



楚 誉

楚誉科技

NEEQ:834644

武汉楚誉科技股份有限公司

(Wuhan Chuyu Technology Co.,Ltd)

半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016 年 1 月 20 日，公司取得湖北省住房和城乡建设厅核发的《建筑业企业资质证书》（电子与智能化工程专业承包贰级和消防设施工程专业承包贰级）。证书编号：D242026370，有效期至 2021 年 01 月 19 日。电子与智能化工程专业承包贰级和消防设施工程专业承包贰级证书的取得进一步增强了公司在工程施工领域的竞争力，有利于公司信息系统集成业务做强做大。	报告期内公司在纳税服务和智慧文博领域新取得八项计算机软件著作权登记证书。截至 2016 年 6 月 30 日公司共获得计算机软件著作权登记证书 27 项，公司研发实力的持续提高，有力地支撑了公司的平台发展战略。
2016 年 5 月公司完成定向发行股票 5,265,000 股，募集资金人民币 10,530,000 元。本次股票发行后公司股本总额增至 35,265,000 股，注册资本增至人民币 35,265,000 元。	2016 年 4 月 6 日公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了关于对外投资设立控股子公司武汉楚云星信息科技有限公司的议案，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%。（公告编号：2016-009）

目录

声明与提示	1
--------------------	---

一、基本信息

第一节 公司概况.....	2
---------------	---

第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
----------------------	---

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	11
---------------	----

第五节 股本变动及股东情况.....	13
--------------------	----

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16
--------------------------	----

三、财务信息

第七节 财务报表.....	19
---------------	----

第八节 财务报表附注.....	32
-----------------	----

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签章的财务报表及附注；
	2、报告期内在指定网站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、公司信息

公司中文全称	武汉楚誉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Chuyu Technology Co.,Ltd
证券简称	楚誉科技
证券代码	834644
法定代表人	胡涛
注册地址	武汉东湖新技术开发区光谷大道特 1 号国际企业中心 2 栋 6 层 02 号
办公地址	武汉东湖新技术开发区光谷大道特 1 号国际企业中心 2 栋 6 层 02 号
主办券商	西部证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	潘超
电话	027-87745111
传真	027-87745353
电子邮箱	chuyutech@126.com
公司网址	www.chuyutech.com
联系地址及邮政编码	武汉东湖新技术开发区光谷大道特 1 号国际企业中心 2 栋 6 层 02 号 430074

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-21
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	信息系统集成、信息技术平台的开发与集成以及相关技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,265,000
控股股东	胡涛
实际控制人	胡涛、吴凡
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,660,146.22	10,653,249.65	-18.71%
毛利率%	54.55	51.41	-
归属于挂牌公司股东的净利润	467,365.02	1,820,491.34	-74.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-379,414.01	1,494,296.67	-125.39%
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）	0.95	10.74	-
加权平均净资产收益率%（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）	-0.77	8.82	-
基本每股收益	0.02	0.14	-85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,550,615.16	61,295,035.46	11.84%
负债总计	10,228,773.43	13,860,558.75	-26.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,321,841.73	47,434,476.71	22.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.58	4.43%
资产负债率%	14.92	22.61	-
流动比率	6.65	4.38	-
利息保障倍数	-	1,156.24	-

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	-9,289,402.51	-4,793,273.46	-
应收账款周转率	0.34	1.81	-

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

存货周转率	0.50	0.49	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.84	54.60	-
营业收入增长率%	-18.71	-61.41	-
净利润增长率%	-74.33	-59.43	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司所属行业为软件和信息技术服务业，主营业务包括信息系统集成、信息技术平台的开发与集成以及相关技术服务，是信息技术平台的开发商、集成商和运维商。公司研发技术力量雄厚，建立了三位一体的研发团队，拥有 CMMI 叁级资质认证，目前已获得 27 项具有自主知识产权的计算机软件著作权。

公司通过“软件平台+自主研发+技术服务+产品销售+运管服务”的业务模式进行业务拓展，主要面向智慧城市、智慧政务、智慧交通、智慧物流和智慧体育等细分行业市场，根据公安系统、税务系统、高速公路系统、农村物流和体育系统等特定行业用户的特点及需求，提供定制信息化解决方案。收入来源是销售自主研发的软件平台产品和核心硬件设备，同时提供售后技术支持等运维服务。截至报告期末，公司客户以政府单位为主，主要集中在湖北省内。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司主营业务与上一年度相比无变化，为信息系统集成、信息技术平台的开发与集成以及相关技术服务。主要产品包括平安城市视频监控系统、高速公路服务区综合管理系统、银行远程监控系统、纳税服务综合管理系统、纳税服务综合一体机及视频播报一体机等。

报告期内，受宏观经济形势继续下行的影响，信息系统集成行业竞争不断加剧，信息系统集成项目中标难度增加，中标数量减少。公司管理层继续坚持将信息技术平台战略作为公司未来发展的主要方向，加大研发投入，提升信息技术平台方面的竞争力，报告期内公司共申请软件著作权 10 余项，已获申请 8 项，有力地支撑了公司业务结构的战略性调整。同时继续依托自身在信息系统集成行业的优势和工程项目的丰富

经验，有选择地进行项目投标，保证优质项目的毛利率。

公司经营业绩情况如下：

1、2016 年 6 月 30 日财务状况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 6,855.06 万元，较期初增长 11.84%；净资产为 5,832.18 万元，较期初增长 22.95%。总资产及净资产增长的主要原因为报告期内公司对外发行股票募集资金 1,053.00 万元。

2、报告期内经营成果

报告期内公司实现营业收入 866.01 万元，较上年同期减少 199.31 万元，减幅 18.71%；营业成本 393.61 万元，较上年同期减少 124.00 万元，减幅 23.96%；净利润为 46.74 万元，较上年同期减少 135.31 万元，减幅 74.33%。

