

帝信科技股份有限公司

Dixin Technology Co., Ltd.



www.dixn.com.cn

半年度报告

2019



2018年以来，沈北新区全面贯彻落实党的十九大精神和习近平总书记在辽宁考察时的重要讲话精神，在沈北新区推进高质量发展过程中，为表彰先进、树立典型，沈北新区政府授予公司“2018年度沈北新区优秀企业”荣誉、授予董事长刘文祥“2018年度沈北新区优秀企业家”荣誉称号。

沈阳市成为全国5G首批试点城市，沈阳市5G产业技术创新战略联盟成立，公司被聘为副理事长单位，是沈阳市政府对公司在5G时代价值的认可和期盼。公司将在5G时代到来之际，发挥自身技术优势，助力“互联网+先进制造业”发展工业互联网战略的落地，共筑沈阳科创大格局。

实施 2019 年第一季度权益分派

为回馈广大股东对公司发展的的大力支持，结合公司实际经营情况和现金流量状况，考虑到公司未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，报告期内，公司实施了“2019年第一季度权益分派”，以权益分派实施时的总股本5119万股为基数，以未分配利润，向全体股东每10股送红股7.81股，共计转增39,979,390股，转增后总股本增至91,169,390股。本次权益分派已于2019年7月5日实施完毕。

入选 2018 年度沈阳市“科技创新百强”

为贯彻习近平总书记在民营企业座谈会上的讲话精神，鼓励民营企业创新转型发展，沈阳市委市政府开展民营企业科技创新百强表彰工作，本次评选从企业的科技含量、科技人员、企业规模、研发投入、科研成果以及企业的运行状况等多维度进行综合评定，公司凭借较强的科技创新能力和技术实力入选2018年度沈阳市“科技创新百强”名单。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、帝信科技、股份公司	指	帝信科技股份有限公司
神州北斗、全资子公司、子公司	指	辽宁神州北斗卫星运营服务有限公司
帝信智维、智维科技	指	沈阳帝信智维科技有限公司
裕祥新源	指	沈阳裕祥新源投资管理有限公司
必赛德、配售电公司	指	辽宁必赛德配售电有限公司
产业研究院、控股子公司	指	沈阳帝信人工智能产业研究院有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	帝信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	帝信科技股份有限公司董事会
监事会	指	帝信科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
财务报表	指	非特别指明，指 2019 年半年度合并财务报表
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IMS	指	IP Multimedia Subsystem 缩写, 是 IP 多媒体子系统, 是一种全新的多媒体业务形式, 是在基于 IP 的网络上提供多媒体业务的通用网络架构, 它能够满足现在的终端客户更新颖、更多样化多媒体业务的需求。
ICT	指	ICT 是信息、通信和技术三个英文单词的词头组合 (Information Communications Technology), 是信息技术与通信技术相融合而形成的一个新的概念和新的技术领域。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘文祥、主管会计工作负责人阎实及会计机构负责人（会计主管人员）闫春雷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司第四届董事会第六次会议决议文件 2. 公司第四届监事会第五次会议决议文件 3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2019 年半年度财务报表(未经审计) 4. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	帝信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Di Xin Technology Co., Ltd.
证券简称	帝信科技
证券代码	430408
法定代表人	刘文祥
办公地址	沈阳市沈北新区沟子沿路 131 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	阎实
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	024-89794000
传真	024-89794108
电子邮箱	yan.shi@bendis.cc
公司网址	www.dixn.com.cn
联系地址及邮政编码	沈阳市沈北新区沟子沿路 131 号/110132
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 7 月 8 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—65 软件和信息技术服务业—652 信息系统集成服务—6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	<p>一、主要产品</p> <p>1. 通信核心产品：软交换调度通信服务器、IP 专用程控调度交换机、IP 多媒体系统等；</p> <p>2. 业务平台：基于综合数据分析的稽查管理平台、隧道综合管控与决策指挥平台、融合通信平台、应急指挥通信平台、智能电力运维平台、IMS 供电服务指挥通信平台、视频大数据分析平台等；</p> <p>3. 业务系统：收费辅助决策系统、隧道紧急电话广播系统、智慧高速视频分析系统、视频交通事件检测系统、绿通稽查系统、统一录音录像系统等；</p> <p>4. 终端硬件：音频/视频触摸屏调度台、集群对讲终端、隧道采集控制器、隧道紧急电话广播一体机、绿通稽查终端等；</p> <p>5. 承载网产品：光传输系统、数据交换机。</p>

	二、主要服务 1. 以软交换调度、IMS 调度为核心，构建融合语音、视频及数据等多种业务，为电力系统用户提供通信安全保障； 2. 以大数据、网络传输、音视频分析技术为核心，构建多层次业务平台及系统，为客户提供行业信息通信整体解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	51,190,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	刘文祥
实际控制人及其一致行动人	刘文祥、闫冰、阎实、刘洋、闫捷、裕祥新源

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	912101007111137222	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	沈阳市沈北新区沈北路 76-43 号(A 门)	否
注册资本（元）	51,190,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

（一）本节信息更新情况

本节填报信息，报告期后截至本报告披露之日更新情况如下：

- “三、企业信息”之“普通股总股本”由报告期内的 51,190,000 股变更为 91,169,390 股；
- “四、注册情况”之“注册资本”由报告期内的 51,190,000 元变更为 91,169,390 元。

