

证券代码：832934

证券简称：普天数码

主办券商：联讯证券



普天数码

NEEQ : 832934

辽宁普天数码股份有限公司

Liaoning putian digital stock co.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



完成营业执照经营范围变更



取得一项实用新型专利证书



获得环境管理体系证书



荣获AA级守合同重信用企业

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、普天数码、股份公司	指	辽宁普天数码股份有限公司
股东大会	指	辽宁普天数码股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁普天数码股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁普天数码股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	现行的《辽宁普天数码股份有限公司章程》
挂牌	指	本次公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让的行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
年初	指	2019年1月1日
年末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘恩宇、主管会计工作负责人李英杰及会计机构负责人（会计主管人员）李英杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	辽宁普天数码股份有限公司董事会办公室
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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁普天数码股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Putian Digital Stock Co., Ltd
证券简称	普天数码
证券代码	832934
法定代表人	刘恩宇
办公地址	辽宁省鞍山市铁西区双功路 31 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王倩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0412-8216453
传真	0412-8200170
电子邮箱	lnptsm@126. com
公司网址	www. lnptsm. com
联系地址及邮政编码	辽宁省鞍山市铁西区双功路 31 号，114014
公司指定信息披露平台的网址	www. neeq. com. cn
公司半年度报告备置地	辽宁普天数码股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 1 月 8 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(C) 制造业- (39) 计算机、通信和其他电子设备制造业- (393) 广播电视设备制造- (3931) 广播电视节目制作及发射设备制造
主要产品与服务项目	广播电视发射设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39, 330, 000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘恩宇
实际控制人及其一致行动人	刘恩宇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912103007557859269	否
注册地址	辽宁省鞍山市铁西区双功路 31 号	否
注册资本（元）	39,330,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视台新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,661,637.30	17,100,970.79	-31.81%
毛利率%	23.59%	33.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,728,984.97	1,123,340.07	-253.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,767,887.99	1,134,067.64	-255.89%
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)	-4.37%	2.63%	-
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)	-4.47%	2.66%	-
基本每股收益	-0.044	0.029	-251.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	45,023,584.89	54,531,943.58	-17.44%
负债总计	5,083,245.87	14,121,302.61	-64%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,940,339.02	40,410,640.97	-1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.03	-0.97%
资产负债率% (母公司)	11.29%	25.90%	-
资产负债率% (合并)	-	-	-
流动比率	5.24	2.87	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,810,986.79	-4,367,100.24	35.63%
应收账款周转率	1.57	1.79	-
存货周转率	1.09	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-17.44%	-0.64%	-
营业收入增长率%	-31.81%	7.69%	-
净利润增长率%	-253.91%	2,553.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	39,330,000	39,330,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	40,000.00
非流动资产处置利得	4,368.93
其他营业外收入	2.97
滞纳金支出	-5,468.88
非经常性损益合计	38,903.02
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	38,903.02

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据《上市公司行业分类指引》，公司属于 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业；根据《国民经济行业分类标准》(GB/T4754—2011)，公司属于 C3931 广播电视节目制作及发射设备制造。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业归类为：18121010 广播；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为：C3931 广播电视节目制作及发射设备；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属门类为“C 制造业”，大类为“39 计算机、通信和其他电子设备制造业”，中类为“393 广播电视设备制造”，小类为“3931 广播电视节目制作及发射设备制造”。公司是广播电视发射设备的专业生产商，主要从事无线广播电视发射与传输设备的研发、生产和销售。公司立足于成为无线广播电视台数字发射领域的技术服务专家。公司产品能够根据客户需求，提供从“产品定制整体设计、研发，到安装运行，客户售后使用及维护”的全面技术支持服务。

公司主要采取订单生产模式。公司根据中标的結果，与客户签署合同并组织生产，按规定时间交货。

公司的销售方式采用直销与代理模式销售。但随着公司知名度扩大和产品独到的技术优势，直销将逐渐占据主导地位。直销模式主要由业务人员直接去客户处推销。同时公司会通过定期参加展销会、参加各省广电部门举办的培训会、网络推广等方式推销公司产品。本公司产品销售基本都要履行招标程序，公司参加投标，在中标后与客户签署协议以实现销售。

公司目前的盈利主要来自于向广播电视台销售产品以及向产品使用者提供售后维修服务。公司产品的采购商主要为各地广电部门及广播电视台，销售人员根据产品价格指导目录与采购商谈判确定销售价格并报公司批准。双方签订框架合同后，公司根据买方的要求生产产品。

报告期内及报告期后至本半年报披露日，公司的商业模式较上年度无明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

从 2016 年开始，市场热度回落，公司决定强化科技研发创新、提高专业水平，完善和拓展市场，2019年上半年公司继续进行新产品、新项目的研究；在争取市场占有率的同时，理性选择优质客户及项目，有效进行风险把控，合理进行资源配置，有步骤有规划地进行金融保险设备的技术开发及业务拓展；在稳健发展的基础上，为公司的长久发展做好整体战略布局。

一、财务状况分析

截止报告期末，公司总资产 4,502.36 万元，较期初 5,453.19 万元下降了 950.83 万元，下降比例为 17.44%。主要原因因为货币资金比期初下降 666.22 万元，详细情况为公司支付了大额应付款项。

截止报告期末，公司负债总额为 508.32 万元，较期初 1,412.13 万元下降 903.81 万元。其中，应

付账款比期初下降 745.26 万元，主要是公司上半年偿债能力提高，支付大额应付款项所致。

二、报告期内，本公司经营情况如下：

2019 年上半年公司实现营业收入 1,166.16 万元，较上年同期 1,710.10 万元减少了 31.81%，报告期内主营业务收入与上年同期主营业务收入增减情况如下：

