

沈阳天创信息科技股份有限公司

2017 年半年度报告



2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司全体董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人周洲、主管会计工作负责人傅晋豫及会计机构负责人（会计主管人员）王亚玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	7
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 公司债相关情况.....	27
第十节 财务报告	28
第十一节 备查文件目录.....	93

释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/天创 5/天创科技	指	沈阳天创信息科技股份有限公司
本年度报告/本报告	指	沈阳天创信息科技股份有限公司 2017 年半年度报告
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
天创盛世	指	北京天创盛世数码科技有限公司
天创中电	指	佛山市天创中电经贸有限公司
ASCL HK	指	音响系统顾问（亚洲）有限公司
CAH	指	专业音响有限公司
天道启科	指	上海天道启科电子有限公司
广州天艺	指	广州天艺音响工程顾问有限责任公司
天创晟典	指	北京天创晟典传媒科技有限公司
华控软件	指	北京华控软件技术有限公司
银泰天创	指	北京银泰天创科技发展有限公司
香港盛世	指	天创盛世数码（香港）控股有限公司
松下、Panasonic	指	パナソニック株式会社（Panasonic Corporation），总部位于日本大阪，是全球性电子厂商
日立、HITACHI	指	株式会社日立制作所（HITACHI），简称日立，总部位于日本东京，开展的业务涉及电力、能源、城市建设、金融、公共、医疗健康等领域，是日本最大的综合电机生产商之一。
Renkus-Heinz	指	Renkus Heinz Inc.，是美国著名的音频产品制造商
拜亚、Beyerdynamic	指	beyerdynamic GmbH & Co. KG，是世界著名的个人音频设备供应商，创立于德国
草谷、Grass Valley	指	Grass Valley China Co.,Ltd.，是美国的视频技术解决方案公司
周洲及其一致行动人	指	北京天创盛世数码科技有限公司原全体 18 名股东
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天创 5	股票代码	400036
公司的中文名称	沈阳天创信息科技股份有限公司		
公司的中文简称	天创科技		
公司的外文名称（如有）	TICO INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TICO		
公司的法定代表人	周洲		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅晋豫	孟佳
联系地址	北京市海淀区上地东路 1 号华控大厦 6 层	北京市海淀区上地东路 1 号华控大厦 6 层
电话	010-58859717	010-58859717
传真	010-58859142	010-58859142
电子信箱	investor@tico.cn	investor@tico.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	131,806,890.01	130,681,998.89	0.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,730,868.20	5,405,808.63	43.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,692,697.43	5,493,288.25	40.04%



经营活动产生的现金流量净额（元）	8,031,382.27	-18,368,092.74	143.72%
基本每股收益（元/股）	0.0228	0.0200	14.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0228	0.0200	14.00%
加权平均净资产收益率	3.29%	4.11%	-0.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	329,376,084.68	313,678,463.93	5.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	238,533,745.71	231,255,776.54	3.15%

注：上年同期数据为经审计数据。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-845.21
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）	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,237.43
减：所得税影响额	11,744.31
少数股东权益影响额（税后）	9,477.14
合计	38,170.77

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司从事的主要业务

公司从事的主要业务在报告期内无重大变化，具体可参见 2016 年年报。

二、 主要资产重大变化情况

1、 主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	可供出售金融资产同比增加 264.03%，主要系对杭州索浪信息技术有限公司投资。
固定资产	未发生重大变化
无形资产	同比增加 286593.08%，主要系报告期内教育软件资产化所致。
在建工程	未发生重大变化

2、 主要境外资产情况

适用 不适用

三、 核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，具体可参见2016年年报。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司紧密围绕董事会下达的年度任务目标开展工作。对外进一步加大营销力度，发挥公司核心优势，进一步提升了公司市场竞争力，对内进一步深化成本费用管控，强化绩效管理，较好地完成了上半年的生产经营任务。公司 2017 年上半年实现营业收入 13,180.69 万元，同比增长 0.86%；实现归属于上市公司股东的净利润 773.09 万元，同比增长 43.01%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 769.27 万元，同比增长 40.04%。

1、积极引进新产品，完善和优化产品线，拓展新市场

2017年公司继续保持与松下、日立、美国Renkus-Heinz、BIAMP、德国beyerdynamic等公司的稳定合作，新增了GV摄像机产品，与草谷公司展开深入合作，扩大产品线。公司以产品及解决方案服务于政府、企业、教育、医疗等行业。尤其对于企业市场进行深度开发，加深如联想、华为、亚马逊等知名企业合作。报告期内，公司音视频产品线中主要品牌助力2017年厦门金砖五国峰会。公司还会不断引入新品，拓展市场开发，加强自身能力，促进业务的发展。

2、积极进行国际服务网络的建设，拓展跨国企业客户

报告期内，全球经济趋于稳定，国家“一带一路”政策引导中资企业不断走向海外。公司积极建设以香港为中心，辐射东南亚的服务网络，向国泰航空、友邦保险等跨国企业提供集成和运维服务。

3、推进运营服务模式，加快教育和商业领域布局

运营服务属于公司重点发展业务板块，主要产品包括：应用于智慧教育领域的易学教学平台和应用于商业领域的易通云视讯协作平台。业务模式以向用户提供“产品+集成+运维”的一站式服务为主。报告期内，易学平台已在北京市、河北省、山西省部分中小学进行了在建和试运行。易通云视讯协作平台已广泛应用于金融、医疗、企业、教育等领域，服务于唐山银行、中钢集团吉林机电公司、四圣心源，义博律师事务所、典盟金融等用户。

4、加强绩效考核，完善任职资格体系，进一步深化精益运营

报告期内，公司进一步深化精益运营。在销售、技术部门完善任职资格体系，加大对员工培训投入，不断提高员工的职业能力。加强绩效考核，形成能上能下的良性互动机制。继续整合后台运营和行政平台，压缩固定费用。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√是 □否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	131,806,890.01	130,681,998.89	0.86%	与上年同期基本持平
营业成本	78,922,391.75	81,530,721.18	-3.20%	主要系报告期内优化采购模式、减少中间环节所致
销售费用	14,143,472.15	15,115,292.59	-6.43%	主要系合理减少了差旅费、招待费
管理费用	27,013,071.89	22,333,444.13	20.95%	主要系报告期内政府中介费、长期资产摊销、研究开发费、租赁费增加所致
财务费用	405,914.21	1,995,400.28	-79.66%	主要系报告期内银行借款与去年同期相比较少所致
所得税费用	3,297,868.45	2,573,197.64	28.16%	主要系报告期公司利润总额增加，所得税相应增加所致
研发投入	3,828,052.77	2,911,630.17	31.47%	引进新产品研发费用增加
经营活动产生的现金流量净额	8,031,382.27	-18,368,092.74	143.72%	主要系报告期内公司引进新产品，完善和优化产品线，拓展新市场带来的销售增加、应收账款回收、节约费用所致。
投资活动产生的现金流量净额	-12,334,544.83	-12,246,858.61	-0.72%	与上年同期基本持平
筹资活动产生的现金流量净额	27,665,245.28	-15,860,284.57	274.43%	主要系报告期内偿还银行借款较上期减少所致
现金及现金等价物净增加额	23,103,298.86	-46,808,354.92	149.36%	主要系报告期内销售、应收账款回款以及取得银行借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 √不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
信息技术服务业	131,806,890.01	78,922,391.75	40.12%	0.86%	-3.20%	2.51%
分产品						
产品销售	107,614,814.05	63,943,396.98	40.58%	2.55%	-2.62%	3.16%
系统集成	19,242,669.18	13,516,549.52	29.76%	-19.48%	-12.66%	-5.48%
运营服务	4,079,402.67	1,375,330.34	66.29%	177.13%	268.29%	-8.34%