（二）更新情况说明

经公司第四届董事会第五次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司实施了 2019 年第一季度权益分派，进行未分配利润转增，以本次权益分派股权登记日 2019 年 7 月 4 日的总股本 51,190,000 股为基数，向全体在册股东每 10 股送红股 7.81 股，共计转增 39,979,390 股，本次转增后公司总股本由 51,190,000 股变更为 91,169,390 股。

(三) 其他更新情况

1. 做市商数量变化

报告期内，公司做市商数量由 5 家变更为 3 家，开源证券股份有限公司、东北证券股份有限公司退出为公司股票提供做市报价服务。截至本报告披露日，公司 3 家做市商分别为：申万宏源证券有限公司；中国银河证券股份有限公司；华福证券有限责任公司。

2. 全资子公司工商信息变更

报告期后，公司全资子公司“辽宁神州北斗卫星运营服务有限公司”因业务发展需要和公司治理需要，变更工商注册信息，具体如下：

1) 名称变更：

由“辽宁神州北斗卫星运营服务有限公司”变更为“辽宁神州北斗科技有限公司”。

2) 法定代表人变更：

由“何延明”变更为“阎实”。

3) 经营范围变更：

变更前：卫星导航系统及设备研制、开发、生产、销售；地理信息系统、网络运营平台、软件开发；软件运营服务，测绘服务；卫星遥感数据处理。

变更后：卫星导航系统及设备研制、开发、生产、销售；地理信息系统、网络运营平台、软件开发；软件运营服务，测绘服务；卫星遥感数据处理；计算机系统集成、信息系统集成、交通智能化工程、通信工程、安防工程、电子工程、机电设备安装工程设计、施工、技术咨询、技术服务、测试及售后服务；计算机软硬件、机电设备、电子设备、通信设备研发、制造、销售、技术服务及售后服务；电力设施投资，电气设备维护和维修。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,665,930.94	22,322,692.95	-38.78%
毛利率%	49.13%	58.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,119,783.33	-7,910,623.68	-154.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,629,616.28	-8,553,192.94	-141.19%
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）	-10.17%	-3.77%	-
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）	-10.43%	-4.07%	-
基本每股收益	-0.39	-0.15	-160.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	211,972,629.99	234,745,229.47	-9.70%
负债总计	24,279,100.81	26,931,916.96	-9.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,693,529.18	207,813,312.51	-9.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	4.06	-9.61%
资产负债率%（母公司）	11.01%	10.96%	-
资产负债率%（合并）	11.45%	11.47%	-
流动比率	8.48	8.35	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-25,941,471.12	-6,535,978.89	-296.90%
应收账款周转率	0.27	0.41	-
存货周转率	0.18	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.70%	-5.47%	-
营业收入增长率%	-38.78%	-50.37%	-
净利润增长率%	-154.34%	-201.15%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,190,000	51,190,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

注：报告期后，公司普通股总股本由 51,190,000 股增至 91,169,390 股，增减比例为 78.10%。具体情况详见“第一节 七、报告期后更新情况”说明。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	624,254.93
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	615,635.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-632,212.23
非经常性损益合计	607,678.08
所得税影响数	97,845.13
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	509,832.95

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的指挥调度与融合通信解决方案提供商，是一家专注于交通、电力等行业提供创新解决方案的科技型公司，同时也是一家集通信调度产品核心技术研发、生产制造、系统集成与运维服务为一体的现代化公司。

公司发展二十余年来积累了扎实的通信核心技术和丰富的行业通信解决方案及创新产品，核心产品遍布全国二十几个省份，拥有近千项成功案例；在专网通讯领域取得了百余项专利技术和软件著作权，获得了几十项资质荣誉；拥有稳定的管理团队和核心技术人员，打造了一支由大学教授、博士生导师领衔，汇聚众多 ICT 和大数据领域行业专家在内的研发队伍。

公司核心业务专注于指挥通信领域，聚焦电力和交通行业，以持续创新的软硬件产品研发、生产及技术服务，为电力系统信息化、高速公路机电信息化建设等，提供指挥调度和融合通信产品及解决方案。公司以“集成与被集成”的业务模式，面向全行业客户，通过“解决方案+技术服务+运营服务”的一体化创新服务模式满足行业用户对智能通信调度整体解决方案的需求。

报告期内，公司商业模式无变化。报告期后至报告披露日，商业模式各要素亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司根据总体经营战略，进一步聚焦市场、聚焦客户需求，持续深化管理变革，各项业务取得了较好的进展，公司战略落地执行情况良好。受项目周期影响，公司部分销售订单尚未确认销售收入，因此营业收入和营业利润较上年同期有所下降。主要经营情况回顾、分析如下：

1. 财务状况

报告期末，公司资产总额为 211,972,629.99 元，比期初 234,745,229.47 元，下降了 9.70%，主要是因存在季节性经营特征，上半年销售订单占全年销售订单占比较小，同时公司持续加大研发投入以及在全国高速领域市场投入，报告期内亏损 20,119,783.33 元所致；负债总额为 24,279,100.81 元，比期初的 26,931,916.96 元，下降了 9.85%，主要是期初应付账款本期结算减少所致；净资产总额为 187,693,529.18 元，比期初的 207,813,312.51 元，下降了 9.68%，主要原因是本期亏损 20,119,783.33 元所致。