1、天线产品 250.60 万元，占全部收入比例 21.49%，较上年同期天线产品收入金额 338.15 万元减少 25.89%。

2、天线配件产品 230.86 万元，占全部收入比例 19.80%，较上年同期天线配件产品收入金额 242.36 万元减少 4.75%。

3、发射机产品 97.15 万元，占全部收入比例 8.33%，较上年同期发射机产品收入金额 444.61 万元减少 78.15%。

4、发射机配件产品 554.54 万元，占全部收入比例 47.55%，较上年同期发射机配件产品收入金额 665.59 万元减少 16.68%。

5、维修改造产品 22.45 万元，占全部收入比例 1.92%，占总体收入比例较小。

报告期内，天线产品、天线配件产品、发射机产品及发射机配件产品收入减少，主要是因为近几年来，全国广电行业的新订单的需求量较之前相比，逐渐放缓，报告期内市场需求总量大幅回落，广电行业招标采购减少所致。

成本、期间费用情况：

1、营业成本较去年同期减少 258.32 万元，下降 22.48%，主要因订单减少，公司收入减少引起成本同比变动。

2、销售费用较去年同期减少 4.87 万元，下降 2.76%，变动比例不大，主要原因因为公司销售费用多为日常性支出，与收入并不呈现明显的比例变动关系。

3、管理费用较去年同期增加 29.05 万元，上升 25.36%，主要原因是办公费、差旅费较去年同期增加。

三、盈利情况分析：

报告期实现净利润-172.90 万元，较上年同期 112.33 万元减少 285.23 万元，同比下降 253.91%，主要是因为上半年公司营业收入有所下降，同时各项费用保持稳定所致。

四、现金流量分析：

公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-281.10 万元，比上年同期增加 155.61 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-385.12 万元，比上年同期多流出 251.35 万元，主要原因因为本期在建工程投入。

三、 风险与价值

1、控股股东控制不当的风险

公司实际控制人、控股股东为刘恩宇先生，刘恩宇先生持有本公司 3,430.89 万股股份，占公司股本总额的 87.23%，处于绝对控股地位。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，则公司存在实际控制人利用其控制地位损害公司利益的风险。

应对措施：2013 年 4 月股份公司成立之后，公司逐步完善了法人治理结构，建立健全了三会制度。目前，公司的管理层已逐渐熟悉了公司制度，对于规范运作的认识有了进一步的提高，同时公司的相关部门会及时地针对公司运行过程中遇到的各种问题修正和制定更加完善全面的公司内部管理制度，进一

步降低实际控制人的控制不当风险。

2、人才流失的风险

公司作为广播电视台行业专业供应商，要保持行业的领先地位，离不开高素质的软件开发、结构设计、销售、项目安装实施和管理人员。在激烈的市场竞争中，吸引和保留高素质人员是保持和发展公司竞争力的重要因素，公司存在核心技术、销售、管理人员流失的潜在风险。

应对措施：首先，通过 KPI 绩效管理系统让高素质高绩效的人才得到合理的回报；其次，公司计划实行员工分批持股计划，留住核心员工；第三，采用公开透明的管理办法，让他们能较为准确地掌握公司的发展情况，增加公司和员工之间的信任；第四，建立跨部门的人才流动和人才储备制度，加强人才梯队建设，保证公司健康发展。

3、技术替代的风险

公司主要产品均用于广播电视台行业。数字电视和数字广播均属于高科技行业，其面向的服务对象为千家万户。随着全球范围内模拟电视向数字电视的转换已经陆续实现，互联网电视的快速发展，用户需求也在不断的提高。近年来，数字广播电视台行业相关技术不断升级换代，硬件技术和软件技术的发展相互促进，该行业的技术手段、行业标准、应用范围、适用场景处于不断快速更替的过程中。

应对措施：公司仍需要不断研究市场的变化趋势，研发、储备具有先进性、适用性、前瞻性的产品，同时不断拓展跨界应用，以应对行业技术升级风险、研发风险和市场拓展风险。

4、宏观经济和宏观政策变化的影响

公司主要产品均用于广播电视台行业，广播电视台发射设备产品的使用期限一般为 3 至 5 年。2015 年、2016 年国家加大广播电视台投入力度，各省、市电视台进行大规模招标采购，而我公司凭借着多年在广电行业生产经营的领先优势，销售业绩成倍数的增长；2017 年开始，全国广电行业的新订单的需求量较之前相比，逐渐放缓，报告期内市场需求总量大幅回落，致使公司销售收入同比大幅减少。

应对措施：在保持原有营销、管理模式的基础上，研发新产品，拓展新的市场领域，新的一年加大安防产品的研发投入，建立“广电产品”和“安防产品”双主营的模式，从而保证公司营业收入持续增长。

5、新产品研发投入的风险

公司为实现可持续发展的经营战略，公司拟开拓新市场，加大 AVM 保管箱等金融安防产品的研发，该项目如若研制成功并投产，经济效益十分可观。但研发费用的投入会加大企业运营成本，从而影响短期的营业利润。

应对措施：充分利用企业稳定客户资源这一优势，深度发掘市场的同时，确保每年都有稳定的业绩

额度，以保障企业研发资金持续供给；积极响应国家政策和项目扶持计划等，申报国家高新技术企业、科技型中小企业等享受所得税减免等一系列优惠政策。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	35,500,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	5,000.00	2,500.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2018/4/27	-	整改	其他承诺	承诺按时披露，	正在履行中

				(信息披露)	合法、合规。	
董监高	2018/4/27	-	整改	其他承诺 (信息披露)	承诺按时披露， 合法、合规。	正在履行中

承诺事项详细情况：

2018年4月27日，公司收到全国中小企业股份转让系统《关于对辽宁普天数码股份有限公司及相关责任人采取自律监管措施的决定》(股转系统法[2018]647号)，公司原年报预约披露时间2018年3月，后延期至4月份披露，公司未能及时披露2017年度业绩快报，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》(以下简称“信息披露细则”)第十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(以下简称《业务规则》)第1.4条、第1.5条以及《信息披露及会计业务问答(四)》的规定，构成信息披露违规，对公司及时任董事长刘恩宇、时任董事会秘书曲艺采取要求提交书面承诺的自律监管措施。我公司高度重视本次收到自律监管措施的情况，按照股转公司的要求及时提交书面承诺，并进行深刻反省，对相关政策和规定、指引等开展持续和深入学习。公司及全体董事、监事、高级管理人员将以此为戒，强化合法、合规意识。

