	15,000.00	14,700.00
利息收入	12,416.49	6,914.55
往来款	1,352,122.32	6,991,680.11
合计	1,379,538.81	7,013,294.66

注：收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额较上期发生额减少 80.33%，主要是上年同期包含青岛昌锐的数据。

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
办公费用	28,066.80	166,512.06
保证金及往来款	701,342.87	6,932,390.51
差旅费	678,792.58	906,524.37
其他	753,359.88	661,276.94
手续费	6,037.00	1,968.66
研发费用	2,113,297.49	1,702,764.33
业务招待费	197,712.18	336,732.60
营销费用	1,470,688.44	904,070.00

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	485,962.65	464,986.37
合计	6,435,259.89	12,077,225.84

注：支付的其他与经营活动有关的现金本期发生额较上期发生额减少 46.72%，主要是上期发生额包含青岛昌锐的数据。

3、经营活动现金流量净额、投资活动现金流量净额、筹资活动现金流量净额情况

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	-8,433,793.37	-2,320,940.25
投资活动现金流量净额	209,821.42	906.00
筹资活动现金流量净额	-2,978,077.70	0.00
合计	-11,202,049.65	-2,320,034.25

注：经营活动现金流量净额本期发生额较上期发生额减少 263.38%，主要本期销售商品、提供劳务收到现金少了 710.10 万元，由于上期发生额包含原全资子公司青岛昌锐现金流量；投资活动现金流量净额较上期增加 20.89 万元，主要是本期收到青岛昌锐股权转让第二期款项 120 万元，支付购买车辆 97.22 万元，购买办公家具 1.80 万元，上期收青岛昌锐处置车辆 1.80 万元，支付购买电子设备 1.71 万元；筹资活动现金流量净额本期发生额较上期发生减少 297.81 万元，主要是本期实现未分配利润现金分红及发生相关费用所致。

（三十三）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,881,725.48	-1,311,943.23
加：资产减值准备	34,414.36	-230,833.94
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	152,348.46	152,480.90
无形资产摊销	4,521.36	4,521.36
长期待摊费用摊销	89,492.88	84,321.00
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）		-6,472.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-371,485.10	-191,734.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,005,932.57	1,373,456.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,054,055.96	-1,073,122.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-169,627.6	-1,121,614.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,202,049.65	-2,320,940.25
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	2,621,675.18	6,414,086.55
减：现金的期初余额	13,823,724.83	8,734,120.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,202,049.65	-2,320,034.25

（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		
其中：库存现金	1,000.00	7,125.17
可随时用于支付的银行存款	2,620,675.18	6,406,961.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,621,675.18	6,414,086.55

（三十四）所有权或使用权受到限制的资产

报告期末公司不存在所有权或使用权受到限制的资产

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京成义桐信息技术有限公司	南京	南京	软件开发、销售	55.00		新设立

七、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东、实际控制人情况

公司股东郑学法直接持有公司股份 935.2 万股，通过四维投资间接控制公司股份 576 万股，合计享有公司有表决权股份总数的 72.65%。

（二）本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见六在其他主体中的权益附注（一）。

（三）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
青岛昌锐数码科技有限公司	公司监事于兆健控股公司
于兆健	监事
梅放	董事、副总经理

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
			交易金额	占同类交易金额的比例（%）	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
青岛昌锐数码科技有限公司	软件	市场价	348,250.00	10.76%		

2、担保情况

无

（五）关联方应收应付款项余额

1、应收款项

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	占该科目余额比例	账面余额	占该科目余额比例

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	占该科目余额比例	账面余额	占该科目余额比例
应收账款：				
青岛昌锐数码科技有限公司	945,000.00	21.17%	620,000.00	11.29%
其他应收款：				
于兆健	1,020,000.00	27.95%	1,632,000.00	43.26%
梅放	920,000.00	25.21%	1,472,000.00	39.02%
合计	1,940,000.00	3.16%	3,104,000.00	82.28%

