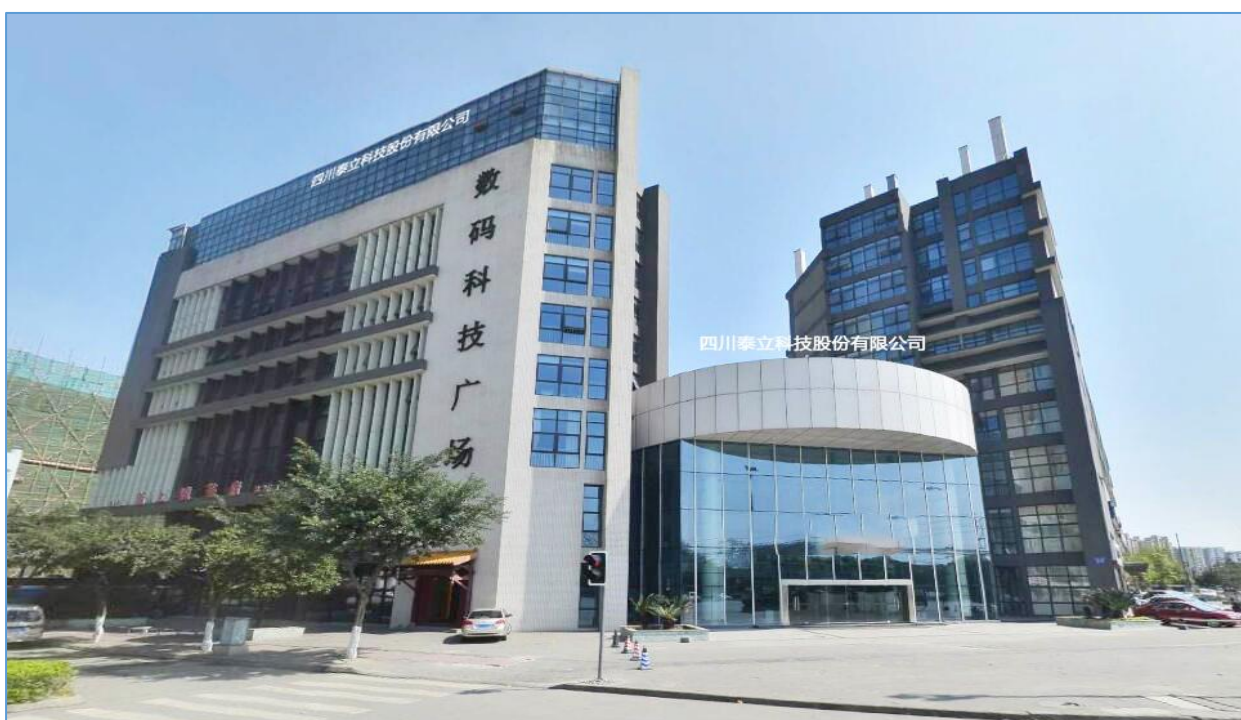




泰立科技

NEEQ : 836380

四川泰立科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	98

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人杨钦、主管会计工作负责人胡兰及会计机构负责人（会计主管人员）胡兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、预付款项发生坏账的风险	报告期末，公司预付款项账面余额为 210.44 万元，占资产总额比例为 5.81%。报告期内，公司预付款项以账龄 1 年以内的为主，占 99.21%。账龄结构合理，处于正常结算期内。但是，如果宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，供应商经营状况发生重大困难，可能存在合同无法执行且预付款项无法退回的风险。
2、客户集中度较高的风险	报告期内公司前五大客户合计销售额占当期销售总额的比例为 60.81%，客户集中度一般。较上期同比略有所上升，公司经营业绩不存在对单一客户的长期依赖。但公司对主要客户的阶段性依赖可能使公司面临：主要客户的潜在采购意向未能达成交易，对公司当期业绩造成不利影响。
3、全球经济危机及贸易保护主义风险	报告期内，公司境外销售收入占比变化不大。国内外市场需求增长存在不确定性，国际贸易保护主义势力有所抬头，我国产品出口面临的限制性或歧视性政策有所增多。全球经济危机及贸易保护主义抬头将会对公司的境外销售和产品出口带来一定程度的负面影响。
4、出口国政局动荡所引发的市场风险	报告期内，公司客户主要以第三世界发展中国家为主，部分国家存在政局稳定性较差。政局动荡可能导致该国通货膨胀、经济下滑等系列问题，从而给公司订单造成不稳定性，对公司出口造成不利影响。
5、出口退税政策取消的风险	根据《国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）、《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 24 号）等规范性文件

	<p>的规定，公司的出口货物的增值税享受“免、抵、退”的政策，报告期内：7月份以前出口货物增值税退税率为16%，7月份以后的按13%计算退税率。随着经济形势的变化，国家未来有可能进一步调整相关的出口退税政策，如果公司产品的出口退税率被调低或取消，将可能对公司净利润产生不利影响。</p>
6、核心技术人才流动的风险	<p>公司属于高新技术企业，业务的开展对核心技术人才的依赖性较高，包括研发、营销、后期维护等各业务链环节都需要相应的核心人员的决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的核心技术人才对公司的持续发展至关重要。目前行业内企业对技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心技术人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。</p>
7、原材料价格波动风险	<p>公司原材料成本占主营业务生产成本的比重较大,报告期内,电子元器件、集成电路价格波动幅度较大,公司数字电视机顶盒产品成本受原材料价格波动影响较为显著,从而对产品毛利率影响较大。如果未来主要原材料价格仍持续大幅波动,将对公司的生产经营造成较大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>应对措施: 1、公司加强供应商备选库管理制度,选择记录良好的供应商,与之合作;对供货不及时、产品质量不达标、财务恶化的供应商及时调整采购计划、追讨预付款或货物,并酌情索赔。2、公司积极拓展国际市场、稳步开拓国内市场,降低公司对主要客户的依赖。加强市场销售网络建设,建立多行业产品体系和多层次销售模式,扩大销售市场的覆盖区域和市场份额,设立海外分点。3、公司积极拓展全球市场、稳步开拓国内市场,扩大产品销量,从而提升公司产品采购的议价能力。公司及时引进专业技术人才,并与电子科技大学建立联合研究中心,加强公司研发能力,研发更具市场竞争力的产品,保持并提高公司产品在国际市场、国内市场的竞争力。4、加强对国外政局的研判,减少国外存在政局稳定性较差。政局动荡的市场销售。5、公司积极开拓国内市场,应对出口出口退税政策取消的风险。6、公司及时引进专业技术人才,并与电子科技大学建立联合研究中心,加强公司研发能力,研发更具市场竞争力的产品,保持并提高公司产品在国际市场、国内市场的竞争力。公司拟吸收更多核心技术人员为公司股东,从而确保核心技术人员的稳定性。7、公司加大采购电子元器件供应商的多元性,减少应原材料价格波动对产品产品的影响。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司	指	四川泰立科技股份有限公司
公司章程	指	四川泰立科技股份有限公司公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法

三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	四川泰立科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川泰立科技股份有限公司监事会
股东大会	指	四川泰立科技股份有限公司股东大会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川泰立科技股份有限公司
英文名称及缩写	TELECAST TECHNOLOGY CORPORATION
	TL
证券简称	泰立科技
证券代码	836380
法定代表人	杨钦

### 二、 联系方式

董事会秘书	严杰
联系地址	成都市武侯区武青南路 40 号数码科技广场 B 座 10 楼
电话	028-85370296
传真	028-85370297
电子邮箱	yanjie@telecast.cn
公司网址	www.telecast.cn
办公地址	成都市武侯区武青南路 40 号数码科技广场 B 座 10 楼
邮政编码	610045
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	四川泰立科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 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-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-393 广播电视设备制造-3939 应用电视设备及其他广播电视设备制造
主要业务	电视设备及其他广播电视设备制造、销售
主要产品与服务项目	数字电视前端、传输系统、数字电视终端研发与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,930,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨钦
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨钦，无一致行动人