设计和软件开发	536,320.76	76,855.68	85.67%	156.08%	558.46%	-8.76%
其他业务	333,683.35	10,259.23	96.93%	97.14%	110.27%	-0.19%
分地区						
境内	114,464,331.95	66,067,748.70	42.28%	4.09%	-3.01%	4.22%
境外	17,342,558.06	12,854,643.05	25.88%	-16.26%	-4.15%	-9.36%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		本报告期初		比重增 减	同比增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例			
货币资金	118,965,795.26	36.12%	85,536,294.40	27.27%	8.85%	39.08%	主要系报告期内销售、应收账款回款以及取得银行借款增加所致
应收票据	1,630,269.64	0.49%	9,888,614.00	3.15%	-2.66%	-83.51%	主要为报告期内银行承兑汇票到期所致
应收账款	72,097,630.61	21.89%	106,593,621.14	33.98%	-12.09%	-32.36%	主要为报告期内收回前期应收账款所致
预付款项	15,977,433.03	4.85%	11,407,674.52	3.64%	1.21%	40.06%	主要系报告期内预付项目采购款增加所致
其他应收款	4,005,751.66	1.22%	2,675,202.00	0.85%	0.37%	49.74%	主要系报告期内押金、保证金增加所致
存货	85,115,758.53	25.84%	84,861,123.14	27.05%	-1.21%	0.30%	与上年同期持平
其他流动资产	4,051,398.12	1.23%	2,314,698.38	0.74%	0.49%	75.03%	主要系报告期内待摊费用和待抵扣进项税金增加所致
可供出售金融资产	9,651,206.41	2.93%	2,651,206.41	0.85%	2.08%	264.03%	主要系报告期内新增参股公司股权所致
固定资产	5,690,970.21	1.73%	5,002,558.86	1.59%	0.14%	13.76%	主要系报告期内购买固定资产增加所致



无形资产	9,556,999.99	2.902%	3,333.53	0.001%	2.901%	286593.08%	主要系报告期内教育软件资产化所致
长期待摊费用	660,929.95	0.20%	822,671.75	0.26%	-0.06%	-19.66%	主要系报告期内长期待摊费用摊销所致
递延所得税资产	1,971,941.27	0.60%	1,921,465.80	0.61%	-0.01%	2.63%	与上年同期持平
短期借款	32,895,013.22	9.99%	4,934,018.65	1.57%	8.42%	566.70%	主要系报告期内银行借款增加所致
应付账款	14,783,915.08	4.49%	27,859,511.88	8.88%	-4.39%	-46.93%	主要为报告期内支付供应商采购款增加所致
预收账款	9,138,600.67	2.77%	2,835,731.78	0.90%	1.87%	222.27%	主要为报告期内新增项目预收款增加所致
应交税费	7,667,373.34	2.33%	15,805,755.67	5.04%	-2.71%	-51.49%	主要为报告期内缴纳了上年计提的企业所得税、增值税等
其他应付款	3,739,140.26	1.14%	6,226,145.41	1.98%	-0.84%	-39.94%	主要为报告期内支付上年度计提的中介机构等费用所致
其他流动负债	2,644,885.18	0.80%	3,744,393.70	1.19%	-0.39%	-29.36%	主要系报告期内待转销项税额减少所致
其他综合收益	1,136,141.74	0.34%	1,589,040.77	0.51%	-0.17%	-28.50%	主要系外币报表折算差额、汇率变动所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,155,000.00	保函保证金
固定资产	1,123,239.75	用于抵押
合计	12,278,239.75	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

对外投资情况



报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,000,000.00	84,818,623.80	-91.75%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	公司占被投资公司权益比例
杭州索浪信息技术有限公司	网络、计算机软硬件、办公自动化设备、视频监控系统、教学软件、仪器仪表（计量器具除外）的技术开发、技术咨询、成果转让；计算机网络工程的设计、施工；安防工程的设计、施工（凭资质证书经营）；计算机系统集成	10%

2、 报告期内获取的重大股权投资情况

√适用 □不适用

2017年5月18日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司对外投资的议案》，2017年5月19日，公司与杭州索浪信息技术有限公司（以下简称“索浪”）签订了《增资协议》，公司对索浪投资人民币700万元，占股比例为10%，其中65万元用于认购新增注册资本，剩余635万元计入索浪资本公积。索浪于2017年7月10日完成了工商变更。

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

4、 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

5、 证券投资情况

□适用 √不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、 衍生品投资情况

□适用 √不适用

7、 募集资金使用情况

√适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年1-6月	定向发行	8,176.00	490.01	7,928.06	0	0	0	15.76	存放于募集资金专	-



									用账户	
合计		8,176.00	490.01	7,928.06	-	-	-	15.76	-	-

募集资金总体使用情况说明

公司 2015 年向黄凌云等五位自然人定向发行股份，发行价格由各方协商确定，最终价格与天创盛世股东通过重大资产重组取得公司股份的实际成本一致，即为 1.46 元/股，本次定向发行合计共发行 5,600 万股公司股份，募集资金合计 8,176 万元。认购资金扣除其他发行费用人民币 287 万元后，实际到位的募集资金净额为人民币 7,889 万元。募集资金用于网络在线教育业务的开展及补充公司流动资金。本次定向增发业经全国中小企业股份转让系统 2016 年 5 月 19 日出具《关于沈阳特种环保设备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】3910 号）登记备案。募集资金总体使用情况如下：1、公司以本次定向增发募集资金净额 7000 万元对公司的子公司北京天创盛世数码科技有限公司进行增资，该增资用于增加北京天创盛世数码科技有限公司注册资本，补充流动资金。增资已经瑞华会计师事务所验资（瑞华验字【2016】01660010 号验资报告），本公司将继续持有北京天创盛世数码科技有限公司的 100% 股份。2016 年 6 月 2 日公司完成了上述工商变更登记。2、支付发行费用 287.00 万元。3、补充流动资金 828.06 万元。4、取得利息收入 54.82 万元。5、用于在线教育：投资杭州索浪信息技术有限公司 100.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京天创盛世数码科技有限公司	一级子公司	因特网信息服务业务	13,000 万元	244,645,748.12	159,561,135.41	43,722,536.65	1,823,844.97	1,488,277.73
佛山市天创中电经贸有限公司	二级子公司	批发和零售业/批发业/贸易经济与代理	1,050 万元	118,588,022.86	101,371,631.35	55,508,230.81	15,021,755.19	12,664,170.00
上海天道启科电子有限公司	二级子公司	批发和零售业/批发业/贸易经济与代理	1,080 万元	29,566,896.93	28,692,385.73	203,084.91	-1,659,030.06	-1,659,030.06
北京天创晟典传媒科技有限公司	二级子公司	信息传输、计算机服务和软件业/计算机服务业/计算机系统	500 万元	6,729,192.71	6,135,003.74	2,085,524.11	722,657.01	544,300.26



		服务						
北京天创奥维科技有限公司	二级子公司	批发和零售业/批发业/贸易经济与代理	1,080 万元	10,260,534.32	7,706,765.57	1,443,956.92	-1,149,114.18	-1,176,789.74
北京银泰天创科技发展有限公司	二级子公司	建筑业/其他建筑业	500 万元	3,617,754.89	2,369,667.09	1,559,080.27	-53,161.30	-52,175.70
北京华控软件技术有限公司	二级子公司	建筑业/其他建筑业	510 万元	13,470,939.02	-5,076,981.97	1,115,185.98	-2,342,828.23	-2,091,939.38
广州市天艺音响工程顾问有限责任公司	二级子公司	信息传输、计算机服务和软件业/计算机服务业/计算机系统服务	1,000 万元	31,218,038.82	18,155,954.69	16,951,385.18	-13,403.47	8,754.64
天创盛世数码(香港)控股有限公司	二级子公司	建筑业/其他建筑业	港币 500 万元	18,740,777.23	7,951,982.45	1,152,081.81	-80,229.49	-80,229.49
专业音响有限公司(CAH)	三级子公司	影音系统顾问、安装	港币 300 万元	8,966,938.55	7,125,071.59	9,060,073.95	-420,846.75	-420,344.18
音响系统顾问(亚洲)有限公司(ASCL)	三级子公司	影音系统顾问、安装	港币 300 万元	15,041,499.14	8,340,944.80	8,782,161.80	-287,251.29	-259,737.23
盛日(亚洲)科技有限公司	三级子公司	影音系统顾问、安装	港币 1200 万元	1,316,786.21	1,619,241.40	-	-1,092.53	-1,092.53
艺声音响系统顾问(澳门)有限公司	四级子公司	影音系统顾问、安装	澳门币 10 万元	4,732,974.54	661,093.91	704,987.09	-446,842.08	-446,842.08

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的风险在报告期内无重大变化，具体可参见2016年年报。



十一、接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	83.40%	2017 年 04 月 20 日	2017 年 04 月 21 日	公告编号：2017-045 号 披露网站：全国中小企业股份转让系统
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	83.40%	2017 年 06 月 09 日	2017 年 06 月 13 日	公告编号：2017-062 号 披露网站：全国中小企业股份转让系统