2、应付款项

无

八、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

	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	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,983,375.38	100.00	236119.26	5.93	3,747,256.12	5,489,238.38	100.00	208,529.35	3.80	5,280,709.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	3,983,375.38	100.00	236,119.26	5.93	3,747,256.12	5,489,238.38	100.00	208,529.35	3.80	5,280,709.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,265,975.38	97,979.26	3.00
1-2 年（含 2 年）	551,400.00	55,140.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	166,000.00	83,000.00	50.00
3 年以上			
合计	3,983,375.38	236,119.26	5.93

2、应收账款金额前五名单位情况

客户名称	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款余额的比例（%）
第一客户	945,000.00	28,350.00	1 年以内	23.72
第二客户	872,750.00	26,182.50	1 年以内	21.91
第三客户	713,000.00	137,700.00	1-2 年及 2-3 年	17.90
第四客户	380,000.00	11,400.00	1 年以内	9.54
第五客户	207,800.00	6,234.00	1 年以内	5.22
合计	3,118,550.00	209,866.50		78.29

3、本期计提坏账准备 27,589.91 元。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、应收账款期末余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的款项。

6、应收账款期末余额较期初余额减少 27.43%，主要是由于公司收回部份款项及销售受季节性影响，上半年是淡季。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	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	比例(%)		金额	比例（%）	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,638,774.07	100.00	123,705.72	3.40	3,515,068.35	3,772,478.35	100.00	131,600.38	3.49	3,640,877.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										

种类	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	比例(%)		金额	比例（%）	金额	比例(%)	
合计	3,638,774.07	100.00	123,705.72	3.40	3,515,068.35	3,772,478.35	100.00	131,600.38	3.49	3,640,877.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,479,024.07	104,370.72	3.00
1-2 年（含 2 年）	151,350.00	15,135.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	8,400.00	4,200.00	50.00
3 年以上			
合计	3,638,774.07	123,705.72	3.40

2、其他应收款前 5 名单位欠款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
于兆健	1,020,000.00	30,600.00	1 年以内	28.03	昌锐股权转让款
梅放	920,000.00	27,600.00	1 年以内	25.28	昌锐股权转让款
张晓东	250,000.00	7,500.00	1 年以内	6.87	借款
周辉润	240,000.00	7,200.00	1 年以内	6.60	借款
厦门航空国际旅行社有限公司福州分社	171,890.00	5,156.70	1 年以内	4.72	费用
合计	2,601,890.00	78,056.70		71.50	

3、本期冲销坏账准备 7,894.66 元。

4、本期无实际核销的其他应收款。

5、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
定金和押金	49,900.00	2,750.00
备用金和往来款	3,588,874.07	3,769,728.35
合计	3,638,774.07	3,772,478.35

（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
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

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
南京成义桐信息技术有限公司	100,000.00			100,000.00
合计	100,000.00			100,000.00

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,727,565.61	4,283,823.13
其他业务收入		
合 计	4,727,565.61	4,283,823.13

2、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,775,163.59	1,325,629.07
其他业务支出		
合 计	1,775,163.59	1,325,629.07

3、主营业务（分产品）

产品名称	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
软件	2,789,272.65		2,934,600.13	
硬件	1,817,538.25	1,775,163.50	1,344,506.02	1,325,629.07
技术服务	120,754.71		4,716.98	
合 计	4,727,565.61	1,775,163.50	4,283,823.13	1,325,629.07

注：软件收入系公司自有产品收入。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,370.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,890.41
所得税影响额	11,564.96
少数股东权益影响额(税后)	
合计	80,954.70

（二）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
归属于普通股股东的净利润	-17.02	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.38	-0.19	-0.19

法定代表人：郑学法　　主管会计工作负责人：张燕华　　会计机构负责人：张燕华

福建大娱号信息科技股份有限公司

2018 年 8 月 10 日