

2017年半年度报告

2017半年度大事记

专业的多媒体融合通信整体解决方案与服务提供商

2017.2

全程保障海关“国门利剑2017打击‘洋垃圾’走私专项行动”

2017.4

协助搭建“一分钟接警平台”，助力新疆公安实现高效互联互通

2017.5

全程保障海关与公安部门共同组织的“全国重点地区打击走私工作会议”获得海关总署肯定

2017.5

产品参与武警总队动态勤务管控平台装备项目

2017.5

参与深圳武警“7.1香港回归20周年”系列活动安全保障任务，获得武警首长高度肯定

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7

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	15

三、财务信息

第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注	28

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	公司 2017 年半年度报告
	报告期内在指定信息披露平台披露的所有公司文件正本和公告原件
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳市普天宜通技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Putian Yitong Technologies Co., Ltd.
证券简称	普天宜通
证券代码	836985
法定代表人	闫新
注册地址	深圳市南山区南海大道西海岸大厦 18 层 1801
办公地址	深圳市南山区南海大道西海岸大厦 18 层 1801
主办券商	中投证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张喆
电话	0755-86363333
传真	0755-86363155
电子邮箱	zhangze@ptyt.com.cn
公司网址	www.ptyt.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区南海大道西海岸大厦 18 层 1801 518054

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	2016-04-29
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	多媒体宽带集群、融合通信、可视化指挥调度系统和多媒体指挥调度系统、行业多媒体通信终端的研发、销售与技术综合服务，并为行业客户提供融合通信整体解决方案及应用定制服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,400,000
控股股东	闫新
实际控制人	闫新
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的“发明专利”数量	7

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	14,234,363.11	23,297,989.49	-38.90%
毛利率	41.39%	52.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,528,247.02	806,752.58	-1,281.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,049,123.30	782,183.41	-1,384.75%
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）	-24.04%	2.78%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-25.36%	2.70%	-
基本每股收益（元/股）	-0.43	0.07	-714.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	48,409,048.65	63,661,001.58	-23.96%
负债总计	16,344,958.37	18,708,664.28	-12.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,064,090.28	44,952,337.30	-28.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.43	2.01	-28.86%
资产负债率（母公司）	23.84%	21.41%	-
资产负债率（合并）	33.76%	29.39%	-
流动比率	290.00%	334.00%	-
利息保障倍数	-81.49	90.19	-

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	-7,939,919.44	-4,076,826.46	-
应收账款周转率	0.76	1.38	-
存货周转率	0.42	0.59	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-23.96%	43.00%	-
营业收入增长率	-38.90%	59.61%	-
净利润增长率	-1,281.06%	185.83%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司的商业模式可以概括为销售多媒体宽带集群、多媒体指挥调度系统、移动应急通信系统及多媒体宽带集群终端等产品，并为其配套提供综合技术服务及深度定制客户应用系统服务。

1、盈利模式

1) 专业终端销售

多媒体宽带集群应用离不开专业化的终端设备。公司具有专业化行业应用终端的开发、生产能力，可以为客户量身定制各种终端设备；此类产品功能在多媒体应用平台支撑下，更加贴合用户需求。并形成具有体系化应用型的差异化产品优势，使竞争力得到加强，附加值获得提高，是公司利润的主要来源之一。

2) 系统平台销售

公司多媒体宽带集群系统平台、多媒体指挥调度系统平台产品架构，采用 NGN 网络的设计理念，遵循软交换的系统应用特性，具备良好的业务兼容性和应用融合性，系统符合 GB/T28181-2011 标准。鉴于行业客户通信的特殊性、安全性和可靠性方面的高要求，公司为行业应用建设专用的个性化平台，满足行业客户对通信业务的应用要求。这类产品的销售也是公司利润的主要来源之一，同时，公司可通过后期的系统维护和技术服务获得长期稳定的业务收入。

3) 整体解决方案（系统平台+终端+技术服务）

针对目前行业客户业务流程不统一，接口不规范，各类系统构建相对独立，数据难以互通的现状，公司自主研发具有自主知识产权的多媒体宽带集群系统平台产品，具有良好的融合管控特性，使“多通信手段融合、多数据交互、多任务并发”融为一体，形成体系化应用创新模式，能够将客户原有的各类独立系统，进行二次重构，完成对客户内部通信、系统、业务的三统一整体解决方案的应用需求。公司系统平台通过集成第三方软硬件产品，以整体解决方案的模式向客户提供交钥匙工程。该模式将成为公司未来业务增长点，并具备较强的可持续发展及市场竞争优势。

4) 平台运营合作模式

“互联网+”的应用理念为公司在多媒体集群系统平台的业务模式提供了全新的盈利思路，目前公司已与中国联通总部签订战略合作协议，并建设完成了中国联通核心节点机房的多媒体集群“云端”服务。用户通过互联网获得应用服务支持，采用虚拟化模式，通过每月支付服务费的方式，来获得业务应用能力。这种模式适合于一般的民用行业客户，如物流运输公司、酒店、工地、保安、出租车等。本模式由运营商向用户以优惠套餐方式收取增值服务费，按月计费，公司享有收益权，是公司作为长期收益的重要途径。

2、研发及生产模式

公司优势在于具有独立的产品设计和研发能力。根据市场客户不同应用需求，产品研发中心按客户需求进行产品应用设计、产品开发、样机生产及系统测试，同时编制产品安装操作流程、产品测试指导书、产品规格书、产品用户使用手册等生产指导性文件。

根据市场订单需求，公司向合格供应商下发采购订单，并移交产品生产资料，协调并监督供应商进行定制生产。最后由订单交付中心对供应商产品进行验收入库。

3、销售模式

1) 直接销售：

公司主要通过招投标方式直接向最终客户进行销售；公司向有长期业务关系的客户进行直接销售；公司派驻区域办事处经市场宣传，产品获得客户认可的也采用直销模式。

2) 渠道销售（代理/合作）：

基于成本效益以及公司发展阶段的考虑，公司尚未取得系统集成业务资质。在这种情况下，公司对于较大项目，采用与行业内领先企业合作的方式进行集成销售。在公司协助下，由渠道销售（代理/合作）方承接相关项目，公司负责向渠道商供货，保障完成项目合同，最终实现共赢。