截止报告期末，以上承诺事项履行情况良好，未出现违背承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	4,675,140.58	10.38%	详见注
无形资产	抵押	6,513,643.74	14.47%	详见注
合计	-	11,188,784.32	24.85%	-

注：根据本公司与中国银行股份有限公司鞍山开发区支行于2018年12月1日签订的《授信额度协议》(2018年鞍中银中小授字602-1号)、《最高额抵押合同》(2018年鞍中银中小抵字602-1号)，公司获得1,000.00万元借款、贸易融资、保函及其它业务的授信额度，有效期限自2018年12月1日起至2021年11月30日止。本公司提供土地使用权(土地证号：鞍国用(2013)第700164)、辽(2018)鞍山市不动产权第0001974号)及房屋建筑物(鞍房权证铁西字第201305240912号、鞍房权证铁西字第201305240980号)作为抵押物。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,845,178	32.66%	0	12,845,178	32.66%
	其中：控股股东、实际控制人	8,577,217	21.81%	0	8,577,217	21.81%
	董事、监事、高管	251,057	0.64%	0	251,057	0.64%
	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	26,484,822	67.34%	0	26,484,822	67.34%
	其中：控股股东、实际控制人	25,731,652	65.42%	0	25,731,652	65.42%
	董事、监事、高管	753,170	1.92%	0	753,170	1.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,330,000	-	0	39,330,000	-
普通股股东人数		3				

(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	刘恩宇	34,308,869	0	34,308,869	87.23%	25,731,652	8,577,217
2	刘恩波	4,016,904	0	4,016,904	10.21%	0	4,016,904
3	聂静芹	1,004,227	0	1,004,227	2.56%	753,170	251,057
合计		39,330,000	0	39,330,000	100.00%	26,484,822	12,845,178

前十名股东间相互关系说明：

刘恩宇与刘恩波为兄弟关系，聂静芹为刘恩宇岳母。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘恩宇，男，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，鞍山师范学院大专学历。1990

年9月至2002年5月于鞍广集团天线厂工作，曾任经营厂长；2002年5月至2003年9月任鞍山通用公司副总经理。2004年1月创建本公司并一直担任执行董事（或董事长）。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘恩宇	董事长	男	1969年1月27日	大专	2019.6.13-2022.6.12	是
王庆祥	董事、总经理	男	1969年10月14日	大专	2019.6.13-2022.6.12	是
李英杰	董事、财务总监	男	1965年3月13日	本科	2019.6.13-2022.6.12	是
宋春水	董事、副总经理	男	1980年4月24日	本科	2019.6.13-2022.6.12	是
王刚	董事	男	1970年3月16日	大专	2019.6.13-2022.6.12	是
聂静芹	监事会主席	女	1946年10月27日	大专	2019.6.13-2022.6.12	否
滕强	监事	男	1973年6月	大专	2019.6.13-2022.6.12	是
董威	职工监事	女	1976年1月9日	大专	2019.6.13-2022.6.12	是
王倩	董事会秘书	女	1990年1月20日	本科	2019.6.13-2022.6.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

聂静芹为刘恩宇的岳母，聂静芹为滕强的母亲，滕强为刘恩宇的妻弟。其他人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘恩宇	董事长	34,308,869.00	-	34,308,869.00	87.23%	0.00
聂静芹	监事会主席	1,004,227.00	-	1,004,227.00	2.56%	0.00

合计	-	35,313,096.00	0.00	35,313,096.00	89.79%	0.00
----	---	---------------	------	---------------	--------	------

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
研发及辅助	12	11
销售及服务	16	16
生产人员	19	21
财务人员	3	3
员工总计	56	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	5
专科	17	16
专科以下	34	36
员工总计	56	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：截止到 2019 年 6 月末公司员工人数 57 人，较期初人数增加 1 人。其中：1 人因个人原因离职，2 人入职。

2. 培训：公司十分重视员工的培训和个人职业生涯发展。为了助力员工成长，提升员工绩效，打造驱动普天数码快速发展所需要的高品质人才，根据各职位的特点和员工不同阶段的成长需求，设置相应的岗位及技能培训。

3. 招聘：公司积极拓展招聘渠道，通过与智联招聘等知名招聘网站进行合作，建立了长期人才筛选及推送服务。

4. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及相关法律法规，公司与所有员工签订《劳动合同》。并结合实际经营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	10,810,795.45	17,472,982.24
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
交易性金融资产		—	—
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		—	—
应收票据及应收账款	六、(二)	5,773,322.02	6,262,567.54
其中：应收票据		—	—
应收账款	六、(二)	5,773,322.02	6,262,567.54
应收款项融资		—	—
预付款项	六、(三)	1,244,396.51	371,485.51
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
其他应收款	六、(四)	3,741,031.62	5,009,321.92
其中：应收利息		—	—
应收股利		—	—
买入返售金融资产		—	—
存货	六、(五)	5,066,149.69	11,315,519.85
合同资产		—	—
持有待售资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	140,080.34
流动资产合计		26,635,695.29	40,571,957.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款		—	—
债权投资		—	—
可供出售金融资产		—	—
其他债权投资		—	—
持有至到期投资		—	—

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(六)	6,545,435.17	6,797,855.93
在建工程	六、(七)	4,854,298.42	217,424.65
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、(八)	6,635,518.73	6,588,096.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(九)	352,637.28	356,609.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,387,889.60	13,959,986.18
资产总计		45,023,584.89	54,531,943.58
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、(十)	2,947,506.11	10,400,114.84
其中：应付票据		-	-
应付账款	六、(十)	2,947,506.11	10,400,114.84
预收款项	六、(十一)	1,042,500.78	1,876,947.78
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	-	-
应交税费	六、(十三)	25,964.24	750,847.99
其他应付款	六、(十四)	1,067,274.74	1,093,392.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		5,083,245.87	14,121,302.61
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		5,083,245.87	14,121,302.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十五)	39,330,000.00	39,330,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十六)	77,377.57	77,377.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(十七)	1,544,974.71	1,544,974.71
一般风险准备			
未分配利润	六、(十八)	-1,012,013.26	-541,711.31
归属于母公司所有者权益合计		39,940,339.02	40,410,640.97
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		39,940,339.02	40,410,640.97
负债和所有者权益总计		45,023,584.89	54,531,943.58