#### 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	91510100749722574X	否
注册地址	成都市武侯区武侯新城管委会武青南路 40 号数码科技广场 B 座 10 楼	否
注册资本（元）	10,930,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	湘财证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	湘财证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,206,076.00	12,727,397.73	-19.81%
毛利率%	23.84%	23.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,228,368.69	555,314.35	-321.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,234,223.35	555,314.35	-322.26%
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）	-8.54%	3.56%	-
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）	-8.58%	3.56%	-
基本每股收益	-0.11	0.45	-124.97%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,241,748.41	38,035,632.40	-4.72%
负债总计	22,175,279.09	22,520,894.65	-1.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,720,463.13	15,035,941.11	-8.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.38	-8.70%
资产负债率%（母公司）	53.07%	52.84%	-
资产负债率%（合并）	61.19%	59.21%	-
流动比率	1.09	1.11	-
利息保障倍数	-2.66	1.24	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-54,147.52	-3,825,726.95	98.58%
应收账款周转率	1.07	1.45	-
存货周转率	0.72	0.70	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.72%	-2.25%	-
营业收入增长率%	-19.81%	-51.64%	-
净利润增长率%	-330.04%	-46.99%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司主要从事数字电视前端设备、终端设备、系统软件和平台软件的研发与销售；主要产品有数字电视前端、传输系统、数字电视终端三大类别，积累了丰富的行业经验。公司目前生产设施齐全，检测手段完善，技术团队稳定，员工经验丰富。公司建立了高效的质量管理体系，凭借核心技术与生产经营，提供高性价比的产品以满足客户的不同需求；公司采取直接销售的方式，公司销售部负责产品销售与市场开发。同时，公司通过优质的售后服务来开发和维护客户。公司通过上述方法（研发、设计、生产数字电视设备）的综合运用，向下游客户销售，来获取收入及利润。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司依托董事会制定的发展战略，在全体泰立科技员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化营销网络，加强产品质量管理，完善售后服务体系，保证了公司持续、稳定的发展。报告期内，公司主要经营指标的完成情况：实现收入 1020.61 万元，销售同比减幅 19.81%；亏损 135.03 万元，净资产 1406.65 万元。

##### （一） 财务状况

截至报告期末，公司资产总额为 3624.17 万元，较期初资产总额减少 179.39 万元，减幅为 4.72%，公司净资产为 1406.65 万元，较期初净资产减少 144.83 万元，减幅为 9.33%，公司负债总额为 2217.53 万元，较期初负债总额减少 34.56 万元，减幅为 1.53%。

##### （二） 经营成果

报告期内实现收入 1020.61 万元，较上年同期减少 252.13 万元，减幅比例 19.81%。报告期内实现净利润 -135.03 万元，较上年同期减少 193.72 万元，减幅 330.04%。

##### （三） 现金流量

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-125.41 万元，较上年同期增加 257.16 万元，其中销售商品、接受劳务收到的现金为 1227.32 万元，较上年同期增加 71.94 万元，增幅比例 6.23 %，本报告期由于受疫情影响，业务下降导致采购量减少，购买商品、接受劳务支付的现金为 903.89 万元，较上年同期减少 372.77 万元，降幅为 29.20%，本期支付的各项税费 10.58 万元，较上期减少 3.69 万元，减幅 25.87%，本期支付其他与经营活动有关的现金 363.55 万元，较上期增加了 120.19 万元，增幅为 49.39%。

公司将顺应国内外产业政策、行业和市场发展变化，加强军工产品的研发及投入，生产出适销对路的高性能、高质量产品，以满足消费者日益变化的需求。

本期不存在对公司产生重大影响的事项。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,005,274.83	2.77%	1,521,580.70	4.00%	-33.93%
应收票据					
应收账款	9,892,372.39	27.30%	9,240,278.24	24.29%	7.06%
预付账款	2,104,413.20	5.81%	1,244,041.81	3.27%	69.16%
其它应收款	443,517.09	1.22%	329,417.39	0.87%	34.64%
存货	10,377,274.15	28.63%	11,359,252.50	29.86%	-8.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,829,501.31	7.81%	3,265,120.28	8.58%	-13.34%
在建工程					
无形资产	8,886,873.11	24.52%	9,461,404.78	24.88%	-6.07%
开发支出					
短期借款	9,600,000.00	26.49%	9,600,000.00	25.24%	0%
长期借款					
应付票据					
应付账款	5,788,511.81	15.97%	5,782,264.07	15.20%	0.11%
预收账款	450,730.80	1.24%	493,696.74	1.30%	-8.70%
其它应付款	5,820,836.47	16.06%	5,924,308.86	15.58%	-1.75%
总资产	36,241,748.41	-	38,035,632.40	-	-4.72%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少原因：本报告期由于受疫情影响，业务下滑严重导致回款减少。
  - 2、应收账款增加原因：报告期内受疫情影响，回款周期延长，导致期末应收账款余额较上期略有增长，增加总额为 65.21 万元，增幅 7.06%；
  - 3、预付账款增加原因：本报告期预付军工产品原辅料，先款后货造成。本期较上期增加预付账款 86.04 万元，增幅 69.16%。
  - 4、其它应收款增加原因：本报告期受严重疫情影响，公司转型做国内军工产品，国内军工产口业务销售交投标保证金所致。
  - 5、存货减少的原因：受疫情影响，本期采购量较上期减少，其次上期部分库存本期实现销售，以上两项主要原因导致本报告期末存货累计减少 98.20 万元，减幅 8.64%。
  - 6、固定资产减少原因：本报告期固定资产折旧导致期末余额较期初减少 43.56 万元；
  - 7、无形资产增加原因：本报告期无形资产摊销导致期末余额较期初减少 57.45 万元；
- 报告期内，除上述主要项目出现增减变化，其它各项增减变较小，本报告期公司资产总额与同期减少共计 179.39 万元。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,206,076.00	-	12,727,397.73	-	-19.81%
营业成本	7,772,928.47	76.16%	9,778,158.53	76.83%	-20.51%
毛利率	23.84%	-	23.17%	-	-
销售费用	527,756.24	5.17%	797,622.35	6.27%	-33.83%
管理费用	2,939,613.73	28.80%	2,395,202.85	18.82%	22.73%
研发费用	1,455,164.56	14.26%	318,157.75	2.5%	357.37%
财务费用	270,816.38	2.65%	422,590.98	3.32%	-35.92%
信用减值损失					
资产减值损失	-19,568.92	0.02%	54,194.91	0.43%	-136.11%
其它收益	1,456,920.00	14.28%	1,589,000.00	12.48%	-8.31%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
营业利润	-1,356,125.14	-13.29%	605,526.44	4.76%	-323.96%
营业外收入	5,854.66	0.06%			
营业外支出					
净利润	-1,350,270.48	-13.23%	586,976.13	4.61%	-330.04%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内实现收入 1020.61 万元，较上年同期减少 252.13 万元，减幅 19.81%。受疫情影响，公司销售业务下滑严重，而公司转型做军工产品的业务增量近 200 万元暂时还不足弥补。
- 2、营业成本下降主要原因：报告期内营业成本减少了 200.520 万元，减幅 20.51%，主要原因报告期内业务减少导致。
- 3、毛利率同比有所上降的原因：报告期内受疫情影响，国外业务受严重影响，国内军产品销售增加，销售结构的变化，其次军工产品毛利率高于公司传通产品毛利率，导致本报告期毛利率较上期有增加。
- 4、管理费用上升原因：报告期内本期较上年同期增加 54.44 万元，主要是摊销及折旧增加共计 34.74 万元，其次，受疫情影响，为确保巴基斯坦所签订单能顺利完成，巴基斯坦工厂对员工全部实行封闭管理，导致本报告期工资及福利费加 18.65 万元，审计中介费等增加 17.67 万元，疫情期间取消国外展会导致差旅费减少 18.65 万元，其它各项费共计增加 2.03 万元。
- 5、研发费用上升原因：报告期较上期增加 113.70 万元。本报告期公司业务转型，加大军民融合产品——反无人机再研发项目的投入及自组网设备研发及投入导致研发费增加。
- 6、销售费用减少原因：报告期内本期较上年同期减少 26.99 万元，主要是疫情影响，印度、泰国等国际展会取消，展会费用较同期减少 16.39 万元，差旅费减少 8.92 万元，其它各项费用合计减少 1.68 万元，变动相对较小。
- 7、财务费用减少原因：报告期财务费用减少 15.18 万元，主要是汇总收益增加 21.26 万元，利率较上期略有调增导致利息费用增加 7.45 万元，手续费变化减少 1.37 万元。。
- 8、其他收益增减少原因：与经营有关的各项补贴款较同期减少所致，减幅为 8.31%。

9、营业外收入增加原因：由于疫情影响，本报告期有稳岗补贴收入 5854.66 元，导致本期增加营业外收入。

10、净利润减少原因：主要是受疫情影响，采购销售环物流费用增加，公司人力成本增加，军工产品研发投入加大等原因导致净利润减少。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-54,147.52	-3,825,726.95	98.58%
投资活动产生的现金流量净额		-168,827.07	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-368,633.86	3,917,503.75	-109.41%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额为-5.41 万元，上年同期为-382.57 万元，较上年同期增加了 377.16 万元，经营流入增加了 109.30 万元，由于业务减少采购支付货款减少导致经营性流出较上年同期减少了 267.86 万元；

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额为 0 万元，上年同期净额为-16.88 万元，本期无新增固定资产，而上年同期有购置固定资产及部份研发费用资本化造成。

3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 -36.86 万元，上年同期净额 391.75 万元，较上年同期净额减少了 428.61 万元，筹资活动现金流入减少了 80.00 万元；筹资活动现金流出增加总额增加 348.61 万元，其中偿还贷款较上年同期增加了 420 万元，支付关联方拆借资金减少 80 万元，支付利息费用较上年同期增加了 8.61 万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	5,854.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,854.66</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,854.66</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日修订的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。为执行新收入准则，

