



天虹数码

NEEQ : 833655

安徽天虹数码科技股份有限公司

Anhui Telehome Digital Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
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	19
第八节	备查文件目录	63

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。

公司负责人张进、主管会计工作负责人班楚凡及会计机构负责人（会计主管人员）张进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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
短期盈利能力下降的风险	近年来，公司加大教育信息化产品的投入，在开拓新业务的过程中由于新领域新品牌竞争力不足和新冠疫情的不断影响，从而导致公司整体盈利能力短期下降。若公司经营状况不能改善，公司持续经营能力将存在一定的不确定性风险。
市场竞争风险	公司近年开始涉足教育行业，虽然国家在不断加大对教育信息化的资金投入，教育产品市场前景较为广阔，但教育行业的竞争相对激烈，公司的教育相关产品将会面临同行业竞争对手的市场竞争。如公司不能持续向市场推出符合市场需求的产品，公司将面临一定的市场竞争风险。
公司核心技术人才流失的风险	公司在生产经营过程中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，并培养了一批核心技术人才，核心技术人才是公司持续发展的重要资源。目前公司的核心技术人员均在公司任职，且多数为中高级管理人员，有利于公司的长期稳定发展。但随着行业竞争格局的不断变化，技术人才的争夺日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面为技术人才持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而影响公司的业务及公司的持续、稳定、健康的发展。

政策风险	<p>宏观经济环境与国家产业政策的变化对中小企业产生的影响是毋庸置疑的，及时了解和把握政府政策的动向和要求，并及时跟踪研究，将对企业的发展方向产生重大影响，行业之间缺少沟通阻碍了信息的交流，封闭了生产和经营环境，因此会影响公司的长足发展。同时，政策的变化可能影响产品的上市和流通，甚至导致企业停产停业。</p>
技术开发风险	<p>公司经营核心是技术研发，这方面面临的风险主要是技术开发失败和技术人才的短缺和流失。市场需求和行业发展趋势都会影响技术研发的方向和成本，给公司带来一定的技术开发风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、天虹数码、天虹公司、安徽天虹	指	安徽天虹数码科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	由本公司股东大会审议通过的《公司章程》
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、信息披露负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
广电行业	指	广播电视行业
元/万元	指	人民币元/万元
智慧终端	指	智慧终端采用 ALLInOne 架构，高度集成化。含常态录播、直播点播、智能中控、电视收看、WIFI 热点、网络巡课、网络评课、交换机、音频处理、直流供电、教室扩音、无感考勤、集控管理等模块。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽天虹数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Telehome Digital Technology Co.,Ltd. TELEHOME DIGITAL
证券简称	天虹数码
证券代码	833655
法定代表人	张进

二、 联系方式

信息披露事务负责人	班楚凡
联系地址	安徽省合肥市蜀山区振兴路自主创新产业基地 7 幢 810 室
电话	0551-65326351
传真	0551-65326350
电子邮箱	bcf65@126.com
公司网址	www.telehome.com.cn
办公地址	安徽省合肥市蜀山区振兴路自主创新产业基地 7 幢 810 室
邮政编码	230031
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	安徽省合肥市蜀山区振兴路自主创新产业基地 7 幢 818 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 6 月 9 日
挂牌时间	2015 年 9 月 28 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-C393 广播电视设备制造业-C3931 广播电视节目制作及发射设备制造
主要业务	主要从事广播电视播控产品及其应用软件、智慧教育产品等研发、生产和销售
主要产品与服务项目	电视节目播出系统、TS 流插播监测系统、虚拟演播室系统、媒资管理和网络病毒防范系统、安全非编系统、电视节目播出系统设备、智慧教室系统等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为姚文全
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为姚文全，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	913401007749851493	否
注册地址	安徽省合肥市蜀山区振兴路自主创新产业基地 7 幢 810 室	否
注册资本（元）	15,500,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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	3,348,982.30	7,036,990.76	-52.41%
毛利率%	59.46%	48.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,434,731.55	-1,067,627.07	-34.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,470,863.58	-1,118,600.94	-31.49%
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）	-27.19%	-10.31%	-
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）	-27.87%	-10.80%	-
基本每股收益	-0.09	-0.07	-28.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,952,149.17	14,896,261.11	-33.19%
负债总计	5,392,582.23	8,901,962.62	-39.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,559,566.94	5,994,298.49	-23.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.39	-25.64%
资产负债率%（母公司）	54.19%	59.76%	-
资产负债率%（合并）	54.19%	59.76%	-
流动比率	1.78	1.61	-
利息保障倍数	-19.12	-11.28	-