报告期内公司的商业模式没有明显改变。

二、经营情况

2017 年上半年公司实现营业收入 1,423.43 万元，同期费用共支出 1,629.21 万元，较去年同期费用 1,131.02 万元增长 30.58%。行业特点决定了公司上半年重点研究国家政策与市场导向，加大市场投放力度、重点研发新技术与产品、优化公司管理结构、培养员工能力提升，这直接导致上半年经营活动现金流出较去年同期增加 259.53 万元，这一系列工作皆围绕下半年的重点项目蓄势而为。

随着“平安城市”、“智慧家庭”、“社区网格化管理”、“新型城镇化”等战略的成熟推广，持续深入，这给智慧城市建设也带了新的契机。智慧城市建设向智慧执法、智慧缉私这些行业用户的日常勤务、应急处突、“反孤岛”跨地域联动作战都提出了新的挑战。公司的市场建设、技术应用的开发重心都围绕着行业内不断升级的要求而展开，帮助行业用户实现快速实施统战指挥、跨行业有序联动，公司的发展方向与行业用户的需求相契合，满足了“双向需求”，行业用户对智慧城市建设不断升级的要求也是对宜通的挑战。

报告期内，公司重点着力于以下几方面：

（一）加强市场推广

报告期内，公司着重市场布局，在保持与海关、保险等成熟行业的密切合作的同时，重点部署公安、武警两大行业市场。公司在上半年积极参加国际、国内有针对性的装备展会，加强产品与品牌宣传力度，将移动执法终端、智能执法监督管控平台“质量高、速度快、交互好”的优点展现在行业用户面前，扩大在业界内外的知名度与影响力。公司立足深圳，把产品线、服务网辐射全国各地，做到“智”的共享、“慧”的互利。结合多年在市场中积累下的前瞻性实战经验，调整在不同行业客户的市场策略与产品销售体系。

（二）调整营销策略

结合上半年市场反馈信息，管理层及时调整针对个别行业客户特点的营销模式，将面向最终客户为主的直销模式调整为以发展渠道为主的渠道商模式，优化客商结构，联合地方优质的渠道商资源，形成产业规模效应，从而加大产品的投放面，达到高效进入新行业、新市场的效果。而公司在上半年销售策略的调整将逐步在下半年产生效应，为长期持续的规模效应奠定了坚实的基础。

（三）研究开发项目

公司上半年加大了对研究开发投入，较去年同期增长 28.40%。报告期内，公司结合市场需求以及公安行业用户的特点，在多个公安示范项目全面升级部署最新功能的智能执法监督管控平台，实现了“一分钟接警”高效互联。围绕公安行业、武警行业的多款新产品、新技术自年初立项，便紧锣密鼓有条不紊的有序开展，Q 系列、4.0 通用客户端都在上半年取得阶段性成果。研发成果需要周期，公司自身严格的质量控制标准也决定了这几款新产品需要反复验证测试，一旦新产品满足投产条件，这将为实现全年经营目标打下了坚实的基础。

（四）优化配置资源

报告期内公司引进优秀技术人才，高层次人才引进的过程是技术、人才、资本资源向公司创新研发领域集聚的过程。引进“外脑”专业人才，成立变革委员会，明确“责、权、利”，以全面的技术创新、管理创新、经营模式创新，推动公司的不断成长。

报告期后，公司已于 7 月份中标中国人民财产保险广州分公司远程视频定损平台项目，8 月中标海关总署 2017 年“金关工程”二期监控指挥中心（第十四批）系统集成采购项目。随着公司新产品的面世，逐步进入市场收获期。

三、风险与价值

1、行业经营风险：多媒体宽带集群通信行业的市场规模超过一半来源于政府与公共安全、公用事业领域的采购，而这些部门和行业的采购需求与国家政策和投资预算紧密相连，因此，专业无线通信行业受国家政策和投资预算影响较大。受行业经营特点的影响，公司上半年开发客户并配合客户从事协同研发、专业定制，投入比重较大，各项目在下半年实现收入。公司基于经营规模及成本效益的考虑，暂未获得系统集成业务资质。公司目前主要与具备系统集成业务资质的公司合作，通过向其供货实现对最终消费者的服务。

应对措施：公司目前积极与主管部门、下游市场政策部门进行沟通，并设立了战略规划与合作部，充分了解政策和市场动态，加大研发投入，确保产品的技术先进性，在符合政策及下游设备使用标准的前提下大力拓展行业市场，同时加大商业市场及行业细分市场的开发力度，以分散公司行业风险。

2、应收账款回收的风险：报告期内，随着营业收入的增长，本公司应收账款随之增长，且由于公司经营的季节性因素影响，公司产品销售主要集中在第三、四季度，导致应收账款集中在年末。公司建立了完善的应收账款管理体系，应收账款回收状况良好。未来随着本公司销售收入的进一步增长，本公司的应收账款也会相应增长，如果因外部环境或自身原因，导致客户经营业绩下降或现金流量管理失当，将影响本公司应收账款的回收，从而影响公司财务状况、经营业绩和现金流量。

应对措施：为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司正在积极建立一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同签订前，综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；公司在项目物资采购工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制采购，当出现客户无法支付或不予支付进度款的情况，可采取限制措施尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解除限制；必要时公司会通过法律途径解决工程款回收问题，减少财产损失。

3、税收优惠政策变化风险：作为高新技术企业，公司的企业所得税税率适用于 15%的优惠税率；同时公司销售其自行开发的软件产品，按法定 17%的税率征收增值税后，实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

如果国家或地方有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司未能通过国家级高新技术企业复审，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。

如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质；同时，公司还将从提升产品服务质量和扩大市场份额等多个方面，努力扩大收入规模，提高利润水平，以降低税收政策方面可能的变动对公司带来的影响。另公司是深圳市福田区的重点科技企业也是深圳市高新技术协会及软件协会的常务理事单位，在得到区、市政府的各项支持下，公司将持续创新并将知识产权作为每年重点任务，为今后继续被认定为国家高新技术企业做准备。