本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的财务报表其他相关项目金额，对 2020 年 1-6 月财务报表不予调整。2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则相关的会计政策变更对本公司留存收益无影响。

执行新收入准则对公司的影响如下：

会计政策变更的内空和原因	受影响的报表项目	账面价值 (2019年12月31日)	账面价值 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合并负债	合同负债（合并报表）		493,696.74
	预收款项（合并报表）	493,696.74	
	合同负债（母公司报表）		478,736.06
	预收款项（母公司报表）	478,736.06	

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鑫晶辉科技（深圳）有限公司	子公司	电子产品进出口	有关联	加强出口贸易	2,000,000.00	2,987,907.44	1,675,492.20	1,191,924.48	-504,601.89
Telecast Technology Corporation, China	参股公司	电子产品生产、销售	有关联	进入巴基斯坦市场	3,876,450.34	4,782,101.40	1,730,030.88	2,355,321.60	-609,508.96

GAEA SKY MADAGASCAR（盖亚星空马达加斯加）没有正式经营。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府各部门工作，执行国家的发展战略，在公司的生产经营中，始终肩负着环保及安全生产的使命，同时积极的雇佣当地员工，依法为公司员工办理保险，积极促进当地经济发展，承担公司的社会责任，与社会共享公司的发展成果。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 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	3,500,000.00	105,671.87
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

注：报告期内从深圳市鑫利辉电子有限公司采购电子元器件 105,671.87 元。

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0



与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	5,000,000	9,600,000
偶发性关联交易	2,400,000	2,400,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 公司于 2020 年 1 月 15 日召开的第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于股东为公司向银行贷款提供担保》的议案。公司拟向贵阳银行股份有限公司成都青羊支行申请贷款不超过 500 万元人民币，期限不超过壹年的流动资金贷款，金额以最终银行审批为准。上述信贷业务由杨钦个人以连带责任保证方式提供担保。上述关联方担保行为是拟贷款银行要求的，系正常的融资担保行为。本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，且公司不需向关联方支付任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易有助于公司经营发展。2020 年 3 月 6 日，泰立科技公司与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为 J2102020030401 号的《借款合同》，合同约定的借款金额为人民币 460.00 万元，借款期限为 2020 年 3 月 6 日至 2020 年 3 月 6 日，实际放款日 2020 年 3 月 24 日放款（实际借款日期为 2020 年 3 月 24 日至 2021 年 3 月 23 日）。同时，公司股东杨钦（为泰立科技公司实际控制人）与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为 B2102020030401 的《保证合同》，对该合同下的债务提供连带责任保证。
- 2020 年 3 月 26 日，泰立科技公司与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为 J2102020032405 号的《借款合同》，合同约定的借款金额为人民币 500.00 万元，借款期限为 2020 年 3 月 26 日至 2021 年 3 月 26 日，实际放款日为 2020 年 4 月 8 日（实际借款日期为 2020 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 8 日）。同时，公司股东杨钦（为泰立科技公司实际控制人）与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为 B2102020032404 的《保证合同》，对该合同下的债务提供连带责任保证。上述信贷业务由杨钦个人以连带责任保证方式提供担保。上述关联担保为公司单方面获得利益的交易，可免于按照关联交易方式进行审议。本次交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，且公司不需向关联方支付任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
- 公司于 2020 年 3 月 31 日召开的第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于追认公司向股东借款的关联交易》的议案。公司 2020 年 3 月 13 日向股东杨钦借入人民币 240 万元，期限一个月，用于公司偶发性的短期资金周转，该借款为无息借款，为信用借款，无抵押，无担保。上述借款是为了保证公司正常运营需求和确保公司偶发性的短期资金周转。本次借款用于公司偶发性的短期资金周转，没有损害公司利益的情形，符合公司和全体股东的利益，并将对公司的生产经营产生积极的影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/6	-	挂牌	限售承诺	公司控股股东、实际控制人杨钦在公司挂牌时承诺：本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限	正在履行中

					制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
实际控制人或控股股东	2016/4/6	-	挂牌	同业竞争承诺	公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人杨钦出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016/4/6	-	挂牌	同业竞争承诺	公司持股 5%以上股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016/4/6	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员在公司挂牌或任职时承诺：在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》等相关制度中，具体规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序，	正在履行中

					采取必要的措施 对其他股东的利 益进行保护	
--	--	--	--	--	-----------------------------	--

**承诺事项详细情况：**

1、公司控股股东、实际控制人杨钦在公司挂牌时承诺：本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。截至本报告日，上述承诺之解除转让限制继续有效。

2、公司董事、监事、高级管理人员在公司挂牌或任职时承诺：在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

3、公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人杨钦出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司持股 5% 以上股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，承诺人均严格履行了所述承诺，未有任何违背承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	质押	质押	4,356,414.50	12.02%	用于银行贷款质押
<b>总计</b>	-	-	4,356,414.50	12.02%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司质押的无形资产是发明专利，对公司生产和研发无影响。

**第五节 股份变动和融资**

**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	4,462,000	40.82%	0	4,462,000	40.82%
	其中：控股股东、实际控制人	1,343,750	12.29%	0	1,343,750	12.29%
	董事、监事、高管	822,250	7.52%	0	822,250	7.52%
	核心员工	150,000	1.37%	0	150,000	1.37%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,468,000	59.18%	0	6,468,000	59.18%
	其中：控股股东、实际控制人	4,001,250	36.61%	0	4,001,250	36.61%

	董事、监事、高管	2,466,750	22.57%	0	2,466,750	22.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
	<b>总股本</b>	10,930,000	-	0	10,930,000	-
	<b>普通股股东人数</b>	18				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 报告期期末普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	杨钦	5,345,000	0	5,345,000	48.90%	4,001,250	1,343,750	0
2	彭辉	1,414,000	0	1,414,000	12.94%	1,060,500	353,500	0
3	陈明辉	1,414,000	0	1,414,000	12.94%	0	1,414,000	0
4	关宏斌	1,212,000	0	1,212,000	11.09%	909,000	303,000	0
5	刘毅	500,000	0	500,000	4.57%	0	500,000	0
6	杨娟	303,000	0	303,000	2.77%	227,250	75,750	0
7	严杰	150,000	0	150,000	1.37%	112,500	37,500	0
8	曹宗杰	101,000	0	101,000	0.92%	0	101,000	0
9	闵锐	101,000	0	101,000	0.92%	0	101,000	0
10	吴卫国	100,000	0	100,000	0.91%	75,000	25,000	0
	<b>合计</b>	10,640,000	-	10,640,000	97.33%	6,385,500	4,254,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：杨娟与杨钦是姐弟关系。除此之外，其他董监高人员不存在相互关系。

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

是 否

截止 2020 年 6 月 30 日，杨钦持有公司 5,345,000 股股份，占公司股本总额的 48.90%，为公司的控股股东、实际控制人。

杨钦先生，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 7 月，毕业于成都电子科技大学应用电子专业。1996 年 7 月至 1997 年 6 月，任电子科技大学盖德信息技术有限公司工程师；1997 年 6 月至 2003 年 5 月，任成都飞扬科技有限公司总经理；2003 年 6 月，参与创建四川泰立科技有限公司，并先后任有限公司董事兼总经理、董事长兼总经理、执行董事兼总经理。现任公司董事长（任期自 2019 年 4 月至 2022 年 4 月），2020 年 4 月 30 日经董事会任命兼任公司总经理（任期至 2022 年 4 月）。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨钦	董事长/总经理	男	1974年6月	2019年4月29日	2022年4月29日
彭辉	董事	男	1981年6月	2019年4月29日	2022年4月29日
关宏斌	董事/副总经理	男	1965年2月	2019年4月29日	2022年4月29日
杨娟	董事	女	1973年4月	2019年4月29日	2022年4月29日
胡兰	财务总监	女	1972年8月	2019年8月27日	2022年4月29日
严杰	董事/董事会秘书	男	1964年2月	2019年4月29日	2022年4月29日
吴卫国	监事	男	1970年3月	2019年4月29日	2022年4月29日
王晓碧	职工代表监事	女	1987年6月	2019年4月29日	2022年4月29日
江莉萍	监事会主席	女	1981年6月	2019年4月29日	2022年4月29日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨娟与杨钦是姐弟关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
杨钦	董事长/总经理	5,345,000	0	5,345,000	48.90%	0	0
彭辉	董事	1,414,000	0	1,414,000	12.94%	0	0
关宏斌	董事/副总经理	1,212,000	0	1,212,000	11.09%	0	0
杨娟	董事	303,000	0	303,000	2.77%	0	0
严杰	董事/董事会秘书	150,000	0	150,000	1.37%	0	0
吴卫国	监事	100,000	0	100,000	0.91%	0	0
江莉萍	监事会主席	50,000	0	50,000	0.46%	0	0
王晓碧	职工代表监事	60,000	0	60,000	0.55%	0	0
胡兰	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	8,634,000	-	8,634,000	78.99%	0	0