（1）营业收入较上年同期减少 18.71%，主要原因为：1）受宏观经济形势下行的影响，信息系统集成行业竞争加剧，项目中标难度加大；2）公司坚持平台战略和品牌战略，继续进行业务结构由信息系统集成向信息技术平台的开发和运营的调整，研发投入增长较快，但公司新研发的软件技术产品获得市场认可以及现有软件技术产品的全国市场推广需要时间；3）公司的主要客户是政府单位，政府项目一般在四月份财政预算审批之后进行招投标，项目落地周期为两至三个月，因此公司合同签订主要集中在第三、四季度。

（2）营业成本较上年同期减少 23.96%，主要原因为报告期内公司收入来源主要为纳税服务综合管理系统，纳税服务综合管理系统属于信息技术平台业务，是定制化的非标产品，产品成本较低，因此营业成本较上年同期有所减少，毛利率有所提高。

（3）净利润较上年同期减少 74.33%，主要原因为 1）公司营业整体收入较上年同期有所下降，净利润随之下降；2）报告期末公司研发人员增至 40 人，较上年同期增加 60%，研发费用 121.37 万元，较上年同期增加 49.92 万元，增幅达 69.87%。

2、报告期内现金流量

本期现金流量净增加额为 91.20 万元，上期现金流量净增加额为 1,328.22 万元，主

要变化如下：

（1）本期经营活动产生的现金流量净额为-928.94 万元，上期净流入为-479.33 万元。本期经营活动现金流量为负数，主要原因为部分政府项目受审计检查延迟了验收，应收账款回款较慢，同时公司本期购买商品、接受劳务支付的现金及支付的各项税费金额较大。

（2）本期投资活动产生的现金流量净额为-21.86 万元，上期为-9.41 万元。本期投资活动流出主要为购买办公设备等固定资产。

（3）本期筹资活动产生的现金流量净额为 1,042.00 万元，上期为 1,816.95 万元。本期筹资活动的现金流入为本期股票发行收到的认购款 1,053.00 万元，本期筹资活动的现金流出为发行费用 11.00 万元；上期为公司控股股东增加实收资本 2,000.00 万元。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为胡涛、吴凡夫妇，直接持有公司 90.46%的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。此外，胡涛担任公司的董事长、总经理，能够对董事会决议事项产生重大影响，并对公司日常的经营决策施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。

对策：

为避免大股东控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易管理办法》等内控制度；报告期内，公司根据股转公司的要求修改完善了以上制度，进一步完善公司治理，规避实际控制人不当控制风险；在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。

2、期末存货余额较大的风险

截至 2016 年 6 月 30 日，公司存货余额为 10,083,054.32 元，主要原因是在项目未验收之前项目成本费用在存货中归集核算，随着公司业务规模和范围的不断扩大，公司承接大型信息系统集成项目及信息技术平台项目会逐年增加，这类项目金额一般较大、周期较长，可能导致公司存货余额逐渐累积，占用公司经营性现金，影响公司经营活动现金流，给公司经营带来风险。

对策：

公司将进一步完善预算决算管理制度，合理控制项目进度，及时按合同约定催收项目回款，且及时与甲方进行项目验收，降低未验收项目占用公司资金的风险。

3、产品毛利率波动的风险

2016 年上半年、2015 年公司的主营业务毛利率分别为 54.55%、49.28%。预计未来一段时间内，宏观经济形势的恶化和行业竞争的加剧有可能会带来毛利率的下降。另外，公司信息技术平台项目均属于定制化、非标准化项目，无论是项目价款还是实施成本均差异较大，这将导致整体毛利率水平的波动。

对策：

公司将加大科研投入，加强管理，进一步提高项目质量和科技含量。在信息技术平台开发建设方面通过积极关注客户需求及未来发展方向，在信息系统集成项目方面通过密切把握市场动态和项目具体情况，有选择地参与优质项目，稳定和扩大市场份额，综合应对毛利率波动的风险。

4、销售区域集中的风险

报告期内，公司的营业收入全部来自于湖北省，最终用户为政府相关部门及国有企业，存在销售区域集中的风险。如果未来湖北省地区的地方财政政策发生改变使得公司业务减少，而公司又无法实现在其他地区的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。

对策：

公司致力于在信息技术平台业务方面参与国家标准的制定。未来，随着公司业务规模的不断扩大和研发能力的不断提升，公司一方面深挖存量客户的需求，持续为客户提高高附加值的产品和服务，另一方面将开拓全国市场作为公司发展战略，从而降低销售区域集中的风险。

5、政府采购带来的经营风险

公司客户中政府及相关部门较多，来自于政府采购的销售收入占比较大。因此，政府采购产品的数量、价格、周期、管理制度等对公司经营的影响较大。同时公司单个政府采购项目的金额较大，若与项目相关的采购政策、回款政策、项目结算政策等发生不利变化，或受制于财政资金预算安排周期等因素的影响，都有可能给公司带来经营风险，比如结算进度延迟、回款滞后等。

对策：

公司在巩固政府型客户的同时，逐步加大对行业客户的开发力度，降低政府采购相关的政策变化给公司经营带来的影响。

6、行业竞争加剧的风险

随着国家对信息化建设的不断投入以及相关信息技术的发展，将吸引越来越多的市场参与者进入行业中，从而使市场竞争进一步加剧，有一定规模和实力的竞争对手会逐步从单一区域市场向多区域市场拓展。同时，随着产业链整合的加速，上游传统产品供应商越来越多地直接面对最终用户，造成对信息系统集成中间商利润的挤压。竞争加剧可能会造成行业整体毛利率水平下降，公司存在因竞争加剧而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。

对策：

公司将推行差异化竞争策略，加大研发投入，不断提升自身在信息技术平台领域的竞争优势。

7、研发项目未达预期风险

公司未来两年研发项目包括：基于纳税服务综合管理的研发、基于农村物流信息

服务系统的研发、基于智慧文博的研发、基于智慧体育的研发和基于智慧高速的研发。公司研发项目影响到收入增长速度及利润水平，如果研发成果的市场接受度不高或研发过程中出现问题未能实现项目要求，将对公司未来业务的持续发展及未来两年利润水平产生较大的影响。