(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	-255,409.96	-6,357,559.41	95.98%
应收账款周转率	0.61	0.60	-
存货周转率	0.29	0.87	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.19%	-22.52%	-
营业收入增长率%	-52.41%	22.24%	-
净利润增长率%	34.39%	6.79%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家专业为电视播出系统及视音频媒体技术提供解决方案的供应商，作为国内较早进入广电行业的企业，在音视频编解码、音频图像处理、网络数据安全等领域具有十分丰富的技术经验和实践成果。公司在立足广播电视行业的同时，依托其核心技术，把握教育行业不断发展的新趋势，不断完善教育产品线，专业为企业、政府及各类教育机构等客户提供产品、技术服务及综合性的系统集成解决方案。公司教育业务主要以分销的形式与全国的教育专业集成商合作。天虹智慧教室是借助校园教学云平台，基于智慧终端实现智慧教学、自动录播、远程互动、智能物联、校园电视、自由扩声、视频监控及远程管控于一体的新型现代化智慧教学系统，能够提升教室的信息化水平，为教师教学和学生创造更好的环境；围绕教育信息化产业的发展，公司的产品目前已全面满足考与学、管与教、查与用等多用途需求。

科技创新是企业高质量发展的第一动力，对于推动公司产业升级具有十分重要的作用。目前，公司与多家国内高校及知名企业共同就智慧教室的产学研合作及科研成果转化达成战略合作意向。其中，合作建设的智慧教室、高清录播教室工程已经建设完毕，并作为样板间供行业内参观指导，通过重塑“教”与“学”空间，重建智慧教学环境，支撑教学模式创新，推动学院实现互联网+教育更智慧。同时，根据当前和未来的教育行业发展需要，公司也不断推出新系列产品，如智慧讲台、智能消杀系统等，天虹智慧讲台集教室众多功能硬件模块和智慧应用软件于一体，搭配更适合教师坐姿板书授课的“轻板书”系统，为教师带来更舒适的授课体验；天虹智能消杀系统具有高效、安全、环保、智能的特点，系统将臭氧消毒设备、环境检测设备、人体感应设备、控制终端、平台管理集于一体，做到环境消杀集中化、智能化、常态化，杜绝细菌的滋生、病毒的交叉感染和无效管理，消杀效果彻底、应用安全、智能管控，该系统可广泛应用于幼儿园、高职、高校等各种公共场所。

公司广电业务将继续采用以客户项目为导向，渠道分销和直销相结合的销售模式开拓业务，直销的主要客户为省和地级市的电台、电视台、有数字媒体直播单位、医学院及附属医疗机构。在渠道分销模式下，经销商在项目投标成功后和公司签订采购合同。

目前公司的营业收入主要来自教育和广电两类产品销售收入，同时通过为客户提供技术服务，如维修保障、个性化系统设计以及系统扩容等服务，扩大营业收入和利润来源。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

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	713,412.71	7.17%	4,544,418.10	30.51%	-84.30%
应收票据	213,367.00	2.14%			
应收账款	3,122,698.94	31.38%	4,638,522.69	31.14%	-32.68%
预付款项	266,277.68	2.68%	66,979.22	0.45%	297.55%
其他应收款	557,902.70	5.61%	549,683.30	3.69%	1.50%
存货	4,751,970.07	47.75%	4,514,267.00	30.30%	5.27%
固定资产	112,161.06	1.13%	158,231.29	1.06%	-29.12%
无形资产	5,413.12	0.05%	6,267.82	0.04%	-13.64%
短期借款	500,000.00	5.02%	4,004,277.78	26.88%	-87.51%
应付账款	1,153,430.04	11.59%	2,108,283.64	14.15%	-45.29%
其他应付款	2,960,890.40	29.75%	79,303.73	0.53%	3,633.61%

项目重大变动原因:

1、货币资金：2022年6月末货币资金较上年末减少84.30%，主要系本期与供应商货款结算及支付的薪酬支出增加导致期末货币资金余额减少；

2、应收账款：2022年6月末应收账款较上年末减少32.68%，主要系本期销售收入下降导致期末应收账款余额下降；

3、应付账款：2022年6月末应付账款减少45.29%，主要系本期采购金额减少及当期与供应商结算货款所致；

4、其他应付款：2022年6月末其他应付款增加3,633.61%，主要系本期公司向股东借款增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√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	3,348,982.30	-	7,036,990.76	-	-52.41%
营业成本	1,357,792.39	40.54%	3,644,170.31	51.79%	-62.74%
毛利率	59.50%	-	48.21%	-	-
销售费用	1,313,503.65	39.22%	2,168,378.70	30.81%	-39.42%
管理费用	1,025,673.79	30.63%	1,341,675.56	19.07%	-23.55%
研发费用	1,115,748.29	33.32%	1,175,704.62	16.71%	-5.10%
财务费用	68,001.63	2.03%	121,823.04	1.73%	-44.18%
其他收益	36,131.44	1.08%	49,678.85	0.71%	-27.27%
信用减值损失	68,786.32	2.05%	322,514.58	4.58%	-78.67%

营业利润	-1,434,732.14	-42.84%	-1,068,922.09	-15.19%	-34.22%
营业外收入	0.60	0.00%	1,295.02	0.02%	-99.95%
营业外支出	0.01	0.00%	-	-	-
净利润	-1,434,731.55	-42.84%	-1,067,627.07	-15.17%	-34.39%
经营活动产生的现金流量净额	-255,409.96	-	-6,357,559.41	-	95.98%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-26,200.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,575,595.43	-	868,253.33	-	-511.81%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入较上年同期减少 52.41%，主要系受疫情影响，公司部分项目延期或取消，导致当期营业收入下降；
- 2、营业成本：本期营业成本较上年同期减少 62.74%，主要系营业收入下降导致营业成本下降所致；
- 3、销售费用：本期销售费用较上年同期减少 39.42%，主要系受疫情影响，当期展会等市场推广支出减少所致；
- 4、营业利润及净利润：本期公司营业利润较上年同期下降 34.22%，本期公司净利润较上年同期下降 34.39%，主要原因系受疫情影响，公司营业收入下降，导致盈利能力下降，净利润出现下滑；
- 5、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 95.98%，主要系本期购买商品支付的金额、支付的职工薪酬及各项税费减少所致；
- 6、投资活动产生的现金流量净额：本期公司未开展投资活动，当期无投资活动产生的现金流量；
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 511.81%，主要系当期归还短期借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,375.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,755.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.59
非经常性损益合计	36,132.03
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	36,132.03

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

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

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把承担社会责任放在企业发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。公司遵循以人为本的核心价值观，把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题，不断提高员工薪酬和福利，完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长，着力培育积极履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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 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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

本报告期公司无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

(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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	0	2,950,000.00

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：

报告期内，为缓解公司流动资金需求，公司董事长、总经理张进及董事、副总经理、财务总监班楚凡无偿向公司提供借款。根据全国股转公司的相关规定，上述关联交易无需履行审议程序。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年6月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：（1）本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；（2）本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；（3）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员等职务期间及辞去上述职务后6个月内，该承诺仍继续有效；（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、有关关联交易承诺函

为规范控股股东、实际控制人与公司之间的潜在关联交易，控股股东、实际控制人出具《有关关联交易承诺函》，承诺内容如下：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均按照规定的决策程序进行。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未发生违背承诺的事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	4,867,500	31.40%	0	4,867,500	31.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,422,500	22.08%	0	3,422,500	22.08%	
	董事、监事、高管	1,445,000	9.32%	0	1,445,000	9.32%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,632,500	68.60%	0	10,632,500	68.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,677,500	36.63%	0	5,677,500	36.63%	
	董事、监事、高管	4,955,000	31.97%	0	4,955,000	31.97%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		15,500,000	-	0	15,500,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	姚文全	7,570,000	0	7,570,000	48.84%	5,677,500	1,892,500	0	0
2	张进	5,580,000	0	5,580,000	36.00%	4,185,000	1,395,000	0	0
3	上海金啤商贸有限公司	1,530,000	0	1,530,000	9.87%	0	1,530,000	0	0
4	王满海	620,000	0	620,000	4.00%	620,000	0	0	0
5	班楚凡	200,000	0	200,000	1.29%	150,000	50,000	0	0
合计		15,500,000	-	15,500,000	100.00%	10,632,500	4,867,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚文全持有上海金啤商贸有限公司 93.33%的股权，其通过上海金啤商贸有限公司间接持有公司 9.87%的股权。

