

**ST 润股**

NEEQ : 839552

上海润杰通信科技股份有限公司  
Shanghai runjie communication  
technology co., LTD

**半年度报告**

**2020**

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	20
	上海润杰通信科技股份有限公司 .....	32
	2020年1-6月财务报表附注 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	68

## 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。

公司负责人张森、主管会计工作负责人韦月平及会计机构负责人（会计主管人员）韦月平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。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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
宏观经济波动的风险	通信终端天线行业主要以通信业为主,这些行业受国家宏观经济形势影响较大,因此公司的发展与国家宏观经济形势密切相关。若全球经济进入下行周期或我国经济增长增速显著放缓,而行业内公司未能对此有合理预期并相应调整经营策略,经营业绩存在一定的下滑风险
市场竞争风险	我国通信服务行业的市场空间虽然巨大,但是从事该行业的企业数量大,竞争激烈。公司由于规模、业务体量小等原因,公司面向通信领域存在激烈的市场竞争,如果应对不当,将对公司业绩产生较大的不利影响。
技术创新风险	通信设备制造业属于技术、资金密集型行业,技术进步日新月异。一般每隔 4 至 5 年就会出现较大规模的技术升级,从而带来通信设备的升级换代。天线作为通信设备里不可或缺的一部分,要求制造公司能够跟进通信设备的更新,以满足客户需求为基础,

	持续地进行新产品的研发,提供专业的无线通信射频连接系统和性能稳定的天线产品。技术开发与创新具有不确定性,如果出现研发项目失败、研发周期过长等现象,可能带来费用增加、产品跟不上行业发展而效益降低的风险。
技术人员流失风险	公司的产品和技术研发,需要依赖专业人才尤其是核心技术人员,这些核心技术人员正是公司保持市场竞争优势和持续创新的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈,如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象,可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和技术创新能力。
公司持续经营风险	报告期内,公司营业收入为95,132.74元,净利润为-564,660.10元,公司本期继续亏损。由于固定资产一直被原股东占用,公司持续经营能力存在着重大不确定性。
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:	无

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、圣丹纳	指	上海润杰通信科技股份有限公司
瑜石投资	指	上海瑜石投资中心(有限合伙)
全资子公司、圣丹纳无线	指	上海圣丹纳无线科技有限公司
全资子公司、蓝晶科技	指	镇江市蓝晶科技有限公司
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《上海润杰通信科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	上海润杰通信科技股份有限公司《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
国融证券	指	国融证券股份有限公司
	指	

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海润杰通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai runjie communication technology co., LTD
证券简称	ST 润股
证券代码	839552
法定代表人	张森

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	於栋萍
联系地址	上海市宝山区宝祁路 611 号
电话	021-36307272
传真	021-36307757
电子邮箱	342525853@qq.com
公司网址	<a href="https://saintenna.en.alibaba.com">https://saintenna.en.alibaba.com</a>
办公地址	江苏省镇江市丹徒区辛丰工业园区
邮政编码	200444
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2005 年 9 月 12 日
挂牌时间	2016 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他设备电子制造业-C399 其他电子设备制造 -C3990 计算机、通信和其他电子设备制造业/其他计算机制造
主要业务	通讯类天线的生产和销售、电子产品的技术服务、通讯设备的销售
主要产品与服务项目	从事电子科技专业技术领域内技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;电子产品、通讯设备的销售;天线生产。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	镇江润杰通讯技术服务有限公司
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

**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	913101137800394236	否
注册地址	上海市宝山区宝祁路611号8幢	否
注册资本（元）	10,550,000	否
2019年7月，公司公开发行了200万股份，未做工商变更。		

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼。
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

**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	95,132.74	2,109,380.53	-95.49%
毛利率%	13.95%	8.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-564,660.10	-541,752.43	-4.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-564,525.92	-541,752.43	4.20%
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）	-5.78%	-6.07%	-
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）	-5.77%	-6.07%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	-20.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	11,412,472.94	11,772,024.82	-3.05%
负债总计	1,917,536.42	1,712,428.20	11.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,494,936.52	10,059,596.62	-5.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.80	-5.61%
资产负债率%（母公司）	10.18%	9.87%	-
资产负债率%（合并）	16.80%	14.55%	-
流动比率	2.879	3.172	-
利息保障倍数	-5,315.18	-538.18	-

##### (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	-2,203,675.02	-1,379,170.00	-59.78%
应收账款周转率	0.24	1.29	-
存货周转率	0.15	4.29	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.05%	39.91%	-
营业收入增长率%	-95.49%	-58.77%	-
净利润增长率%	4.23%	-	-