对策：

公司将加强对研发项目的过程控制，严格按照 CMMI V1.3 的要求，加强项目进程管理，确保项目的阶段性结果按设计进程得以完成，以此提高项目质量及成功率。同时通过与高校或科研所成立实验室的合作方式确保研发目标在预期可控的范围内，通过外聘专家确保软硬件系统的稳定、准确、可靠。

报告期内，公司的风险情况无变化。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	四、二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	四、二（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2016-03-18	2016-05-26	2.00	5,265,000	10,530,000.00	本次发行募集资金主要用于公司纳税服务综合管理系统、智慧文博等软件平台的研发、市场开发。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	350,000.00	172,784.70
6 其他	-	-
总计	350,000.00	172,784.70

(三) 报告期内经股东大会审议过的对外投资事项

公司于 2016 年 5 月 10 日召开公司 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2016 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，为提高公司自有闲置资金使用效率，增加公司现金资产收益，实现股东利益最大化，在不影响公司日常经营资金使用的前提下，有效控制投资风险，公司利用自有闲置资金购买理财产品。2016 年度购买理财产品所用资金额度不得超过 1000 万元，额度可以循序使用。议案内容详见公司于 2016 年 04 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《楚誉科技：关于公司 2016 年度使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2016-019）。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司未使用自有闲置资金购买理财产品。

(四) 承诺事项的履行情况

2015 年 8 月 25 日，公司控股股东胡涛、实际控制人胡涛、吴凡夫妇出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）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及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

报告期内，胡涛、吴凡严格遵守了避免同业竞争的承诺。

第五节 股本变动及股东情况

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	0	0.00%	3,025,000	3,025,000	8.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	500,000	500,000	1.42%
	董事、监事、高管	0	0.00%	675,000	675,000	1.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	2,240,000	32,240,000	91.42%
	其中：控股股东、实际控制人	29,900,000	99.67%	1,500,000	31,400,000	89.04%
	董事、监事、高管	30,000,000	100.00%	2,070,000	32,085,000	90.98%
	核心员工	0	0.00%	215,000	215,000	0.61%
总股本		30,000,000	-	5,265,000	35,265,000	-

普通股股东人数	17
---------	----

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	胡涛	28,400,000	0	28,400,000	80.53%	28,400,000	0
2	吴凡	1,500,000	2,000,000	3,500,000	9.92%	3,000,000	500,000
3	田锋	0	1,000,000	1,000,000	2.83%	0	1,000,000
4	胡海	0	500,000	500,000	1.42%	375,000	125,000
5	魏伟	0	500,000	500,000	1.42%	0	500,000
6	武汉星云矩阵投资控股有限公司	0	500,000	500,000	1.42%	0	500,000
7	王彬生	0	350,000	350,000	0.99%	0	350,000
8	陈鹏	100,000	50,000	150,000	0.43%	137,500	12,500
9	许新忠	0	100,000	100,000	0.28%	75,000	25,000
10	李梁	0	50,000	50,000	0.14%	37,500	12,500
合计		30,000,000	5,050,000	35,050,000	99.38%	32,025,000	3,025,000

前十名股东间相互关系说明：

胡涛先生和吴凡女士系夫妻关系，胡海先生系胡涛先生之弟；除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司控股股东为胡涛先生，持有公司 80.53% 的股份，且担任公司董事长、总经理。

胡涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，毕业于浙江大学，硕士学历。1997 年 6 月至 2005 年 12 月任精伦电子股份有限公司市场部大区经理；2006 年 8 月至 2015 年 7 月任有限公司执行董事兼经理；2015 年 7 月至今任股份公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司的实际控制人为胡涛、吴凡夫妇，兹分析如下：

股东胡涛和吴凡为夫妻关系，合计持有公司 90.46% 的股份，胡涛任公司董事长

兼总经理，吴凡任公司商务总监，胡涛与吴凡系夫妻关系，根据《中华人民共和国婚姻法》第十七条规定：“夫妻在婚姻关系存续期间所得的下列财产，归夫妻共同所有：（一）工资、奖金；（二）生产、经营的收益；（三）知识产权的收益；（四）继承或赠与所得的财产，但本法第十八条第三项规定的除外；（五）其他应当归共同所有的财产。夫妻对共同所有的财产，有平等的处理权。”因此，胡涛、吴凡持有的股权为夫妻双方共同财产，夫妻双方享有平等处理权。胡涛、吴凡夫妇能对公司的股东（大）会、董事会决议产生重大影响、对公司董事和高级管理人员的提名及任免能够起到决定性的作用。胡涛和吴凡已于 2015 年 7 月 27 日签《一致行动协议》，该协议及安排合法有效、权利义务清晰、责任明确，胡涛、吴凡对公司及公司股份的共同控制权将是稳定的、有效的。因此，胡涛、吴凡夫妇为公司实际控制人。

胡涛，详见“控股股东情况”。

吴凡，女，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，毕业于华中师范大学，硕士学历。2000 年 9 月至 2006 年 5 月任武汉职业技术学院外语系老师；2006 年 8 月至 2015 年 7 月任有限公司商务部经理；2015 年 7 月至今任股份公司商务总监、新洲分公司负责人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
胡涛	董事长、总经理	男	41	硕士	2015.7.27— 2018.7.26	是
陈鹏	董事、副总经理	男	37	硕士	2015.7.27— 2018.7.26	是
胡海	董事、副总经理	男	37	大专	2015.7.27— 2018.7.26	是
许新忠	董事、研发总监	男	36	本科	2015.7.27— 2018.7.26	是
李梁	董事、人事行政总监	男	43	硕士	2015.7.27— 2018.7.26	是
郭建文	监事会主席	男	31	本科	2015.7.27— 2018.7.26	是
叶钊	监事	男	27	大专	2015.7.27— 2018.7.26	是
杨维	职工监事	男	33	大专	2015.7.27— 2018.7.26	是
吴凡	商务总监	女	39	硕士	2015.7.27— 2018.7.26	是
夏昌凌	财务总监	男	41	本科	2016.5.4— 2018.7.26	是
潘超	董事会秘书	男	27	本科	2016.5.4— 2018.7.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