4、大股东控制的风险：公司股东闫新直接持有公司 59.09%的股份，并通过深圳市众智伟业投资发展（有限合伙）间接控制公司 8.93%股份的表决权，且闫新为公司董事长及总经理，为公司控股股东及实际控制人。虽然主办券商对公司主要股东和董事、监事、高级管理人员等进行了挂牌前法律法规及规范运作方面的辅导和培训，公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若控股股东通过不当行使表决权或通过其他方式控制本公司的经营决策，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来损失，存在大股东控制的风险。

应对措施：针对上述风险，公司的对策如下：1、公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事制度；公司股东大会审议并通过了议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理制度》。2、公司将严格按照《公司法》等法

律法规及《公司章程》要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。3、公司组建了监事会，从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。4、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

5、期末存货余额较大的风险：公司存货余额为 19,351,460.14 元，占期末总资产的比例为 39.97%。较大的存货余额可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，降低资金运作效率，从而对公司的经营状况产生不利影响。

应对措施：公司将根据客户要求及市场情况进行分析以建立合理的库存管理制度及相应生产计划。同时，稳定和加强与客户的合作关系，确保公司的存货能及时销售给客户。

6、产品代工生产的风险：公司产品采用代工方式生产，向供应商采购定制化的产品。具体为研发中心根据市场需求进行产品研发及测试、并研制样机，同时编制产品组装工艺流程、产品测试指导书、产品规格书、产品使用用户手册等生产资料。然后公司向合格供应商下发采购订单，并移交产品生产资料，协调并监督供应商进行生产。最后由订单交付中心对供应商产品进行验收入库。

应对措施：报告期内，深圳市盛百强电子有限公司为公司提供代工生产。虽然公司处于电子制造业发达的广东省深圳市，该地区从事通讯终端代工的企业众多，市场竞争充分，价格比较公允。

7、公司治理风险：有限公司阶段公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易规则》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策程序与规则》、《信息披露制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：随着公司逐年稳健发展，运营策略趋于完备。公司所有办事流程都严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易规则》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策程序与规则》、《信息披露制度》等相关治理制度执行。

报告期内，公司风险无变化。

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	是	第四节 二（一）
是否存在股票发行事项	否	-
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	第四节 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、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	第四节 二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.5.31	1.50	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年年度股东大会于 2017 年 5 月 15 日召开，大会审议通过了 2016 年年度权益分派方案。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2017 年 6 月 1 日通过登记在册的本公司全体股东托管证券公司直接划入其资金账户。

（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	3,000,000.00	3,000,000.00
6. 其他	-	-

总计	3,000,000.00	3,000,000.00
----	--------------	--------------

备注：公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的《流动资金借款合同》，贷款金额 3,000,000.00 元人民币，公司控股股东闫新先生将为该事项提供担保，此笔贷款已于 2017 年 4 月 17 日到期，款项已结清。

（三）承诺事项的履行情况

1、为了避免同业竞争，2015 年 7 月 16 日，本公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺如下：

“目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下： 1. 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，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济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员； 2. 在本人持有股份公司 5%以上股份期间，本承诺持续有效； 3. 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司董事、监事及高级管理人员做出的承诺包括：关于避免同业竞争的承诺，关于规范关联交易的承诺函，关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让所涉及有关事实的承诺及确认。

报告期内承诺人均已履行了上述承诺。

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	1,800,000	8.04%	0	1,800,000	8.04%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	200,000	0.89%	0	200,000	0.89%
	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	20,600,000	91.96%	0	20,600,000	91.96%
	其中：控股股东、实际控制人	13,236,000	59.09%	0	13,236,000	59.09%
	董事、监事、高管	5,364,000	23.95%	0	5,364,000	23.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,400,000	-	0	22,400,000	-
普通股股东人数		9				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	闫新	13,236,000	0	13,236,000	59.09%	13,236,000	0
2	张忠	4,764,000	0	4,764,000	21.26%	4,764,000	0
3	深圳市众智伟业投资发展（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	8.93%	2,000,000	0
4	王逸	800,000	0	800,000	3.57%	600,000	200,000
5	苏晓鹏	400,000	0	400,000	1.79%	0	400,000
6	王庆龙	400,000	0	400,000	1.79%	0	400,000
7	李业佳	400,000	0	400,000	1.79%	0	400,000
8	张小楚	200,000	0	200,000	0.89%	0	200,000
9	吕慧平	200,000	0	200,000	0.89%	0	200,000
合计		22,400,000	-	22,400,000	100.00%	20,600,000	1,800,000

前十名股东间相互关系说明：
前十名股东间相互关系说明：
闫新为深圳市众智伟业投资发展（有限合伙）的执行合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司股东闫新直接持有公司 59.09%的股份，并通过众智伟业间接控制公司 8.93%股份的表决权，且闫新为公司董事长及总经理，为公司控股股东及实际控制人。闫新的基本情况如下：

闫新，1967 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，大学本科学历。1989 年 8 月—1992 年 7 月在邮电部桂林通信机械厂工作；1992 年 8 月—2002 年 9 月先后在桂林市政府人事局、桂林市职改办工作；2002 年 10 月—2010 年 10 月先后任深圳市普天凌云电子有限公司产品配套事业部总经理、总经理助理、副总经理；2010 年 11 月至 2013 年 4 月任深圳市矽谷通信有限公司副总经理；2013 年 4 月至 2015 年 6 月任深圳市普天宜通技术有限公司执行董事、总经理，兼任深圳市普天宜通网络有限公司执行董事、总经理。2015 年 6 月至今任公司董事长、总经理，兼任深圳市普天宜通网络有限公司执行董事、总经理。