## （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

报告期内由于固定资产被原股东占用，公司虽然一直在致力研发更高端的通讯产品，但是主营业务无法生产，只有全资子公司的合并业务，公司在报告期内商业模式发生变化，子公司专业从事药用玻璃管制瓶等药用包装材料的研发、生产和销售，公司产品包括不同类型和规格的硼硅玻璃管制瓶、钠钙玻璃管制瓶，产品主要用于生物制剂、中药制剂、化学药制剂的水针、粉针、口服液等药品以及保健品的内包装。公司已形成“拉管-制瓶-瓶盖”的高度一体化生产，有效保障了公司产品的品质，为制药企业提供更完整的全产业链服务，充分满足制药企业对药包装材料的个性化需求。公司通过整合上下游资源充分利用销售优势，购买先进技术专利，通过上游供应商整合，专利共享率先在同行业企业中全面普及自动化生产、智能全检和自动分拣，积极推行公司产品专项升级和提质降本，采用定制化的销售模式参与药企药品与包材试验及申报，开拓中高端产品市场。

### （二） 经营情况回顾

2020 年度因新冠疫情的影响，外贸订单陷入停滞，国内化妆品公司及医药公司的业绩受此影响较大。公司在下游客户均陷入经营停滞的经营规模产生较大萎缩，随着疫情得到控制，医药企业对医药瓶需求增大，相信在市场经济逐步恢复活力的情况下，公司将很快摆脱亏损，实现盈利。

公司前期购买技术专利已经在生产中运用，提高产品可靠性及生产产能，提升公司产品市场竞争力，通过整合上下游资源，公司下半年将加大新冠肺炎疫苗瓶的研发投入，以技术创新带动生产创新，完善的销售渠道使得公司具备了较大的竞争优势

### （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		本期期初		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	142,286.96	1.25%	2,345,961.98	19.93%	-93.93%
应收账款	439,945.00	3.85%	337,820.00	2.87%	30.23%
预付款项	2,278,000.00	19.96%	1,998,000.00	16.97%	14.01%

其他应收款	1,988,200.00	17.42%	77,500.00	0.66%	2,465.42%
固定资产	5,885,598.51	51.57%	6,334,705.05	53.81%	-7.09%
应付账款	1,587,923.08	13.91%	1,644,923.08	13.97%	-3.47%
其他应付款	227,881.39	2.00%	500.00	0.004%	45,476.28%

**项目重大变动原因：**

- 1、本期货币资金比上期减少 93.93%，主要原因是上期有发行股票获取定增 200 万元。
- 2、本期应收账款较上期增加了 30.23%，主要原因本期公司由于疫情原因未追回应收账款。
- 3、本期其他应收款较上期增加了 2465.42%，主要原因公司本期转账给上海圣丹纳无线公司 182.7 万元。
- 4、其他应付款较上期增加了 45476.28%，主要原因是公司短期借款支付了一些款项。

**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	95,132.74	100%	2,109,380.53	100%	-95.49%
营业成本	81,858.41	86.05%	1,934,959.84	91.73%	-95.77%
毛利率	13.95%	-	8.00%	-	-
销售费用	1,940.16	2.04%	1,940.16	0.09%	0.00%
管理费用	479,122.94	503.64%	223,658.44	10.60%	114.22%
研发费用	0	0%	431,665.14	20.46%	-100%
财务费用	-106.60	-0.11%	142.48	0.007%	-174.82%
信用减值损失	-98,675.00	-103.72%	0	0.00%	0.00%
资产减值损失	0	0%	-84,893.55	-4.02%	-100%
营业利润	-566,357.17	-595.33%	-568,511.98	-26.95%	0.38%
营业外支出	134.18	0.14%	0	0.00%	0.00%
净利润	-564,660.10	-593.55%	-541,752.43	-25.68%	4.23%

**项目重大变动原因：**

- 1、所有收入、成本类数据下降是由于本报告期内股份公司的固定资产被原股东占用而子公司受疫情影响，公司未开展实际的生产经营活动。其中，营业成本较上年同期年减少 1,853,101.43 元，降幅 95.77%，是因为在本报告期内，只有子公司发生了销售业务，且相比去年同期业务量下降极其显著。
- 2、管理费用较上期增加了 114.22%，主要系由于以前年度研发用固定资产，在本年度未用作研发，因此相关折旧费用于本期转计入管理费用中，使管理费用大幅增加。
- 3、信用减值损失较上年增加 98,675 元，上涨 100%，主要系本期应收账款和其他应收款均有增加所致。

**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	-2,203,675.02	-1,379,170.00	-59.78%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	2,000,000.00	-100.00%

**现金流量分析：**

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,203,675.02元，较上年同期净流出金额增加824,505.02元，主要系本上半年销售商品、提供劳务收到的现金下降幅度较大所致。
- 2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少2,000,000元，主要系本公司在报告期内没有进行筹资活动所致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
营业外支出	-134.18
<b>非经常性损益合计</b>	-134.18
所得税影响数	-33.55
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	-100.63

**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

本公司自2020年1月1日起执行2017年7月5日财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。公司根据相关法律法规要求执行新收入准则。

**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	公	主要业务	与公司	持	注册资本	总资产	净资产	营业	净利
----	---	------	-----	---	------	-----	-----	----	----