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	股份限售承诺	通过本次交易获得的天创科技股份，自取得股份之日起至 36 个月届满之日内将不得以任何方式进行转让	2015.2.15	至 2018.4.29	重大资产重组时所做承诺
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	其他承诺	本次交易完成后，承诺人及其控制的其他企业与天创科技之间将保持相互间的资产完整、业务独立、财务独立、机构独立及人员独立，且不得以任何方式影响公司的独立运营	2015.2.15	长期	重大资产重组时所做承诺
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	避免同业竞争承诺	本次交易完成后，本人及本人控制的企业不从事与天创科技构成同业竞争的业务，并将保障公司资产、业务、人员、	2015.2.15	直至承诺方不再为天创科技实际控制人（或股东）、关联方为止。	重大资产重组时所做承诺

			财务、机构方面的独立性。			
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	规范关联交易承诺	规范关联交易	2015.2.15	长期	重大资产重组时所做承诺
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	规范运作承诺	规范运作公众公司	2015.2.15	长期	重大资产重组时所做承诺
重大资产重组时所做承诺	周洲	股份限售承诺	通过本次交易获得的公司股份，自取得股份之日起至 36 个月届满之日或天创盛世盈利预测补偿义务履行完毕之日前（以较晚者为准）将不以任何方式进行转让，也不委托他人管理其持有的公司股份。	2015.2.15	至 2018.4.29 或天创盛世盈利预测补偿义务履行完毕之日前（以较晚者为准）	重大资产重组时所做承诺
重大资产重组时所做承诺	周洲及其一致行动人	业绩承诺	注入资产在 2015、2016、2017 年连续 3 个完整会计年度内，所产生的归属于天创科技的所有者的净利润（以不扣除非经常性损益为计算依据）累计不低于 9,000 万元人民币	2015.2.15	至天创盛世盈利预测补偿义务履行完毕之日前	重大资产重组时所做承诺
定向增发时所做承诺	黄凌云、张怡方、陈建、鲁晔、柏学红	股份限售承诺	通过本次交易获得的公司股份，自股份登记之日起至 1 年内将不以任何方式进行转让	2016.5.30	至 2017.5.30	定向增发时所做承诺
董监高换届	第六届董事、监事和高管	其他承诺	遵守法律、法规、章程等规定	2015.11.18	长期	董监高换届
股权分置改革时所作承诺	重组完成前 12 名原非流通股股东	业绩承诺	保证重组后的公司在 2015 年、2016 年完整会计年度内，所产生的归属于母公司所有者的净利润（以不扣除非经常性损益为计算依据）不低于 2,000 万元、3,500 万元人民币	2016.1.5	至盈利预测补偿义务履行完毕之日前	股权分置改革时所作承诺
股权分置	重组完	其他承诺	在股权分置改革过程	2016.1.5	至股权分置改	股权分置改革

改革时所作承诺	成前 12 名原非流通股股东		中, 恪守诚信, 及时履行信息披露义务, 真实、准确、完整地披露信息, 保证所披露的信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏; 保证不利用股权分置改革进行内幕交易、操纵市场或者其他证券欺诈行为		革完成	时所作承诺
股权分置改革时所作承诺	辽宁乐易电视购物有限公司、深圳市博泰来投资发展有限公司	股份限售承诺	原非流通股份自获得流通权之日起 12 个月内不进行交易所转让, 上述锁定期满后, 通过在全国中小企业股份转让系统挂牌转让原非流通股股份的, 出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%, 在 24 个月内不得超过 10%	2016. 1. 5	原非流通股份自获得流通权之日起 12 个月内不进行交易所转让, 上述锁定期满后, 通过在全国中小企业股份转让系统挂牌转让原非流通股股份的, 出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%, 在 24 个月内不得超过 10%	股权分置改革时所作承诺
股权分置改革时所作承诺	苏州乐易科技实业有限公司、安继东、柯庆荣、关左平、李也功、李焯、刘仁勇、陈维怀、孔慧和左嵩	股份限售承诺	原非流通股份自获得流通权之日起 12 个月内不进行交易所转让	2016. 1. 5	原非流通股份自获得流通权之日起 12 个月内不进行交易所转让	股权分置改革时所作承诺
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度报告“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

本报告期公司无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

①采购商品/接受劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
上海十条电子有限公司	品牌授权使用	0.00	30,300.00
北京声视通数据技术服务有限公司	采购	0.00	9,316.24

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
上海十条电子有限公司	品牌授权使用	0.00	30,300.00
广州懿睿信息技术有限公司	采购	79,384.68	0.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
北京声视通数据技术服务有限公司	销售	0.00	581,905.98
广州懿睿信息技术有限公司	销售	928.30	0.00

注：上述采购商品、销售商品金额均为不含税金额。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
周洲、刘甜、周航、陈启宇	天创盛世	1,475.00	2017-1-24	2019-11-30	否
周洲、刘甜、佛山市天创中电经贸有限公司	天创盛世	1,025.00	2017-6-9	2019-11-30	否
周洲、刘甜	天创盛世	400.00	2016-5-10	2017-5-10	是
周洲、何可强、何可明	CAH, ASCL	1300 万港币	2016-8-8	2017-8-31	否
周洲、吴婧	天创中电	2,000.00	2017-2-21	2018-2-20	否

2) 关联方应收应付款项

应收项目

单位：元

项目名称	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
其他应收款：				
何肇基			894.51	44.73
合计			894.51	44.73

预付项目

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额
预付账款：		
广州懿睿信息技术有限公司	360,000.00	

应付项目

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海十条电子有限公司	30,300.00	30,300.00
广州懿睿信息技术有限公司	7,179.49	
合计	37,479.49	30,300.00
其他应付款：		
周航	-38,448.00	281,952.00
合计	-38,448.00	281,952.00

5、其他关联交易

 适用 不适用

关联租赁情况（本公司作为承租人）

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月	2016年1-6月
吴婧	房屋	129,451.66	123,882.00
周航	房屋	38,448.00	243,504.00

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

 适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

 适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

 适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

 适用 不适用

（1）担保情况

天创盛世为支持下属子公司香港盛世开拓海外业务，通过内保外贷的形式对香港盛世进行业务支持，天创盛世与平安银行股份有限公司北京分行签署《质押担保合同》及相关文件，天创盛世提供不高于 400 万美元的保证金，担保用于境外子公司贷款并支付合同采购货款，担保期限为自《质押担保合同》生效之日起 12 个月内。报告期内，天创盛世提供担保总金额 137 万美元。相关信息查询索引（全国中小企业股份转让系统网站，网址 <http://www.neeq.com.cn/>）2017 年 4 月 18 日公布的第六届董事会第十五次会议决议公告、2017 年 5 月 9 日公布的第六届董事会第十七次会议决议公告和 2017 年 6 月 13 日公布的 2017 年第一次临时股东大会决议公告。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环保部门公布的重点排污单位

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	278,796,398	82.24%						278,796,398	82.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	278,796,398	82.24%						278,796,398	82.24%
其中：境内法人持股	46,379,612	13.68%						46,379,612	13.68%
境内自然人持股	232,416,786	68.56%						232,416,786	68.56%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	60,196,169	17.76%						60,196,169	17.76%
1、人民币普通股	60,196,169	17.76%						60,196,169	17.76%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	338,992,567	100.00%						338,992,567	100.00%