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
胡涛	董事长、总经理	28,400,000	0	28,400,000	80.53%	0
吴凡	商务总监	1,500,000	2,000,000	3,500,000	9.92%	0
胡海	董事、副总经理	0	500,000	500,000	1.42%	0
陈鹏	董事、副总经理	100,000	50,000	150,000	0.43%	0

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

许新忠	董事、研发总监	0	100,000	100,000	0.28%	0
李梁	董事、人事行政 总监	0	50,000	50,000	0.14%	0
郭建文	监事会主席	0	30,000	30,000	0.09%	0
叶钊	监事	0	30,000	30,000	0.09%	0
杨维	监事	0	0	0	0.00%	0
夏昌凌	财务总监	0	0	0	0.00%	0
潘超	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计		30,000,000	2,760,000	32,760,000	92.90%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	简要变动原因
王明君	财务总监	离任	-	王明君因个人原因辞去财务总监一职
王明君	董事会秘书	离任	-	王明君因个人原因辞去董事会秘书一职
夏昌凌	-	新任	财务总监	因公司原财务总监王明君先生辞去财务总监一职，为保证公司财务工作的正常运行，公司董事会聘任夏昌凌先生为公司财务总监。
潘超	-	新任	董事会秘书	因公司原董事会秘书王明君先生辞去董事会秘书一职，为保证公司董事会工作的正常运行，公司董事会聘任潘超先生为公司董事会秘书。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	7
核心技术人员	6	5
截止报告期末的 员工人数	72	84

核心员工变动情况：

为增强公司管理团队的稳定性和工作积极性，吸引和留住优秀人才，保证公司的长期稳健发展，董事会提名刘青松、曹卉芹、邓华、郭建文、郭强、叶钊、卢成等 7 名员工为公司核心员工。7 名核心员工的认定已经公司第一届董事会第二次会议表决提名通过（公告编号：2016-001），并自 2016 年 3 月 17 日至 2016 年 3 月 21 日公示 5 天，公司第一届监事会第三次会议已发表同意认定意见（公告编号：2016-004），公司 2016 年第一次临时股东大会批准通过（公告编号：2016-006）。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

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	第八节五 (一)	30,494,568.00	29,582,550.51
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节五 (二)	25,430,052.73	24,825,763.36
预付款项	第八节五 (三)	1,425,686.43	434,150.99
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节五 (四)	578,440.00	297,142.68
买入返售金融资产	-	-	-

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

存货	第八节五（五）	10,083,054.32	5,610,912.67
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	-	-	-
流动资产合计	-	68,011,801.48	60,750,520.21
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节五（六）	492,484.81	497,353.04
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	第八节五（七）	1,527.78	2,361.12
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节五（八）	44,801.09	44,801.09
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	538,813.68	544,515.25
资产总计	-	68,550,615.16	61,295,035.46
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节五（九）	4,221,028.02	4,315,700.29
预收款项	第八节五（十）	2,575,114.00	2,575,114.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节五（十一）	405,075.36	1,131,777.09
应交税费	第八节五（十二）	2,395,960.83	5,666,967.36
应付利息	-	-	-

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节五（十三）	631,595.22	171,000.01
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,228,773.43	13,860,558.75
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	-	10,228,773.43	13,860,558.75
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节五（十四）	35,265,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节五（十五）	10,535,279.92	5,380,279.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节五（十六）	1,205,419.68	1,205,419.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节五（十七）	11,316,142.13	10,848,777.11
归属于母公司所有者权益合计	-	58,321,841.73	47,434,476.71
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	58,321,841.73	47,434,476.71

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

负债和所有者权益总计	-	68,550,615.16	61,295,035.46
------------	---	---------------	---------------

法定代表人：胡涛

主管会计工作负责人：夏昌凌

会计机构负责人：曹卉芹

(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	-	30,494,568.00	29,582,550.51
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	第八节十一（一）	25,430,052.73	24,825,763.36
预付款项	-	1,425,686.43	434,150.99
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节十一（二）	578,440.00	297,142.68
存货	-	10,083,054.32	5,610,912.67
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	-	-	-
流动资产合计	-	68,011,801.48	60,750,520.21
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	492,484.81	497,353.04
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	-	1,527.78	2,361.12
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	44,801.09	44,801.09
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	538,813.68	544,515.25
资产总计	-	68,550,615.16	61,295,035.46
流动负债：	-		

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,221,028.02	4,315,700.29
预收款项	-	2,575,114.00	2,575,114.00
应付职工薪酬	-	405,075.36	1,131,777.09
应交税费	-	2,395,960.83	5,666,967.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	631,595.22	171,000.01
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	-	10,228,773.43	13,860,558.75
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	-	10,228,773.43	13,860,558.75
所有者权益：	-		
股本	-	35,265,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	10,535,279.92	5,380,279.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,205,419.68	1,205,419.68
未分配利润	-	11,316,142.13	10,848,777.11
所有者权益合计	-	58,321,841.73	47,434,476.71

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

负债和所有者权益合计	-	68,550,615.16	61,295,035.46
------------	---	---------------	---------------