法定代表人：刘恩宇

主管会计工作负责人：李英杰

会计机构负责人：李英杰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	六、(十九)	11,661,637.30	17,100,970.79
其中：营业收入	六、(十九)	11,661,637.30	17,100,970.79
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
二、营业总成本		13,429,525.29	15,966,903.15
其中：营业成本	六、(十九)	8,910,745.39	11,493,954.41
利息支出		—	—
手续费及佣金支出		—	—
退保金		—	—
赔付支出净额		—	—
提取保险责任准备金净额		—	—
保单红利支出		—	—
分保费用		—	—
税金及附加	六、(二十)	235,740.65	246,335.95
销售费用	六、(二十一)	1,715,485.59	1,764,229.67
管理费用	六、(二十二)	1,436,143.87	1,145,616.97
研发费用	六、(二十三)	1,502,126.65	1,318,990.95
财务费用	六、(二十四)	-99,947.14	-2,224.80
其中：利息费用		—	—
利息收入		108,844.57	13,306.00
信用减值损失		—	—
资产减值损失	六、(二十五)	-270,769.72	—
加：其他收益		—	—
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		—	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		—	—
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		—	—
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		—	—
资产处置收益（损失以“-”号填列）		—	—
汇兑收益（损失以“-”号填列）		—	—
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,767,887.99	1,134,067.64
加：营业外收入	六、(二十六)	44,371.90	57.40
减：营业外支出	六、(二十七)	5,468.88	10,784.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,728,984.97	1,123,340.07

减：所得税费用	六、(二十八)	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,728,984.97	1,123,340.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,728,984.97	1,123,340.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,728,984.97	1,123,340.07
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)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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.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		-1,728,984.97	1,123,340.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,728,984.97	1,123,340.07
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（元/股）	十三、1	-0.044	0.029
(二)稀释每股收益（元/股）	十三、1	-0.044	0.029

法定代表人：刘恩宇

主管会计工作负责人：李英杰

会计机构负责人：李英杰

(三) 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		13,285,599.00	20,631,208.50
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		—	—
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		—	—
代理买卖证券收到的现金净额		—	—
收到的税费返还		—	—
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	2,282,759.66	1,165,516.81
经营活动现金流入小计		15,568,358.66	21,796,725.31
购买商品、接受劳务支付的现金		13,204,640.22	20,022,634.01
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,518,514.88	3,081,574.89
支付的各项税费		1,841,135.35	1,835,921.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	815,055.00	1,223,695.03
经营活动现金流出小计		18,379,345.45	26,163,825.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,810,986.79	-4,367,100.24
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		3,851,200.00	1,136,580.00

的现金			
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		-	201,084.00
投资活动现金流出小计		3,851,200.00	1,337,664.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,851,200.00	-1,337,664.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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	六、(三十)	-6,662,186.79	-5,704,764.24
加：期初现金及现金等价物余额		17,472,982.24	7,559,342.76
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十)	10,810,795.45	1,854,578.52

法定代表人：刘恩宇

主管会计工作负责人：李英杰

会计机构负责人：李英杰

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司按照财政部于 2019 年度颁布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定修订公司的财务报表格式。公司采用通知要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2017 年 3 月 31 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）；2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述准则（以下统称“新金融工具准则”）。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。本次执行新准则对于期初数据没有影响。

二、 报表项目注释

辽宁普天数码股份有限公司 2019年上半年财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司设立、发展概况

辽宁普天数码股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为鞍山中天数字广播设备有限公司，系由自然人刘恩宇、聂静芹共同出资，于2004年1月8日由辽宁省鞍山市工商行政管理局批准登记设立的有限责任公司。

公司成立初注册资本为100.00万元，其中：自然人刘恩宇出资90.00万元，出资比例为90.00%；自然人聂静芹出资10.00万元，出资比例为10.00%。

2007年6月25日，公司申请将注册资本增至500.00万元，增加注册资本400.00万元，其中刘恩宇增资人民币360.00万元，聂静芹增资人民币40.00万元。增资后股东刘恩宇、聂静芹的持股比例分别为90.00%、10.00%。

2010年5月27日，公司申请将注册资本增至1000.00万元，新增注册资本500.00万元全部由股东刘恩宇缴纳。增资后股东刘恩宇、聂静芹的持股比例分别为95.00%、5.00%。

2013年4月10日，根据辽宁普天数码产业有限公司2013年3月19日通过的股东会决议，公司由辽宁普天数码产业有限公司各股东作为发起人，以经华普天健会计师事务所（北京）有限公司辽宁分公司出具的会审字[2013]LN187号审计报告所披露的截至2012年12月31日止的净资产人民币11,231,626.63元按照1.12316:1比例折合股本10,000,000.00元，每股面值人民币1元，整体变更设立为股份有限公司。

2015年1月18日，公司股东大会决定将注册资本（股本）自1000万元增至1200万元，新增股本200万元全部由新股东自然人刘恩波认缴，出资方式为货币，出资期限截止2015年1月31日。2015年1月23日，公司增资事宜办理完毕，并取得变更后营业执照。

2016年5月6日，公司股东大会决定2015年度权益分派方案，以公司现有总股本1200股为基数，向全体股东每10股送红股3.47股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1.85股，变更后公司总股本为1,838.40万元。2016年5月16日，公司增资事宜办理完毕，并取得变更后营业执照。

2016年11月24日，公司股东大会决定将注册资本（股本）自1,838.40万元增至3,000.00万元，新增股本1,161.60万元全部由股东自然人刘恩宇认缴，出资方式为货币，出资期限截止2016年12月20日。2017年2月15日，公司增资事宜办理完毕，并取得变更后营业执照。

2017年4月18日，公司股东大会决定2016年度利润分配议案，以公司现有总股本3000股为基数，向全体股东每10股送红股3.11股，变更后公司总股本为3,933.00万元。2017年4月20日，公司增资事宜办理

完毕，并取得变更后营业执照。

截止2019年6月30日，公司股权结构及股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
刘恩宇	34,308,869.00	87.23
刘恩波	4,016,904.00	10.21
聂静芹	1,004,227.00	2.56
<u>合计</u>	<u>39,330,000.00</u>	<u>100.00</u>