名称	司 类 型		从事业 务的关 联性	有 目 的				收入	润
镇江市蓝晶科技有限公司	子 公 司	玻璃（国家禁止投资的除外）及玻璃制品的研发、生产、销售	无	业务 发 展	1,000,000.00	794,863.71	16,378.73	95,132.74	-21,307.21

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

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用优异的服务努力履行着作为企业的社会责任。随着企业的发展，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

### (一) 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) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
崔俊海	否	资产	其他	6,334,705.05	0	449,106.54	5,885,598.51	尚未履行
合计	-	-	-	6,334,705.05	0	449,106.54	5,885,598.51	-

#### 资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
------	----	------------------------

控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	-	-
----------------------------------	---	---

**占用原因、整改情况及对公司的影响：****1、原因**

崔俊海为公司原控股股东，现本报告期内，崔俊海为公司一般股东。

根据润杰股份公司原股东与收购人镇江润杰通讯技术服务有限公司签订的《股权转让协议》，收购人收购原股东持有的股份，公司的控股股东变更为镇江润杰通讯技术服务有限公司。但润杰股份公司持有的固定资产和部分存货等实物资产，仍由原控股股东保管使用

**2、归还及整改情况：**

公司就上述违规事项，已经安排律师和原股东进行沟通，但是并未达成一致意见，公司已经让代表律师尽快提起诉讼，积极消除对公司的影响。公司会持续督促公司董事们采取有效措施尽快解决相关违规问题，并根据相关事项的进展及时履行信息披露义务。具体归还时间需经人民法院或仲裁机构的生效法律文书确定。

**(三) 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
董监高	2016/10/19	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	未履行

**承诺事项详细情况：**

为了避免今后出现的同业竞争现象，公司原控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人/企业未投资于任何与圣丹纳从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与圣丹纳相同或类似的业务，与圣丹纳不存在同业竞争的情况（上海圣丹纳电子科技股份有限公司于2018年9月28日更名为上海润杰通信科技股份有限公司）。在报告期内，固定资产被原股东占用，成立了上海圣丹纳无线科技有限公司，没有履行上述承诺，违背了承诺事项。

## 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	6,838,228	54.49%	5,711,772	12,550,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,787,192	30.18%	-670,000	3,117,192	24.84%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	5,711,772	45.51%	-5,711,772	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		12,550,000	-	0	12,550,000	-	
普通股股东人数							46

#### 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	镇江润杰通讯技术服务有限公司	3,787,192	-670,000	3,117,192	24.84%	0	3,117,192	0
2	崔俊海	2,727,564	-218,000	2,509,564	20.00%	0	2,509,564	0
3	上海岷阳企业管理合伙企业	1,050,000	0	1,050,000	8.37%	0	1,050,000	0

	(有限合伙)							
4	曾至慧	1,026,000	1,000	1,027,000	8.18%	0	1,027,000	0
5	余剑平	923,400	220,000	1,143,400	9.11%	0	1,143,400	0
6	刘连红	533,663	0	533,663	4.25%	0	533,663	0
7	上海瑜石投资中心(有限合伙)	501,145	-3,000	498,145	3.97%	0	498,145	0
8	卢长友	0	320,000	320,000	2.55%	0	320,000	0
9	徐斌骅	200,000	0	200,000	1.59%	0	200,000	0
10	余菁	0	200,000	200,000	1.59%	0	200,000	0
<b>合计</b>		10,748,964	-	10,598,964	84.45%	0	10,598,964	0

普通股前十名股东间相互关系说明：前 10 名股东之间不存在任何关联关系

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

控股股东：截至报告期末，镇江润杰通讯服务有限公司持有公司 3,117,192 股股份，占公司股份总数的 24.84%，对公司的生产经营、管理、决策有重大影响，为公司的控股股东。镇江润杰服务通讯服务有限公司成立于 2018 年 1 月 3 日，统一社会信用代码为 91321112MA1UU63D1T，注册资本为 600 万元；法定代表人为於育红；住所为镇江市丹徒区辛丰镇辛丰村外环路；经营范围为：通讯技术服务；通讯器材设备器件的销售；汽车销售。（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）。镇江润杰通讯服务有限公司的股权结构为：於育红出资 360 万元，占比 60%；张森出资 240 万元，占比 40%。

报告期内，公司的控股股东没有发生变更。

#### (二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

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

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
张森	董事长兼总经理	男	1986年8月	2019年4月24日	2022年4月23日
於育红	董事兼副总经理	女	1970年10月	2019年4月24日	2022年4月23日
於栋萍	董事	女	1989年11月	2019年4月24日	2022年4月23日
李永峰	董事	男	1986年5月	2019年4月24日	2022年4月23日
於亚清	董事	女	1990年2月份	2019年4月24日	2022年4月23日
孙小琴	监事会主席	女	1977年12月	2019年4月24日	2022年4月23日
陈斌	监事	男	1984年4月	2019年4月24日	2022年4月23日
胡志国	职工代表监事	男	1975年10月	2019年4月24日	2022年4月23日
韦月平	财务总监	男	1972年2月	2019年4月24日	2022年4月23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：