(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	-	8,660,146.22	10,653,249.65
其中：营业收入	第八节五（十八）	8,660,146.22	10,653,249.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	9,106,515.64	8,895,253.56
其中：营业成本	第八节五（十八）	3,936,109.57	5,176,090.18
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节五（十九）	64,156.00	65,714.84
销售费用	第八节五（二十）	428,547.08	474,270.11
管理费用	第八节五（二十一）	4,240,037.31	3,156,976.69
财务费用	第八节五（二十二）	-85,275.93	12,884.71
资产减值损失	第八节五（二十三）	522,941.61	9,317.03
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-446,369.42	1,757,996.09
加：营业外收入	第八节五（二十四）	1,000,000.00	467,516.87
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节五（二十五）	3,789.38	83,758.44
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	549,841.20	2,141,754.52
减：所得税费用	第八节五（二十六）	82,476.18	321,263.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	467,365.02	1,820,491.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润	－	－	－
归属于母公司所有者的净利润	－	467,365.02	1,820,491.34
少数股东损益	－	－	－
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	－	467,365.02	1,820,491.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	－	467,365.02	1,820,491.34
归属于少数股东的综合收益总额	－	－	－
八、每股收益：	－		
（一）基本每股收益	第八节十二（二）	0.02	0.14

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

(二) 稀释每股收益	第八节十二 (二)	0.02	0.14
------------	-----------	------	------

法定代表人：胡涛

主管会计工作负责人：夏昌凌

会计机构负责人：曹卉芹

(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	第八节十一 (三)	8,660,146.22	10,653,249.65
减：营业成本	第八节十一 (三)	3,936,109.57	5,176,090.18
营业税金及附加	-	64,156.00	65,714.84
销售费用	-	428,547.08	474,270.11
管理费用	-	4,240,037.31	3,156,976.69
财务费用	-	-85,275.93	12,884.71
资产减值损失	-	522,941.61	9,317.03
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	-	-	-
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)	-	-446,369.42	1,757,996.09
加：营业外收入	-	1,000,000.00	467,516.87
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	3,789.38	83,758.44
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)	-	549,841.20	2,141,754.52
减：所得税费用	-	82,476.18	321,263.18
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	467,365.02	1,820,491.34
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
(二)以后将重分类进	-	-	-

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	467,365.02	1,820,491.34
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	第八节十二（二）	0.02	0.14
（二）稀释每股收益	第八节十二（二）	0.02	0.14

(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	-	8,909,101.19	5,891,666.17
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	-	-	-

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节五（二十七）	1,407,356.09	2,987,997.36
经营活动现金流入小计	-	10,316,457.28	8,879,663.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,064,742.54	8,455,487.54
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	-	3,207,973.44	2,043,401.55
支付的各项税费	-	3,739,297.77	679,198.32
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五（二十七）-	2,593,846.04	2,494,849.58
经营活动现金流出小计	-	19,605,859.79	13,672,936.99
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,289,402.51	-4,793,273.46
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	-	-	-
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	-	218,580.00	94,080.00
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	-	-	-

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

的现金			
投资活动现金流出小计	-	218,580.00	94,080.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-218,580.00	-94,080.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,530,000.00	20,000,000.00
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	-	0.00	2,919,036.00
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	-	10,530,000.00	22,919,036.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	4,734,636.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	14,852.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	110,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	0.00	4,749,489.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,420,000.00	18,169,546.16
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	-	912,017.49	13,282,192.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,582,550.51	3,478,041.92
六、期末现金及现金等价物余额	第八节五（二十八）	30,494,568.00	16,760,234.62

法定代表人：胡涛

主管会计工作负责人：夏昌凌

会计机构负责人：曹卉芹

(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	-	8,909,101.19	5,891,666.17
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,407,356.09	2,987,997.36

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

经营活动现金流入小计	-	10,316,457.28	8,879,663.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,064,742.54	8,455,487.54
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,207,973.44	2,043,401.55
支付的各项税费	-	3,739,297.77	679,198.32
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,593,846.04	2,494,849.58
经营活动现金流出小计	-	19,605,859.79	13,672,936.99
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,289,402.51	-4,793,273.46
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	-	-	-
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	-	218,580.00	94,080.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	218,580.00	94,080.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-218,580.00	-94,080.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,530,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金	-	0.00	2,919,036.00
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	-	10,530,000.00	22,919,036.00
偿还债务支付的现金	-	0.00	4,734,636.90

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	0.00	14,852.94
支付其他与筹资活动有关的现金	-	110,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	110,000.00	4,749,489.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,420,000.00	18,169,546.16
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	-	912,017.49	13,282,192.70
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,582,550.51	3,478,041.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	30,494,568.00	16,760,234.62

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

4、公司的主要客户是政府单位，政府项目一般在四月份财政预算审批之后进行招投标，项目落地周期为两至三个月，因此公司业务呈现一定的周期性，上半年收入较少，下半年收入较多。

5、本期合并财务报表的合并范围发生变化，是因为公司于 2016 年 4 月 6 日公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了关于对外投资设立控股子公司武汉楚云星信息科技有限公司的议案，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中公司出资人民币 5,100,000.00 元，占注册资本的 51.00%（公告编号：2016-009）。具体见本附注六和附注七。

二、报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

武汉楚誉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉楚誉电子科技有限公司。于 2015 年 7 月整体变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91420100792406593Y。注册地址：武汉东湖新技术开发区光谷大道特 1 号国际企业中心 2 栋 6 层 02 号。法定代表人：胡涛。注册资本：35,265,000.00 元。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件与信息技术服务行业，主要产品或服务为信息系统集成、信息技术平台的开发与集成以及相关技术服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会全体董事一致同意于 2016 年 8 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收

益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 30%（含 30%）或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出

的累计损失，等于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余金额、当前公允价值与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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，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，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（六）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万（含 100 万）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	特殊性质及关联款项	押金、保证金以及正常的关联方账款，除非有确凿证据表明该项应收款的回收存在重大不确定性，不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①组合 1，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	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②组合 2，特殊性质及关联款项

押金、保证金以及正常的关联方账款，除非有确凿证据表明该项应收款的回收存在重大不确定性，不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括项目成本、库存商品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法、；
- (2) 包装物采用一次转销法、。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	平均年限法	5	5.00/0	19.00/20.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	平均年限法	4/5	5.00/0	20.00/25.00
电子设备及其他设备	平均年限法	3/5	5.00/10.00/0.00	18.00-33.33