除上述关联关系外，公司其他股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
姚文全	董事长	男	1965年10月	2021年7月23日	2024年7月22日
张进	董事、总经理	男	1964年9月	2021年7月23日	2024年7月22日
戴凤鸣	董事	女	1966年7月	2021年7月23日	2024年7月22日
班楚凡	董事、副总经理、财务总监	女	1965年3月	2021年7月23日	2024年7月22日
袁金妹	董事	女	1973年6月	2021年7月23日	2024年7月22日
廖亮亮	监事会主席	男	1984年2月	2021年7月23日	2024年7月22日
张宇奇	职工代表监事	男	1988年6月	2021年7月23日	2024年7月22日
杨洋	监事	女	1986年2月	2021年7月23日	2024年7月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长姚文全与董事戴凤鸣系夫妻关系，董事张进与董事袁金妹系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	2	2
生产人员	5	5
销售人员	19	17
技术人员	28	23
财务人员	3	2
行政人员	5	5
员工总计	62	54

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	713,412.71	4,544,418.10
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	附注五、2	213,367.00	
应收账款	附注五、3	3,122,698.94	4,638,522.69
应收款项融资			
预付款项	附注五、4	266,277.68	66,979.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	557,902.70	549,683.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、6	4,751,970.07	4,514,267.00
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			
流动资产合计		9,625,629.10	14,313,870.31
非流动资产：			
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	附注五、7	112,161.06	158,231.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、8	208,945.89	417,891.69
无形资产	附注五、9	5,413.12	6,267.82
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			
非流动资产合计		326,520.07	582,390.80
资产总计		9,952,149.17	14,896,261.11
流动负债：			
短期借款	附注五、10	500,000.00	4,004,277.78
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	附注五、11	1,153,430.04	2,108,283.64
预收款项			
合同负债	附注五、12	189,946.90	399,902.65
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	附注五、13	11,720.34	1,480,363.88
应交税费	附注五、14	338,966.22	378,691.71
其他应付款	附注五、15	2,960,890.40	79,303.73
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	附注五、16	212,935.23	435,482.86
其他流动负债	附注五、17	24,693.10	15,656.37
流动负债合计		5,392,582.23	8,901,962.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,392,582.23	8,901,962.62
所有者权益：			
股本	附注五、18	15,500,000.00	15,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、19	61,879.30	61,879.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、20	75,719.19	75,719.19
一般风险准备			
未分配利润	附注五、21	-11,078,031.55	-9,643,300.00
归属于母公司所有者权益合计		4,559,566.94	5,994,298.49
少数股东权益			
所有者权益合计		4,559,566.94	5,994,298.49
负债和所有者权益总计		9,952,149.17	14,896,261.11

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：班楚凡

会计机构负责人：张进

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	附注五、22	3,348,982.30	7,036,990.76
其中：营业收入		3,348,982.30	7,036,990.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	附注五、22	4,888,632.20	8,478,106.28
其中：营业成本		1,357,792.39	3,644,170.31
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	附注五、23	7,912.45	26,354.05
销售费用	附注五、24	1,313,503.65	2,168,378.70
管理费用	附注五、25	1,025,673.79	1,341,675.56
研发费用	附注五、26	1,115,748.29	1,175,704.62
财务费用	附注五、27	68,001.63	121,823.04
其中：利息费用		71,317.65	86,913.34
利息收入		3,716.02	5,100.30
加：其他收益	附注五、28	36,131.44	49,678.85
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、29	68,786.32	322,514.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,434,732.14	-1,068,922.09
加：营业外收入	附注五、30	0.60	1,295.02
减：营业外支出	附注五、31	0.01	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,434,731.55	-1,067,627.07
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,434,731.55	-1,067,627.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,434,731.55	-1,067,627.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,434,731.55	-1,067,627.07
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-1,434,731.55	-1,067,627.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,434,731.55	-1,067,627.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.07

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：班楚凡

会计机构负责人：张进

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,069,305.60	8,482,342.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	附注五、32 (1)	3,065,290.78	319,383.84
经营活动现金流入小计		8,134,596.38	8,801,725.91