股份变动的原因：

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			31,771（注）					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周洲	境内自然人	29.88%	101,300,586	0	101,300,586	0	无	0
黄凌云	境内自然人	5.23%	17,726,027	0	17,726,027	0	无	0
深圳市博泰来投资发展有限公司	境内非国有法人	5.20%	17,612,964	0	17,612,964	0	无	0
辽宁乐易电视购物有限公司	境内非国有法人	5.02%	17,024,670	0	17,024,670	0	无	0
狄金山	境内自然人	5.00%	16,933,426	0	16,933,426	0	无	0
吴婧	境内自然人	3.67%	12,433,845	0	12,433,845	0	无	0
苏州乐易科技实业有限公司	境内非国有法人	3.46%	11,741,976	0	11,741,976	0	无	0
陈建	境内自然人	3.24%	11,000,000	0	11,000,000	0	无	0
张怡方	境内自然人	3.03%	10,273,973	0	10,273,973	0	无	0
鲁晔	境内自然人	2.65%	9,000,000	0	9,000,000	0	无	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东中，周洲、狄金山及吴婧作为天创盛世原股东，为重组方进行本次重大资产重组的一致行动人。除此之外，公司未获知上述其它股东之间存在关联关系或一致行动关系。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京弘毅信德投资顾问有限公司	5,314,226	人民币普通股	5,314,226
沈阳易派投资咨询有限公司	3,901,331	人民币普通股	3,901,331
中国信达资产管理股份有限公司	2,453,898	人民币普通股	2,453,898
佟丹	884,744	人民币普通股	884,744
高喜权	650,000	人民币普通股	650,000
北京华盛创业房地产开发有限公司	369,221	人民币普通股	369,221
刘士华	342,750	人民币普通股	342,750
俞子好	296,663	人民币普通股	296,663
胡茂星	289,244	人民币普通股	289,244
朱丹丹	147,738	人民币普通股	147,738
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

注：确权的普通股股东总数

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

是 否

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

四、控股股东及实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	118,965,795.26	85,536,294.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,630,269.64	9,888,614.00
应收账款	六、3	72,097,630.61	106,593,621.14
预付款项	六、4	15,977,433.03	11,407,674.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	4,005,751.66	2,675,202.00
存货	六、6	85,115,758.53	84,861,123.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,051,398.12	2,314,698.38
流动资产合计		301,844,036.85	303,277,227.58
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	9,651,206.41	2,651,206.41
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、9	5,690,970.21	5,002,558.86
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		74,869,802.51	65,566,754.35
股东权益：			
股本	六、20	338,992,567.00	338,992,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	-192,656,612.25	-192,656,612.25
减：库存股			
其他综合收益	六、23	1,136,141.74	1,589,040.77
专项储备			
盈余公积	六、22	1,236,504.62	1,236,504.62
一般风险准备			
未分配利润	六、24	89,825,144.60	82,094,276.40
归属于母公司股东权益合计		238,533,745.71	231,255,776.54
少数股东权益		15,972,536.46	16,855,933.04
股东权益合计		254,506,282.17	248,111,709.58
负债和股东权益总计		329,376,084.68	313,678,463.93
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

合并利润表

2017年1-6月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入		131,806,890.01	130,681,998.89
其中：营业收入	六、25	131,806,890.01	130,681,998.89
二、营业总成本		121,893,804.95	121,927,256.13
其中：营业成本	六、25	78,922,391.75	81,530,721.18
税金及附加	六、26	883,383.18	383,605.78
销售费用	六、27	14,143,472.15	15,115,292.59
管理费用	六、28	27,013,071.89	22,333,444.13
财务费用	六、29	405,914.21	1,995,400.28
资产减值损失	六、30	525,571.77	568,792.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,913,085.06	8,754,742.76
加：营业外收入	六、31	311,179.09	142,700.96
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、32	2,898.02	114,887.94

其中：非流动资产处置损失			3,075.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,221,366.13	8,782,555.78
减：所得税费用	六、33	3,297,868.45	2,573,197.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,923,497.68	6,209,358.14
归属于母公司股东的净利润		7,730,868.20	5,405,808.63
少数股东损益		-807,370.52	803,549.51
六、其他综合收益的税后净额	六、34	-528,925.09	384,886.95
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、34	-452,899.03	297,084.07
(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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	六、34	-452,899.03	297,084.07
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综			
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	六、34	-452,899.03	297,084.07
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、34	-76,026.06	87,802.88
七、综合收益总额		6,394,572.59	6,594,245.09
归属于母公司股东的综合收益总额		7,277,969.17	5,702,892.70
归属于少数股东的综合收益总额		-883,396.58	891,352.39
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0228	0.0200
(二)稀释每股收益		0.0228	0.0200
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

合并现金流量表

2017年1-6月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		194,239,086.98	127,586,870.91
收到的税费返还		248,888.85	138,123.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	3,304,991.47	4,644,452.32
经营活动现金流入小计		197,792,967.30	132,369,446.98
购买商品、接受劳务支付的现金		110,353,270.13	102,301,534.14
支付给职工以及为职工支付的现金		24,624,487.78	23,682,141.09
支付的各项税费		19,663,205.87	6,979,412.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	35,120,621.25	17,774,451.90
经营活动现金流出小计		189,761,585.03	150,737,539.72
经营活动产生的现金流量净额		8,031,382.27	-18,368,092.74
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		510.00	1,517.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		510.00	1,517.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		5,335,054.83	1,584,376.97
投资支付的现金		7,000,000.00	10,663,999.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,335,054.83	12,248,376.27
投资活动产生的现金流量净额		-12,334,544.83	-12,246,858.61
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			
取得借款收到的现金		40,669,561.40	47,719,941.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35		13,500,000.00
筹资活动现金流入小计		40,669,561.40	61,219,941.00
偿还债务支付的现金		12,708,566.83	57,569,035.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,749.29	8,961,190.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、			2,461,926.60
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35		10,550,000.00
筹资活动现金流出小计		13,004,316.12	77,080,225.57
筹资活动产生的现金流量净额		27,665,245.28	-15,860,284.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		-258,783.86	-333,119.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	23,103,298.86	-46,808,354.92
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	84,707,496.40	145,538,292.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	107,810,795.26	98,729,937.32
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

合并股东权益变动表

2017 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		1,589,040.77		1,236,504.62		82,094,276.40	16,855,933.04	248,111,709.58
加：会计政策													
前期													
同一控制下													
其他													
二、本年初余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		1,589,040.77		1,236,504.62		82,094,276.40	16,855,933.04	248,111,709.58
三、本期增减变动							-452,899.03				7,730,868.20	-883,396.58	6,394,572.59
（一）综合收益总							-452,899.03				7,730,868.20	-883,396.58	6,394,572.59
（二）股东投入和													
1、股东投入的普通													
2、其他权益工具持													
3、股份支付计入股													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内													
1、资本公积转增资													

2、盈余公积转增资													
3、盈余公积弥补亏													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		1,136,141.74		1,236,504.62		89,825,144.60	15,972,536.46	254,506,282.17
法定代表人：周洲 主管会计工作负责人：傅晋豫 会计机构负责人：王亚玲													

合并股东权益变动表（续）

2017 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	282,992,567.00				-214,980,136.91		585,719.30		1,236,504.62		45,630,558.89	28,838,721.66	144,303,934.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	282,992,567.00				-214,980,136.91		585,719.30		1,236,504.62		45,630,558.89	28,838,721.66	144,303,934.56
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	56,000,000.00				22,323,524.66		1,003,321.47				36,463,717.51	-11,982,788.62	103,807,775.02
（一）综合收益总额							1,003,321.47				36,463,717.51	2,613,619.90	40,080,658.88
（二）股东投入和减少资本	56,000,000.00				22,323,524.66							-12,134,481.92	66,189,042.74
1、股东投入的普通股	56,000,000.00				23,025,849.05								79,025,849.05
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-702,324.39							-12,134,481.92	-12,836,806.31

资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		335,479.16	5,269,322.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、1	1,642.50	1,642.50
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		511,047.51	300,792.14
流动资产合计		848,169.17	5,571,756.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	288,668,900.00	288,668,900.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		295,668,900.00	288,668,900.00
资产总计		296,517,069.17	294,240,656.95
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

资产负债表（续）

2017 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		7,300.00	7,300.00
应交税费		2,400.00	37,200.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,275,600.00	2,159,309.57
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,285,300.00	2,203,809.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,285,300.00	2,203,809.57
股东权益：			
股本		338,992,567.00	338,992,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		353,713,942.58	353,713,942.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-402,474,740.41	-400,669,662.20
股东权益合计		290,231,769.17	292,036,847.38
负债和股东权益总计		296,517,069.17	294,240,656.95
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

利润表

2017 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,809,305.65	287,148.59
财务费用		-4,227.44	-355,299.83
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,805,078.21	68,151.24
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,805,078.21	68,151.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,805,078.21	68,151.24
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益			
（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			
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			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-1,805,078.21	68,151.24
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