（二）实际控制人情况

同上

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
闫新	董事长	男	50	本科	2015.6.23- 2018.6.22	是
张忠	董事	男	48	本科	2015.6.23- 2018.6.22	否
张喆	董事	男	53	大专	2015.6.23- 2018.6.22	是
王逸	董事	男	41	硕士研究生	2015.6.23- 2018.6.22	否
杨斌	董事	男	45	硕士研究生	2015.6.23- 2018.6.22	否
许忠孝	监事会主席	男	65	大专	2015.6.23- 2018.6.22	否
陈雪宁	监事	男	39	硕士研究生	2015.6.23- 2018.6.22	否
马时金	职工监事	女	28	本科	2015.6.23- 2018.6.22	是
闫新	总经理	男	50	本科	2015.6.23- 2018.6.22	是
张喆	财务总监/董事 会秘书	男	53	大专	2015.6.23- 2018.6.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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
闫新	董事长/总经理	13,236,000	0	13,236,000	59.09%	0
张忠	董事	4,764,000	0	4,764,000	21.27%	0
王逸	董事	800,000	0	800,000	3.57%	0
张喆	董事/财务总监/董 事会秘书	0	0	0	0.00%	0
杨斌	董事	0	0	0	0.00%	0
许忠孝	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
马时金	职工监事	0	0	0	0.00%	0
陈雪宁	监事	0	0	0	0.00%	0

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

合计	-	18,800,000	-	18,800,000	83.93%	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			否
	财务总监是否发生变动			否
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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	5	5
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	110	115

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、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	附注五（一）	5,913,589.99	15,892,599.65
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	附注五（二）	16,004,590.97	21,673,462.71
预付款项	附注五（三）	3,741,964.33	2,690,851.25
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	附注五（四）	2,416,414.16	2,132,068.56
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五（五）	19,351,460.14	20,140,574.85
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	附注五（六）	4,279.40	16,239.01
流动资产合计	-	47,432,298.99	62,545,796.03
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	附注五（七）	369,196.06	378,528.11
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五（八）	93,396.22	140,094.34
递延所得税资产	附注五（九）	514,157.38	596,583.10
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	976,749.66	1,115,205.55
资产总计	-	48,409,048.65	63,661,001.58
流动负债：	-	-	-
短期借款	附注五（十）	6,000,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	附注五（十一）	3,019,856.49	4,201,549.37
预收款项	附注五（十二）	2,600,272.70	2,960,028.52
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五（十三）	1,468,792.70	1,574,998.34
应交税费	附注五（十四）	509,058.12	3,265,060.51
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注五（十五）	1,473,422.85	1,087,577.31
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	附注五（十六）	1,273,555.51	1,119,450.23
流动负债合计	-	16,344,958.37	18,708,664.28
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	-	-	-

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	16,344,958.37	18,708,664.28
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	附注五（十七）	22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五（十八）	3,850,497.48	3,850,497.48
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五（十九）	2,145,827.83	2,145,827.83
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五（二十）	3,667,764.97	16,556,011.99
归属于母公司所有者权益合计	-	32,064,090.28	44,952,337.30
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	32,064,090.28	44,952,337.30
负债和所有者权益总计	-	48,409,048.65	63,661,001.58

法定代表人： 闫新 主管会计工作负责人： 张喆 会计机构负责人： 何福涛

（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	-	5,127,428.11	13,783,784.87
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	附注十五（一）	13,069,345.21	17,216,156.74
预付款项	-	12,953,721.45	11,009,101.25
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注十五（二）	11,777,670.05	11,643,450.13
存货	-	2,455,535.24	5,628,537.75
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	-	4,279.40	15,897.78

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

流动资产合计	-	45,387,979.46	59,296,928.52
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	附注十五（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	300,470.19	256,468.66
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	-	93,396.22	140,094.34
递延所得税资产	-	112,471.89	135,422.01
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,506,338.30	1,531,985.01
资产总计	-	46,894,317.76	60,828,913.53
流动负债：	-		
短期借款	-	6,000,000.00	4,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,077,819.04	3,394,540.74
预收款项	-	876,958.33	1,323,701.38
应付职工薪酬	-	1,066,905.20	1,186,338.54
应交税费	-	130,420.57	1,499,341.17
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	903,811.41	403,919.47
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	-	1,123,977.45	713,409.64
流动负债合计	-	11,179,892.00	13,021,250.94
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	11,179,892.00	13,021,250.94
所有者权益：	-		
股本	-	22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,949,384.33	3,949,384.33
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,145,827.83	2,145,827.83
未分配利润	-	7,219,213.60	19,312,450.43
所有者权益合计	-	35,714,425.76	47,807,662.59
负债和所有者权益合计	-	46,894,317.76	60,828,913.53

法定代表人： 闫新 主管会计工作负责人： 张喆 会计机构负责人： 何福涛

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	14,234,363.11	23,297,989.49
其中：营业收入	附注五（二十一）	14,234,363.11	23,297,989.49
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	24,311,330.07	23,050,244.52
其中：营业成本	附注五（二十一）	8,342,287.03	11,054,880.84
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注五（二十二）	67,806.44	126,054.83
销售费用	附注五（二十三）	4,938,551.94	4,340,527.47
管理费用	附注五（二十四）	11,250,219.28	6,878,059.39
财务费用	附注五（二十五）	103,368.56	91,597.95
资产减值损失	附注五（二十六）	-390,903.18	559,124.04
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-10,076,966.96	247,744.97
加：营业外收入	附注五（二十七）	801,262.60	491,493.12
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	附注五（二十八）	-	2,901.71
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,275,704.36	736,336.38

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

减：所得税费用	附注五（二十九）	252,542.66	-70,416.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,528,247.02	806,752.58
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	-	-9,528,247.02	806,752.58
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	-	-9,528,247.02	806,752.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-9,528,247.02	806,752.58
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	-	-0.43	0.07
（二）稀释每股收益	-	-0.43	0.07