2. 经营成果

报告期，公司实现营业收入 13,665,930.94 元，比上年同期的 22,322,692.95 元同比下降 38.37%，主要系受季节性经营以及项目周期性运营特点的影响，报告期内新增订单主要集中在 5-6 月份，大部分订单尚未实施或未实施完毕，未达到公司收入确认原则，导致本期收入较上期减少；本期收入构成及主要产品收入占比未发生重大变动；本期发生营业成本 6,951,386.30 元，比上年同期的 9,369,626.43 元下降 25.81%，符合与收入配比原则；本期总体毛利率为 49.13%，较上年同期下降 15.34%，主要是报告期技术服务收入较上年同期下降，致使总体销售毛利率较上年同期降低，其他产品类订单毛利率指标平稳，未发生异常变动。

报告期，公司实现净利润-20,119,783.33 元，比去年同期的-7,910,623.68 元减少了 12,209,159.65 元，同比下滑 154.34%，公司亏损的主要原因系销售收入较上年同期下降而期间费用较上年同期增加所致。

3. 现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-25,941,471.12元，比上年同期下降296.90%，主要为本期销售收入下降，致使销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少2,811,969.66元；同时，报告期发生尚未到期的结构性存款7,000,000.00元；以及公司持续加大研发投入以及全国高速业务领域市场投入，本期期间费用较上年同期增加4,889,458.49元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为965,683.18元，比上年同期减少流出15,200,270.10元，主要为上期公司新购研发中心办公楼增加投资支出，报告期内未发生大额投资性支出所致。

报告期内，公司没有发生与筹资活动有关的业务，公司筹资活动产生的现金流量净额为0.00元。

4. 年度经营计划执行情况

报告期内，公司坚定不移的执行年度战略规划，持续聚焦目标、砥砺前行、深挖根据地、努力突破空白区，在业务发展和公司管理提升方面都取得了较好的成果。

1) 业务方面：

公司电力市场业务持续稳定，在规模、利润、战略等方面均取得了可喜的业绩，大部分市场业绩均实现较大幅度增长，部分片区实现了空白突破，在电力红色根据地市场继续保持优势地位，竞争优势明显。供服指挥系统全国推广、IMS行政业务推广、IMS调度试点、地铁专用电话推广及全国渠道建设等方面，均取得了较好的进展。地铁专用电话完成了与中兴通讯集成测试，成为唯一专用电话合作厂家，与中兴通讯地铁项目的合作是公司隧道产品走向地铁领域的契机，下半年将寻求项目突破。

交通市场业务形势复杂，经过半年多全国市场的探索，公司进一步看清了交通业务方向，根据市场变化快速调整战略方向，及时调整战略布局，同时也更加坚定了战略决心，将继续加大投资，背水一战，做好打持久战的准备。报告期内，公司交通业务试点项目开展的如火如荼，在湖南高速业主单位迎接国家交通部“十三五”全国干线公路养护管理检查（简称“国检”）过程中，公司“隧道综合管控与决策指挥平台”和“隧道采集控制器”在功能、性能等各方面表现稳定出众，获得了国检组的高度肯定；另外公司与国内权威的隧道领域专家“重庆隧道研究所”建立了战略合作，奠定了公司隧道产品进军高速市场的高度；同时取消高速公路省界收费站也给公司带来了新的商机，下半年将全力确保红色根据地省份撤销省界收费站项目落地。未来交通业务将持续开展营销变革，着力实现自给自足，重点依靠根据地支撑高速业务打持久战。

另外，报告期内公司在地铁、军方、对外出口等领域也在进行产业布局，初步取得了较好的进展。

2) 研发方面

报告期内，公司产品研发方向紧跟前端市场变化，及时调整产品策略，收费产品推出收费稽查解决方案及产品，以应对取消省界收费站后的收费稽查刚需；隧道产品质量持续精进，在试点项目中取得了较好的客户口碑，吸引全国代理商争相代理公司隧道产品；同时还以行业专家身份参与了国家交通部新隧道技术标准的撰写，奠定了公司产品技术水平；另外人工智能、视频分析等技术的融入使公司产品更具市场竞争力。

公司以核心技术、核心产品站稳市场、带动公司长远发展的战略不会变，未来公司产品方向将进一步聚焦市场需求，推出刚性产品，同时为进军新的产业领域谋划新产品，结合5G产业拐点、物联网、人工智能应用等打造核心竞争力产品。

3) 管理方面

报告期内，公司管理水平持续精进，持续深化分配机制、晋升机制变革，打造公平分享机制，多维度降费增效，持续提高公司运营保障能力。全新的业务架构和管理架构设置使资源前移，能够快速响应市场变化、及时满足客户需求。增强组织作战能力和响应速度，加强对销售的支撑，强化责任结果，强化一体化运作，强化提升竞争力。

报告期内公司运营稳定，管理层积极有序的推进各项战略任务的执行，通过持续管理变革，有效提升了经营管理水平。下半年公司将继续夯实传统业务，积极拥抱泛在物联网商机，聚焦核心业务领域，强力推出产品，全力保障年度经营目标的顺利实现。

三、 风险与价值

公司经营风险客观存在，管理层制定并实施了相关风险管控措施，有能力将客观存在的风险降低到最小的影响，合理保障公司及投资者利益。通过客观的分析，存续至报告期的经营风险具体如下：

1. 控股股东控制不当风险

公司存在控股股东不当控制风险。公司控股股东及实际控制人为刘文祥，截至报告期末，刘文祥持有公司 33,475,768 股，持股比例 65.40%。刘文祥在报告期内一直担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若刘文祥利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