购买商品、接受劳务支付的现金		2,908,280.83	7,330,877.92
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		4,088,418.39	4,675,379.68
支付的各项税费		275,186.97	1,147,397.86
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、32 (2)	1,118,120.15	2,005,629.86
经营活动现金流出小计		8,390,006.34	15,159,285.32
经营活动产生的现金流量净额		-255,409.96	-6,357,559.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			26,200.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			26,200.00
投资活动产生的现金流量净额			-26,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,800,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,800,000.00	5,700,000.00
偿还债务支付的现金		5,300,000.00	4,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,595.43	91,746.67
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	附注五、32 (3)		40,000.00
筹资活动现金流出小计		5,375,595.43	4,831,746.67

筹资活动产生的现金流量净额		-3,575,595.43	868,253.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,831,005.39	-5,515,506.08
加：期初现金及现金等价物余额		4,544,418.10	6,261,225.32
六、期末现金及现金等价物余额		713,412.71	745,719.24

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：班楚凡

会计机构负责人：张进

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

安徽天虹数码科技股份有限公司 财务报表附注

附注一、公司基本情况

安徽天虹数码科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系安徽天虹数码技术有限公司，由肖定翠、王满海、徐宇伟和合肥天虹视频技术有限公司共同出资组建，于2005年6月9日取得合肥市工商行政管理局核发的3401002023280（1-1）的《企业法人营业执照》。公司设立后历经数次变更后，于2015年6月改制为股份有限公司。根据2015年6月公司股东会决议和安徽天虹数码科技股份有限公司发起人协议以及章程的规定，安徽天虹数码技术有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为安徽天虹数码科技股份有限公司，各股东以原安徽天虹数码技术有限公司2015年3月31日经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产10,561,879.30元出资，按1.0059: 1的比例折为股本1,050.00万股，每股面值1.00元人民币，公司总股本壹仟零伍拾万股，高于股本总额部分净资产计入资本公积—股本溢价。

变更后的注册资本为人民币壹仟零伍拾万元整（小写10,500,000.00元人民币），其中姚文全出资人民币477.00万元，占股本45.43%；张进出资人民币378.00万元，占股本36.00%；上海金啤商贸有限公司出资人民币153.00万元，占股本14.57%；王满海出资人民币42.00万元，占股本4.00%。

2015年9月28日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意安徽天虹数码科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]5918号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据2017年12月11日公司股东大会决议和修改后的章程的规定，公司新增注册资本人民币500.00万元，其中股东姚文全认缴人民币280.00万元，张进认缴人民币180.00万元，王满海认缴人民币20.00万元，班楚凡认缴人民币20.00万元。经本次变更后的注册资本为人民币1,550.00万元，其中姚文全出资人民币757.00万元，占注册资本（实收资本）的48.8387%；张进出资人民币558.00万元，占注册资本（实收资本）的36.00%；上海金啤商贸有限公司出资人民币153.00万元，占注册资本（实收资本）的9.871%；王满海出资人民币62.00万元，占注册资本（实收资本）的4.00%；班楚凡出资人民币20.00万元，占注册资本（实收资本）的1.2903%。

公司统一社会信用代码：913401007749851493

法定代表人：张进

公司住所：安徽省合肥市蜀山区振兴路自主创新产业基地7幢810室

经营范围：电视广播设备、教育教学设备、网络通信设备、计算机软硬件、医疗软件、教学软件及演播车研发、生产、销售及技术转让；计算机系统集成；建筑智能化工程；弱电工程；安全技术防范工程；园区智能化工程、会议系统研发及技术服务；演播室设计及施工。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

六、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

七、金融工具

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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）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,不得相互抵销。但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.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.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义,但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具,在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分,分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的,公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上,

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。

（1）一般处理方法

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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
风险组合	对于划分为风险组合的应收账款，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

	状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注八之（八）“金融资产减值”。

十、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，

分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	8	5.00	11.88
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会

计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十二、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十三、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十四、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	2	50.00

十五、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
计算机软件	10	0	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列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：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；

- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
 - 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 - 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
- 2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司对直销类商品以货物发出，并经客户最终验收时点，作为收入确认的时点；对经销类商品销售收入的确认以收到客户货款，并办理货物发出的时点，作为收入确认的时点。

二十三、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十四、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十五、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司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。

(3) 资产负债表日,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,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。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	713,412.71	4,544,418.10