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭辉	总经理	离任	董事	彭辉先生因个人原因辞职
杨钦	董事长	新任	董事长兼总经理	董事会任命

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

杨钦先生，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年7月，毕业于成都电子科技大学应用电子专业。1996年7月至1997年6月，任电子科技大学盖德信息技术有限公司工程师；1997年6月至2003年5月，任成都飞扬科技有限公司总经理；2003年6月，参与创建四川泰立科技有限公司，并先后任有限公司董事兼总经理、董事长兼总经理、执行董事兼总经理。现任公司董事长（任期自2019年4月至2022年4月），2020年4月30日经公司董事会任命兼任公司总经理（任期自2020年4月至2022年4月）。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	22	0	6	16
技术人员	24	0	4	20
销售人员	9	0	2	7
财务人员	6	0	1	5
生产人员	65	0	5	60
员工总计	126	0	18	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	45	40

专科	23	23
专科以下	57	44
员工总计	126	108

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	1	8

核心员工的变动情况：

员工秦陶于 2020 年 1 月辞职，该员工未掌握公司核心技术，其辞职对公司销售服务无影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,005,274.83	1,521,580.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	9,892,372.39	9,240,278.24
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,104,413.20	1,244,041.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金	六、4		
其他应收款		443,517.09	329,417.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,377,274.15	11,359,252.50
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	六、6	365,445.08	1,203,620.52
<b>流动资产合计</b>		<b>24,188,296.74</b>	<b>24,898,191.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、7	2,829,501.31	3,265,120.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	8,886,873.11	9,461,404.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	233,717.27	307,556.20
递延所得税资产	六、10	103,359.98	103,359.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,053,451.67	13,137,441.24
<b>资产总计</b>		36,241,748.41	38,035,632.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	9,600,000.00	9,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	5,788,511.81	5,782,264.07
预收款项			
合同负债	六、13	450,730.80	493,696.74
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、14	347,561.80	443,212.91
应交税费	六、15	167,638.21	277,412.07
其他应付款	六、16	5,820,836.47	5,924,308.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		22,175,279.09	22,520,894.65
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,175,279.09	22,520,894.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	10,930,000.00	10,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	962,281.08	962,281.08
减：库存股			
其他综合收益	六、19	-607,586.42	-564,031.78
专项储备			
盈余公积	六、20	533,097.62	533,097.62
一般风险准备			
未分配利润	六、21	1,902,670.85	3,174,594.19
归属于母公司所有者权益合计		13,720,463.13	15,035,941.11
少数股东权益		346,006.19	478,796.64
<b>所有者权益合计</b>		14,066,469.32	15,514,737.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		36,241,748.41	38,035,632.40

法定代表人：杨钦

主管会计工作负责人：胡兰

会计机构负责人：胡兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		431,299.35	1,234,150.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	8,585,487.60	8,836,294.00
应收款项融资			
预付款项		2,211,695.51	822,582.81
其他应收款	十三、2	696,324.69	719,391.16
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,492,282.51	6,531,237.48
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		238,900.67	239,059.96
<b>流动资产合计</b>		18,655,990.33	18,382,715.49
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,101,160.27	5,101,160.27
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		1,034,048.80	1,164,369.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,886,873.11	9,461,404.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		94,640.76	94,640.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,116,722.94	15,821,575.28
<b>资产总计</b>		33,772,713.27	34,204,290.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,600,000.00	9,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,322,605.14	2,818,767.24
预收款项			
合同负债		366,529.80	478,736.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		206,307.18	203,911.83
应交税费		138,579.05	5,254.82
其他应付款		5,288,149.12	4,967,363.57
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		17,922,170.29	18,074,033.52
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		17,922,170.29	18,074,033.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,930,000.00	10,930,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		962,281.08	962,281.08
减：库存股			
其他综合收益		0	
专项储备			
盈余公积		533,097.62	533,097.62
一般风险准备			
未分配利润		3,425,164.28	3,704,878.55
<b>所有者权益合计</b>		15,850,542.98	16,130,257.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,772,713.27	34,204,290.77

法定代表人：杨钦

主管会计工作负责人：胡兰

会计机构负责人：胡兰

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		10,206,076.00	12,727,397.73
其中：营业收入	六、22	10,206,076.00	12,727,397.73

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,999,552.22	13,765,066.20
其中：营业成本	六、22	7,772,928.47	9,778,158.53
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、23	33,272.84	53,333.74
销售费用	六、24	527,756.24	797,622.35
管理费用	六、25	2,939,613.73	2,395,202.85
研发费用	六、26	1,455,164.56	318,157.75
财务费用	六、27	270,816.38	422,590.98
其中：利息费用		368,633.86	289,130.00
利息收入		6,917.32	1,874.79
加：其他收益	六、28	1,456,920.00	1,589,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-19,568.92	54,194.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,356,125.14	605,526.44
加：营业外收入	六、30	5,854.66	
减：营业外支出	六、31		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	六、32	-1,350,270.48	605,526.44
减：所得税费用			18,550.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,350,270.48	586,976.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,350,270.48	586,976.13
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,350,270.48	586,976.13
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		-121,901.79	31,661.78

2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,228,368.69	555,314.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-54,443.31	-89,901.33
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-43,554.65	-71,921.06
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-43,554.65	-71,921.06
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-43,554.65	-71,921.06
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,888.66	-17,980.27
<b>七、综合收益总额</b>		-1,404,713.79	497,074.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,271,923.34	555,314.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-132,790.45	-58,239.55
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨钦

主管会计工作负责人：胡兰

会计机构负责人：胡兰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	6,632,603.23	9,489,526.06
减：营业成本	十三、4	4,943,243.16	7,428,285.25
税金及附加		32,489.64	49,756.45
销售费用		323,828.83	746,979.10
管理费用		1,404,861.87	1,057,769.13
研发费用		1,455,164.56	318,157.75
财务费用		235,357.21	359,944.16
其中：利息费用		368,633.86	289,130.00

利息收入		6,832.63	1,236.84
加：其他收益		1,456,920.00	1,589,000.00
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		19,853.11	72,726.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-285,568.93	1,190,361.17
加：营业外收入		5,854.66	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-279,714.27	1,190,361.17
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-279,714.27	1,190,361.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-279,714.27	1,190,361.17
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			



法定代表人：杨钦

主管会计工作负责人：胡兰

会计机构负责人：胡兰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,273,240.13	11,553,865.25
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			
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		864,972.14	1,934,634.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、33.1	1,847,050.02	403,810.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,985,262.29</b>	<b>13,892,309.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,038,874.23	12,766,601.18
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		2,259,245.91	2,375,122.70
支付的各项税费		105,797.02	142,711.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、33.2	3,635,492.65	2,433,601.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,039,409.81</b>	<b>17,718,036.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,147.52</b>	<b>-3,825,726.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			168,827.07
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			168,827.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-168,827.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,600,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33.3	2,400,000.00	3,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	12,800,000.00
偿还债务支付的现金		9,600,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,633.86	282,496.25
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	六、33.4	2,400,000.00	3,200,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,368,633.86	8,882,496.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-368,633.86	3,917,503.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-93,524.49	-83,803.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、34.1	-516,305.87	-160,853.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,521,580.70	1,760,155.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、34.2	1,005,274.83	1,599,302.27

法定代表人：杨钦

主管会计工作负责人：胡兰

会计机构负责人：胡兰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,103,731.19	9,139,103.46
收到的税费返还		549,042.61	1,824,338.85
收到其他与经营活动有关的现金		2,719,880.56	4,822,717.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,372,654.36	15,786,159.36
购买商品、接受劳务支付的现金		6,605,544.83	16,216,405.29
支付给职工以及为职工支付的现金		1,135,721.23	1,625,187.04
支付的各项税费		20,494.96	47,733.87
支付其他与经营活动有关的现金		3,045,110.21	1,473,225.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,806,871.23	19,362,551.41

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-434,216.87	-3,576,392.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			32,637.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			32,637.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-32,637.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,600,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,400,000.00	500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	10,100,000.00
偿还债务支付的现金		9,600,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,633.86	282,496.25
支付其他与筹资活动有关的现金		2,400,000.00	500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,368,633.86	6,182,496.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-368,633.86	3,917,503.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-802,850.73	308,474.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,234,150.08	1,069,484.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		431,299.35	1,377,959.39

法定代表人：杨钦

主管会计工作负责人：胡兰

会计机构负责人：胡兰

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四. 5.28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 四川泰立科技股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