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

（九）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，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告
命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
软件	3-5 年	根据预计使用的年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 公司各类产品的收入具体确认标准

公司系统集成业务收入具体确认方法为：公司按照合同约定已将所有外购的硬件和外购或自主研发的软件移交给客户并已全部安装完毕，同时系统也已获得客户的初步确认，取得客户确认的验收报告，主要风险和报酬已经转移给客户时确认收入；

公司信息技术平台业务收入比照系统集成业务收入确认方法，即在按照合同约定履行义务、取得客户的验收报告后，主要风险和报酬已经转移给客户时确认收入；

技术服务业务收入，按照合同约定公司提供相关服务后确认收入。

(十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时

间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%，6%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
堤围费	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉楚誉科技股份有限公司	15%
武汉楚誉科技股份有限公司新洲分公司	25%

注：新洲分公司所得税采用核定征收的方式，按照收入总额的实际发生额，按 8%核定的应税所得率计算缴纳所得税

(二) 税收优惠政策及依据

经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北国家税务局和湖北省地方税务局批准，本公司于 2015 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201542000780，有效期自 2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 27 日。有效期内，公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。优惠期为 2015 年度、2016 年度、2017 年度。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	48,510.80
银行存款	30,494,568.00	29,534,039.71
合 计	30,494,568.00	29,582,550.51

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,598,796.79	100.00	1,168,744.42	4.39	25,430,052.37
组合 2: 特殊性质及关联方款项					
组合小计	26,598,796.79	100.00	1,168,744.42	4.39	25,430,052.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,598,796.79	100.00	1,168,744.42	4.39	25,430,052.73

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,475,702.71	100.00	649,939.35	2.55	24,825,763.36
组合 2: 特殊性质及关联方款项					
组合小计	25,475,702.71	100.00	649,939.35	2.55	24,825,763.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,475,702.71	100.00	649,939.35	2.55	24,825,763.36

应收账款分类的说明:

(1) 组合 1 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	20,534,527.27	205,345.27	1.00
1—2 年	2,494,547.52	249,454.75	10.00
2-3 年	3,569,722.00	713,944.40	20.00
合计	26,598,796.79	1,168,744.42	

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 518,805.07 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	是否为关联方
武汉中原之星智能科技有限公司	8,715,000.00	32.76	87,150.00	否
湖北银行股份有限公司	5,961,224.56	22.41	59,612.25	否
金鹏电子信息技术有限公司	3,492,074.00	13.13	698,414.80	否
武汉华工赛百数据系统有限公司	2,252,174.00	8.47	225,217.40	否
荆州市地方税务局	987,016.00	3.71	9,870.16	否
合计	21,407,488.56	80.48	1,080,264.61	

(三) 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	1,335,686.43	93.68	320,282.99	73.78
1 至 2 年	50,000.00	3.51	73,868.00	17.01
2 至 3 年	40,000.00	2.81	40,000.00	9.21
合计	1,425,686.43	100.00	434,150.99	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
武汉百联盛科贸有限公司	50,000.00	1 至 2 年	合同未执行完毕
武汉天悦网安信息技术有限公司	40,000.00	2 至 3 年	合同未执行完毕
合计	90,000.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因	是否为关联方
浙江大华技术股份有限公司	352,923.86	24.75	2016 年	合同未执行完毕	否
武汉灵鸿科技有限公司	151,920.00	10.66	2016 年	合同未执行完毕	否
武汉东智科技有限公司	131,000.00	9.19	2016 年	合同未执行完毕	否

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因	是否为关联方
湖北索拓星蓝科技有限公司	86,580.00	6.07	2016 年	合同未执行完毕	否
武汉力霸计算机工程有限公司	81,150.00	5.69	2016 年	合同未执行完毕	否
合计	803,573.86	56.36			

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	413,654.45	71.00	4,136.54	1	409,517.91
组合 2: 特殊性质及关联方款项	168,922.09	29.00			168,922.09
组合小计	582,576.54	100.00	4,136.54		582,576.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	582,576.54	100.00	4,136.54		578,440.00

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	297,142.68	100.00			297,142.68
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款					
组合 2: 特殊性质及关联方款项	297,142.68	100.00			297,142.68
组合小计					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					-
合计	297,142.68	100.00			297,142.68

其他应收款分类的说明:

- (1) 组合中, 采用特殊性质及关联方款项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 特殊性质及关联方款项	168,922.09		
合计	168,922.09		

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 4,136.54 元；本期无收回或转回的坏账准备。

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的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
河南省信息咨询设计研究有限公司	保证金	64,000.00	1 年以内	44.51		否
湖北银行股份有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	34.77		否
湖北保都招标代理有限公司咸宁分公司	保证金	6,790.00	1 年以内	4.72		否
荆门市华奥招标代理有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	3.48		否
蕲春县地方税务局	保证金	5,000.00	1 年以内	3.48		否
合计		130,790.00		90.96		

(五) 存货

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
项目成本	10,083,054.32		10,083,054.32	5,610,912.67		5,610,912.67
合计	10,083,054.32		10,083,054.32	5,610,912.67		5,610,912.67

(六) 固定资产

项目	办公家具	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	37,810.00	1,398,577.00	245,571.17	1,681,958.17
2. 本期增加金额		94,957.27	100,495.73	195,453.00
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	37,810.00	1,493,534.27	346,066.90	1,877,411.17
二. 累计折旧				
1. 期初余额	37,810.00	989,758.35	157,036.78	1,184,605.13
2. 本期增加金额		176,071.65	24,249.58	200,321.23
计提		176,071.65	24,249.58	200,321.23

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目	办公家具	运输工具	电子设备及其他设备	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	37,810.00	1,165,830.00	181,286.36	1,384,926.36
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		327,704.27	164,780.54	492,484.81
2. 期初账面价值		408,818.65	88,534.39	497,353.04

(七) 无形资产

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,000.00	7,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,000.00	7,000.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	2,361.12	2,361.12
2. 本期增加金额	833.34	833.34
计提	833.34	833.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,527.78	1,527.78
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	1,527.78	1,527.78
2. 期初账面价值	2,361.12	2,361.12