说明：公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	213,367.00	

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,027,941.33	3,538,702.07
1~2年	923,040.00	1,169,961.00
2~3年	55,000.00	391,030.33
3~4年	311,019.20	64,799.80
4~5年		10,500.00
5年以上	1,271,496.98	998,546.98
合计	4,588,497.51	6,173,540.18

（2）按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,186,536.98	25.86	1,186,536.98	100	1,186,536.98

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,401,960.53	74.14	279,261.59	8.21	3,401,960.53
其中：风险组合	3,401,960.53	74.14	279,261.59	8.21	3,401,960.53
合计	4,588,497.51	100	1,465,798.57	31.95	4,588,497.51

(续表)

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,186,536.98	19.22	1,186,536.98	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,987,003.20	80.78	348,480.51	6.99	4,638,522.69
其中：风险组合	4,987,003.20	80.78	348,480.51	6.99	4,638,522.69
合计	6,173,540.18	100.00	1,535,017.49	24.86	4,638,522.69

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宣城市广播电视台	821,706.98	821,706.98	100.00	账龄较长，预计无法收回
永州电广宽带信息网络有限公司	364,830.00	364,830.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	1,186,536.98	1,186,536.98	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	3,401,960.53	279,261.59	8.21

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	1,481,298.53	14,812.99	1	962,716.20	1,481,298.53	14,812.99
逾期1年以内	953,632.00	47,681.60	5	3,232,787.00	953,632.00	47,681.60

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1-2 年	803,070.00	80,307.00	10	682,540.00	803,070.00	80,307.00
逾期 2-3 年	55,000.00	27,500.00	50		55,000.00	27,500.00
逾期 3 年以上	108,960.00	108,960.00	100	108,960.00	108,960.00	108,960.00
合计	3,401,960.53	279,261.59	8.21	4,987,003.20	3,401,960.53	279,261.59

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	1,535,017.49		69,218.92			1,465,798.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
黄山市广播电视台	863,040.00	18.81%	43,152.00
宣城市广播电视台	821,706.98	17.91%	821,706.98
讯飞智元信息科技有限公司	768,929.00	16.76%	7,689.29
晋城市广播电视网络有限责任公司	396,540.00	8.64%	39,654.00
永州电广宽带信息网络有限公司	364,830.00	7.95%	364,830.00
合计	3,215,045.98	70.07%	1,277,032.27

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	266,277.68	100	66,979.22	100

(2) 本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额216,094.00元，占预付款项期末余额合计数的比例81.15%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	557,902.70	549,683.30
合计	557,902.70	549,683.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	341,786.00	350,134.00
1~2年	137,580.00	137,580.00
2~3年		
3年以上	107,900.00	90,900.00
合计	587,266.00	578,614.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	569,780.00	569,780.00
备用金	17,486.00	8,834.00
合计	587,266.00	578,614.00
减：坏账准备	29,363.30	28,930.70
净额	557,902.70	549,683.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	28,930.70			28,930.70
期初余额在本期				
——转入第二阶段			---	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	---			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	432.60			432.60
本期核销				
其他变动				
期末余额	29,363.30			29,363.30

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
杭州市临安区融媒体中心	保证金	299,400.00	1年以内	51.74	14,970.00
淮南广播电视台	保证金	137,580.00	1-2年	23.78	6,879.00

单位名称	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
遂昌县广播电视台	保证金	102,900.00	1年以内	17.52%	5,145.00
伊宁市融媒体中心	保证金	24,900.00	1年以内	4.24%	1,245.00
合肥蜀山高科园区发展有限公司	押金	5,000.00	3年以上	0.85%	250.00
合计		569,780.00		97.02%	28,489.00

6.存货

(1) 存货分类

项目	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
原材料	2,962,521.47		2,962,521.47	2,597,984.22		2,597,984.22
在产品	504,446.65		504,446.65	1,300,966.71		1,300,966.71
库存商品	1,285,001.95		1,285,001.95	599,129.75		599,129.75
发出商品				16,186.32		16,186.32
合计	4,751,970.07		4,751,970.07	4,514,267.00		4,514,267.00

7.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,161.06	158,231.29

(2) 固定资产

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	345,930.21	762,882.67	342,553.42	1,451,366.30
2.本期增加金额				
购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	345,930.21	762,882.67	342,553.42	1,451,366.30
二、累计折旧				
1.期初余额	332,311.32	659,526.22	301,297.47	1,293,135.01
2.本期增加金额	504.43	39,127.32	6,438.48	46,070.23
计提	504.43	39,127.32	6,438.48	46,070.23
3.本期减少金额				