公司董事长兼总经理张森为公司控股股东镇江润杰通讯技术服务有限公司的股东及监事，副总经理於育红为公司控股股东镇江润杰通讯技术服务有限公司的法定代表人兼执行董事。董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
张森	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0	0
於育红	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0	
於栋萍	董事	0	0	0	0.00%		0
李永峰	董事	0	0	0	0.00%	0	0
於亚清	董事	0	0	0	0.00%	0	0
孙小琴	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
陈斌	监事	0	0	0	0.00%	0	0
胡志国	职工代表	0	0	0	0.00%	0	0

	监事						
韦月平	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	0	0.00%	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 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
於栋萍	董事	离任	董事	个人原因

## 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

## (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
管理人员	5		3	2
生产人员	5			5
销售人员	3		2	1
技术人员	5		3	2
财务人员	2			2
<b>员工总计</b>	20			12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2
专科	4	4
专科以下	14	6
<b>员工总计</b>	20	12

(二) 核心员工（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	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	142,286.96	2,345,961.98
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	2	439,945.00	337,820.00
应收款项融资			
预付款项	3	2,278,000.00	1,998,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	1,988,200.00	77,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	664,243.95	664,243.95
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	6	7,297.27	8,723.84
<b>流动资产合计</b>		<b>5,519,973.18</b>	<b>5,432,249.77</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	7	5,885,598.51	6,334,705.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8	6,901.25	5,070.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,892,499.76	6,339,775.05
<b>资产总计</b>		11,412,472.94	11,772,024.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	9	1,587,923.08	1,644,923.08
预收款项	10	12,322.49	12,322.49
合同负债			
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	11	74,000.00	50,000.00
应交税费	12	15,409.46	4,682.63
其他应付款	13	227,881.39	500.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>		1,917,536.42	1,712,428.20
<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>		1,917,536.42	1,712,428.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	14	12,550,000.00	12,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15	3,947,365.38	3,947,365.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16	23,325.46	23,325.46
一般风险准备			
未分配利润	17	-7,025,754.32	-6,461,094.22
归属于母公司所有者权益合计		9,494,936.52	10,059,596.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		9,494,936.52	10,059,596.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,412,472.94	11,772,024.82

法定代表人：张森

主管会计工作负责人：韦月平

会计机构负责人：韦月平

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		141,042.19	2,247,147.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项		2,278,000.00	1,998,000.00
其他应收款		3,314,885.11	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		451,541.07	451,541.07
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		7,297.27	7,297.27
<b>流动资产合计</b>		<b>6,192,765.64</b>	<b>4,703,985.89</b>
<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			
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		5,885,598.51	6,334,705.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,885,598.51</b>	<b>6,334,705.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,078,364.15</b>	<b>11,038,690.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,076,923.08	1,076,923.08
预收款项		12,322.49	12,322.49
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			

其他应付款		140,000.00	
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>		1,229,245.57	1,089,245.57
<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>		1,229,245.57	1,089,245.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		12,550,000.00	12,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,947,365.38	3,947,365.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,325.46	23,325.46
一般风险准备			
未分配利润	17	-5,671,572.26	-6,571,245.47
<b>所有者权益合计</b>		10,849,118.58	9,949,445.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		12,078,364.15	11,038,690.94

法定代表人：张森

主管会计工作负责人：韦月平

会计机构负责人：韦月平

**(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		95,132.74	2,109,380.53
其中：营业收入		95,132.74	2,109,380.53

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		562,814.91	2,592,998.96
其中：营业成本	18	81,858.41	1,934,959.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	19		632.90
销售费用	20	1,940.16	1,940.16
管理费用	21	479,122.94	223,658.44
研发费用	22		431,665.14
财务费用	23	-106.60	142.48
其中：利息费用			
利息收入			
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）			
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）	24	-98,675.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	25		-84,893.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-566,357.17	-568,511.98
加：营业外收入			
减：营业外支出		134.18	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-566,491.35	-568,511.98
减：所得税费用	26	-1,831.25	-26,759.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-564,660.10	-541,752.43
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）		-564,660.10	-541,752.43
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		-564,660.10	-541,752.43
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-564,660.10	-541,752.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-564,660.10	-541,752.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.05

法定代表人：张森

主管会计工作负责人：韦月平

会计机构负责人：韦月平

**(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>			
减：营业成本			446.58
税金及附加			
销售费用		1,940.16	1,940.16
管理费用		447,166.38	91,658.44
研发费用			431,665.14
财务费用		-78.58	142.48
其中：利息费用			
利息收入			

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）			
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）		-91,350.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			34,286.45
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>		-540,377.96	-491,566.35
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-540,377.96	-491,566.35
减：所得税费用			-1,187.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-540,377.96	-490,378.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-540,377.96	-490,378.36
（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>		-540,377.96	-490,378.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.04