措施及风险管理效果：

公司战略规划和重大经营决策均由公司管理层共同参与制定和决策，同时董事会和监事会都能勤勉尽责，有效降低了实际控制人的不当控制风险。公司实际控制人刘文祥先生为技术专家出身，对公司所处行业技术有所专长，有着丰富的管理经验和敏锐的市场洞察能力，多年来带领公司逐步发展壮大，从未给公司带来经营风险。

公司一贯严格按照《公司法》等法律法规和公司章程的规定保护中小股东的合法利益。公司“三会一层”的管理机制，有效防范了控股股东的控制不当风险。未来将在合适的时机聘请独立董事，进一步完善公司的治理机制，防止大股东对公司的不当控制。

2. 公司治理风险

公司处于转型发展期，因业务拓展，经营规模将逐步扩大，对公司的治理水平提出了更高的要求，公司治理风险直接影响到公司战略目标的实现。可能面临治理结构与治理机构设计的不合理造成管理效率下降、管理费用增加、产品质量控制难度增加等方面的风险。

措施及风险管理效果：

公司转型多年来，在管理提升、合规内控等方面做了诸多管理变革，通过组织架构变革、薪酬绩效体系升级、落实预核算机制、实施精细化管理等措施逐步提升了公司治理水平。报告期内公司根据贡献价值打造公平分享机制，全新的任职管理体系打通了员工晋升通道。同时公司聘请了常年法律顾问，帮助公司规避在公司治理、投资决策等方面的法律风险，努力实现股东利益最大化，风险最小化。公司一系列管理措施能够保障运营管理的稳定，治理水平逐年提升，治理风险随着管理水平的提升将逐步减小。

3. 应收账款坏账风险

报告期末，公司应收账款净额 3,484.48 万元，占期末资产总额的比例为 16.44%，占当期营业收入的 254.98%。应收账款周转率为 0.27 次。截至报告期末，一年以上应收账款占期末应收账款余额 40.64%，尽管公司已按照会计政策充分计提坏账准备，但公司仍存在无法顺利收回上述款项导致的坏账风险。

措施及风险管理效果：

公司应收账款的主要客户多为有着良好企业信用的国有企事业单位或长期保持良好合作关系的大客户，因项目存在生产备货、工程施工、客户验收、质保等周期性特点，采取按节点分期收款的销售回款方式，因此到期末存在应收账款无法避免。为避免发生坏账风险，公司实施了有效的应收账款管理办法，通过月度经营数据分析、财务部门月度管控、营销体系专门设置回款专员、建立回款考核机制等管理手段，有效加强了回款效果。应收账款整体周转效率符合行业及项目特点，针对个别账龄较长回收困难的应收账款，及时启用了法律手段，通过诉讼或仲裁取得了较好的回款效果。公司还完善了合同评审流程以及客户信用等级管理制度，对不同信用等级的客户分别设置相应的信用账期，在合同订立阶段进行客户信用及账期管理，有效杜绝了坏账的发生。同时，公司按会计政策及时、充分计提坏账准备，通过一系列措施有效降低了应收账款坏账风险。

4. 存货变现风险

报告期公司继续加强存货的计划管理，报告期内公司存货周转次数为 0.18 次，存货周转率较低，

主要是公司季节性经营以及项目运营特点所致，上半年销售订单占全年订单占比较小且集中在 5-6 月份。公司执行“以销定产”的销售模式，新签订单已经执行采购程序，存货集中在原材料、库存商品以及发出商品，暂未结转收入。截至报告期末，公司存货余额 4,368.68 万元，占期末资产总额 20.61%，期末存货除安全储备外均有相应销售合同对应，发生存货跌价风险较低。存货无法变现导致的资产损失对公司资产总额影响很小。

措施及风险管理效果：

公司期末存货除安全储备外均有对应的销售订单，公司运营管理团队稳定，项目管理经验丰富，企业内控有着完善的流程管控体系，能够有效的配置存货资源。通过打造全新的供应链和服务链，提升了快速响应、高效服务、有效管控的能力，降低了项目实施过程中的风险因素，财务部门加强了存货内部会计控制，管理和人员的双重优势能够保证公司现有在执行项目的顺利实施和完成，实现公司存货的顺利变现。

5. 高新技术企业资格丧失风险（暨企业所得税税收优惠变化风险）

公司于 2018 年 10 月通过了高新技术企业资格重新认定（证书编号：GR201821000498），有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”；根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号）“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销”。但高新技术企业资格到期后重新认定仍存在不确定性，公司存在未通过认定，失去继续享受企业所得税优惠政策的风险，存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

措施及风险管理效果：

本报告期，公司高新技术企业资格仍在有效期内（有效期 2018 年——2020 年），暂不存在高新技术企业资格丧失的风险。公司一贯注重科技创新，研发投入力度逐年加大，报告期内新增多项产品，并申请了相关专利权与著作权，产品市场应用取得了良好的效果，公司产品核心竞争力逐年提高。同时，国家减税降费政策持续为企业发展减负，公司逐步减少了对企业所得税税收优惠的依赖，降低了企业所得税税收优惠变化对公司经营业绩的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司社会责任履行情况如下：