现金流量表

2017 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,004,938.04	710,682.10
经营活动现金流入小计		6,004,938.04	710,682.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		113,988.50	91,931.53
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		3,824,792.69	511,110.46
经营活动现金流出小计		3,938,781.19	603,041.99
经营活动产生的现金流量净额		2,066,156.85	107,640.11
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			70,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		7,000,000.00	70,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-7,000,000.00	-70,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			200,000.00
筹资活动现金流出小计			200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,933,843.15	-70,092,359.89
加：期初现金及现金等价物余额		5,269,322.31	81,700,557.63
六、期末现金及现金等价物余额		335,479.16	11,608,197.74
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：傅晋豫	会计机构负责人：王亚玲	

股东权益变动表（续）

2017 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	282,992,567.00				330,688,093.53						-395,844,678.02	217,835,982.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	282,992,567.00				330,688,093.53						-395,844,678.02	217,835,982.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,000,000.00				23,025,849.05						-4,824,984.18	74,200,864.87
（一）综合收益总额											-4,824,984.18	-4,824,984.18
（二）股东投入和减少资本	56,000,000.00				23,025,849.05							79,025,849.05
1、股东投入的普通股	56,000,000.00				23,025,849.05							79,025,849.05
2、其他权益工具持有者投												

沈阳天创信息科技股份有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

沈阳天创信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是系经沈阳市体制改革委员会沈体发[1993]50号文件批准,由沈阳特种环保设备总厂、沈阳市噪声控制设备厂和沈阳利环特种电材厂共同发起,并向内部职工定向募集设立的股份有限公司。本公司于1993年5月18日成立。设立时总股本为89,999,495.11股,每股面值为一元人民币。

1997年4月18日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]157号文件批复同意本公司向社会公开发行人民币普通股3,300万股,并于5月22日在深圳证券交易所上市。

本公司因2001年、2002年、2003年连续亏损,于2004年9月24日被深圳证券交易所终止上市。

2015年2月15日,本公司与刘宇昕、张珩、辽宁乐易电视购物有限公司和苏州乐易科技实业有限公司以及北京天创盛世数码科技有限公司(以下简称“天创盛世”)全体股东授权代表周洲共同签署了《重大资产重组及定向发行股份协议》。天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司;本公司将重整专用账户中的149,986,061股让渡给天创盛世股东。资产交割的完成以办理完毕天创盛世股东变更工商登记手续、本公司在工商行政管理机关被登记为持有天创盛世100%股权的股东为标志。

2015年4月16日,经北京工商部门审批核准,重组方北京天创盛世数码科技有限公司的股东已顺利变更为本公司。至此,天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司,天创盛世成为本公司的全资子公司,资产注入工作顺利完成。

2015年4月24日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司根据沈阳市中级人民法院出具的[2012]沈中民破字第1-3号民事裁定书及协助执行通知书的要求,受理了本公司股权划转事项。截至2015年4月29日,中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将本公司破产企业财产处置专户中的股份划转到相应账户。本公司破产企业财产处置专用账户中的149,986,061股已让渡给天创盛世股东,天创盛世股东周洲已成为本公司的实际控制人。

2015年10月14日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2291号文《关于核准沈阳特种环保设备制造股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司非公开发行股票5600万股,发行价格由各方协商确定,最终价格定为1.46元/股,本次发行共募集资金总额为8176万元,股本增加5600万元,溢价部分计入资本公积,注册资本由“人民币282,992,567元”变更为“人民币338,992,567元”。本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]01660010号验资报告。公司于2016年6月2日完成工商变更。

截止2017年6月30日,本公司总股本为338,992,567股,其中限售流通股278,796,398股,无限售流通股60,196,169股。

本公司于2015年11月16日召开了2015年第一次临时股东大会，会议通过了（1）对公司章程中公司名称、注册资本、法人代表、经营范围及其他章程条款进行修改。（2）本公司将公司名称由“沈阳特种环保设备制造股份有限公司”变更为“沈阳天创信息科技股份有限公司”。公司于2016年6月2日完成工商变更。

公司法定代表人：周洲，住所：沈阳市沈河区热闹路134号。统一社会信用代码91210100243490315D。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月16日决议批准报出。

截至2017年6月30日，本公司纳入合并范围的二级公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2017年1月至6月合并范围无变化。

本公司及各子公司主要从事音视频电子产品及计算机软硬件的技术和开发，技术转让，技术咨询，技术服务，舞台工程的设计，电子设备维修，电子产品销售，机械设备租赁，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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事信息技术服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

8、应收款项

(1) 计提坏账准备的范围：

本集团对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）采用备抵法核算坏账损失。支付的押金、保证金和员工备用金，以及合并范围内的关联方的应收款项，不计提坏账准备。

(2) 计提坏账准备的方法和比例：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的金融资产，包括在根据账龄划分的应收款项组合中进行减值测试，单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在根据账龄划分的应收款项组合中进行减值测试。

② 本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项的期末余额，根据账龄划分为不同的信用风险组合，对应分析计提坏账准备，具体的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
半年以内 (含半年, 下同)	1	1
半年-1年	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

(3) 坏账准备的确认标准

公司在有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大时确认坏账损失，确认标准为：

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- ② 债务人逾期未履行其偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在途物资、低值易耗品、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控

制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折 旧 年 限	残 值 率 (%)	年 折 旧 率
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的软件，本集团的软件平均更新年限很短，价值20万以下的软件直接入费用，超过20万的软件入无形资产。

合同规定了使用年限的，应按合同规定年限进行摊销，如没有合同或合同未规定，则软件按5年进行摊销。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

本公司报告期内未发生无形资产支出。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果合同或相关法律法规规定了相应的受益年限且短于三年的，从合同或相关法律法规规定的受益年限，没有规定的都以三年来作为受益年限。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

劳务收入确认需满足以下条件：按照施工进度确认提供的劳务收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

（4）所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

22、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资

产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人的增值税征收率为 3%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 12%、15%、16.50%、20%、25% 计缴

（1）本公司之三级子公司天创盛世数码（香港）控股有限公司（以下简称“香港天创”）、四级子公司盛日（亚洲）科技有限公司（以下简称“盛日亚洲”），AUDIO SYSTEM CONSULTANTS (ASIA) LIMITED（音响系统顾问（亚洲）有限公司）（以下简称“ASCL”）、专业音响有限公司（以下简称“CAH”），注册地在香港，按应纳税所得额的 16.5% 计缴企业所得税。

（2）本公司之三级子公司北京银泰天创科技发展有限公司属于小规模纳税人，其增值税征收率为 3%；属于小微企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 公司之五级子公司ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED (艺声音响系统顾问(澳门)有限公司)企业所得税收益,其豁免额为\$600,000.00(澳门币六十万元),而对于超出金额之收益,适用12%税率。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司之三级子公司北京华控软件技术有限公司(以下简称“北京华软”)取得市科委、市财政局、市国税局、市地税局颁发的高新技术证书。根据财政部、国家税务总局联合发文财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》,北京华软销售自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司之三级子公司佛山市天创中电经贸有限公司(以下简称“佛山中电”)于2016年11月30日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR201644001986),有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,佛山中电2016-2018年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指2017年1月1日,期末指2017年6月30日,本期指2017年1-6月,上期指2016年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,400.54	59,083.18
银行存款	107,775,394.72	84,648,413.22
其他货币资金	11,155,000.00	828,798.00
合计	118,965,795.26	85,536,294.40
其中:存放在境外的款项总额	3,727,425.89	4,971,360.01

注:期末其他货币资金包括保函保证金11,155,000.00元

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,630,269.64	9,888,614.00
合计	1,630,269.64	9,888,614.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	79,085,287.38	100.00	6,987,656.77	8.84	72,097,630.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	79,085,287.38	100.00	6,987,656.77	8.84	72,097,630.61

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	113,055,141.93	100.00	6,461,520.79	5.72	106,593,621.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	113,055,141.93	100.00	6,461,520.79	5.72	106,593,621.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,685,301.36	2,058,094.62	3.13
[其中：6 个月以内]	30,654,261.89	306,542.63	1.00
[7-12 个月]	35,031,039.47	1,751,551.99	5.00
1 年以内小计	65,685,301.36	2,058,094.62	3.13
1 至 2 年	6,017,220.62	601,722.06	10.00
2 至 3 年	3,582,092.65	1,074,627.79	30.00
3 至 4 年	1,094,920.91	547,460.46	50.00
4 年以上	2,705,751.84	2,705,751.84	100.00
合计	79,085,287.38	6,987,656.77	