2.公司所属行业和经营范围

所属行业：专用设备制造业。

经营范围：一般经营项目：无线广播发射设备研制、开发、生产、销售、技术咨询；数字电视机顶盒、接收天线、数字电视相关产品、有线电视器材、光电产品制作；安防保险设备研制、开发、生产销售、设计、施工；全自动保管箱、机械保管箱、多功能自助银亭、防护舱、金库门、防盗卷帘门、防尾随联动互锁安全门、防盗安全门、地下升降保险柜、移动式组合金库、文件柜、档案柜研发、生产、销售、维修；楼宇设备自控系统工程服务、保安监控及防盗报警系统工程服务；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3.公司主要产品

公司主要产品和服务有无线广播发射机、天线及售后维修服务。

4.公司实际控制人

公司实际控制人为自然人刘恩宇。

5.公司其他注册信息

公司企业法人营业执照注册号：912103007557859269 号，法定代表人：刘恩宇，公司注册地址：鞍山市铁西区双功路 31 号。

6.本财务报告于 2019 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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) (以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”))的列报和披露要求。

(二) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易

费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的市场价格、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等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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
----------------------	--------------------------------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
---------	--

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
---------	---------------------

按组合计提坏账准备的计提方法	
----------------	--

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

（2）账龄分析法

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)	5.00	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年(含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年(含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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 单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
 坏账准备的计提方法 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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、发出商品、周转材料等大类。

2. 发出存货的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照

投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	31.61-9.50
电子设备	3-5	5.00	31.61-19.00
运输设备	3-4	5.00	31.61-23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	31.61-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
专利权	20.00
软件使用权	3.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险缴纳基数和比例，按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司对于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福利，确认为负债，计入当期损益。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。

（2）其他补充退休福利

本公司向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。

与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、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等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体标准：本公司商品销售存在两种方式，一种是销售商品不附带安装调试，一种是销售商品附带安装调试。公司如以不附带安装调试方式销售商品，在按照合同约定将货物交付于购货方，公司收到货款或取得收取货款的权利时，确认收入的实现；公司如以附带安装调试方式销售商品，在按照合同约定将货物予以交付且安装调试完毕后，取得经购货方签章确认的安装调试报告，此时公司已收到货款或取得了收取货款的权利，确认收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本。

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

公司劳务收入确认的具体标准：公司劳务收入主要为技术服务收入，服务周期较短。公司在服务已经提供，收到价款或取得收款的权利，预计与技术咨询服务相关的经济利益很可能流入公司、且相关的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。即对于技术服务业务，公司于服务完成时确认收入的实现，同时结转相应成本。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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。如果政府补助文件未明确规定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，公司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分配，分次计入以后各期的损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

4. 政府补助的核算方法

(1) 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，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分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

本公司适用的主要税种及税率：

1. 增值税：公司增值税销项税率为17%、6%，其中：销售商品业务销项税率为17%、技术咨询服务业务销项税率为6%，公司按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；
2. 城市维护建设税：按应纳流转税额的7%计缴；
3. 教育费附加：按应纳流转税额的5%计缴；
4. 所得税：2016年11月，本公司取得了高新技术企业证书，并通过了辽宁省国家税务局批准的企业所得税优惠备案，公司继续执行15%的企业所得税税率；
5. 其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

公司按照财政部于 2019 年度颁布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定修订公司的财务报表格式。公司采用通知要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2017 年 3 月 31 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）；2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述准则（以下统称“新金融工具准则”）。

(二) 会计估计变更情况

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1月1日至2018年6月30日，本期指2019年1月1日至2019年6月30日。

(一) 货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	24,919.87	24,161.20

项目	期末余额	期初余额
银行存款	5,785,875.58	16,930,075.40
其他货币资金	5,000,000.00	518,745.64
<u>合计</u>	<u>10,810,795.45</u>	<u>17,472,982.24</u>

(2) 截至期末，公司其他货币资金为银行理财产品。

(3) 截至期末，本公司无存放在境外的款项。

(4) 截至期末，本公司不存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
<u>合计</u>		

2、截至期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

应收账款

1、分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
<u>单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款</u>				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,204,726.34	100.00	1,431,404.32	19.87
<u>单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款</u>				
<u>合计</u>	<u>7,204,726.34</u>	<u>100.00</u>	<u>1,431,404.32</u>	<u>19.87</u>

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
<u>单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款</u>				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,622,994.13	100.00	1,360,426.59	17.85

类别	期初余额			坏账准备 计提比例(%)
	金额	占总额 比例(%)	坏账准备	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>7,622,994.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,360,426.59</u>	<u>17.85</u>

2、截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3、报告期内，公司实际核销的应收账款如下：

客户名称	款项性质	核销金额（元）	核销原因
鞍山市达道湾开发区联邦家具专卖店	货款	700,000.00	无法收回
哈尔滨三新伟业电子产品有限公司	货款	353,550.00	无法收回
<u>合计</u>		<u>1,053,550.00</u>	

4、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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,781,105.31	139,055.21	5.00
1-2年（含2年）	1,921,689.75	192,168.98	10.00
2-3年（含3年）	1,334,667.00	400,400.10	30.00
3-4年（含4年）	841,878.48	420,939.24	50.00
4-5年（含5年）	232,725.00	186,180.00	80.00
5年以上	92,660.80	92,660.80	100.00
<u>合计</u>	<u>7,204,726.34</u>	<u>1,431,404.32</u>	<u>19.87</u>

5、截止期末，无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项情况。

6、期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古自治区广播电影电视局东乌732发射台	非关联方	546,985.00	1-2年	7.59
江西省新闻出版广电局	非关联方	468,000.00	2-3年	6.50
扶沟县文化广播新闻出版局	非关联方	445,882.50	1年以内	6.19
北京同方吉兆科技有限公司	非关联方	392,385.00	1年以内	5.45
广西壮族自治区广播电影电视局	非关联方	330,932.80	1-2年	4.59
<u>合计</u>		<u>2,184,185.30</u>		<u>30.32</u>