1、四川泰立科技股份有限公司（以下简称“泰立科技公司”或“公司”）系由杨钦、彭辉、陈明辉、关宏斌、杨娟、闵锐和曹宗杰共同出资组建，于 2015 年 11 月 12 日整体变更为股份有限公司，在成都市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 91510100749722574X 营业执照，注册资本为 1,010.00 万元，股份总数为 1,010.00 万股（每股面值 1.00 元）。公司注册地址：成都市武侯区武侯新城管委会武青南路 40 号数码科

技广场 B 座 10 楼。营业期限：2003 年 6 月 11 日至 2023 年 6 月 10 日。

2016 年 9 月 23 日第二次临时股东大会作出发行股份的决议，公司向特定对象发行股份 83 万股，由 15 位自然人认购。本次股票发行为溢价发行，每股 2.00 元，收到认股款现金人民币 166.00 万元（其中：股本 83.00 万元，资本公积 83.00 万元）。上述出资 166.00 万元已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字(2017)第 204002 号《验资报告》验证。2017 年 6 月 27 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具了《股份登记确认书》，确认新增股份登记总量为 83 万股。公司于 2017 年 7 月完成了工商变更登记。公司注册资本由 1,010.00 万元变更为 1,093.00 万元。

2、经营范围主要包括：电子产品研发、生产（生产限成都市范围以外分支机构经营）与销售；计算机软件技术开发、转让；进出口贸易；信息系统集成服务、卫星传输服务；计算机、通信和电子设备、智能飞行器、航天相关设备、广播电视设备、雷达及配套设备制造（限分支机构在园区内经营）；一类、二类、三类医疗器械生产（限分支机构在园区内经营）、销售。（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、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经董事会于 2020 年 8 月 20 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，合并范围没有变更。

子公司鑫晶辉科技（深圳）有限公司主要从事电子元器件、电子产品、数字媒体终端的批发业务。

子公司 Telecast Technology Pakistan Private Limited 主要从事电子产品生产与销售。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
鑫晶辉科技（深圳）有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
Telecast Technology Pakistan Private Limited	控股子公司	一级	80.00	80.00

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日期间的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股

本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业



合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12、“长期股权投资”或本附注四、9、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）[/当期平均汇率/当期加权平均汇率/]折算为记账本位币金额。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易金融。

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### ④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### ⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损

失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （3）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### (4) 金融产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### ②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，



并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

## （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公

司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### ④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### 10、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9(6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方的风险相同或类似	不计提坏账
账龄组合	相同的账龄具有类似的信用风险特征	账龄分析法
补贴款组合	按税务机关确认的出口退税补贴额划分组合	单独进行减值测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 12、持有待售资产和处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以

前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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



## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20

号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## **14、固定资产**

### **(1) 固定资产的确认条件**

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
工器具及家具	直线法	5年	5.00	19.00
机器设备	直线法	10年	5.00	9.50
运输设备	直线法	4年	5.00	23.75
电子设备	直线法	3年	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

#### **(4) 大修理费用**

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### **15、在建工程**

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### **16、借款费用**

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### **17、无形资产**

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直

线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别	预计使用年限	年摊销率（%）
软件-财务核算软件	5年	20.00
专利-三网融合系统技术	10年	10.00

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不

能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## **22、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## **23、收入**

### **（1）销售商品**

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

公司销售商品收入具体确认原则如下：

公司有两类收入：第一类为外销收入，公司以货物报关出口手续办理完毕为风险报酬转移时点，以报关单为收入确认依据；第二类为内销收入，根据相关销售合同的约定，以货物出库经过对方确认收货为风险报酬的转移时点，为收入的确认时点，以经过对方确认收货后通知公司开具发票为销售收入的确认依据。

### **（2）提供劳务**



对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## **24、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新收入准则导致的会计政策变更

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日修订的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的财务报表其他相关项目金额，对 2020 年 1-6 月财务报表不予调整。2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则相关的会计政策变更对本公司留存收益无影响。

#### ②其他会计政策变更

报告期内本公司无需要披露的其他会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

报告期内本公司无需要披露的会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率的余额计算)	13、16
城建税	实际缴纳流转税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、优惠税负及批文

增值税：公司为生产型企业，出口货物适用免、抵、退税办法的规定核算增值税。

企业所得税：2018年12月3日四川泰立科技股份有限公司取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局四部门联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201851001459，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15.00%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”、“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“本期”指2020年1月1日至2020年6月30日，“上期”指上年同期。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		33,226.48
银行存款	1,005,274.83	638,354.22
其他货币资金		850,000.00
合计	<b>1,005,274.83</b>	<b>1,521,580.70</b>
其中：存放在境外的款项总额		

年初货币资金中其他货币资金85.00万元为存入的信用证保证金，该资金于2020年1月16日解除受限。

### 2、应收账款

#### ①应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,522,241.22	100.00%	629,868.83	5.99%	9,892,372.39
其中：账龄组合	9,884,369.02	93.94%	629,868.83	6.37%	9,254,500.19
关联方、职工、保证金	637,872.20	6.06%	-		637,872.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>10,522,241.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>629,868.83</b>	<b>5.99%</b>	<b>9,892,372.39</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,859,596.98	100.00	619,318.74	6.28	9,240,278.24
其中：账龄组合	9,521,724.78	96.57	619,318.74	6.50	8,902,406.04
关联方、职工、保证金	337,872.20	3.43	-		337,872.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
合计	9,859,596.98	100.00	619,318.74	6.28	9,240,278.24

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

B、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				期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,447,105.84	80.28%	422,355.29	5.00	6,655,146.14	69.89	332,660.88	5.00
1至2年	2,075,135.38	19.72%	207,513.54	10.00	2,866,578.64	30.11	286,657.86	10.00
合计	10,522,241.22	100.00%	629,868.83	5.99%	9,521,724.78	100.00	619,318.74	6.50

C、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款；

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	619,318.74	10,550.09		-	629,868.83

③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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
巴基斯坦 SHAHEEN ELETRONICS	2,667,485.94	1-2年	26.97	149,379.21
香港 JINGHUI(HK)GROUP LIMITED	1,920,712.63	1年	19.42	96,035.63
孟加拉 PLAAS TECH INDUSTRIES LTD	1,183,987.68	1年	11.97	59,199.38
南苏丹 SOUTH ONE DIGITAL TELEVISION	592,844.30	1年	5.99	29,642.22

伊拉克 ALAFLAK FOR INFORMA	491,455.84	1 年	4.97	24,572.79
<b>合计</b>	<b>6,856,486.39</b>		<b>69.31</b>	<b>358,829.24</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,780,816.96	84.62	924,903.01	74.35
1 至 2 年	323,596.24	15.38	319,138.80	25.65
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>2,104,413.20</b>	<b>100.00</b>	<b>1,244,041.81</b>	<b>100.00</b>

备注：账龄超过一年的款项未及时结算原因为公司已将该类款项转作下年度后续采购的预付资金。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
成都市时代蜀湘科技有限公司	非关联方	860,393.90	40.89	1 年以内	未结算
成都微视芯通科技有限公司	非关联方	265,832.00	12.63	1 年以内	未结算
中国长城工业集团有限公司	非关联方	220,656.57	10.49	1 年以内	未结算
泉州荣盛达通信技术有限公司	非关联方	124,300.00	5.91	1-2 年以内	未结算
鑫晶辉科技（深圳）有限公司	非关联方	111,376.96	5.28	1 年以内	未结算
<b>合 计</b>		<b>1,582,559.43</b>	<b>75.20</b>		

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	443,517.09	329,417.39
<b>合计</b>	<b>443,517.099</b>	<b>329,417.39</b>

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	522,040.12	100	78,523.03	15.04	443,517.09
其中：账龄组合	522,040.12	100	78,523.03	15.04	443,517.09
关联方组合					
补贴款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>522,040.12</b>	<b>100</b>	<b>78,523.03</b>	<b>15.04</b>	<b>443,517.09</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	398,921.59	100.00	69,504.20	17.42	329,417.39
其中：账龄组合	387,248.03	97.07	69,504.20	17.95	317,743.83
关联方组合	11,673.56	2.93			11,673.56
补贴款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>398,921.59</b>	<b>100.00</b>	<b>69,504.20</b>	<b>17.42</b>	<b>329,417.39</b>

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

B、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				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	360,659.68	69.08	18,032.98	5.00	271,452.03	70.10	13,572.60	5.00
1 至 2 年	98,020.44	18.78	9,802.04	10.00	52,436.00	13.54	5,243.60	10.00



2至3年								
3至4年								
4至5年	63,360.00	12.14	50,688.00	80.00	63,360.00	16.36	50,688.00	80.00
合计	<b>522,040.12</b>	<b>100</b>	<b>78,523.03</b>	<b>15.04</b>	<b>387,248.03</b>	<b>100</b>	<b>69,504.20</b>	<b>17.95</b>

C、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款；

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	69,504.20	9,018.83	-	-	78,523.03