法定代表人：张森

主管会计工作负责人：韦月平

会计机构负责人：韦月平

## (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>	27		
销售商品、提供劳务收到的现金			698,051.40
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			
收到其他与经营活动有关的现金		318,542.41	1,056.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		318,542.41	699,107.92
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		10,524.32	
支付的各项税费		213.86	
支付其他与经营活动有关的现金		2,511,479.25	2,078,277.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,522,217.43	2,078,277.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,203,675.02	-1,379,170.00
<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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	2,000,000.00
<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>		-2,203,675.02	620,830.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,345,961.98	1,548,411.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		142,286.96	2,169,241.15

法定代表人：张森

主管会计工作负责人：韦月平

会计机构负责人：韦月平

**(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			698,051.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		318,462.65	1,056.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		318,462.65	699,107.92
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,423,384.07	2,078,277.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,423,384.07	2,078,277.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,104,921.42	-1,379,170.00
<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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			2,000,000.00
<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>		-2,104,921.42	620,830.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,245,963.61	1,548,411.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		141,042.19	2,169,241.15

法定代表人：张森

主管会计工作负责人：韦月平

会计机构负责人：韦月平

## (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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## (二) 报表项目注释

## 1、会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行 2017 年 7 月 5 日财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》(财会(2017)22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司根据相关法律法规要求执行新收入准则。

## 上海润杰通信科技股份有限公司

### 2020年1-6月财务报表附注

#### 一、基本情况

##### （一） 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

##### （1） 有限公司阶段

上海润杰通信科技股份有限公司（原名称上海圣丹纳电子科技有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2005年9月12日，由自然人崔俊海、倪雪华、章娟娟、周斌共同出资组建，成立时注册资本230万元，本次出资业经上海兴中会计师事务所有限公司以兴验内字R(2005)2795号《验资报告》验证。

2005年9月12日，公司完成工商注册登记，并领取《企业法人营业执照》。公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
崔俊海	1,500,000.00	65.22
周斌	500,000.00	21.74
倪雪华	200,000.00	8.70
章娟娟	100,000.00	4.35
合计	2,300,000.00	100.00

2015年9月17日，公司召开临时股东会并决议：同意股东倪雪华将持有的公司8.7%股权无偿转让给曾至慧，其他股东放弃优先购买权；同意股东章娟娟将持有的公司4.35%股权无偿转让给余剑平，其他股东放弃优先购买权；同意股东周斌将持有的公司6.52%股权作价15万元转让给刘连红，其他股东放弃优先购买权；同意股东周斌将持有的公司15.22%股权作价35万元转让给余剑平，其他股东放弃优先购买权。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
崔俊海	1,500,000.00	65.21
余剑平	450,000.00	19.57
曾至慧	200,000.00	8.70
刘连红	150,000.00	6.52
合计	2,300,000.00	100.00

2015年11月12日，公司召开临时股东会并决议增加注册资本，增资后本公司的注册资本由230万元增加到338万元，截止至2015年12月31日，工商信息尚未变更完成。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
崔俊海	1,807,000.00	53.46
曾至慧	650,000.00	19.23
余剑平	585,000.00	17.31
刘连红	338,000.00	10.00
合计	3,380,000.00	100.00

2015年12月18日，公司召开临时股东会并决议增加注册资本，增资后本公司的注册资本由338万元增加到451.3万元。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
崔俊海	1,807,000.00	40.04
曾至慧	650,000.00	14.40
余剑平	585,000.00	12.96
刘连红	338,000.00	7.49
上海瑜石投资中心（有限合伙）	1,133,000.00	25.11
合计	4,513,000.00	100.00

## （2）股份制公司阶段

2016年2月19日，公司召开临时股东会并决议：1、决定将公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称定为“上海润杰通信科技股份有限公司”。2、决定各股东以各自所持有的公司股权比例所对应的净资产作为对股份公司的出资，按账面净资产折合为股份公司的股本950万股，净资产余额计入股份公司资本公积。股份公司的股份总数为950万股，每股面值人民币1元，股本为人民币950万股。截止2016年6月30日，工商信息变更已完成，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
崔俊海	3,803,800.00	40.04
刘连红	711,550.00	7.49
曾至慧	1,368,000.00	14.4
余剑平	1,231,200.00	12.96
上海瑜石投资中心	2,385,450.00	25.11
合计	9,500,000.00	100.00

本公司于2016年10月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码为839552。

2017年6月14日公司召开临时股东会并决议增加注册资本，增资后本公司的注册资本由950万元增加到1055万元，新增注册资本105万元由新股东上海岷阳企业管理合伙企业（有限合伙）以货币方式认缴出资，按4.75元/股出资498.75万元，其中105万元作为注册资本，393.75万元计入资本公积。本次增资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验并出具了“中喜沪验字（2017）第0081号”验资报告。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
崔俊海	3,803,800.00	36.05
刘连红	711,550.00	6.75
曾至慧	1,368,000.00	12.97
余剑平	1,231,200.00	11.67
上海瑜石投资中心	2,385,450.00	22.61
上海岷阳企业管理合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	9.95
合计	10,550,000.00	100.00