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

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	298,673.95	44,801.09	298,673.95	44,801.09
合计	298,673.95	44,801.09	298,673.95	44,801.09

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	460,726.62	
合计	460,726.62	

(九) 应付账款

1. 应付账款按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,221,028.02	4,315,700.29
合计	4,221,028.02	4,315,700.29

2. 应付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,202,980.02	99.57	4,105,094.12	95.12
1 至 2 年	0.00	0.00	21,588.00	0.50
2 至 3 年	10,048.00	0.24	189,018.17	4.32
3 至 4 年	8,000.00	0.19	2,600.00	0.06
合计	4,221,028.02	100.00	4,315,700.29	100.00

(十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,575,114.00	2,575,114.00
合计	2,575,114.00	2,575,114.00

(十一) 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
短期薪酬	1,131,777.09	2,286,819.23	3,013,520.96	405,075.36
离职后福利-设定提存计划		197,685.57	197,685.57	
合计	1,131,777.09	2,484,504.80	3,211,206.53	405,075.36

2. 短期薪酬列示

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,131,777.09	2,354,486.72	3,081,188.45	405,075.36
职工福利费		12,785.96	12,785.96	
社会保险费		73,584.12	73,584.12	
其中：基本医疗保险费		63,985.66	63,985.66	
工伤保险费		4,000.64	4,000.64	
生育保险费		5,597.82	5,597.82	
住房公积金		43,648.00	43,648.00	
合计	1,131,777.09	2,484,504.80	3,211,206.53	405,075.36

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
基本养老保险		185,739.81	185,739.81	
失业保险费		11,945.76	11,945.76	
合计		197,685.57	197,685.57	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,242,059.22	3,151,670.12
营业税	0.00	21,816.00
企业所得税	82,476.18	2,348,694.39
个人所得税	10,662.23	81,817.85
城市维护建设税	36,986.30	35,064.79
教育费附加	15,851.27	23,376.53
地方教育费附加	7,925.63	4,527.68
合计	2,395,960.83	5,666,967.36

(十三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额	是否为关联方
押金及保证金	312,210.52	171,000.01	否
服务费	319,384.70	0.00	否
合计	631,595.22	171,000.01	

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉灵鸿科技有限公司	50,000.00	保证金未到期
合计	50,000.00	

3. 截至 2016 年 6 月 30 日，期末余额中无应付持有 5%以上股权的股东单位款项及其

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告
他关联方款项。

(十四) 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	5,265,000.00				5,265,000.00	35,265,000.00

(十五) 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-净资产折股	5,380,279.92	5,155,000.00		10,535,279.92
合 计	5,380,279.92	5,155,000.00		10,535,279.92

(十六) 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	1,205,419.68	0.00	0.00	1,205,419.68
合 计	1,205,419.68	0.00	0.00	1,205,419.68

(十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	10,848,777.11	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	—
调整后期初未分配利润	10,848,777.11	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	467,365.02	—
减: 提取法定盈余公积	0.00	股改后净利润的 10%
所有者权益其他内部结转	0.00	
期末未分配利润	11,316,142.13	

(十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,660,146.22	3,936,109.57	10,653,249.65	5,176,090.18

(十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	3,990.00
城市维护建设税	38,965.43	30,862.42

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	16,699.47	13,226.74
地方教育费附加	8,491.11	8,817.84
堤防费	0.00	8,817.84
合计	64,156.00	65,714.84

(二十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,271.12	32,308.50
差旅费	139,684.50	163,726.50
工资福利费	206,554.00	200,923.61
交通费	7,982.46	5,213.50
招待费	61,055.00	72,098.00
投标费用	0.00	0.00
合计	428,547.08	474,270.11

(二十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	87,428.97	96,857.37
差旅费	437,090.39	196,504.55
工资福利等	992,695.13	883,018.27
交通费	134,436.59	116,245.73
招待费	89,114.85	61,330.90
折旧摊销费	185,529.49	172,417.55
其他税金	22,134.90	8,308.50
维修费	42,112.34	77,627.79
残保金	0.00	0.00
中介服务费	49,260.51	533,663.47
广告宣传费	108,000.00	50,000.00
研发费用	1,213,660.30	714,547.35
房租费	221,384.70	99,482.10
其他类	657,189.14	146,973.11
合计	4,240,037.31	3,156,976.69

(二十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	14,852.94
减：利息收入	90,206.26	8,498.08

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

类别	本期发生额	上期发生额
银行手续费	4,930.33	6,529.85
合计	-85,275.93	12,884.71

(二十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	522,941.61	9,317.03
合计	522,941.61	9,317.03

(二十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	0.00	211,621.85	0.00
政府补助	1,000,000.00	255,747.87	1,000,000.00
个税返还款	0.00	147.15	0.00
其他	0.00	0.00	0.00
合计	1,000,000.00	467,516.87	1,000,000.00

1. 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
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	0.00	与收益相关
统一视频管理平台研发及产业化	0.00	255,747.87	与收益相关
合计	1,000,000.00	255,747.87	

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
罚款及滞纳金	89.38	300.00	89.38
赔偿支出	3,700.00	83,458.44	3,700.00
合计	3,789.38	83,758.44	3,789.38

(二十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,476.18	321,263.18
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	82,476.18	321,263.18

(二十七) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	90,206.26	8,498.08
个税返还	0.00	147.15
除税费返还外的其他政府补助收入	1,000,000.00	255,747.87
企业扶植基金	0.00	0.00
实际收到的赔偿收入	0.00	211,621.85
收到的押金和保证金	317,149.83	172,600.61
往来收到的现金	0.00	2,339,381.80
合计	1,407,356.09	2,987,997.36