项目	生产设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额	332,815.75	698,653.54	307,735.95	1,339,205.24
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,114.46	64,229.13	34,817.47	112,161.06
2.期初账面价值	13,618.89	103,356.45	41,255.95	158,231.29

8.使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	835,783.29
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	835,783.29
二、累计折旧	
1.期初余额	417,891.60
2.本期增加金额	208,945.80
计提	208,945.80
3.本期减少金额	
4.期末余额	626,837.40
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	208,945.89
2.期初账面价值	417,891.69

9.无形资产

项目	计算机软件
----	-------

项目	计算机软件
一、账面原值	
1.期初余额	17,094.02
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	17,094.02
二、累计摊销	
1.期初余额	10,826.20
2.本期增加金额	854.70
计提	854.70
3.本期减少金额	
4.期末余额	11,680.90
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	5,413.12
2.期初账面价值	6,267.82

10.短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	500,000.00	4,004,277.78

11.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	1,153,430.04	2,108,283.64
合计	1,153,430.04	2,108,283.64

②期末无账龄超过1年的重要应付账款

12.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	189,946.90	399,902.65

13.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	1,480,363.88	2,651,978.22	4,120,621.76	11,720.34
二、离职后福利—设定提存计划		263,350.46	263,350.46	
合计	1,480,363.88	2,915,328.68	4,383,972.22	11,720.34

(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	1,456,163.31	2,176,242.87	3,623,961.22	8,444.96
二、职工福利费	21,286.55	89,321.98	110,608.53	0.00
三、社会保险费		104,276.4	104,276.4	0.00
其中：1. 医疗保险费		102,162.54	102,162.54	0.00
2. 工伤保险费		2,113.86	2,113.86	0.00
四、工会经费和职工教育经费	2,914.02	18,786.51	18,425.15	3,275.38
合计	1,480,363.88	2,492,904.16	3,961,547.70	11,720.34

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		255,369.74	255,369.74	
2、失业保险费		7,980.72	7,980.72	
合计		263,350.46	263,350.46	

14.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	305,194.25	327,056.32
城市维护建设税	16,121.36	22,877.08
教育费附加	11,515.26	16,340.78
代扣代缴个人所得税	5,395.44	9,226.71
印花税	311.60	1,523.50
其他	428.31	1,667.32
合计	338,966.22	378,691.71

15.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		4,833.33

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	2,960,890.40	79,303.73
合计	2,960,890.40	79,303.73

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用		68,392.71
押金及保证金	10,890.40	10,890.40
其他	2,950,000.00	20.62
合计	2,960,890.40	79,303.73

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

16.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	212,935.23	435,482.86

17.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	24,693.10	15,656.37

18.股本

股东名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
姚文全	7,570,000.00	48.84			7,570,000.00	48.84
张进	5,580,000.00	36.00			5,580,000.00	36.00
上海金啤商贸有限公司	1,530,000.00	9.87			1,530,000.00	9.87
王满海	620,000.00	4.00			620,000.00	4.00
班楚凡	200,000.00	1.29			200,000.00	1.29
合计	15,500,000.00	100.00			15,500,000.00	100.00

19.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(股本溢价)	61,879.30			61,879.30

20.盈余公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,719.19			75,719.19

21.未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	-9,643,300.00	-4,744,960.50
加：本期净利润	-1,434,731.55	-1,067,627.07
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-11,078,031.55	-5,812,587.57

22.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,348,982.30	1,357,792.39	7,036,990.76	3,644,170.31
其他业务				
合计	3,348,982.30	1,357,792.39	7,036,990.76	3,644,170.31

23.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,362.38	11,314.53
教育费附加	2,401.69	8,081.82
印花税	544.70	4,222.20
其他	1,603.68	2,735.50
合计	7,912.45	26,354.05

24.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	874,557.79	978,154.23
差旅费	134,398.54	532,574.60
业务招待费	12,024.00	45,567.14
办公通讯费	17,488.52	32,726.26
商品维修费	745.83	21,079.81
广告业务宣传费	224,144.13	487,228.92
招标服务费	16,909.00	13,376.50
其他	33,235.84	57,671.24