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	173,460.00	194,857.79
备用金	-	-
补贴款		143,926.96
往来款	336,139.46	54,857.14
其他	12,440.66	5,279.70
合计	<b>522,040.12</b>	<b>398,921.59</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市华丰投资有限公司光明新区分公司	否	保证金	52,436.00	1-2年	10.04	5,243.60
成都永琰资产管理有限公司	否	保证金	63,360.00	4-5年	12.14	50,688.00
深圳砺剑防卫技术有限公司	否	货款	60,100.00	1年以内	11.51	2,500.00
应收补贴款	否	补贴款	54,857.14	1年以内	10.51	2,742.86
租房保证金	否	押金	11,800.00	1年以内	2.26	590.00
合计			<b>242,553.14</b>		<b>46.46</b>	<b>61,764.46</b>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,243,598.61	-	3,243,598.61
库存商品	7,084,295.95	-	7,084,295.95
委托加工物资	49,379.59	-	49,379.59
合计	<b>10,377,274.15</b>	-	<b>10,377,274.15</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,361,716.71	-	3,361,716.71
库存商品	7,507,275.39	-	7,507,275.39
委托加工物资	490,260.40	-	490,260.40
合计	<b>11,359,252.50</b>	-	<b>11,359,252.50</b>

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日, 本公司存货不存在抵押、质押等权利受限情况。

(3) 本公司存货期末不存在存货跌价准备情况。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	238,900.67	238,900.67
待抵扣进项税金	70,273.33	182,588.47
巴基斯坦公司预缴 Income tax		228,878.51
巴基斯坦可抵扣 Sales tax	56,271.08	553,323.67
合计	<b>365,445.08</b>	<b>1,203,691.32</b>

## 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,829,501.31	3,996,828.65
固定资产清理		
合计	<b>2,829,501.31</b>	<b>3,996,828.65</b>

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	生产设备	工器具及家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,323,812.79	371,715.66	915,091.18	1,307,408.45	5,918,028.08
2、本年增加金额					

项目	生产设备	工器具及家具	运输设备	电子设备	合计
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他资产调账转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 调账减少					
4、期末余额	3,323,812.79	371,715.66	915,091.18	1,307,408.45	5,918,028.08
二、累计折旧					
1、年初余额	692,714.35	243,279.14	869,336.62	847,577.69	2,652,907.80
2、本年增加金额	233,367.15	39,335.56	39,164.13	123,752.13	435,618.97
(1) 计提	233,367.15	39,335.56	39,164.13	123,752.13	435,618.97
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 汇率变动调整					
4、期末余额	926,081.50	282,614.70	908,500.75	971,329.82	3,088,526.77
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,397,731.29	89,100.96	6,590.43	336,078.63	2,829,501.31
2、年初账面价值	2,631,098.44	128,436.52	45,754.56	459,830.76	3,265,120.28

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,637,939.11	56,979.23	10,694,918.34
2、本年增加金额		2,475.25	2,475.25
(1) 购置		2,475.25	2,475.25
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	10,637,939.11	59,454.48	10,697,393.59
二、累计摊销			
1、年初余额	1,210,155.98	23,357.58	1,233,513.56
2、本年增加金额	570,421.86	6,585.06	577,006.92
(1) 摊销	570,421.86	6,585.06	577,006.92
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	1,780,577.84	29,942.64	1,810,520.48
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,857,361.27	29,511.84	8,886,873.11
2、年初账面价值	9,427,783.13	33,621.65	9,461,404.78

注：专利权一空中光缆账面净值 2027298.52 元，专利权一反无人机监测系统账面净值 2329115.98 元，专利权-基于 DVB&IPTV&OTT 的收视率大数据系统账面净值 4500946.77 元，其中空中光缆

账及反无人机监测系统共计 4,356,414.50 元用于质押。

## 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	199,654.94		12,423.80		187,231.14
开办费	107,901.26		61,415.13		46,486.13
合计	<b>307,556.20</b>		<b>73,838.93</b>		<b>233,717.27</b>

## 10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	665,815.28	103,359.98	665,815.28	103,359.98
合计	<b>665,815.28</b>	<b>103,359.98</b>	<b>665,815.28</b>	<b>103,359.98</b>

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	9,600,000.00	9,600,000.00
合计	<b>9,600,000.00</b>	<b>9,600,000.00</b>

备注：1、2020年3月6日，泰立科技公司与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为J2102020030401号的《借款合同》，合同约定的借款金额为人民币460.00万元，借款期限为2020年3月6日至2020年3月6日，实际放款日2020年3月34日放款（实际借款日期为2020年3月24日至2021年3月23日）。同时，公司股东杨钦（为泰立科技公司实际控制人）与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为B2102020030401的《保证合同》，对该合同下的债务提供连带责任保证；泰立科技公司与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为Z2102020030401的《质押合同》，公司以自身专利权进行了质押担保。

2、2020年3月26日，泰立科技公司与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为J2102020032405号的《借款合同》，合同约定的借款金额为人民币500.00万元，借款期限为2020年3月26日至2021年3月26日，实际放款日为2020年4月8日（实际借款日期为2020年4月8日至2020年4月8日）。同时，公司股东杨钦（为

泰立科技公司实际控制人)与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为B2102020032404的《保证合同》，对该合同下的债务提供连带责任保证；泰立科技公司与贵阳银行股份有限公司成都青羊支行签订了编号为Z2102020032401的《质押合同》，公司以自身专利权进行了质押担保。

(2) 不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## 12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款(原材料)	4,203,028.90	5,246,685.89
暂估应付账款	1,585,482.91	535,578.18
代理商代理费		
合计	<b>5,788,511.81</b>	<b>5,782,264.07</b>

注：截止期末本公司无账龄超过一年的重要应付账款

## 13、预收款项

预收款项按性质列示

项目	期末余额	年初余额
客户货款	450,730.80	493,696.74
合计	<b>450,730.80</b>	<b>493,696.74</b>

截止期末本公司无账龄超过1年的重要预收款项

## 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	443,212.91	2,014,477.53	2,110,128.64	347,561.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	<b>443,212.91</b>	<b>2,014,477.53</b>	<b>2,110,128.64</b>	<b>347,561.80</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	443,212.91	1,886,166.90	1,988,531.39	347,561.80
2、职工福利费		17,231.89	17,231.89	
3、社会保险费		54,042.18	50,685.49	
其中：医疗保险费		5,036.80	2,165.21	
工伤保险费		80.08	40.04	
生育保险费		702.46	257.40	
4、住房公积金		32,400.00	32,400.00	
5、工会经费和职工教育经费		18,817.22	18,817.22	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
6、其他				
合计	<b>443,212.91</b>	<b>2,014,477.53</b>	<b>2,110,128.64</b>	<b>347,561.80</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		29,628.13	29,628.13	
2、失业保险费		3,477.49	3,477.49	
3、企业年金缴费		160.16	160.16	
合计		<b>33,105.62</b>	<b>33,105.62</b>	

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	121,258.75	126,648.89
企业所得税	28,797.54	28,797.54
个人所得税	9,767.57	
城市维护建设税	4,186.10	2,982.07
教育费附加	2,790.73	1,278.03
地方教育费附加	-	852.02
印花税	642.00	213.50
关税	195.52	116,710.82
合计	<b>167,638.21</b>	<b>277,482.87</b>

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,820,836.47	5,924,308.86
合计	<b>5,820,836.47</b>	<b>5,924,308.86</b>

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		
合计		

(2) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

账龄	期末余额	年初余额
应付员工报销款		47,451.61

账龄	期末余额	年初余额
往来款	1,775,836.47	982,671.78
保证金	4,030,000.00	4,800,000.00
其他	15,000.00	94,185.47
合计	<b>5,820,836.47</b>	<b>5,924,308.86</b>

### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京信诺七星科技发展有限公司	4,000,000.00	项目保证金
合计	<b>4,000,000.00</b>	

### ③其它应付款排名前五的情况：

序号	单位	金额	占比	是否存在关联关系
1	北京信诺七星科技发展有限公司	4,000,000.00	68.72%	否
2	Loan Payable	331,262.94	5.69%	否
3	Chinese Salaries	36,157.35	0.62%	否
4	上海市锦天城（成都）律师事务所	30,000.00	0.52%	否
5	Estimaed unforeseen Accrued Expenses	20,703.93	0.36%	否
	合计	4,418,124.22	75.91%	

## 17、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,930,000.00						10,930,000.00

## 18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	962,281.08			962,281.08
其他资本公积				
合计	<b>962,281.08</b>			<b>962,281.08</b>

## 19、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							



项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
权益法下不能 转损益的其他 综合收益							
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	-564,031.78	-54,443.31			-43,554.65	-10,888.66	-607,586.43
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益							
可供出售金融 资产公允价值 变动损益							
持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益							
现金流量套期 损益的有效部 分							
外币财务报表 折算差额	-564,031.78	-54,443.31			-43,554.65	-10,888.66	-607,586.43
其他综合收益 合计	<b>-564,031.78</b>	<b>-54,443.31</b>			<b>-43,554.65</b>	<b>-10,888.66</b>	<b>-607,586.43</b>