2018年5月30日崔俊海、上海瑜石投资中心、曾至慧、余剑平、刘连红与收购人镇江润杰通讯技术服务有限公司签订《股权转让协议》，协议约定：收购人以现金收购圣丹纳原股东崔俊海、上海瑜石投资中心（有限合伙）、曾至慧、余剑平、刘连红流通股（其中崔俊海持有1,076,236股、上海瑜石投资中心（有限合伙）持有1,884,305股、曾至慧持有342,000股、余剑平持有307,800股、刘连红持有177,887股），进而成为圣丹纳的第一大流通股股东。

截止2018年12月31日，本公司股本结构为：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
崔俊海	2,727,564.00	25.85
刘连红	533,663.00	5.06
曾至慧	1,026,000.00	9.73
余剑平	923,400.00	8.75
上海瑜石投资中心	501,145.00	4.75
上海岷阳企业管理合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	9.95
镇江润杰通讯技术服务有限公司	3,787,192.00	35.90
其他自然人投资	1,036.00	0.01
合计	10,550,000.00	100.00

本次收购将导致圣丹纳控制权发生变化。本次收购完成后，圣丹纳第一大股东为镇江润杰通讯技术服务有限公司，持股比例35.90%，公司无实际控制人。

2019年1月2日公司召开临时股东会并决议增加注册资本，增资后本公司的注册资本由1055万元增加到1255万元，新增注册资本200万元由个人股东陈时润以货币方式认缴出资，截止至2019年6月14日，工商信息尚未变更完成。增资后的股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
崔俊海	2,727,564.00	21.73
刘连红	533,663.00	4.25
曾至慧	1,026,000.00	8.18
余剑平	923,400.00	7.36
上海瑜石投资中心	501,145.00	3.99
上海岷阳企业管理合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	8.37

镇江润杰通讯科技服务有限公司	3,787,192.00	30.18
陈时润	2,000,000.00	15.93
其他自然人投资	1,036.00	0.01
合计	12,550,000.00	100.00

根据公司限售解除公告，截至2020年6月30日，解除后股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
崔俊海	2,509,564.00	20.00
刘连红	533,663.00	4.25
曾至慧	1,027,000.00	8.18
余剑平	1,143,400.00	9.11
上海瑜石投资中心	498,145.00	3.97
上海岷阳企业管理合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	8.37
镇江润杰通讯科技服务有限公司	3,117,192.00	24.84
卢长友	320,000.00	2.55
其他自然人投资	2,351,036.00	18.73
合计	12,550,000.00	100.00

### （一） 企业的行业性质和主要经营

本公司持上海市宝山区市场监督管理局核发的注册号为310113000631601的企业法人营业执照。企业法定代表人为张森，公司注册资本为1255万元，实收资本为1255万元。公司注册地址：上海市宝山区宝祁路611号8号楼。

所处行业：本公司所处的行业为通信系统设备制造业。

本公司经营范围为：从事电子科技专业技术领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电子产品、通讯设备的销售；天线生产。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

##### （一） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （二） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### （三） 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

##### （四） 同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1.同一控制下企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

###### 2. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （五） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （六） 金融工具

（公司自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产

#### 1) 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

**以摊余成本计量：**公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：**公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利

得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益：公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，公司将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

### 2) 减值

公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减

值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。

公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，

以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

预期信用损失确定方法及会计处理方法如下：

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

#### (2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金计量其损失准备，由此形成的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。

本公司将该应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	70.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	本组合为代扣代缴款项，关联方往来，押金、保证金等

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### 4) 核销

如果公司及其子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，则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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：

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，

该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### （3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

### （4）后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

## （七） 应收款项

（公司 2020 年 6 月应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下）

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户及纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货月末一次加权平均计价。

## 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## （九） 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照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。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反

的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照

原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **(十) 固定资产**

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

#### （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确

定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十一） 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十二）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

#### (一) 会计政策变更

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之

前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响：

因执行新金融工具准则的上述调整，本公司合并财务报表无需相应调增递延所得税资产及递延所得税负债。执行新金融工具准则累积无需调增股东权益金额。

## （二） 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## （三） 重大前期差错更正事项

无

## 六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

### （一） 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物或应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%	注 1
城建税	实缴流转税额	5%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税额	1%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策公告》（财税〔2019〕39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为的适用税率由 16% 调整为 13%。

## （二） 企业所得税

纳税基础	税率	备注
上海润杰通讯科技股份有限公司	25%	
镇江市蓝晶科技有限公司	20%	注 1

注 1：依据财政部、国家税务总局财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。镇江市蓝晶科技有限公司本年度的应纳税所得额未超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，因此其实际税率为 5%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一） 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	镇江市蓝晶科技有限公司	2	制造业	镇江市	镇江市	玻璃制品

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	镇江市蓝晶科技有限公司		100.00	100.00		

## 八、财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,972.58	121,976.95
银行存款	20,314.38	2,223,985.03
合计	142,286.96	2,345,961.98