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
财务费用-银行手续费	4,930.33	6,529.85
管理/销售费用付现支出	2,228,345.67	1,160,019.38
支付的押金和保证金	360,570.04	263,000.35
往来支付的现金	0.00	1,065,000.00
罚款支出	0.00	300.00
捐赠支出	0.00	0.00
合计	2,593,846.04	2,494,849.58

(二十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	467,365.02	1,820,491.34
加：资产减值准备	522,941.61	9,317.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,696.15	171,939.77

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	833.34	833.34
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“－”号填列)	0.00	14,852.94
投资损失(收益以“－”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,472,141.65	-2,813,521.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,877,122.13	2,142,112.03
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,115,974.85	-6,139,298.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,289,402.51	-4,793,273.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,494,568.00	16,760,234.62
减：现金的期初余额	29,582,550.51	3,478,041.92
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	912,017.49	13,282,192.70

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	30,494,568.00	29,582,550.51
其中：库存现金	0.00	48,510.80
可随时用于支付的银行存款	30,494,568.00	29,534,039.71
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	29,582,550.51	29,582,550.51

六、合并范围的变更

新设子公司情况：

(一) 新设主体

被合并方名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉楚云星信息科技有限公司	2016 年 4 月 28 日	0	0

(二) 2016 年 4 月 6 日公司召开第一届董事会第三次会议, 审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》, 本公司与武汉星云矩阵投资控股有限公司、自然人魏伟共同出资设立控股子公司武汉楚云星信息科技有限公司, 注册资本为人民币 1,000.00 万。其中公司出资人民币 5,100,000.00 元, 占注册资本的 51.00%。于 2016 年 5 月 4 日取得武汉市工商行政管理局颁发的营业执照(统一社会信用代码: 91420100MA4KMFTN6L)。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益:

(一) 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉楚云星信息科技有限公司	全国	武汉	销售	51.00		51	设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东及实际控制人

关联方名称	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
胡涛	80.53	80.53
吴凡	9.92	9.92

公司的控股股东为胡涛, 公司的共同实际控制人为胡涛、吴凡夫妇。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈鹏	董事、高级管理人员
胡海	控股股东家庭成员、董事
许新忠	董事、高级管理人员

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李梁	董事、高级管理人员
郭建文	监事会主席
叶钊	监事
杨维	监事
夏昌凌	财务总监
潘超	董事会秘书
武汉楚云星信息科技有限公司	控股子公司
武汉言行电子科技有限公司	控股股东控股的企业
武汉中斗卓器科技股份有限公司	控股股东参股的企业
湖北众联路通数码图像科技有限公司	控股股东参股的企业

(三) 关联方交易

1. 购销商品

无。

2. 提供和接受劳务

无。

3. 关联托管

无。

4. 关联承包

无。

5. 关联担保

无。

6. 关联方资金拆借

无。

7. 关联方资产转让

无。

8. 债务重组

无。

9. 关键管理人员薪酬

无。

10. 关联方承诺

无。

11. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
胡涛	房屋	172,784.70	119,378.52
合计		172,784.70	119,378.52

九、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,598,796.79	100.00	1,168,744.42	4.39	25,430,052.37
组合2：特殊性质及关联方款项					
组合小计	26,598,796.79	100.00	1,168,744.42	4.39	25,430,052.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,598,796.79	100.00	1,168,744.42	4.39	25,430,052.73

种类	期初余额				
----	------	--	--	--	--

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,475,702.71	100.00	649,939.35	2.55	24,825,763.36
组合 2: 特殊性质及关联方款项					
组合小计	25,475,702.71	100.00	649,939.35	2.55	24,825,763.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,475,702.71	100.00	649,939.35	2.55	24,825,763.36

应收账款分类的说明:

(2) 组合 1 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	20,534,527.27	205,345.27	1.00
1—2 年	2,494,547.52	249,454.75	10.00
2-3 年	3,569,722.00	713,944.40	20.00
合计	26,598,796.79	1,168,744.42	

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 518,805.07 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	是否为关联方
武汉中原之星智能科技有限责任公司	8,715,000.00	32.76	87,150.00	否
湖北银行股份有限公司	5,961,224.56	22.41	59,612.25	否
金鹏电子信息技术有限公司	3,492,074.00	13.13	698,414.80	否
武汉华工赛百数据系统有限公司	2,252,174.00	8.47	225,217.40	否
荆州市地方税务局	987,016.00	3.71	9,870.16	否
合计	21,407,488.56	80.48	1,080,264.61	

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

	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					
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	413,654.45	71.00	4,136.54	1.00	409,517.91
组合 2: 特殊性质及关联方款项	168,922.09	29.00			168,922.09
组合小计	582,576.54	100.00	4,136.54		578,440.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	582,576.54	100.00	4,136.54		578,440.00

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	297,142.68	100.00			297,142.68
组合 1：按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款					
组合 2：特殊性质及关联方款项	297,142.68	100.00			297,142.68
组合小计					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					-
合计	297,142.68	100.00			297,142.68

其他应收款分类的说明:

(2) 组合中, 采用特殊性质及关联方款项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2: 特殊性质及关联方款项	168,922.09		
合计	168,922.09		

注: 该部分其他应收款全部为特殊性质的应收款项, 主要为投标保证金, 无其他应收关联方款项。

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 4,136.54 元; 本期无收回或转回的坏账准备。。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

武汉楚誉科技股份有限公司
2016 半年度报告

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
河南省信息咨询设计研究有限公司	保证金	64,000.00	1 年以内	44.51		否
湖北银行股份有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	34.77		否
湖北保都招标代理有限公司咸宁分公司	保证金	6,790.00	1 年以内	4.72		否
荆门市华奥招标代理有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	3.48		否
蕲春县地方税务局	保证金	5,000.00	1 年以内	3.48		否
合计		130,790.00		90.95		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,660,146.22	3,936,109.57	10,653,249.65	5,176,090.18

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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）	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,789.38	
所得税影响额	149,431.59	
合计	846,779.03	

(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
归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77%	-0.01	-0.01

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉楚誉科技股份有限公司 （公章）

二〇一六年八月十八日