7、期末应收账款余额较期初余额减少 5.49%，总体变动不大。

(三) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,213,050.00	97.48	341,369.00	91.89
1-2 年(含 2 年)	1,520.00	0.12	300.00	0.08
2-3 年(含 3 年)	12,826.51	1.03	12,816.51	3.45
3 年以上	17,000.00	1.37	17,000.00	4.58
合计	<u>1,244,396.51</u>	<u>100.00</u>	<u>371,485.51</u>	<u>100.00</u>

2、预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	未结算原因
鞍山市长钢建材有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	尚未交货
深圳市杨威通讯设备有限公司	非关联方	17,000.00	3 年以上	尚未交货
鞍山嘉和机箱有限公司	非关联方	12,536.51	2-3 年	尚未交货
鞍山市钢花服装制造有限公司	非关联方	8,800.00	1 年以内	尚未交货
天津振天商贸有限公司	非关联方	2,700.00	1 年以内	尚未交货
合计		<u>1,241,036.51</u>		

3、截止期末，预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

4、截止期末，预付账款中无预付关联方款项情况。

5、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6、期末预付款项余额较期初余额增加 234.98%，主要系预付鞍山市长钢建材有限公司款项。

(四) 其他应收款

1、分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,416,252.50	100.00	675,220.88	15.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>4,416,252.50</u>	<u>100.00</u>	<u>675,220.88</u>	<u>15.29</u>

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,026,290.25	100.00	1,016,968.33	16.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>6,026,290.25</u>	<u>100.00</u>	<u>1,016,968.33</u>	<u>16.88</u>

2、截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3、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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,501,382.50	125,070.58	5.00
1-2年（含2年）	1,197,360.98	119,736.10	10.00
2-3年（含3年）	370,310.00	111,093.00	30.00
3-4年（含4年）	23,055.62	11,527.80	50.00
4-5年（含5年）	81,750.00	65,400.00	80.00
5年以上	242,393.40	242,393.40	100.00
<u>合计</u>	<u>4,416,252.50</u>	<u>675,220.88</u>	<u>15.29</u>

4、报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

5、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,552,498.55	901,292.42
保证金	2,006,373.40	3,944,742.16

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	857, 380. 55	1, 180, 255. 67
<u>合计</u>	<u>4, 416, 252. 50</u>	<u>6, 026, 290. 25</u>

6、期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宋建文	往来款及备用金	1, 490, 618. 73	1 年以内	22. 29	74, 530. 94
黑龙江省新闻出版广电局	保证金	1, 134, 979. 00	1-2 年	21. 69	113, 497. 90
沈阳槿橙文化传媒有限公司	往来款	420, 000. 00	1 年以内	9. 17	21, 000. 00
广西壮族自治区广播电影电视局	保证金	184, 100. 00	1 年以内	6. 90	9, 205. 00
鞍山市劳动监察局	保证金	172, 076. 38	1 年以内	3. 03	8, 603. 82
<u>合计</u>		<u>3, 401, 774. 11</u>		<u>63. 08</u>	<u>226, 837. 66</u>

注：宋建文期末余额系2019年上半年发生的安装费及备用金。

(五) 存货

1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4, 128, 886. 83		4, 128, 886. 83	9, 874, 362. 86		9, 874, 362. 86
发出商品						
周转材料						
在产品	937, 262. 86		937, 262. 86	1, 441, 156. 99		1, 441, 156. 99
<u>合计</u>	<u>5, 066, 149. 69</u>		<u>5, 066, 149. 69</u>	<u>11, 315, 519. 85</u>		<u>11, 315, 519. 85</u>

(六) 固定资产

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>14, 560, 536. 26</u>	<u>183, 423. 01</u>	<u>109, 632. 00</u>	<u>14, 634, 327. 27</u>
其中：房屋及建筑物	7, 244, 528. 11			7, 244, 528. 11
机器设备	178, 545. 94			178, 545. 94
电子设备	3, 172, 496. 64			3, 172, 496. 64
运输设备	3, 702, 976. 92		109, 632. 00	3, 593, 344. 92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备及其他	261,988.65	183,423.01		445,411.66
二、累计折旧合计	7,762,680.33	430,363.77	104,152.00	8,088,892.10
其中：房屋及建筑物	2,397,291.39	172,096.14		2,569,387.53
机器设备	119,089.70	12,369.15		131,458.85
电子设备	3,089,000.78	7,319.93		3,096,320.71
运输设备	2,053,492.38	221,849.46	104,152.00	2,171,189.84
办公设备及其他	103,806.08	16,729.09		120,535.17
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	6,797,855.93			6,545,435.17
其中：房屋及建筑物	4,847,236.72			4,675,140.58
机器设备	59,456.24			47,087.09
电子设备	83,495.86			76,175.93
运输设备	1,649,484.54			1,422,155.08
办公设备及其他	158,182.57			324,876.49

2、固定资产清理合计 0 元

3、截至期末，无暂时闲置的固定资产。

4、截至期末，固定资产不存在重大减值迹象。

5、截至期末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(七) 在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、新建厂房	217,424.65	4,636,873.77		4,854,298.42
合计	<u>217,424.65</u>	<u>4,636,873.77</u>		<u>4,854,298.42</u>

(八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>7,445,264.32</u>	<u>125,000.00</u>		<u>7,570,264.32</u>
其中：土地使用权	7,445,264.32			7,445,264.32
电脑软件		125,000.00		125,000.00
二、累计摊销额合计	<u>857,167.96</u>	<u>77,577.63</u>		<u>934,745.59</u>
其中：土地使用权	857,167.96	74,452.62		931,620.58
电脑软件		3,125.01		3,125.01
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>6,588,096.36</u>	<u>121,874.99</u>		<u>6,635,518.73</u>
其中：土地使用权	6,588,096.36			6,513,643.74
电脑软件		121,874.99		121,874.99

(九) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	352,637.28	356,609.24
其中：资产减值准备	352,637.28	356,609.24
<u>合计</u>	<u>352,637.28</u>	<u>356,609.24</u>