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在受限制的货币资金。

## 注释2. 应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收账款	439,945.00	337,820.00
合计	439,945.00	337,820.00

### (一) 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		信用损失		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提信用损失的应收账款								
按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款	463,100.00	100.00	23,155.00	5.00	355,600.00	100.00	17,780.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提信用损失的应收账款								
合计	463,100.00	100.00	23,155.00	5.00	355,600.00	100.00	17,780.00	5.00

### 1. 按信用风险特征组合计提信用损失的应收账款

#### (1) 采用账龄分析法计提信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		信用损失	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	463,100.00	100.00	23,155.00	355,600.00	100.00	17,780.00
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计	463,100.00	100.00	23,155.00	355,600.00	100.00	17,780.00

**2. 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况**

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	信用损失
上海灿畅通信科技有限公司	463,100.00	100.00	23,155.00
合计	463,100.00	100.00	23,155.00

**3. 本年计提、收回或转回的信用损失情况**

本年计提信用损失金额 23,155.00 元，无收回或转回的信用损失金额。

**注释3. 预付账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,278,000.00	1,998,000.00
合计	2,278,000.00	1,998,000.00

**1. 按欠款方归集的期末余额的预付账款情况**

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)	信用损失
镇江鑫峰玻璃制品有限公司	1,498,000.00	65.76	
镇江睿吉广告工程有限公司	500,000.00	21.95	
国融证券股份有限公司	100,000.00	4.39	
大华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所	80,000.00	3.51	
合计	2,178,000.00	95.61	

**注释4. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,988,200.00	77,500.00
合计	1,988,200.00	77,500.00

**(一) 其他应收款**

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		信用损失		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提信用损失的其他应收款								
按信用风险特征组合计提信用损失的其他应收	2,084,000.00	100.00	95,800.00	4.60	80,000.00	100.00	2,500.00	3.13

单项金额虽不重大但单项计提信用损失的其他应收款								
合计	2,084,000.00	100.00	95,800.00	4.60	80,000.00	100.00	2,500.00	3.13

### 1. 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

项目名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	信用损失
上海圣丹纳无线科技有限公司	借款	1,827,000.00	1年以内	87.67	91,350.00
中国国际经济贸易仲裁委员会	保证金	138,000.00	1年以内	6.62	
范辉	借款	50,000.00	1年以内	2.40	2,500.00
於栋萍	借款	39,000.00	1年以内	1.87	1,950.00
李永峰	借款	30,000.00	1年以内	1.44	
合计	—	2,084,000.00		100.00	95,800.00

### 2. 本年计提、收回或转回的信用损失情况

本年计提信用损失金额 95,800.00 元，无收回或转回的信用损失金额。

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

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
库存商品	664,243.95		664,243.95	664,243.95		664,243.95
合计	664,243.95		664,243.95	664,243.95		664,243.95

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,297.27	8,723.84
合计	7,297.27	8,723.84

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,885,598.51	6,334,705.05
合计	5,885,598.51	6,334,705.05

### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	11,303,408.99			11,303,408.99
其中：机器设备	10,836,922.36			10,836,922.36
办公设备	325,670.22			325,670.22
电子设备及其他	140,816.41			140,816.41
二、累计折旧合计	4,968,703.94	449,106.54		5,417,810.48
其中：机器设备	4,591,595.10	431,859.15		5,023,454.25
办公设备	254,467.77	12,668.85		267,136.62
电子设备及其他	122,641.07	4,578.54		127,219.61
三、账面净值合计	6,334,705.05	—	—	5,885,598.51
其中：机器设备	6,245,327.26	—	—	5,813,468.11
办公设备	71,202.45	—	—	58,533.60
电子设备及其他	18,175.34	—	—	13,596.80
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：机器设备	—	—	—	—
办公设备	—	—	—	—
电子设备及其他	—	—	—	—
五、账面价值合计	6,334,705.05	—	—	5,885,598.51
其中：机器设备	6,245,327.26	—	—	5,813,468.11
办公设备	71,202.45	—	—	58,533.60
电子设备及其他	18,175.34	—	—	13,596.80

### 2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

由于无法实施盘点程序，未能确认固定资产是否发生减值。

### 3. 所有权受到限制的固定资产情况：

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司的固定资产，仍由原控股股东占用，本公司无法正常使用。

### 注释8. 递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	118,955.00	6,901.25	21,780.00	5,070.00
合计	118,955.00	6,901.25	21,780.00	5,070.00

**注释9. 应付账款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	511,000.00	568,000.00
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3-4年（含4年）	1,076,923.08	1,076,923.08
合计	1,587,923.08	1,644,923.08

**1. 按债权方归集的期末余额的应付账款情况**

债权单位名称	期末余额	占应付账款比例（%）
广东省中科进出口有限公司	1,076,923.08	67.82
镇江市鑫峰玻璃制品有限公司	511,000.00	32.18
合计	1,587,923.08	100.00

**注释10. 预收款项**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,322.49	12,322.49
1-2年		
2-3年		
合计	12,322.49	12,322.49