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,313,503.65	2,168,378.70

25.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	552,530.03	791,185.43
办公水电费	43,412.93	79,856.71
折旧与摊销费	200,016.71	203,669.78
车辆费用	18,290.96	25,126.36
业务招待费	2,122.52	856.80
差旅费	5,224.57	5,192.20
房租物业费	14,070.49	14,070.49
中介机构费	183,584.94	209,133.19
其他	45,797.65	12,584.60
合计	1,025,673.79	1,341,675.56

26.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,052,151.52	1,116,401.01
直接投入	26,271.82	5,648.21
折旧与摊销费	25,687.74	25,680.84
其他	11,637.21	27,974.56
合计	1,115,748.29	1,175,704.62

27.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,317.65	86,913.34
减：利息收入	3,716.02	5,100.30
加：手续费支出	400.00	10.00
加：其他		40,000.00
合计	68,001.63	121,823.04

28.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	32,375.64	49,678.85	32,375.64
其他	3,755.80		3,755.80

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	36,131.44	49,678.85	36,131.44

注：明细情况详见附注五-34. 政府补助。

29.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	69,218.92	314,668.40
其他应收款坏账损失	-432.60	7,846.18
合计	68,786.32	322,514.58

30.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.60	1,295.02	0.60

31.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.01		0.01

32.现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,375.64	264,604.69
利息收入	3,716.02	49,678.85
往来款及其他	3,029,199.12	5,100.30
合计	3,065,290.78	319,383.84

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
销售费用	466,529.67	501,138.98
管理及研发费用	548,229.07	1,048,181.63
其他	103,361.41	456,309.25
合计	1,118,120.15	2,005,629.86

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
借款担保费用		40,000.00
合计		40,000.00

33.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,434,731.55	-1,067,627.07
加：资产减值损失		
信用减值损失	-68,786.32	-322,514.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	255,016.03	47,529.57
无形资产摊销	854.70	854.70
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“－”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)	68,001.63	126,913.34
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-237,703.07	-1,012,122.52
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,094,938.89	285,890.80
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	66,999.73	-4,416,483.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-255,409.96	-6,357,559.41
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	713,412.71	745,719.24
减：现金的期初余额	4,544,418.10	6,261,225.32
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	-3,831,005.39	-5,515,506.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	713,412.71	4,544,418.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	713,412.71	4,544,418.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	713,412.71	4,544,418.10
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

34.政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业稳岗补贴	与收益相关	32,375.64	其他收益	32,375.64

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

姚文全先生直接持有公司48.84%的股权，并通过上海金啤商贸有限公司间接持有公司9.2126%的股权，合计持有公司58.0526%的股权。因此，姚文全先生为本公司的实际控制人。

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
张进	股东
班楚凡	股东
王满海	股东
上海金啤商贸有限公司	股东

3. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚文全、张进	4,000,000.00	2021.6.8	2022.5.31	是

关联担保情况说明：

2021年5月31日，公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司高新区支行签订了编号为0015471220210031人民币资金借款合同，借款金额为人民币400.00万元。姚文全、戴凤鸣、张进、袁金妹和合肥国控建设融资担保有限公司共同为本公司该笔借款提供有限连带责任保证担保；同时，姚文全、戴凤鸣、张进、袁金妹、班楚凡、王满海、王三燕、上海金啤商贸有限公司与担保人合肥国控建设融资担保有限公司签订了编号为2021年保字第0174号的反担保（保证）合同。2022年5月31日，公司借款按期偿还。

（2）关联方资金拆借

关联方名称	核算科目	本期发生额	上年同期发生额
张进	其他应付款	2,500,000.00	-
班楚凡	其他应付款	450,000.00	-
合计		2,950,000.00	-

附注七、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止2022年6月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2.或有事项

截止2022年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

附注九、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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,375.64	
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		

项目	金额	说明
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	0.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,755.80	
非经常性损益合计（影响利润总额）	36,132.03	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	36,132.03	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	36,132.03	

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(元/股)	
		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	-27.19	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.87	-0.09	-0.09

附注十、财务报表之批准

本财务报告已于2022年8月25日经第三届董事会第六次会议批准报出。

安徽天虹数码科技股份有限公司

二〇二二年八月二十五日

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：

安徽省合肥市蜀山区振兴路自主创新产业基地7幢818室