法定代表人： 闫新 主管会计工作负责人： 张喆 会计机构负责人： 何福涛

（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	附注十五（四）	10,322,375.18	16,040,637.95
减：营业成本	附注十五（四）	7,255,141.77	8,315,089.47
税金及附加	-	52,397.08	110,312.34
销售费用	-	2,404,996.85	1,164,100.09
管理费用	-	9,991,897.58	6,452,830.44
财务费用	-	102,050.02	91,664.69
资产减值损失	-	-153,000.78	242,711.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-9,331,107.34	-336,070.97
加：营业外收入	-	790,937.57	473,798.62
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	1,254.24
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-8,540,169.77	136,473.41
减：所得税费用	-	193,067.06	8,686.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-8,733,236.83	127,786.57
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-8,733,236.83	127,786.57
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.39	0.07
（二）稀释每股收益	-	-0.39	0.07

法定代表人： 闫新 主管会计工作负责人： 张喆 会计机构负责人： 何福涛

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	21,640,752.56	24,841,576.02
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	280,386.32	457,798.62
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十）	2,604,987.50	494,522.66
经营活动现金流入小计	-	24,526,126.38	25,793,897.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,843,416.79	13,863,957.57
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	-	9,818,551.45	7,144,180.51
支付的各项税费	-	3,492,241.44	3,010,084.34
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十）	7,311,836.14	5,852,501.34
经营活动现金流出小计	-	32,466,045.82	29,870,723.76
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,939,919.44	-4,076,826.46
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	-	66,304.00	59,096.14
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	66,304.00	59,096.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-66,304.00	-59,096.14
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	6,000,000.00
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	-	6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,472,786.22	84,523.34
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,972,786.22	3,084,523.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,972,786.22	2,915,476.66
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	附注五（三十一）	-9,979,009.66	-1,220,445.94
加：期初现金及现金等价物余额	附注五（三十一）	15,892,599.65	8,953,857.08
六、期末现金及现金等价物余额	附注五（三十一）	5,913,589.99	7,733,411.14

法定代表人： 闫新 主管会计工作负责人： 张喆 会计机构负责人： 何福涛

（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	-	15,998,509.00	17,088,625.20
收到的税费返还	-	280,386.32	457,798.62
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,899,514.01	340,481.15
经营活动现金流入小计	-	18,178,409.33	17,886,904.97
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,450,878.95	8,096,300.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,220,747.91	5,137,337.23
支付的各项税费	-	2,060,735.70	1,797,441.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,063,313.31	3,699,224.39
经营活动现金流出小计	-	24,795,675.87	18,730,303.49
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,617,266.54	-843,398.52
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	-	-	-

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	66,304.00	41,653.70
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	-	66,304.00	41,653.70
投资活动产生的现金流量净额	-	-66,304.00	-41,653.70
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	6,000,000.00
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	-	6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,472,786.22	84,523.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,972,786.22	3,084,523.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,972,786.22	2,915,476.66
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	-	-8,656,356.76	2,030,424.44
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,783,784.87	4,063,714.98
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,127,428.11	6,094,139.42

法定代表人： 闫新 主管会计工作负责人： 张喆 会计机构负责人： 何福涛

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	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
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

二、报表项目注释

2017 年半年报附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市普天宜通技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2006 年 5 月 22 日, 于 2015 年 7 月 16 日依法变更设立股份有限公司。初始注册资本 1,000 万元经多次增资及送转后, 截至 2017 年 6 月 30 日止, 本公司注册资本为 2,240.00 万元, 股本为 2,240.00 万元。

公司注册地址: 深圳市南山区南海大道西海岸大厦 18 层 1801。本公司主要经营活动为: 电子通信产品的开发与销售; 系统集成(凭资质证书经营); 软件开发; 国内贸易(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)。

本公司的实际控制人为闫新。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

深圳市普天宜通网络有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权

益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起未来12个月内能够维持持续经营。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期

初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之

前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:单笔金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试后未减值的采用账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、项目成本、委托加工物资、低值易耗品、包装物等大类。

2、 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产

的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用

权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十三）预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计

数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方

式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始采用参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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

2、 本公司收入确认的具体方法

(1) 销售商品的收入

公司对外提供商品销售，将商品交付给客户经验收合格，并收讫价款或者取得收取价款的凭据时确认收入。

(2) 软件产品销售收入

软件产品项目，一般需要通过产品交付、上线试运行、初验及终验流程。

在合同约定的项目全部完成，经客户验收确认后，收到货款或获取收款权力时，确认收入。

(3) 技术服务收入

公司技术服务主要为软件开发服务，系公司根据客户需求进行特定的技术开发或技术服务。技术服务收入确认的具体为：

A、在同一会计期间内开始并完成、合同金额较小、简单的技术服务项目，在合同约定的项目全部完成，经客户验收确认后，收到货款或获取收款权力时，确认收入。

B、开始和完成分属不同的报告期间、合同金额 100 万元以上、复杂的技术服务项目，按合同约定在项目实施测试阶段（简称初验）进行结算，在获得客户签署的阶段验收报告后确认收入。

(二十六)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。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿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损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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

不同所得税纳税主体适用所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市普天宜通技术股份有限公司	15
深圳市普天宜通网络有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

本公司被复核认定为“高新技术企业”，于 2015 年 11 月 2 日取得编号为 GR201544200027 的高新技术企业认定证书，认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，深圳市蛇口国家税务局于 2016 年 4 月 20 日出具了深国税蛇减免备案 [2016]0057 号《企业所得税优惠事项备案通知书》，同意本公司 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率 15%。

增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司于 2013 年 12 月 30 日被深圳市经济贸

易和信息化委员会认定为软件企业，享受该增值税政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	148,080.21	149,574.39
银行存款	5,765,509.78	15,743,025.26
合计	5,913,589.99	15,892,599.65

本报告期公司不存在受限制的货币资金

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项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	17,247,093.41	100.00	1,242,502.44	7.20	16,004,590.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,247,093.41	100.00	1,242,502.44	7.20	16,004,590.97

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,134,637.48	100.00	1,461,174.77	6.32	21,673,462.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,134,637.48	100.00	1,461,174.77	6.32	21,673,462.71

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,158,978.02	657,948.91	5.00	19,274,613.58	963,730.68	5.00
1—2 年	3,397,499.49	339,749.95	10.00	3,106,038.40	310,603.84	10.00