1. 服务国家脱贫攻坚战略方面

多年来，公司积极贯彻国家教育脱贫战略，通过捐建校舍、捐建高校实验室等多种方式捐资助学，助力地方教育脱贫。报告期后，七月份公司资助东北大学 2019 年夏令营活动 3 万元，用于东北大学计算机科学与工程学院的夏令营学子在人工智能、无线通讯、音视频分析、边缘计算等技术方面的学习和实践。另外公司也一直关注贫困地区的生计困难，捐助大米等日常生活物资，帮助贫困百姓改善生活。

2. 贯彻国家绿色发展理念方面

公司为高新技术企业，在保护环境、防治污染等贯彻国家绿色发展理念方面也一直走在地方企业前列。公司自主建设的产业园区率先采用电热储能炉供暖，通过新型清洁能源供暖方式代替传统的燃煤锅炉集中供热，同时公司园区采用太阳能热水器，以节约电能。公司在日常经营发展中多方面贯彻绿色发展理念，积极支持“创建国家卫生文明城市”政策，进一步推动社会经济发展，优化城乡环境，助力提高市民文明素质，增强城市综合实力。

3. 保护利益相关者合法权益方面

公司为“省级诚信示范企业”，取得了“国家AAA 级信用企业”称号，多年来一直秉承“诚信利他、合作共赢”的经营理念，积极履行纳税义务，持续完善员工福利，合理回报投资者，与客户、供应商等依法履行合约、兑现承诺，用实际行动积极保护所有利益相关者的合法权益，赢得了较好的口碑和满意度。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	500,000	240,000

注：报告期内，公司发生的日常性关联交易事项为关联租赁，公司因经营需要，租赁关联方刘文祥、闫冰个人房产，公司在与关联方签订《租房合同》后，按照合同约定，预付了一年度的租金共 48 万元，报告期内，实际发生的关联租赁交易金额为 24 万元。该日常性关联交易事项已经公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-036）。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘韬	对外投资	15,000,000	已事前及时履行	2019年3月28日	2019-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易事项为公司与关联方刘韬共同投资设立控股子公司，子公司名称为沈阳帝信人工智能产业研究院有限公司，注册资本为人民币 2500 万元，其中公司认缴货币出资 1500 万元，持股比例 60%；关联方刘韬认缴货币出资 1000 万元，持股比例 40%。设立的控股子公司主要开展对人工智能相关技术的深入研究、开发及应用。

本次偶发性关联交易已经公司第四届董事会第三次会议和 2018 年年度股东大会审议通过，设立该控股子公司主要为配合公司战略，加快公司技术保障能力建设，符合公司的整体规划，从公司的长远发展来看，本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，是必要的投资，将对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响，本次投资均以自有资金投入，不存在损害公司及全体股东利益的情形，亦不会对公司生产经营产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/26	2019/3/28	刘韬	产业研究院 60%股份	15,000,000	股金	15,000,000	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资事项为公司与关联方刘韬共同投资设立控股子公司，子公司名称为沈阳帝信人工智能产业研究院有限公司，主要开展对人工智能相关技术的深入研究、开发及应用。

本次对外投资已经公司第四届董事会第三次会议和 2018 年年度股东大会审议通过，设立该控股子公司主要为配合公司战略，加快公司技术保障能力建设，符合公司的整体规划，从公司的长远发展来看，本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，本次投资均以自有资金投入，不存在损害公司及全体股东利益的情形，不会影响公司业务的连续性和管理层稳定性，亦不会对公司生产经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2014/1/24	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司自 2014 年 1 月 24 日挂牌以来，全体董事、监事、高级管理人员均按要求签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》、核心技术人员及持有公司 5%以上股份的股东出具了《避免同业竞争的承诺函》。相关文件已向全国股转系统进行了备案。

除上述承诺事项外，公司不存在其他承诺事项。截至本报告披露之日，各位承诺人均能遵守上述承诺，未有任何违背承诺事项情况，公司全体董监高均能恪尽职守，履行承诺。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/7/4	0	7.81	0
合计	0	7.81	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，经公司第四届董事会第五次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司实施了 2019 年第一季度权益分派，进行未分配利润转增，以本次权益分派股权登记日 2019 年 7 月 4 日的总股本 51,190,000 股为基数，向全体在册股东每 10 股送红股 7.81 股，共计转增 39,979,390 股，本次转增后公司总股本由 51,190,000 股变更为 91,169,390 股。2019 年 7 月 5 日，本次权益分派实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	24,951,823	48.74%	194,396	25,146,219	49.12%
	其中：控股股东、实际控制人	8,368,942	16.35%	0	8,368,942	16.35%
	董事、监事、高管	9,009,577	17.60%	194,396	9,203,973	17.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,238,177	51.26%	-194,396	26,043,781	50.88%
	其中：控股股东、实际控制人	25,106,826	49.05%	0	25,106,826	49.05%
	董事、监事、高管	26,238,177	51.26%	-194,396	26,043,781	50.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,190,000	-	0	51,190,000	-
普通股股东人数		60				