## 20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	533,097.62			533,097.62
任意盈余公积				
合计	<b>533,097.62</b>			<b>533,097.62</b>

## 21、未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,174,594.19	
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	3,174,594.19	
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,271,923.34	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		

项目	本期	提取或分配比例
期末未分配利润	<b>1,902,670.85</b>	

## 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,206,076.00	7,772,928.47	12,647,636.63	9,702,311.82
其他业务	-	-	79,761.10	75,846.71
合计	<b>10,206,076.00</b>	<b>7,772,928.47</b>	<b>12,727,397.73</b>	<b>9,778,158.53</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
批发和零售贸易业			3,237,837.67	2,822,933.22
生产制造业	10,206,076.00	7,772,928.47	9,404,455.23	6,879,378.60
软件业			5,309.73	-
合计	<b>10,206,076.00</b>	<b>7,772,928.47</b>	<b>12,647,602.63</b>	<b>9,702,311.82</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
前端设备	2,709,373.66	2,198,095.99	4,626,006.03	3,460,421.39
传输设备			8,620.69	3,681.27
终端设备	4,447,174.35	3,646,255.63	8,007,700.18	6,238,209.16
软件	58,064.79	1,886.79	5,309.73	
军工设备	1,636,141.60	1,112,576.29		-
其他电子产品	1,355,321.60	1,207,668.41		-
合计	<b>10,206,076.00</b>	<b>8,166,483.11</b>	<b>12,647,636.63</b>	<b>9,702,311.82</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
国外	7,232,271.54	5,622,340.82	8,682,716.63	7,248,128.80
国内	2,973,804.46	2,544,142.29	3,964,920.00	2,454,185.02
合计	<b>10,206,076.00</b>	<b>8,166,483.11</b>	<b>12,647,636.63</b>	<b>9,702,313.82</b>

(5) 排名前五客户收入情况如下：

序号	客户	销售	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	----	--------	----------

1	孟加拉 PLAAS TECH INDUSTRIES LTD	1,982,342.15	19.42%	否
2	上海航天电子通讯设备研究所	1,848,840.00	18.12%	否
3	索马里博萨索(JW)DSAT AND BOSASO TVDJIBOUTI REP O	1,155,983.23	11.33%	否
4	印度 CATVISION LIMITEDE 14 15	648,765.78	6.36%	否
5	成都市斯达鑫辉视讯科技有限公司	504,803.54	4.95%	否
合计		6,140,734.70	60.17%	

### 23、税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	18,002.80	29,123.08
教育费附加	7,715.49	12,481.31
地方教育费附加	5,143.65	8,320.87
印花税	2,410.90	3,408.48
合计	<b>33,272.84</b>	<b>53,333.74</b>

### 24、销售费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	241,495.09	242,755.00
差旅及车辆	37,552.33	126,707.53
技术服务费		
展会费	32,871.11	196,728.19
修理及折旧摊销	55,911.14	55,965.31
办公费	400.00	3,506.03
业务招待及推广	24,764.00	6,830.92
广告宣传费		2,515.04
运输费	130,997.47	138,430.61
保险费		
其他	3,765.10	24,183.72
合计	<b>527,756.24</b>	<b>797,622.35</b>

### 25、管理费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	1,421,932.85	1,235,402.50

项目	本期	上年同期
修理及折旧摊销	602,736.50	329,211.87
房租及物管	437,233.82	334,915.53
办公费	66,985.62	66,856.70
业务招待	41,681.53	52,288.88
差旅及车辆	59,698.45	258,230.46
车辆费用	40,681.17	18,090.51
职工教育经费		
中介及审计费	164,154.78	87,420.62
开办费摊销	73,838.93	
其他	30,670.08	12,785.78
合计	<b>2,939,613.73</b>	<b>2,395,202.85</b>

注：由于疫情影响，为了确保巴基斯坦工厂订单顺利完成，全体员工都进行核酸检测，食宿都在工厂，导致职工薪酬增加。

## 26、研发费用

项目	本期	上年同期
人员人工	500,789.42	85,411.93
直接投入	752,717.65	224,568.82
折旧费用	76,945.19	7,861.72
设计费用	124,712.30	
其它费用		315.28
合计	<b>1,455,164.56</b>	<b>318,157.75</b>

## 27、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	368,633.86	289,130.00
减：利息收入	6,916.32	1,874.79
减：利息资本化金额		
汇兑损益	125,992.79	280,920.20
减：汇兑损益资本化金额	227,284.66	169,572.78
银行手续费	10,390.71	23,988.35
其他		
合计	<b>270,816.38</b>	<b>422,590.98</b>

## 28、其他收益

项目	本期	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
新家坡展位补及人员费	91,800.00		
研发准备金补贴	27,000.00		
软件产品和著作权补助	1,500.00		
高企认定补贴	100,000.00		
非州展位补贴	22,000.00		
应用技术与开发资金项目经费		1,589,000.00	
境外投资实补贴	774,300.00		
军民融和补贴	364,000.00		
四川省省级工业发展资金补助			
亚州通讯展补贴	76,320.00		
<b>合计</b>	<b>1,456,920.00</b>	<b>1,589,000.00</b>	

### 29、资产减值损失

项目	本期	上年同期
坏账损失	-19,568.92	541,94.91
<b>合计</b>	<b>-19,568.92</b>	<b>54,194.91</b>

### 30、营业外收入

项目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
其他（稳岗补贴）	5,854.66		
政府相关收入		1,589,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,854.66</b>	<b>1,589,000.00</b>	

注：本报告期计入当期损益与收益相关的政府补助共计 1,456,920.00 元计入其它收益。

### 31、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期	上年同期

项目	本期	上年同期
当期所得税费用		18,550.319
递延所得税费用		
合计		<b>18,550.31</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-1,350,270.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
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影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期未确认递延所得税资产本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
研发费用加计扣除	
预售房产预缴企业所得税的影响	
所得税费用	

## 33、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
收到的往来款	6,916.32	401,935.51
收到的银行利息收入	50,274.27	1,874.79
收到的政府补助	1,462,774.66	
收到的其他	327,084.77	
合计	<b>1,847,050.02</b>	<b>403,810.30</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
支付的往来款	726,380.00	1,278,036.01
支付的日常经营性费用	984,485.85	1,129,383.28
支付的银行手续费	1,577.10	23,988.35

项目	本期	上年同期
支付的保证金	895,600.00	
支付的其他	1,027,449.70	2,193.72
合计	<b>3,635,492.65</b>	<b>2,433,601.36</b>

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上年同期
关联方借款		
其他借款	2,400,000.00	3,200,000.00
合计	<b>2,400,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上年同期
关联方借款		
其他借款	2,400,000.00	3,200,000.00
合计	<b>2,400,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>

## 34、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

	本期	上年同期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,743,825.12	586,976.13
加：资产减值准备	19,568.92	-54,194.91
固定资产折旧、投资性房地产折旧	60,871.46	333,778.47
无形资产摊销	577,006.92	298,510.36
长期待摊费用摊销	-	48,878.44
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)	263,900.06	420,716.19
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)	981,978.35	1,645,135.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	316,708.68	-1,795,075.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,730,356.79	-5,310,450.89
其他	-	-

	本期	上年同期
经营活动产生的现金流量净额	-1,254,147.52	-3,825,726.95
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	1,005,274.83	1,599,302.27
减：现金的年初余额	1,521,580.70	1,760,155.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-516,305.87</b>	<b>-160,853.43</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期	上年同期
<b>一、现金</b>	1,005,274.83	1,599,302.27
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,005,274.83	1,599,302.27
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,005,274.83</b>	<b>1,599,302.27</b>

## 37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	4,356,414.50	短期借款专利权质押
合计	<b>4,356,414.50</b>	

## 38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：巴基斯坦卢比	10,694,379.53	0.041407867	442,831.45
应收账款			
其中：美元	1,144,780.21	7.0795	8,104,471.50
巴基斯坦卢比	2,081,745.00	0.041407867	86,200.62
其他应收款			
其中：巴基斯坦卢比			



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			
其中：美元			
巴基斯坦卢比			
应付账款			
其中：巴基斯坦卢比	62,006,339.97	0.041407867	2,567,550.31
其他应付款			
其中：巴基斯坦卢比	10,372,963.00	0.041407867	429,522.28
预收账款			
其中：巴基斯坦卢比			
应交税费			
其中：巴基斯坦卢比			
应付职工薪酬			
其中：巴基斯坦卢比	10,832,323.00	0.041407867	448,543.40

注：子公司 Telecast Technology Pakistan Private Limited，主要经营地为巴基斯坦伊斯兰堡市 I-9/3 区,工业区 395-396 号，记账本位币为巴基斯坦卢比（PKR），该公司在巴基斯坦当地进行经营活动，经营业务收支主要以巴基斯坦卢比（PKR）进行，故选择该货币单位为记账本位币。