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

2-3 年	324,665.40	64,933.08	20.00	459,935.00	91,987.00	20.00
3-4 年	73,500.00	22,050.00	30.00	260,860.00	78,258.00	30.00
4-5 年	269,260.00	134,630.00	50.00	33,190.50	16,595.25	50.00
5 年以上	23,190.50	23,190.50	100.00			
合计	17,247,093.41	1,242,502.44	7.20	23,134,637.48	1,461,174.77	6.32

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 218,672.33 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
深圳市华溢科技电子有限公司	非关联方	3,631,200.00	1 年以内	21.05
北京国基科技股份有限公司	非关联方	2,736,205.00	1 年以内	15.86
哈尔滨智阳科技有限责任公司	非关联方	2,476,650.00	1 年以内	14.36
武汉艾维电网通信有限公司	非关联方	1,558,214.40	1-2 年	9.03
普天信息技术有限公司	非关联方	1,476,300.00	1 年以内	8.56
合计		11,878,569.40		68.87

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,931,068.44	51.61	2,338,013.64	86.89
1 至 2 年	1,648,695.89	44.06	190,637.61	7.08
2 至 3 年				
3 年以上	162,200.00	4.33	162,200.00	6.03
合计	3,741,964.33	100.00	2,690,851.25	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	经济内容
深圳市盛百强电子有限公司	关联方	1,786,754.90	1-2 年	货款
深圳绿橙移动通讯有限公司	非关联方	423,225.00	1 年以内	货款
深圳市盈田瑞电子科技有限公司	非关联方	379,181.74	1 年以内	货款
北京呈大科技开发有限公司哈尔滨分公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	服务费
青岛海信移动通信技术股份有限公司	非关联方	161,600.00	1 年以内	服务费
合计		2,950,761.64		

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项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	2,608,996.73	100.00	192,582.57	7.38	2,416,414.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,608,996.73	100.00	192,582.57	7.38	2,416,414.16

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,282,546.93	100.00	150,478.37	6.59	2,132,068.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,282,546.93	100.00	150,478.37	6.59	2,132,068.56

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,214,522.15	110,726.11	5.00	1,978,782.35	98,939.11	5.00
1—2 年	273,116.58	27,311.66	10.00	186,714.58	18,671.46	10.00
2—3 年	4,308.00	861.60	20.00	90,524.00	18,104.80	20.00

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

3—4 年	90,524.00	27,157.20	30.00			
4—5 年			50.00	23,526.00	11,763.00	50.00
5 年以上	26,526.00	26,526.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	2,608,996.73	192,582.57	7.38	2,282,546.93	150,478.37	6.59

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提准备金额 42,104.20 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,507,882.54	15,589.00
押金及保证金	553,231.30	1,905,916.01
备用金	484,273.32	302,056.20
代扣代缴社保及公积金	63,609.57	58,985.72
合计	2,608,996.73	2,282,546.93

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市证通电子股份有限公司	押金、房租	606,163.20	1 年以内, 3-4 年	23.23	52,808.16
青岛海信移动通信技术股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	7.67	10,000.00
张烈强	备用金	180,000.00	1 年以内, 1-2 年	6.90	14,000.00
深圳绿橙移动通讯有限公司	技术服务费	157,000.00	1 年以内	6.02	7,850.00
辽宁信鼎检测认证有限公司	检测认证费	119,000.00	1 年以内	4.56	5,950.00
合计		1,262,163.20		48.38	90,601.16

6、 涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,529,670.08		8,529,670.08
库存商品	8,845,370.63	906,935.71	7,938,434.92
发出商品	2,617,040.19	14,533.88	2,602,506.31
委托加工物资	220,118.22		220,118.22
项目成本	60,730.61		60,730.61
合计	20,272,929.73	921,469.59	19,351,460.14

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,982,509.36		10,982,509.36
库存商品	6,662,684.16	980,348.20	5,682,335.96
发出商品	2,935,489.21	155,456.44	2,780,032.77
委托加工物资	634,966.16		634,966.16
项目成本	60,730.61		60,730.61
合计	21,276,379.49	1,135,804.64	20,140,574.85

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	4,279.40	16,239.01
合计	4,279.40	16,239.01

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,077,545.82	69,164.32	1,146,710.14
(2) 本期增加金额	102,361.54		102,361.54
— 购置	102,361.54		102,361.54
— 在建工程转入			
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额			

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

—处置或报废			
(4) 期末余额	1,179,907.36	69,164.32	1,249,071.68
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	702,475.93	65,706.1	768,182.03
(2) 本期增加金额	111,693.59		111,693.59
—计提	111,693.59		111,693.59
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	814,169.52	65,706.1	879,875.62
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	365,737.84	3,458.22	369,196.06
(2) 年初账面价值	375,069.89	3,458.22	378,528.11

2、 本报告期内无暂时闲置的固定资产

3、 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产

4、 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

5、 本报告期内无未办妥产权证书的固定资产

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询费	140,094.34		46,698.12		93,396.22
合计	140,094.34		46,698.12		93,396.22

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

资产减值准备	2,356,921.40	514,157.38	2,747,457.78	596,583.10
合计	2,356,921.40	514,157.38	2,747,457.78	596,583.10

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	9,805,502.67	
小计	9,805,502.67	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2017 年		
2018 年		
2019 年		
2020 年		
2021 年		
2022 年	9,805,502.67	
合计	9,805,502.67	

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保、抵押借款	6,000,000.00	4,500,000.00
合计	6,000,000.00	4,500,000.00

2、本报告期短期借款中无已到期未偿还的借款

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,085,463.97	3,799,485.95
1-2 年	934,392.52	388,217.27
2-3 年		13,846.15
3 年以上		
合计	3,019,856.49	4,201,549.37

2、本报告期无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、本报告期无应付关联方款项

(十二) 预收账款

1、预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,112,487.86	2,472,282.67
1-2 年	460,517.84	487,745.85
2-3 年	27,267.00	
3 年以上		
合计	2,600,272.70	2,960,028.52