注：本表数据以在中国证券登记结算有限责任公司查询的 2019 年 6 月 28 日《股本结构表》数据为依据填报。报告期后，2019 年 7 月 5 日公司 2019 年第一季度权益分派实施完毕，总股本由 51,190,000 股变更为 91,169,390 股，股东持股比例不变，无限售股份和有限售股份比例均不变，数量同比例增加。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘文祥	33,475,768	0	33,475,768	65.40%	25,106,826	8,368,942
2	裕祥新源	7,826,408	0	7,826,408	15.29%	0	7,826,408
3	闫冰	5,265,838	-30,000	5,235,838	10.23%	0	5,235,838
4	闫捷	1,006,000	245,000	1,251,000	2.44%	0	1,251,000
5	申万宏源	735,000	2,000	737,000	1.44%	0	737,000
6	何延明	393,212	0	393,212	0.77%	294,909	98,303
7	银河证券	378,000	-9,000	369,000	0.72%	0	369,000
8	王野	329,817	0	329,817	0.64%	0	329,817
9	刘洋	324,817	0	324,817	0.63%	243,613	81,204
10	阎实	334,792	-13,000	321,792	0.63%	251,094	83,698
合计		50,069,652	195,000	50,264,652	98.19%	25,896,442	24,381,210

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，公司控股股东刘文祥先生与闫冰女士系配偶关系，闫冰与闫捷为亲姐妹关系，闫冰与阎实为堂姐妹关系，刘文祥与刘洋为叔侄关系。另外，闫冰持有法人股东裕祥新源 31.98% 股权，为裕祥新源的控股股东、实际控制人、执行董事及法定代表人。除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。申万宏源与银河证券为公司的做市商，与公司无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

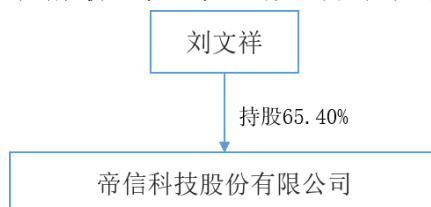
是否合并披露：

是 否

公司控股股东与实际控制人一致，为同一自然人刘文祥先生，合并披露。

刘文祥，男，1966年生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于东北大学计算机应用专业，硕士研究生学历。1999年2月至2010年12月，任沈阳帝信通信电子工程有限公司执行董事、总经理；2011年1月至今任公司董事长、总经理、法定代表人，为沈阳市人大代表、沈阳市优秀企业家、沈北新区优秀企业家、沈阳市首批创新型企业家、沈阳市“盛京人才”。曾主持研发“电缆故障测试系统”，获得科技进步奖二等奖，凭“基于调度领域的软交换调度机研发项目”荣获沈阳市科技进步三等奖。

报告期内，刘文祥直接持有公司股份 33,475,768 股，占公司总股份的 65.40%。方框图如下：



报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，其持有的公司股份数未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘文祥	董事长、总经理	男	1966 年 3 月	硕士	2018.12.7— 2021.12.6	是
何延明	董事、副总经理	男	1969 年 8 月	本科	2018.12.7— 2019.7.19	是
李 铁	董事、副总经理	男	1977 年 11 月	专科	2018.12.7— 2021.12.6	是
阎 实	董事、副总经理 董事会秘书、财务总监	女	1969 年 7 月	专科	2018.12.7— 2021.12.6	是
刘 洋	董事	男	1978 年 10 月	本科	2018.12.7— 2021.12.6	是
张立东	董事	男	1978 年 2 月	专科	2018.12.7— 2021.12.6	是
王 艰	董事	男	1979 年 9 月	本科	2018.12.7— 2021.12.6	是
张明月	监事会主席	男	1975 年 2 月	本科	2018.12.7— 2021.12.6	是
李常礼	职工监事	男	1979 年 4 月	本科	2018.12.7— 2021.12.6	是
闫春雷	职工监事	男	1980 年 3 月	本科	2018.12.7— 2021.12.6	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理刘文祥先生与董事刘洋为叔侄关系，董事、董秘阎实为刘文祥妻子的堂姐妹。除上述关联关系外，公司其他董监高人员互相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
刘文祥	董事长、总经理	33,475,768	0	33,475,768	65.40%	0
何延明	董事、副总经理	393,212	0	393,212	0.77%	0
李 铁	董事、副总经理	196,452	0	196,452	0.38%	0
阎 实	董事、副总经理 董事会秘书、财务总监	334,792	13,000	321,792	0.63%	0
刘 洋	董事	324,817	0	324,817	0.63%	0
张立东	董事	0	0	0	0.00%	0
王 艰	董事	0	0	0	0.00%	0
张明月	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李常礼	职工监事	0	0	0	0.00%	0
闫春雷	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	34,725,041	13,000	34,712,041	67.81%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
生产人员	12	12
销售人员	44	46
技术人员	92	95
财务人员	6	6
员工总计	179	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	12
本科	108	111
专科	54	54
专科以下	6	6
员工总计	179	184

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬绩效政策

报告期内，公司薪酬绩效管理体系持续变革升级，调整原有薪酬年度调整的机制，改为根据季度绩效考核结果，进行季度薪酬调整，对有贡献的员工即时激励、有效激励。建立了与业务体系匹配的薪酬体系，从规模、利润、利润率和战略四个维度按季度实施绩效考核。另外，公司重新梳理了福利管理制度，使公司的福利在传承公司文化的基础上更体现对员工的关怀；开展了全员组织测评，从下至上反馈组织管理中的问题，进一步促进管理能力的提升、组织活力的激活及组织作战力的提升。

公司施行全员劳动合同管理，根据《中华人民共和国劳动合同法》和地方有关法律法规文件，与所有员工签订《劳动合同书》，并缴纳五险一金，为员工代扣代缴个人所得税。额外提供意外伤害商业保险，组织丰富多彩的员工团建活动。公司丰富的福利项目和有竞争力的薪酬绩效体系使员工工作更具活力、充满激情，有较好的归属感与稳定性。报告期内公司通过薪酬绩效体系优化变革进一步促进了业务发展。