(十) 应付票据及应付账款

应付账款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,947,506.11	10,400,114.84
<u>合计</u>	<u>2,947,506.11</u>	<u>10,400,114.84</u>

2、应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
上海科明传输技术有限公司	非关联方	675,695.00	1年以内	22.92
北京北广科技股份有限公司	非关联方	469,000.00	1年以内	15.91
天津中环安讯达科技有限公司	非关联方	375,836.00	1年以内	12.75

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
北京市博汇科技股份有限公司	非关联方	310,180.00	1年以内	10.52
北京九州万佳广播设备有限公司	非关联方	298,630.00	1年以内	10.13
<u>合计</u>		<u>2,129,341.00</u>		<u>72.24</u>

3、截至期末，应付账款中无应付本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位款项及应付其他关联单位款项。

4、期末应付账款余额较期初余额有所减少，主要系公司上半年偿债能力提高所致。

（十一）预收款项

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	216,500.00	828,097.00
1年以上	826,000.78	1,048,850.78
<u>合计</u>	<u>1,042,500.78</u>	<u>1,876,947.78</u>

2、截至期末，预收账款中无预收本公司5%（含5%）以上表决权的股东单位款项及预收其他关联单位款项。

3、预收款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收款项总额的比例（%）
内黄县广播电视台	非关联方	165,000.00	1年以上	13.26
甘肃翰林汇科技有限公司	非关联方	148,000.00	1年以上	11.89
许昌县广播电视台	非关联方	134,000.00	1年以上	10.77
容城县广播电视台	非关联方	100,000.00	1年以上	8.04
河北省隆尧县广播电视台	非关联方	98,160.00	1年以内	7.89
<u>合计</u>		<u>645,160.00</u>		<u>51.85</u>

（十二）应付职工薪酬

1、分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬		1,127,289.12	1,127,289.12	

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
离职后福利中的设定提存计划负债		177,129.35	177,129.35	
<u>合 计</u>	<u>1,304,418.47</u>	<u>1,304,418.47</u>		

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	990,290.60		990,290.60	
二、职工福利费				
三、社会保险费	136,998.52		136,998.52	
1. 医疗保险费	67,942.90		67,942.90	
2. 工伤保险费	6,497.04		6,497.04	
3. 生育保险费	3,712.58		3,712.58	
四、住房公积金	58,846.00		58,846.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>1,127,289.12</u>	<u>1,127,289.12</u>		

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	172,985.30	
失业保险费	4,144.05	
<u>合计</u>	<u>177,129.35</u>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工基本工资的16%向该等计划缴存养老保险、0.5%缴存失业保险。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	23,187.27	671,602.82
城市维护建设税	1,623.11	46,226.36
教育费附加	695.62	33,018.81

税费项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	458.24	
<u>合计</u>	<u>25,964.24</u>	<u>750,847.99</u>

(十四) 其他应付款

1、按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
个人社保及公积金	3,285.12	
保证金		
往来款	1,041,928.62	92,889.00
借款	22,061.00	19,400.00
安装费		981,103.00
<u>合计</u>	<u>1,067,274.74</u>	<u>1,093,392.00</u>

2、截至期末，应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位

单位名称	性质或内容	期末余额	期初余额
刘恩宇	借款	19,400.00	19,400.00
<u>合计</u>		<u>19,400.00</u>	<u>19,400.00</u>

3、其他应付款前五名情况

单位名称	性质或内容	期末余额
辽宁荣基建筑工程有限公司	工程款	889,319.62
吉林省融赢通信科技有限公司	往来款	82,960.00
上海申浩(昆山)律师事务所	律师费	40,000.00
辽阳安能信和物流有限公司	运费	29,640.00
刘恩宇	借款	19,400.00
<u>合计</u>		<u>1,061,319.62</u>

(十五) 股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
刘恩宇	34,308,869.00	87.23			34,308,870.00	87.23
刘恩波	4,016,904.00	10.21			4,016,904.00	10.21

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
聂静芹	1,004,227.00	2.56			1,004,226.00	2.56
合计	39,330,000.00	100.00			39,330,000.00	100.00

(十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	77,377.57			77,377.57
合计	77,377.57			77,377.57

(十七) 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	1,544,974.71			1,544,974.71
合计	1,544,974.71			1,544,974.71

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-541,711.31	550,325.08
期初未分配利润调整合计数	1,258,683.02	1,201,550.02
调整后期初未分配利润	716,971.71	1,751,875.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,728,984.97	1,123,340.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,012,013.26	2,875,215.17

(十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	<u>11,661,637.30</u>	<u>17,100,970.79</u>
其中：主营业务收入	11,555,932.00	17,065,251.92
其他业务收入	50,471.70	35,718.87
营业成本	<u>8,910,745.39</u>	<u>11,493,954.41</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：主营业务成本	8,888,871.02	11,403,558.29
其他业务成本	21,874.37	90,396.12

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天线	2,506,003.98	1,878,659.93	3,381,455.22	2,157,252.33
天线配件	2,308,565.66	1,751,047.10	2,423,616.02	1,601,253.70
发射机	971,508.97	758,709.10	4,446,106.91	3,139,040.77
发射机配件	5,545,401.82	4,329,871.67	6,655,851.70	4,400,350.79
维修及改造	224,451.57	170,583.22	158,222.07	105,660.70
合计	<u>11,555,932.00</u>	<u>8,888,871.02</u>	<u>17,065,251.92</u>	<u>11,403,558.29</u>

3、其他业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务收入	50,471.70		35,718.87	
合计	<u>50,471.70</u>		<u>35,718.87</u>	

4、公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	2019年1-6月收入	占公司全部销售收入的比例（%）
通辽市文化新闻出版广电局	8,637,800.00	74.75
北京同方吉兆科技有限公司	1,791,600.00	15.50
龙井市广播电视台	389,550.00	3.37
四平市广播电视台	239,200.00	2.07
赤壁市融媒体中心	162,750.00	1.41
合计	<u>11,220,900.00</u>	<u>97.10</u>

(二十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	42,259.48	38,664.84	流转税的 7%
教育费附加	30,185.35	27,617.75	流转税的 5%
房产税	37,640.60	33,176.69	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
土地使用税	117,108.72	136,390.87	
印花税	8,546.50	10,485.80	
合计	<u>235,740.65</u>	<u>63,425.13</u>	