(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 526,135.98 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 40,012,186.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,351,606.89 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,825,011.94	92.79	7,149,911.97	62.68
1 至 2 年	1,078,860.21	6.75	3,134,524.17	27.48
2 至 3 年	29,634.00	0.19	1,100,223.00	9.64
3 年以上	43,926.88	0.27	23,015.38	0.20
合计	15,977,433.03	100.00	11,407,674.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,245,411.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 64.12%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,219,032.28	96.52	213,280.62	5.06	4,005,751.66
①账龄组合	509,666.02	11.66	213,280.62	41.85	296,385.40
②押金、保证金和员工备用金	3,709,366.26	84.86		-	3,709,366.26
组合小计	4,219,032.28	96.52	213,280.62	5.06	4,005,751.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	152,177.45	3.48	152,177.45	100.00	-
合计	4,371,209.73	100.00	365,458.07	8.36	4,005,751.66

(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	2,889,046.83	95.00	213,844.83	7.40	2,675,202.00
①账龄组合	619,446.56	20.37	213,844.83	34.52	405,601.73
②押金、保证金和员工备用金	2,269,600.27	74.63	-	-	2,269,600.27
组合小计	2,889,046.83	95.00	213,844.83	7.40	2,675,202.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	152,177.45	5.00	152,177.45	100.00	-
合计	3,041,224.28	100.00	366,022.28	12.04	2,675,202.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	268,971.80	2,708.15	1.01
[其中：6 个月以内]	268,510.99	2,685.11	1.00
[7-12 个月]	460.81	23.04	5.00
1 年以内小计	268,971.80	2,708.15	1.01
1 至 2 年	33,468.61	3,346.86	10.00
2 至 3 年	-	-	
3 至 4 年	-	-	
4 年以上	207,225.61	207,225.61	100.00
合计	509,666.02	213,280.62	41.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 564.21 元。

(3) 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
四川汇日央扩置业有限公司	投标保证金	1,000,000.00	6 个月以内	22.88	0.00

深圳中联银融资担保有限公司	保函保证金	361,152.00	6 个月以内	8.26	0.00
北京华控技术有限责任公司	租赁押金	222,523.35	7-12 个月 113,250.38 元; 0-6 个月 109,272.97 元	5.09	0.00
珠海中冶置业有限公司	投标保证金	200,000.00	7-12 个月	4.58	0.00
周俊成	租赁押金	138,000.00	1-2 年	3.16	0.00
合计		1,921,675.35		43.97	0.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,359,243.25	117,916.71	1,241,326.54
库存商品	82,661,618.79	1,311,643.88	81,349,974.91
工程施工	2,524,457.08	-	2,524,457.08
合计	86,545,319.12	1,429,560.59	85,115,758.53

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,253,688.26	117,916.71	1,135,771.55
库存商品	82,853,277.71	1,311,643.88	81,541,633.83
工程施工	2,183,717.76	-	2,183,717.76
合计	86,290,683.73	1,429,560.59	84,861,123.14

(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	117,916.71					117,916.71
库存商品	1,311,643.88					1,311,643.88
合计	1,429,560.59					1,429,560.59

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	2,045,817.44	281,952.26
尚未抵扣完的进项税	1,631,277.19	1,522,908.34
其他	374,303.49	509,837.78
合计	4,051,398.12	2,314,698.38

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	9,651,206.41		9,651,206.41	2,651,206.41		2,651,206.41
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	9,651,206.41		9,651,206.41	2,651,206.41		2,651,206.41
合计	9,651,206.41		9,651,206.41	2,651,206.41		2,651,206.41

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海十条电子有限公司	128,564.74			128,564.74					5.00	
北京声视通数据技术服务有限公司	22,641.67			22,641.67					10.50	
北京微磁场教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					19.00	
广州懿睿信息技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					15.00	
杭州索浪信息技术有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00					10.00	
合计	2,651,206.41	7,000,000.00		9,651,206.41					—	

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	办公家具	合计
一、账面原值							
1、期初余额	2,237,771.31	262,463.20	2,728,339.50	7,400,979.52	2,914,022.85	1,759,766.59	17,303,342.97
2、本期增加金额	-	-	99,446.58	1,425,442.25	25,937.63	-	1,550,826.46
(1) 购置	-	-	99,446.58	1,425,442.25	25,937.63	-	1,550,826.46
3、本期减少金额	-	-	-	61,106.07	33,027.39	-	94,133.46
(1) 处置或报废	-	-	-	61,106.07	33,027.39	-	94,133.46
4、期末余额	2,237,771.31	262,463.20	2,827,786.08	8,765,315.70	2,906,933.09	1,759,766.59	18,760,035.97
二、累计折旧							
1、期初余额	1,061,302.56	214,641.70	2,617,880.55	4,346,517.82	2,539,878.09	1,519,549.39	12,299,770.11
2、本期增加金额	53,229.00	5,038.75	18,697.79	580,223.46	93,139.05	71,810.11	822,138.16
(1) 计提	53,229.00	5,038.75	18,697.79	580,223.46	93,139.05	71,810.11	822,138.16
3、本期减少金额	-	-	-	53,856.51	-	-	53,856.51
(1) 处置或报废	-	-	-	53,856.51	-	-	53,856.51
4、期末余额	1,114,531.56	219,680.45	2,636,578.34	4,872,884.77	2,633,017.14	1,591,359.50	13,068,051.76
三、减值准备							
1、期初余额				1,014.00			1,014.00
2、期末余额				1,014.00			1,014.00
四、账面价值							
1、期末账面价值	1,123,239.75	42,782.75	191,207.74	3,891,416.93	273,915.95	168,407.09	5,690,970.21
2、期初账面价值	1,176,468.75	47,821.50	110,458.95	3,053,447.70	374,144.76	240,217.20	5,002,558.86

10、无形资产

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	723,888.88	200,000.00	923,888.88
2、本期增加金额		10,060,000.00	10,060,000.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	723,888.88	10,260,000.00	10,983,888.88
二、累计摊销			
1、期初余额	723,888.88	196,666.47	920,555.35
2、本期增加金额	-	506,333.54	506,333.54
(1) 计提	-	506,333.54	506,333.54
3、本期减少金额			
4、期末余额	723,888.88	703,000.01	1,426,888.89
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		9,556,999.99	9,556,999.99
2、期初账面价值		3,333.53	3,333.53

11、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	期末数
网站建设等费用	88,966.22	-	19,102.30	-	69,863.92
装修费用	733,705.53	-	142,639.50	-	591,066.03
合计	822,671.75	-	161,741.80	-	660,929.95

12、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	6,889,812.81	1,652,630.32	6,360,385.38	1,536,040.58
内部交易未实现利润	865,594.20	216,398.55	1,369,072.91	342,268.24
可抵扣亏损	614,115.39	101,329.04	251,961.27	41,573.61

固定资产	6,333.44	1,583.36	6,333.44	1,583.37
合计	8,375,855.84	1,971,941.27	7,987,753.00	1,921,465.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,893,876.62	1,897,732.28
可抵扣亏损	51,787,167.57	51,787,167.57
合计	53,681,044.19	53,684,899.85

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,648,199.04	-
抵押借款	19,497,610.70	3,934,018.65
保证借款	4,749,203.48	1,000,000.00
合计	32,895,013.22	4,934,018.65

注：（1）质押借款

2017年4月19日，北京天创盛世数码科技有限公司与平安银行北京分行签订了编号为平银京学综字20170322第001号《综合授信额度合同》，授信期间为2017年4月19日至2018年4月18日，循环授信额度为3,200.00万元人民币。

2017年3月20日，天创盛世数码（香港）控股有限公司与平安银行签订了离岸贷款合同，贷款期间为2017年3月20日至2019年3月19日，贷款额度为400.00万美元。截至2017年6月30日，香港盛世质押借款余额127.66万美元（折合人民币8,648,199.04元）。

（2）抵押借款

2017年1月24日，北京天创盛世数码科技有限公司与招商银行北京清华园支行签订了编号为2016年清授字第048号《综合授信协议》，约定招商银行为天创盛世提供1,475.00万元的综合授信额度。该综合授信协议由周洲、刘甜作为连带责任保证人，并由周航、陈启宇所有或依法有权处分的房产作抵押；2017年6月9日，北京天创盛世数码科技有限公司与招商银行北京清华园支行签订了编号为2016年清授字第049号《综合授信协议》，约定招商银行为天创盛世提供1,025.00万元的综合授信额度。该综合授信协议由周洲、刘甜、作为连带责任保证人，并由周洲、佛山市天创中电经贸有限公司所有或依法有权处分的房产作抵押。截至2017年6月30日，天创盛世抵押借款余17,327,860.70元人民币。