**注释11. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,000.00	34,524.32	10,524.32	74,000.00
二、离职后福利-设定提存计划				—
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	50,000.00	34,524.32	10,524.32	74,000.00

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	50,000.00	24,000.00		74,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		10,524.32	10,524.32	
四、住房公积金				
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				
合计	50,000.00	34,524.32	10,524.32	74,000.00

**注释12. 应交税费**

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		10,940.69		10,940.69
企业所得税	4,551.33		82.56	4,468.77
印花税	131.30		131.30	0.00
合计	4,682.63	10,940.69	213.86	15,409.46

**注释13. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	227,881.39	500.00
合计	227,881.39	500.00

**1. 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
关联方	140,000.00	
非关联方	87,881.39	500.00
合计	227,881.39	500.00

**注释14. 实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
崔俊海	3,803,800.00	30.31			3,803,800.00	30.31
曾至慧	1,368,000.00	10.90			1,368,000.00	10.90
余剑平	1,231,200.00	9.81			1,231,200.00	9.81
刘连红	711,550.00	5.67			711,550.00	5.67

上海瑜石投资中心（有限合伙）	2,385,450.00	19.01			2,385,450.00	19.01
上海岷阳企业管理合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	8.37			1,050,000.00	8.37
陈时润	2,000,000.00	15.94			2,000,000.00	15.94
合计	12,550,000.00	100.00			12,550,000.00	100.00

**注释15. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,947,365.38			3,947,365.38
合计	3,947,365.38			3,947,365.38

**注释16. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	23,325.46			23,325.46
合计	23,325.46			23,325.46

**注释17. 未分配利润**

项目	本期发生额	上年发生额
上期期末余额	-6,461,094.22	-5,285,759.42
加：前期会计差错更正		
本期期初余额	-6,461,094.22	-5,285,759.42
本期增加额	-564,660.10	-1,175,334.80
其中：本期净利润转入	-564,660.10	-1,175,334.80
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-7,025,754.32	-6,461,094.22

**注释18. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	95,132.74	81,858.41	2,109,380.53	1,934,959.84
天线				
玻璃制品	95,132.74	81,858.41	2,109,380.53	1,934,959.84
其他				
合计	95,132.74	81,858.41	2,109,380.53	1,934,959.84

**注释19. 税金及附加**

项目	本年金额	上年金额
印花税		632.90
合计		632.90

**注释20. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	1,940.16	1,940.16
其他		
合计	1,940.16	1,940.16

**注释21. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,956.56	132,000.00
咨询费		76,603.78
折旧费	447,166.38	
其他费用		15,054.66
合计	479,122.94	223,658.44

**注释22. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资		79,350.00
折旧		352,315.14
材料		
测试费		
合计		431,665.14

**注释23. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	106.60	1,056.52
银行手续费		1,199.00
合计	-106.60	142.48

**注释24. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	98,675.00	
合计	98,675.00	

**注释25. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		84,893.55
合计		84,893.55

**注释26. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		4,223.44
递延所得税调整	-1,831.25	-30,982.99
合计	-1,831.25	-26,759.55

**注释27. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	106.60	1,056.52
政府补助		
其他营业外收入		
往来款、保证金及押金等	318,435.81	
合计	318,542.41	1,056.52

**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
付现费用		1,199.00
支付的往来款及保证金及押金等	2,511,479.25	2,077,078.92
合计	2,511,479.25	2,078,277.92

**3. 现金流量表补充资料**

**(1) 将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
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-564,660.10	-541,752.43
加：信用减值损失	98,675.00	
资产减值准备		84,893.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	449,106.54	449,106.54
无形资产摊销		
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（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-1,831.25	-30,982.99
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,391,500.00	-3,751,977.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	206,534.79	2,411,543.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,203,675.02	-1,379,170.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	142,286.96	2,169,241.15
减：现金的期初余额	2,345,961.98	1,548,411.15
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	-2,203,675.02	620,830.00

**1. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,286.96	2,169,241.15
其中：库存现金	121,972.58	122,057.75
可随时用于支付的银行存款	20,314.38	2,047,183.40

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	142,286.96	2,169,241.15

## 九、或有事项的说明

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司不存在重要资产负债表日后的非调整事项。

## 十一、其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在其他资产负债表日后的事项。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
镇江润杰通讯技术服务有限公司	持股 24.84%的股东
崔俊海	持股 20.00%的股东
上海岷阳企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 8.37%的股东
曾至慧	持股 8.18%的股东
余剑平	持股 9.11%的股东
刘连红	持股 4.25%的股东
上海瑜石投资中心（有限合伙）	持股 3.97%的股东
张森	董事长兼总经理
於育红	董事长兼副总经理
陈斌	监事
李永峰	董事
孙小琴	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
於栋萍	董事
於亚清	董事

胡志国	职工代表监事
-----	--------

## （二）关联方交易

无

## （三）关联方应收应付款项余额

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	李永峰	30,000.00	
其他应付款			
	镇江润杰通讯技术服务有限公司	140,000.00	

## 十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

## 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）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：

公司董事会办公室