(二十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	214,523.96	200,761.68
办公费	61,513.63	11,517.72
差旅费	202,396.62	182,665.44
运输费	135,375.49	563,357.30
安装费	982,260.21	567,786.00
车辆使用费	2,948.00	27,564.50
招标费用	9,431.52	51,676.72
业务招待费	41,715.97	30,954.84
广告费	63,280.19	115,705.47
公积金	2,040.00	12,240.00
合计	<u>1,715,485.59</u>	<u>1,764,229.67</u>

(二十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	282,224.61	253,902.00
办公费	232,597.32	160,538.40
差旅费	116,741.43	13,583.00
业务招待费	7,734.50	20,709.93
中介机构费用	198,152.14	84,760.08
税金	1,800.00	420.00
汽车费用	41,545.11	116,309.84
折旧费	277,763.01	220,172.16
无形资产摊销	74,452.62	74,452.62
运费	4,384.08	10,126.01
社会统筹金	8,076.69	109,264.11
检测费	81,067.96	81,378.82
福利费	109,604.40	

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>1,436,143.87</u>	<u>1,145,616.97</u>

(二十三) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,502,126.65	1,318,990.95
<u>合计</u>	<u>1,502,126.65</u>	<u>1,318,990.95</u>

(二十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-108,844.57	-13,306.00
手续费	8,897.43	11,081.20
<u>合计</u>	<u>99,947.14</u>	<u>-2,224.80</u>

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-270,769.72	
<u>合计</u>	<u>-270,769.72</u>	

(二十六) 营业外收入

1、按项目列示

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
1. 非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得	4,368.93		4,368.93
无形资产处置利得			
2. 政府补助	40,000.00		40,000.00
3. 其他营业外收入	2.97	57.40	2.97
<u>合 计</u>	<u>44,371.90</u>	<u>57.40</u>	<u>44,371.90</u>

(二十七) 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
税收滞纳金	5,468.88	10,784.97	5,468.88
<u>合 计</u>	<u>5,468.88</u>	<u>10,784.97</u>	<u>5,468.88</u>

(二十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用		
其中：当期所得税		
递延所得税		

(二十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人备用金及其他单位还款	290,600.12	169,403.00
政府补助	40,000.00	
应付票据保证金返还		
保证金返还	1,843,314.44	982,807.81
利息收入	108,845.10	13,306.00
<u>合 计</u>	<u>2,282,759.66</u>	<u>1,165,516.81</u>

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
期间费用	146,688.90	290,818.77
保证金	365,500.00	584,916.00
支付备用金及其他单位往来	302,866.10	347,960.26
<u>合 计</u>	<u>815,055.00</u>	<u>1,223,695.03</u>

(三十) 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,728,984.97	1,123,340.07
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	456,729.01	406,250.94
无形资产摊销	77,577.63	74,452.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

项目	本期发生额	上期发生额
(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)	-99,947.14	-2,224.80
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)		,
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)	6,299,172.78	-603,713.48
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	1,156,731.17	-4,517,521.30
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-6,702,032.24	-1,998,976.06
其他	-6,121,433.03	-186,372.23
经营活动产生的现金流量净额	-6,662,186.79	-5,704,764.24
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	10,810,795.45	1,854,578.52
减：现金的期初余额	17,472,982.24	7,559,342.76
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	-6,662,186.79	-5,704,764.24
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	<u>10,810,795.45</u>	<u>17,472,982.24</u>
其中：1. 库存现金	24,919.87	24,161.20
2. 可随时用于支付的银行存款	5,785,875.58	16,930,075.40
3. 可随时用于支付的其他货币资金	5,000,000.00	518,745.64
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	<u>10,810,795.45</u>	<u>17,472,982.24</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的期末余额如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			10,810,795.45		10,810,795.45
应收票据				,	
应收账款			5,773,322.02		5,773,322.02
其他应收款			3,741,031.62		3,741,031.62

(续上表)

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			17,472,982.24		17,472,982.24
应收票据				,	
应收账款			6,262,567.54		6,262,567.54
			5,009,321.92		5,009,321.92
其他应收款					

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据			
应付账款及应付票据	2,947,506.11	2,947,506.11	
其他应付款	1,067,274.74	1,067,274.74	

(续上表)

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据			
应付账款	10,400,114.84	10,400,114.84	
其他应付款	1,093,392.00	1,093,392.00	

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司客户资信状况正常，因此在本公司不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、2”和“本财务报表附注六、4”。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

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					
应付票据					
应付账款	2,947,506.11				2,947,506.11
其他应付款	1,067,274.74				1,067,274.74

(续上表)

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款					
应付票据及应付账款	8,285,827.64	2,114,287.20			10,400,114.84
其他应付款	1,093,392.00				1,093,392.00

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。
2. 本公司实际控制人系自然人刘恩宇。
3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鞍山寰宇金融安防设备研究所	与实际控制人刘恩宇关系密切的家庭成员控制的企业
腾欣	实际控制人刘恩宇之妻
腾强	与实际控制人刘恩宇关系密切的家庭成员

4. 关联方交易

(1) 经营性租赁

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山寰宇金融安防设备研究所	租赁房屋	2,500.00	2,500.00

注：公司将其位于鞍山市铁西区双功路31号的厂房25平方米及房屋两间出租给鞍山寰宇金融安防设备研究所使用，租赁期为五年，从2017年7月1日起至2022年6月30日止，租金为每年5000元。

(2) 关联担保情况

本半年度公司借款为人民币0万元，关联方提供担保金额为0万元。

(3) 关联方资金拆借

本半年度公司无关联方拆借情况。

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	175,098.00	126,000.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

截止2019年6月30日，公司无应收关联方款项。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘恩宇	19,400.00	19,400.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率（%）	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	-4.37%	-0.044	-0.044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.47%	-0.044	-0.044

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，
报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,368.93	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,465.91	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>38,903.02</u>	
减：所得税影响金额		

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>38,903.02</u>	

辽宁普天数码股份有限公司

2019 年 8 月 28 日