2016年8月8日，CAH、ASCL与花旗银行签订了《综合授信协议》，约定花旗银行为CAH、ASCL提供1,300.00万港币的综合授信额度（透支额度200.00万港币、短期借款300.00万港币、信用证600.00万港币、银行保函或备用信用证200.00万港币），该综合授信协议由何可强、何可明、周洲、ASCL和CAH作为连带责任保证人，并由何可强所有或依法有权处分的房产作抵押。截至2017年6月30日，ASCL抵押借款余额250.00万港币（折合人民币2,169,750.00元）。

（3）保证借款

2017年2月21日，佛山市天创中电经贸有限公司与招商银行佛山禅城支行签订了编号为2017年禅字第0017360002号《授信协议》，授信期间为2017年2月21日至2018年2月20日，循环授信额度为2,000.00万元，该授信协议由周洲、吴婧作为连带责任保证人。截至2017年6月30日，天创中电信用借款余额62.91万美元和6.29万欧元（合计折合人民币4,749,203.48元）。

14、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,318,074.78	26,155,271.83
1-2年	328,089.37	381,105.76
2-3年	13,291.03	110,721.39
3年以上	1,124,459.90	1,212,412.90
合计	14,783,915.08	27,859,511.88

（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
四川安杰信科技股份有限公司	348,840.80	未到结算期
成都三泰公司	330,000.00	未到结算期
华东建筑设计研究院	110,000.00	未到结算期
北京三一友泰科技有限公司	109,000.00	未到结算期
合计	897,840.80	

15、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,741,845.61	2,593,070.33
1-2年	229,523.02	143,137.33
2-3年	98,642.04	49,983.12
3年以上	68,590.00	49,541.00

项目	期末余额	期初余额
合计	9,138,600.67	2,835,731.78

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京易思奥达声光电子设备有限公司	97,150.00	项目订金，等项目启动
合计	97,150.00	

16、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	3,825,970.60	21,577,619.38	21,686,083.03	3,717,506.95
二、离职后福利-设定提存计划	121,532.06	1,077,348.53	1,062,845.86	136,034.73
三、辞退福利	211,037.04	-	67,361.52	143,675.52
四、一年内到期的其他福利	2,657.56	11,679.00	10,679.00	3,657.56
合计	4,161,197.26	22,666,646.91	22,826,969.41	4,000,874.76

(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	3,653,442.09	19,924,657.90	20,056,078.85	3,522,021.14
2、职工福利费	-	152,084.87	152,084.87	-
3、社会保险费	86,208.61	784,153.81	778,828.31	91,534.11
其中：医疗保险费	77,356.25	706,721.20	701,603.08	82,474.37
工伤保险费	3,147.55	20,798.61	20,682.03	3,264.13
生育保险费	5,704.81	56,634.00	56,543.20	5,795.61
4、住房公积金	14,868.00	707,696.00	698,175.00	24,389.00
5、工会经费和职工教育经费	71,451.90	9,026.80	916.00	79,562.70
合计	3,825,970.60	21,577,619.38	21,686,083.03	3,717,506.95

(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	116,609.65	1,037,055.87	1,023,171.34	130,494.18
2、失业保险费	4,922.41	40,292.66	39,674.52	5,540.55
合计	121,532.06	1,077,348.53	1,062,845.86	136,034.73

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,079,944.73	7,752,690.63
企业所得税	2,266,352.48	7,184,760.09
个人所得税	128,394.08	158,827.04
城市维护建设税	111,715.05	406,185.39
教育费附加	80,120.42	290,852.04
其他	846.58	12,440.48
合计	7,667,373.34	15,805,755.67

18、其他应付款**(1) 按账龄列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,729,079.80	5,172,684.09
1-2 年	415,509.03	456,922.25
2-3 年	331,814.10	371,824.97
3 年以上	262,737.33	224,714.10
合计	3,739,140.26	6,226,145.41

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ihd Ltd 及顾问公司人员	473,163.85	尚未结算
Trip reserve to Bruce Lei of Chubb Macau for Avit Eng.	117,483.77	尚未结算
北京金典妙音电器商行	50,000.00	投标保证金
北京软告科技股份有限公司	42,427.97	租赁保证金
北京世纪睿科系统技术有限公司	40,000.00	投标保证金
合计	723,075.59	

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,478,160.79	3,744,393.70
其他	166,724.39	
合计	2,644,885.18	3,744,393.70

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	338,992,567.00						338,992,567.00

21、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	34,955,621.68	-	-	34,955,621.68
其他资本公积	-227,612,233.93	-	-	-227,612,233.93
合计	-192,656,612.25	-	-	-192,656,612.25

22、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	1,236,504.62	-	-	1,236,504.62
合计	1,236,504.62	-	-	1,236,504.62

23、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
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	1,589,040.77	-452,899.03			-452,899.03	1,136,141.74
其中：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						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	1,589,040.77	-452,899.03			-452,899.03	1,136,141.74
其他综合收益合计	1,589,040.77	-452,899.03			-452,899.03	1,136,141.74

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	82,094,276.40	45,628,938.46
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	82,094,276.40	45,628,938.46
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,730,868.20	5,405,808.63
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		
其他		
期末未分配利润	89,825,144.60	51,034,747.09

25、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	131,473,206.66	78,912,132.52	130,512,737.20	81,525,842.18
其他业务	333,683.35	10,259.23	169,261.69	4,879.00
合计	131,806,890.01	78,922,391.75	130,681,998.89	81,530,721.18

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	103,317.30
城市维护建设税	436,105.79	153,669.36
教育费附加	310,059.82	110,845.11
印花税	47,595.10	0.00
房产税	68,094.76	0.00
其他	21,527.71	15,774.01
合计	883,383.18	383,605.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	9,388,288.29	9,418,675.90
差旅费	1,049,436.68	1,377,932.97

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,753,102.73	993,233.84
招待费	776,194.83	1,342,237.77
运杂费	254,398.99	350,417.52
办公费用	206,935.94	201,690.07
仓储保管费	301,015.83	402,384.41
其他	414,098.86	1,028,720.11
合计	14,143,472.15	15,115,292.59

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	13,762,927.63	12,424,712.64
办公费用	4,458,510.87	4,425,681.52
折旧、摊销费	1,298,756.44	517,096.90
政府及中介费	1,942,022.15	563,376.40
差旅费	510,517.05	407,914.90
招待费	148,065.24	243,694.46
会议费	31,033.13	31,514.05
研究与开发费	3,828,052.77	2,911,630.17
其他	1,033,186.61	807,823.09
合计	27,013,071.89	22,333,444.13

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	333,538.39	1,869,263.97
减：利息收入	272,778.12	506,754.68
汇兑损益	44,117.63	463,534.86
其他	301,036.31	169,356.13
合计	405,914.21	1,995,400.28

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	525,571.77	45,322.14
存货跌价损失		523,470.03
合计	525,571.77	568,792.17

31、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常	发生额	计入当期非经常性

		性损益的金额		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				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	253,888.85	5,000.00	138,123.75	
其他	57,290.24	57,290.24	4,577.21	4,577.21
合计	311,179.09	62,290.24	142,700.96	4,577.21

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
税收返还	248,888.85	138,123.75	与收益相关
信用评级补贴款	5,000.00		与收益相关
合计	253,888.85	138,123.75	

32、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	845.21	845.21	3,075.15	3,075.15
其中：固定资产处置损失	845.21	845.21	3,075.15	3,075.15
无形资产处置损失				
其他	2,052.81	2,052.81	111,812.79	111,812.79
合计	2,898.02	2,898.02	114,887.94	114,887.94

33、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	3,348,343.92	2,022,643.62
递延所得税费用	-50,475.47	550,554.02
合计	3,297,868.45	2,573,197.64