2、本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

3、本报告期无预收关联方款项

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期末余额	年初余额
短期薪酬	1,468,792.70	1,574,998.34
设定提存计划		
设定受益计划		
辞退福利		
其他长期福利		
小计	1,468,792.70	1,574,998.34
减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分		
合计	1,468,792.70	1,574,998.34

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,574,998.34	8,799,669.55	8,905,875.19	1,468,792.70
(2) 职工福利费		280,604.91	280,604.91	
(3) 社会保险费		183,996.02	183,996.02	
其中：医疗保险费		171,195.38	171,195.38	
工伤保险费		4,593.50	4,593.50	
生育保险费		8,207.14	8,207.14	
(4) 住房公积金		181,710.30	181,710.30	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 辞退福利				
合计	1,574,998.34	9,445,980.78	9,552,186.42	1,468,792.70

3、设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		151,932.42	151,932.42	
失业保险		9,813.82	9,813.82	
合计		161,746.24	161,746.24	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	323,284.80	2,407,513.02
企业所得税		497,032.16
个人所得税	173,125.76	112,985.74
城市维护建设税	7,377.75	144,392.27
教育费附加	5,269.81	103,137.32
合计	509,058.12	3,265,060.51

(十五) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	796,807.71	535,762.17
1-2 年	475,680.34	350,880.34
2-3 年	6,800.00	6,800.00
3 年以上	194,134.80	194,134.80
合计	1,473,422.85	1,087,577.31

2、期末数中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见附注八、（五）

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
未发生增值税纳税义务的销项税额	1,273,555.51	1,119,450.23
合计	1,273,555.51	1,119,450.23

(十七) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
闫新	13,236,000.00			13,236,000
张忠	4,764,000.00			4,764,000

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

深圳市众智伟业投资发展（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
王逸	800,000.00			800,000.00
苏晓鹏	400,000.00			400,000.00
吕慧平	200,000.00			200,000.00
李业佳	400,000.00			400,000.00
张小楚	200,000.00			200,000.00
王庆龙	400,000.00			400,000.00
合计	22,400,000.00			22,400,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,850,497.48			3,850,497.48
合计	3,850,497.48			3,850,497.48

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,145,827.83			2,145,827.83
合计	2,145,827.83			2,145,827.83

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,556,011.99	1,278,124.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,556,011.99	1,278,124.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,528,247.02	806,752.58
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	3,360,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,667,764.97	2,084,876.64

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,064,563.99	5,243,682.91	20,408,538.04	8,289,484.14
其他业务	3,169,799.12	3,098,604.12	2,889,451.45	2,765,396.70
合计	14,234,363.11	8,342,287.03	23,297,989.49	11,054,880.84

2、主营业务（分项目）

名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信产品销售	9,759,598.14	5,114,619.25	15,758,824.22	7,612,691.04
软件销售	528,974.38	86,328.62	3,616,515.21	542,477.28
技术服务	775,991.47	42,735.04	1,033,198.61	134,315.82
合计	11,064,563.99	5,243,682.91	20,408,538.04	8,289,484.14

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,553.74	73,586.84
教育费附加	28,252.70	52,467.99
合计	67,806.44	126,054.83

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,400,394.18	2,298,093.41
房租管理费	187,812.64	233,500.65
办公费	30,169.99	119,106.59
差旅费	570,390.21	500,510.62
技术及售后服务费	334,414.44	287,017.65
业务招待费	109,146.47	94,409.12
广告宣传费	41,300.49	433,962.57
运输费	51,623.55	54,152.13
折旧费	64,948.61	61,480.65
其他费用	148,351.36	258,294.08
合计	4,938,551.94	4,340,527.47

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,577,700.97	1,535,546.96
办公费	27,587.99	154,653.44
差旅费	94,791.34	123,601.72

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

房租管理费	264,261.41	155,664.53
中介机构费	139,631.77	139,483.01
研究开发费	4,890,233.36	3,808,504.39
业务招待费	42,714.43	49,548.20
折旧费	20,785.72	16,958.07
咨询费	1,648,880.87	743,594.92
检验检测费	104,653.21	17,723.27
技术服务费	1,202,443.36	
其他	236,534.85	132,780.88
合计	11,250,219.28	6,878,059.39

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	112,450.22	92,304.34
减：利息收入	16,740.04	5,322.77
汇兑损益		-
银行手续费	7,658.38	4,616.38
其他		-
合计	103,368.56	91,597.95

(二十六) 资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-176,568.13	275,363.43
存货跌价损失	-214,335.05	283,760.61
合计	-390,903.18	559,124.04

(二十七) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

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
增值税返还	280,386.32	457,798.62	
政府补助	510,551.25	16,000.00	510,551.25
其他	10,325.03	17,694.5	10,325.03
合计	801,262.60	491,493.12	520,876.28

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

全国中小企业股份转让系统挂牌补贴	500,000.00	
生育补贴	10,551.25	
市场和市场监督管理总局专利资助款		16,000.00
合计	510,551.25	16,000.00

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		2,901.71	
合计		2,901.71	

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	170,116.94	45,093.62
递延递延所得税调整	82,425.72	-115,509.82
合计	252,542.66	-70,416.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,275,704.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,391,355.65
子公司适用不同税率的影响	-87,442.97
调整以前期间所得税的影响	170,116.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,561,224.34
研发费用加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	252,542.66

(三十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,740.04	4,927.82
政府补助	510,551.25	16,000.00
往来款及其他	2,077,696.21	473,594.84
合计	2,604,987.50	494,522.66

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,473,209.15	1,092,050.04
管理费用	4,408,877.47	2,916,034.23
财务费用	7,658.38	4,616.38
往来款及其他	1,422,091.14	1,839,800.69
合计	7,311,836.14	5,852,501.34

(三十一) 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	-9,528,247.02	806,752.58
加：资产减值准备	-390,903.18	559,124.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,693.59	51,836.93
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	46,698.12	-
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）	-	-
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）	112,450.22	84,523.34
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）	82,425.72	-115,509.82
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）	1,003,449.76	-4,957,450.39