2. 培训计划

随着公司的全面管理变革，公司总体实施“以考代培”策略和组织讨论学习的形式，强化自主学习，提升学习效果。通过即时激励措施，对主动分享技术、经验和优秀案例的员工给予表彰。在公司内部行成了良好的学习氛围。讨论学习形式进一步加强了跨部门沟通能力，在讨论学习过程中充分交流思想、互通有无、发现问题并高效率的解决问题。公司新型培训学习形式增强了员工的学习主动性，使员工技能方面有了实质性的提高，能够将知识、技能更好的融入到实际工作中。同时也能够帮助员工更好的理解公司战略，更准确的执行战略任务。

3. 离退休职工情况

公司实行全员劳动合同制，全员缴纳五险一金，无需承担离退休职工费用。报告期内无退休需公司承担费用的员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本节信息报告期后更新情况如下：

1. 董监高人员基本情况变化

报告期后，公司原董事、副总经理何延明先生辞职，辞职报告于 2019 年 7 月 19 日送达董事会即生效，公司已于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《公司董事、高级管理人员辞职公告》（公告编号：2019-021）。因此，报告期后公司董事由 7 人变更为 6 人，高级管理人员由 4 人变更为 3 人。

2. 董监高人员持股情况变化

报告期后，公司实施 2019 年第一季度权益分派，以权益分派实施时总股本 51,190,000 股向全体股东每 10 股送红股 7.81 股，转增后公司普通股总股本增至 91,169,390 股。公司董监高持股数量同

比例转增，转增后持股比例不变，持股数量变化如下：

单位：股

姓名	职务	转增前持普通股股数	数量变动	转增后持普通股股数
刘文祥	董事长、总经理	33,475,768	26,144,575	59,620,343
李 铁	董事、副总经理	196,452	153,429	349,881
阎 实	董事、副总经理 董事会秘书、财务总监	334,792	238,319	573,111
刘 洋	董事	324,817	253,682	578,499
张立东	董事	0	0	0
王 艰	董事	0	0	0
张明月	监事会主席	0	0	0
李常礼	职工监事	0	0	0
闫春雷	职工监事	0	0	0
合计	-	34,331,829	26,790,005	61,121,834

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	25,556,317.09	44,442,105.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	36,630,059.62	57,165,857.99
其中：应收票据		1,785,265.03	2,583,423.18
应收账款		34,844,794.59	54,582,434.81
应收款项融资			
预付款项	六、3	9,101,815.73	2,231,657.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,576,734.10	859,590.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	43,686,847.93	32,778,745.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,806,317.98	416,214.47
流动资产合计		119,358,092.45	137,894,170.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、7	-	2,497,690.15
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	2,497,690.15	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	60,096,988.08	62,109,518.85
在建工程	六、9	14,417,835.64	14,409,345.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	13,697,560.51	15,283,846.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,904,463.16	2,550,657.66
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,614,537.54	96,851,058.59
资产总计		211,972,629.99	234,745,229.47
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	9,176,207.24	13,353,776.99
其中：应付票据			
应付账款		9,176,207.24	13,353,776.99
预收款项	六、14	4,767,274.53	1,801,688.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	17,702.20	
应交税费	六、16	22,548.20	1,279,651.19
其他应付款	六、17	85,389.84	71,386.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		14,069,122.01	16,506,502.78
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	六、18	10,209,978.80	10,425,414.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,209,978.80	10,425,414.18
负债合计		24,279,100.81	26,931,916.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	51,190,000.00	51,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	5,172,765.87	5,172,765.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	18,479,040.07	18,479,040.07
一般风险准备			
未分配利润	六、22	112,851,723.24	132,971,506.57
归属于母公司所有者权益合计		187,693,529.18	207,813,312.51
少数股东权益			
所有者权益合计		187,693,529.18	207,813,312.51
负债和所有者权益总计		211,972,629.99	234,745,229.47

法定代表人：刘文祥

主管会计工作负责人：阎实

会计机构负责人：闫春雷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,824,271.36	29,350,030.87
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	1,785,265.03	2,583,423.18
应收账款	十四、1	33,989,794.59	54,083,616.41
应收款项融资			
预付款项		9,051,815.73	2,152,657.20
其他应收款	十四、2	2,555,264.10	859,590.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,686,847.93	32,778,745.79
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		1,681,558.37	402,389.88
流动资产合计		104,574,817.11	122,210,453.73
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			2,497,690.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	23,300,000.00	22,800,000.00
其他权益工具投资		2,497,690.15	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,057,718.11	62,065,215.39
在建工程		14,417,835.64	14,409,345.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,696,039.80	15,279,101.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,904,463.16	2,550,657.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		115,873,746.86	119,602,009.64
资产总计		220,448,563.97	241,812,463.37
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,173,927.24	12,914,466.51
预收款项		4,767,274.53	1,801,688.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		17,702.20	
应交税费		22,250.19	1,279,254.41
其他应付款		85,389.84	71,386.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,066,544.00	16,066,795.52
非流动负债：			
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		10,209,978.80	10,425,414.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,209,978.80	10,425,414.18
负债合计		24,276,522.80	26,492,209.70
所有者权益：			
股本		51,190,000.00	51,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,278,770.62	6,278,770.62
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		18,479,040.07	18,479,040.07
一般风险准备			
未分配利润		120,224,230.48	139,372,442.98
所有者权益合计		196,172,041.17	215,320,253.67
负债和所有者权益合计		220,448,563.97	241,812,463.37