34、其他综合收益

详见附注六、23。

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,663,216.55	4,079,105.05

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	330,595.83	506,754.68
政府补助	253,888.85	
其他	57,290.24	58,592.59
合计	3,304,991.47	4,644,452.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,392,111.06	5,074,959.37
保险费	128,396.22	93,777.44
办公费	4,748,496.19	4,627,371.59
差旅费	1,649,981.30	1,785,847.87
广告宣传费	1,753,102.73	1,196,412.83
业务招待费	1,010,703.07	1,585,932.23
仓储保管费	172,619.61	402,384.41
运输费	254,398.99	352,754.72
年检费及中介机构费	4,057,284.28	563,376.40
会议费	13,014.12	108,987.05
研究与开发费	2,870,288.49	828,069.43
保函保证金	11,155,000.00	0.00
培训费	33,932.71	347,804.03
其他	3,881,292.48	806,774.53
合计	35,120,621.25	17,774,451.90

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方还款	0.00	13,500,000.00
合计	0.00	13,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用		200,000.00
关联方借款	0.00	10,350,000.00
合计	0.00	10,550,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	6,923,497.68	6,209,358.13
加：资产减值准备	525,571.77	568,792.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	822,138.16	635,407.68
无形资产摊销	506,333.54	31,999.98
长期待摊费用摊销	161,741.80	403,181.52
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）	845.21	3,075.15
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）	295,749.29	2,332,798.83
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）	-50,475.47	550,554.02
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）	-254,635.39	-13,315,228.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,564,589.77	-19,232,618.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,463,974.09	3,444,586.84
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	8,031,382.27	-18,368,092.74
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	107,810,795.26	98,729,937.32
减：现金的期初余额	84,707,496.40	145,538,292.24
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	23,103,298.86	-46,808,354.92
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	107,810,795.26	84,707,496.40

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	35,400.54	59,083.18
可随时用于支付的银行存款	107,775,394.72	84,648,413.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	107,810,795.26	84,707,496.40
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		

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,155,000.00	保函保证金
固定资产	1,123,239.75	用于抵押
合计	12,278,239.75	

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,088,517.77
其中：美元	207,202.62	6.7744	1,403,673.42
欧元	39.61	7.7496	306.98
港元	5,120,347.57	0.8679	4,443,949.66
澳门元	284,719.18	0.8450	240,587.71
应收账款			9,348,829.25
其中：港元	9,367,851.04	0.8679	8,130,357.92
澳门币	24,600.00	0.8450	20,787.00
美元	176,795.63	6.7744	1,197,684.33
其他应收款			3,814,375.00
其中：港元	4,394,947.58	0.8679	3,814,375.00
预付账款			8,631,787.83
其中：美元	1,274,177.47	6.7744	8,631,787.83
短期借款			15,567,152.52
其中：港元	2,500,000.00	0.8679	2,169,750.00
美元	1,905,660.12	6.7744	12,909,703.92
欧元	62,932.10	7.7496	487,698.60
应付账款			2,568,387.23
其中：港元	361,871.95	0.8679	314,068.67
美元	332,171.93	6.7744	2,250,265.52
欧元	523.00	7.7496	4,053.04
其他应付款			4,686,945.92

其中：港元	5,400,329.44	0.8679	4,686,945.92
-------	--------------	--------	--------------

(2) 境外经营实体说明

单位名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港盛世	香港	港币	当地流通货币
盛日亚洲	香港	港币	当地流通货币
CAH	香港	港币	当地流通货币
ASCL HK	香港	港币	当地流通货币
ASCL Macau	澳门	港币	当地流通货币

七、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	以下简称
					直接	间接		
北京天创盛世数码科技有限公司	二级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		反向收购	天创盛世
天创盛世数码(香港)控股有限公司	三级	香港	香港	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得	香港盛世
佛山市天创中电经贸有限公司	三级	佛山	佛山	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得	佛山中电
上海天道启科电子有限公司	三级	上海	上海	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得	上海天启
北京天创奥维科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	51.00		同一控制下企业合并取得	天创奥维
北京银泰天创科技发展有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	51.00		同一控制下企业合并取得	银泰天创
北京华控软件技术有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得	北京华软
广州市天艺音响工程顾问有限责任公司	三级	广州	广州	信息技术服务业	51.00		非同一控制下企业合并取得	广州天艺
北京天创晟典传媒科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得	晟典

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	以下简称
					直接	间接		
专业音响有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业	85.00		同一控制下企业合并取得	CAH
盛日(亚洲)科技有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得	盛日亚洲
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(A SIA) LIMITED (音响系统顾问(亚洲)有限公司)	四级	香港	香港	信息技术服务业	85.00		同一控制下企业合并取得	ASCL
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED (艺声音响系统顾问(澳门)有限公司)	五级	澳门	澳门	信息技术服务业	84.15		同一控制下企业合并取得	ASCL MACAO

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是周洲，持有本公司 29.88%股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山天财东宝科技有限公司（简称佛山东宝）	实际控制人原担任高管的公司
上海十条电子有限公司	实际控制人的一致行动人担任高管的公司
北京声视通数据技术服务有限公司	实际控制人担任高管的公司
上海易络客网络技术有限公司	实际控制人的一致行动人担任高管的公司
广西慧球科技股份有限公司	系公司董事张珩担任董事的公司
广州懿睿信息技术有限公司	实际控制人担任董事的参股公司
辽宁乐易电视购物有限公司	持股比例 5%以上的股东
周洲	实际控制人
周航	实际控制人的近亲属
吴婧	董事、实际控制人的一致行动人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘甜	实际控制人之配偶
陈启宇	系公司董事吴婧的配偶
狄金山	实际控制人的一致行动人
张珩	董事
何肇基	董事

4、关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
上海十条电子有限公司	品牌授权使用	0.00	30,300.00
北京声视通数据技术服务有限公司	采购	0.00	9,316.24
广州懿睿信息技术有限公司	采购	79,384.68	0.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
北京声视通数据技术服务有限公司	销售	0.00	581,905.98
广州懿睿信息技术有限公司	销售	928.30	0.00

(2) 关联租赁情况（本公司作为承租人）

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月	2016年1-6月
吴婧	房屋	129,451.66	123,882.00
周航	房屋	38,448.00	243,504.00
合计		167,899.66	367,386.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周洲、刘甜、周航、陈启宇	天创盛世	1,475.00	2017-1-24	2019-11-30	否
周洲、刘甜、佛山市天创中电经贸有限公司	天创盛世	1,025.00	2017-6-9	2019-11-30	否
周洲、刘甜	天创盛世	400.00	2016-5-10	2017-5-10	是
周洲	CAH, ASCL	1300万港币	2016-8-8	2017-8-31	否
周洲、吴婧	佛山中电	2,000.00	2017-2-21	2018-2-20	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	149.35 万元	124.89 万元

5、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
其他应收款：				
何肇基			894.51	44.73
合计			894.51	44.73

预付项目

项目名称	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
预付账款：				
广州懿睿信息技术有限公司	360,000.00			
合计	360,000.00			

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
上海十条电子有限公司	30,300.00	30,300.00
广州懿睿信息技术有限公司	7,179.49	
合计	37,479.49	30,300.00

其他应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
周航	-38,448.00	281,952.00
合计	-38,448.00	281,952.00

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

根据《沈阳特种环保设备制造股份有限公司重整计划》，为恢复本公司的持续经营能力和盈利能力，须在破产重整的基础上，引入有实力的重组方，注入优质资产，恢复本公司的盈利能力及持续经营能力，以实现良性发展。重组方天创盛世承诺其注入本公司的优良资产，在资产重组完成后的连续 3 个完整会计年度（即2015-2017年度）内，所产生的净利润（不扣除非经常性损益）累计不低于9,000万元。如果经审计后未实现上述的利润承诺，将由重组方天创盛世负责向公司补足差额部分或者按其实现利润承诺比例的差额部分注销其获得的本公司的股份。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,642.50	100.00			1,642.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,642.50	100.00			1,642.50

(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	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	1,642.50	100.00			1,642.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	1,642.50	100.00			1,642.50

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	288,668,900.00		288,668,900.00	288,668,900.00		288,668,900.00
合计	288,668,900.00		288,668,900.00	288,668,900.00		288,668,900.00

(2) 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
北京天创盛世数码科技有限公司	288,668,900.00			288,668,900.00		
合计	288,668,900.00			288,668,900.00		

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-845.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	60,237.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	59,392.22	
所得税影响额	11,744.31	
少数股东权益影响额（税后）	9,477.14	
合计	38,170.77	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.0228	0.0200
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	3.27%	0.0228	0.0200

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2017 年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、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告文本；
- 三、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

文件备置地址：北京市海淀区上地东路 1 号华控大厦 6 层。