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鑫晶辉科技（深圳）有限公司	深圳市宝安区石岩街道园岭村	深圳市宝安区石岩街道园岭村	电子元器件批发	100.00		新设
Telecast Technology Pakistan Private Limited	巴基斯坦伊斯兰堡市 I-9/3 区,工业区 395-396 号	巴基斯坦伊斯兰堡市 I-9/3 区,工业区 395-396 号	数字电视广播系统经营	80.00		新设

#### （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	--------------	--------------	--------------	------------

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
GAEA SKY MADAGASCAR (盖亚星空马达加斯加)	49.00			
Telecast Technology Pakistan Private Limited	20.00	-132,790.45		346,006.19

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东及实际控制人情况

本公司股东杨钦持有 52.47%的股份，为公司控股股东，担任公司董事长兼总经理，为公司实际控制人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
关宏斌	其他股东、董事、副总经理
彭辉	其他股东、董事
陈明辉	其他股东
吴卫国	其他股东、监事
洪建	其他股东
蔡茂	其他股东
罗远强	其他股东
秦陶	其他股东
张乐斌	其他股东
胡丹	其他股东
杨廷军	其他股东
王建刚	其他股东
杨娟	其他股东、董事
闵锐	其他股东
曹宗杰	其他股东
李晓娟	其他股东
王晓碧	其他股东、职工监事
严杰	其他股东、董事会秘书、董事
江莉萍	其他股东、监事会主席
刘毅	其他股东
深圳市鑫利辉电子有限公司	受主要投资人陈明辉重大影响的企业
深圳市聚辉伟业科技有限公司	主要投资人彭辉、陈明辉联合控制的企业

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市鑫利辉电子有限公司	电子元器件	105,671.87	
<b>合计</b>		<b>105,671.87</b>	

#### (2) 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权终止日	担保是否已经履行完毕
杨钦	4,600,000.00	2020年3月24日	2021年3月24日	是
杨钦	5,000,000.00	2020年4月8日	2021年4月8日	是

#### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杨钦	2,400,000.00	2020-3-14	2020-4-14	

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市鑫利辉电子有限公司	87,409.320	220,519.30
应付账款	深圳市聚辉伟业科技有限公司		

### 十、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

本公司在 2018 年拟与孟加拉普拉斯科技实业有限公司（PLAAS TECH INDUSTRIES

LTD) 共同出资设立控股子公司普拉斯泰立合资公司, 注册地为孟加拉达卡市工业区, Tejgaon Gulshan Link Road, 190/A 号, 注册资本为美元 615,000.00 元, 其中本公司出资美元 313,650.00 元, 占注册资本的 51.00%, 孟加拉普拉斯科技实业有限公司 (PLAAS TECH INDUSTRIES LTD) 出资 301,350.00 美元, 占注册资本的 49.00%。截止财务报告报出日, 该控股子公司目前尚未完成工商注册登记手续。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### ①应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,178,027.24	100.00	592,539.64	6.46%	8,585,487.60
其中：账龄组合	8,331,263.04	90.77	592,539.64	7.11%	7,738,723.40
关联方组合	846,764.20	9.23			846,764.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>9,178,027.24</b>	<b>100.00</b>	<b>592,539.64</b>	<b>6.46%</b>	<b>8,585,487.60</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,407,668.12	100.00	571,374.12	6.07	8,836,294.00
其中：账龄组合	8,560,903.92	91.00	571,374.12	6.67	,989,529.80
关联方组合	846,764.20	9.00			846,764.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<b>9,407,668.12</b>	<b>100.00</b>	<b>571,374.12</b>	<b>6.07</b>	<b>8,836,294.00</b>

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

B、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				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,505,261.68	70.88	325,263.08	5	5,694,325.28	66.52	284,716.26	5
1至2年	2,672,765.56	29.12	267,276.56	10	2,866,578.64	33.48	286,657.86	10
2至3年								
合计	<b>9,178,027.24</b>	<b>100.00</b>	<b>592,539.64</b>	<b>6.46</b>	<b>8,560,903.92</b>	<b>100</b>	<b>571,374.12</b>	<b>6.67</b>

C、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	571,374.12	21,165.52			592,539.64

③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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
巴基斯坦 SHAHEEN ELETRONICS	2,672,765.56	1-2年	29.12	267,276.56
香港 JINGHUI(HK)GROUP LIMITED	1,920,712.63	1年	20.93	96,035.63
孟加拉 PLAAS TECH INDUSTRIES LTD	1,183,987.68	1年	12.90	59,199.38
巴基斯坦 TELECAST TECHNOLOGY PAKISTAN PRIVATE LIMITED	846,764.20	2年	9.23	
南苏丹 SOUTH ONE DIGITAL TELEVISION	592,844.30	1年	6.46	29,642.22
合计	7,217,074.37		78.63	452,153.79

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	696,324.69	719,391.16
合计	<b>696,324.69</b>	<b>719,391.16</b>

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况：无

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	759,881.04	100.00	63,556.35	8.36	696,324.69
其中：账龄组合	320,726.93	42.21	63,556.35	19.82	257,170.58
关联方往来	439,154.11	57.79			439,154.11
补贴款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>759,881.04</b>	<b>100.00</b>	<b>63,556.35</b>	<b>8.36</b>	<b>696,324.69</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	783,651.76	100.00	64,260.60	8.20	719,391.16
其中：账龄组合	334,812.03	42.72	64,260.60	19.19	270,551.43
关联方组合	448,839.73	57.28			448,839.73
补贴款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<b>783,651.76</b>	<b>100.00</b>	<b>64,260.60</b>	<b>8.20</b>	<b>719,391.16</b>

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

B、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				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	257,366.93	81.08	12,868.35	5	271,452.03	81.08	13,572.60	5.00
1 至 2 年								

2至3年								
3年以上	63,360.00	19.92	50,688.00	80	63,360.00	19.92	50,688.00	80.00
合计	<b>320,726.93</b>	<b>100</b>	<b>63,556.35</b>	<b>19.82</b>	<b>334,812.03</b>	<b>100.00</b>	<b>64,260.60</b>	<b>19.19</b>

## ②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	64,260.60		704.25		63,556.35

## ③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
巴基斯坦 TELECAST TECHNOLOGY PAKISTAN PRIVATE LIMITED	是	往来款	398,839.73	1年以内	52.49%	
补贴款	否	补贴款	54,857.14	1年以内	7.22%	2,742.86
成都永琰资产管理有限公司	否	保证金	63,360.00	4-5年	8.34%	50,688.00
保证金	是	往来款	60,100.00	1年以内	7.91%	942.16
深圳砺剑防卫技术有限公司	否	货款	50,000.00	1年以内	6.58%	942.16
合计			627,156.87		82.53%	52,572.32

## 3、长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,101,160.27		5,101,160.27	5,101,160.27		5,101,160.27
合计	<b>5,101,160.27</b>		<b>5,101,160.27</b>	<b>5,101,160.27</b>		<b>5,101,160.27</b>

### （1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鑫晶辉科技（深圳）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
Telecast Technology Pakistan Private Limited	3,101,160.27			3,101,160.27		
合计	5,101,160.27			5,101,160.27		

## 4、营业收入及营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,632,603.23	5,093,243.16	9,409,764.96	7,352,438.54
其他业务			79,761.10	75,846.71
合计	<b>6,632,603.23</b>	<b>5,093,243.16</b>	<b>9,489,526.06</b>	<b>7,428,285.25</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
生产制造业	6,574,538.44	5,093,243.16	9,404,455.23	7,352,438.54
软件业	58,064.79		5,309.73	
批发和零售贸易业				
合计	<b>6,632,603.23</b>	<b>5,093,243.16</b>	<b>9,409,764.96</b>	<b>7,352,438.54</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
前端设备	491,222.49	332,524.45	915,074.42	637,488.17
传输设备			8,620.69	3,681.27
终端设备	4,447,174.35	3,646,255.63	8,480,760.12	6,711,269.10
软件	58,064.79	1,886.79	5,309.73	
军工产品	1,636,141.60	1,112,576.29		
其他电子产品				
合计	<b>6,632,603.23</b>	<b>5,093,243.16</b>	<b>9,409,764.96</b>	<b>7,352,438.54</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国外	4,876,949.94	3,545,252.66	9,079,154.80	7,076,571.31
国内	1,755,653.29	1,547,990.50	330,610.16	275,867.23
合计	<b>6,632,603.23</b>	<b>5,093,243.16</b>	<b>9,409,764.96</b>	<b>7,352,438.54</b>

## 十四、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）		



项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	5,854.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	0	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,854.66	

## （2）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.54	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.58	-0.11	-0.11

四川泰立科技股份有限公司  
2020年8月20日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

四川泰立科技股份有限公司董事会秘书办公室