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,521,940.80	-2,387,202.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,899,427.45	1,881,099.25
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-7,939,919.44	-4,076,826.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,913,589.99	7,733,411.14
减：现金的期初余额	15,892,599.65	8,953,857.08
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	-9,979,009.66	-1,220,445.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,913,589.99	7,733,411.14
其中：库存现金	148,080.21	94,276.90
可随时用于支付的银行存款	5,765,509.78	7,639,134.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,913,589.99	7,733,411.14

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

本公司报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
深圳市普天宜通网络有限公司	深圳	深圳	通信产品销售及信息服务	100.00		新设

八、 与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司的政策是固定利率借款占外部借款的 30%-50%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

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

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	6,000,000.00				6,000,000.00
应付账款	3,019,856.49				3,019,856.49
其他应付款	1,226,402.85	247,020.00			1,473,422.85

项目	年初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	4,500,000.00				4,500,000.00
应付账款	4,201,549.37				4,201,549.37
其他应付款	886,642.51	200,934.80			1,087,577.31

九、关联方及关联交易

(一)本企业的控股股东情况

控股股东	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
闫新	59.0893	59.0893

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
张忠	持股 5%以上股东	
深圳市众智伟业投资发展（有限合伙）	持股 5%以上股东	342550467
张喆	财务总监/董事会秘书	

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 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
闫新	本公司	300	2016-4-18	2017-4-18	是
闫新、别瑞敏	本公司	300	2016-5-25	2017-5-25	是

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	267,175.00	297,820.00

十、 股份支付

本公司报告期内无股份支付的情况。

十一、或有事项

本公司报告期内无应披露的或有事项。

十二、承诺事项

本公司报告期内无应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司报告期内无应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

本公司报告期内无应披露的其他重要事项。

十五、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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
无信用风险组合	2,977,572.01	21.75			2,977,572.01
正常信用风险组合	10,713,432.06	78.25	621,658.86	5.80	10,091,773.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,691,004.07	100.00	621,658.86	4.54	13,069,345.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,691,004.07	100.00	621,658.86	4.54	13,069,345.21

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
无信用风险组合	3,333,683.32	18.52			3,333,683.32
正常信用风险组合	14,662,839.13	81.48	780,365.71	5.32	13,882,473.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,996,522.45	100.00	780,365.71	4.34	17,216,156.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,996,522.45	100.00	780,365.71	4.34	17,216,156.74

上述组合中，正常信用风险采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,183,767.06	509,188.36	5.00	14,313,404.13	715,670.21	5.00

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

1—2 年	380,905.00	38,090.50	10.00	200,675.00	20,067.50	10.00
2—3 年						
3—4 年				148,760.00	44,628.00	30.00
4—5 年	148,760.00	74,380.00	50.00			
5 年以上						
合计	1,0713,432.06	621,658.86	5.80	14,662,839.13	780,365.71	5.32

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 158,706.85 元

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
深圳市华溢科技电子有限公司	非关联方	3,631,200.00	1 年以内	26.52
深圳市普天宜通网络有限公司	子公司	2,977,572.01	1 年以内	21.75
北京国基科技股份有限公司	非关联方	2,736,205.00	1 年以内	19.99
普天信息技术有限公司	非关联方	1,476,300.00	1 年以内	10.78
济南优尼泰尔网络科技有限公司	非关联方	802,735.03	1 年以内	5.86
合计		11,624,012.04		84.90

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
无信用风险组合	10,041,084.45	84.34			10,041,084.45
正常信用风险组合	1,864,739.37	15.66	128,153.77	6.87	1,736,585.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,905,823.82	100.00	128,153.77	1.08	11,777,670.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,905,823.82	100.00	128,153.77	1.08	11,777,670.05

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
无信用风险组合	10,041,084.45	85.44			10,041,084.45
正常信用风险组合	1,710,802.61	14.56	108,436.93	6.34	1,602,365.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,751,887.06	100.00	108,436.93	0.92	11,643,450.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,751,887.06	100.00	108,436.93	0.92	11,643,450.13

上述组合中，正常信用风险采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,595,103.37	79,755.17	5.00	1,490,466.61	74,523.33	5.00
1—2 年	172,886.00	17,288.60	10.00	126,886.00	12,688.60	10.00
2—3 年	3,300.00	660.00	20.00	90,000.00	18,000.00	20.00
3—4 年	90,000.00	27,000.00	30.00			
4—5 年				450.00	225.00	50.00
5 年以上	3,450.00	3,450.00	100.00	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	1,864,739.37	128,153.77	6.87	1,710,802.61	108,436.93	6.34

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,716.84 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	1,246,448.56	3,000.00
押金及保证金	373,610.48	1,551,577.43
备用金	199,983.86	113,300.00
代扣代缴社保及公积金	44,696.47	42,925.18
合并关联方往来款	10,041,084.45	10,041,084.45
合计	11,905,823.82	11,751,887.06

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市普天宜通网络有限公司	关联方往来款	10,041,084.45	1-2 年, 4-5 年	84.34	
深圳市证通电子股份有限公司	押金、租金	606,163.20	1 年以内, 3-4 年	5.09	52,808.16
青岛海信移动通信技术股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.68	10,000.00
深圳绿橙移动通讯有限公司	技术服务费	150,000.00	1 年以内	1.26	7,500.00
辽宁信鼎检测认证有限公司	检测认证费	119,000.00	1 年以内	1.00	5,950.00
合计		11,116,247.65		93.37	76,258.16

6、涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
深圳市普天宜通网络有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,209,366.64	4,154,123.42	15,981,304.63	8,293,242.58
其他业务	3,113,008.54	3,101,018.35	59,333.32	21,846.89

深圳市普天宜通技术股份有限公司
2017 半年度报告

合计	10,322,375.18	7,255,141.77	16,040,637.95	8,315,089.47
----	---------------	--------------	---------------	--------------

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	510,551.25
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,325.03
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	520,876.28

(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（元）	
		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	-24.04	-0.4254	-0.4254
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-25.36	-0.4486	-0.4486

深圳市普天宜通技术股份有限公司
(加盖公章)

二〇一七年八月二十三日