法定代表人：刘文祥

主管会计工作负责人：阎实

会计机构负责人：闫春雷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,665,930.94	22,322,692.95
其中：营业收入	六、23	13,665,930.94	22,322,692.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,278,168.19	32,406,691.27
其中：营业成本	六、23	6,951,386.30	9,369,626.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	445,892.64	502,421.00
销售费用	六、25	10,129,064.54	5,600,700.82
管理费用	六、26	11,785,448.06	13,019,561.99
研发费用	六、27	6,977,854.40	5,313,550.41
财务费用	六、28	-122,727.64	-53,632.35
其中：利息费用			
利息收入		130,587.77	69,376.08
信用减值损失	六、29	-888,750.11	
资产减值损失	六、30		-1,345,537.03
加：其他收益	六、31	1,480,211.22	2,256,527.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	624,254.93	-1,487.84

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,507,771.10	-7,828,958.95
加：营业外收入	六、33	26,117.01	8,941.64
减：营业外支出	六、34	638,129.24	94,683.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,119,783.33	-7,914,700.95
减：所得税费用	六、35		-4,077.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,119,783.33	-7,910,623.68
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）		-20,119,783.33	-7,910,623.68
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		-20,119,783.33	-7,910,623.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,119,783.33	-7,910,623.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,119,783.33	-7,910,623.68
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）		-0.39	-0.15
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.15

法定代表人：刘文祥

主管会计工作负责人：阎实

会计机构负责人：闫春雷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	13,665,488.46	22,322,692.95
减：营业成本	十四、4	6,951,386.30	9,369,626.43
税金及附加		444,998.94	502,274.50
销售费用		9,401,971.82	5,559,801.04
管理费用		11,461,729.35	12,759,512.68
研发费用		6,977,854.40	5,313,550.41
财务费用		-23,159.55	-32,812.94
其中：利息费用			
利息收入		29,188.50	46,863.07
加：其他收益		1,480,211.22	2,256,527.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		908,626.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,345,537.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		624,254.93	-1,487.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,536,200.14	-7,548,682.77
加：营业外收入		26,116.88	8,597.64
减：营业外支出		638,129.24	94,683.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,148,212.50	-7,634,768.77
减：所得税费用			-4,077.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,148,212.50	-7,630,691.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,148,212.50	-7,630,691.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-19,148,212.50	-7,630,691.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.15

法定代表人：刘文祥

主管会计工作负责人：阎实

会计机构负责人：闫春雷

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,502,532.79	44,314,502.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		884,775.84	1,502,752.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	12,492,472.46	4,236,944.09
经营活动现金流入小计		54,879,781.09	50,054,199.44
购买商品、接受劳务支付的现金		33,449,560.59	24,903,579.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,797,074.98	13,700,146.22
支付的各项税费		1,765,882.40	3,345,201.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	30,808,734.24	14,641,251.19
经营活动现金流出小计		80,821,252.21	56,590,178.33

经营活动产生的现金流量净额	六、37	-25,941,471.12	-6,535,978.89
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		1,975,041.12	6,700.00
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		1,975,041.12	6,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,009,357.94	14,241,286.92
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		1,009,357.94	14,241,286.92
投资活动产生的现金流量净额		965,683.18	-14,234,586.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	-24,975,787.94	-20,770,565.81
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	39,511,326.41	52,900,129.80
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	14,535,538.47	32,129,563.99

法定代表人：刘文祥

主管会计工作负责人：阎实

会计机构负责人：闫春雷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,876,960.79	44,314,502.45
收到的税费返还		884,775.84	1,502,752.90
收到其他与经营活动有关的现金		2,384,752.38	4,214,066.44
经营活动现金流入小计		45,146,489.01	50,031,321.79
购买商品、接受劳务支付的现金		32,929,587.30	24,903,579.01
支付给职工以及为职工支付的现金		14,141,886.35	13,619,252.58
支付的各项税费		1,764,988.70	3,345,055.41
支付其他与经营活动有关的现金		13,391,469.35	14,424,222.83
经营活动现金流出小计		62,227,931.70	56,292,109.83
经营活动产生的现金流量净额		-17,081,442.69	-6,260,788.04
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		1,975,041.12	6,700.00
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		1,975,041.12	6,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,009,357.94	14,241,286.92
投资支付的现金		500,000.00	
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		1,509,357.94	14,241,286.92
投资活动产生的现金流量净额		465,683.18	-14,234,586.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,615,759.51	-20,495,374.96
加：期初现金及现金等价物余额		24,419,252.25	37,745,010.55
六、期末现金及现金等价物余额		7,803,492.74	17,249,635.59

法定代表人：刘文祥

主管会计工作负责人：阎实

会计机构负责人：闫春雷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

①新金融工具准则：

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2018〕号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司核心业务聚焦的电力与交通行业均存在一定的季节性和周期性特征，项目招标一般在年初、年中和年底进行三次大型项目的招标，而项目的中标、签订合同、项目施工、验收及合同回款等均需要一定的时间周期，大部分项目会集中在下半年或年底验收结算、回款。因此，这一行业特征直接影响公司上半年的主营业务销售业绩和利润率。

3、 合并报表的合并范围

报告期内，公司与关联方刘韬共同投资设立控股子公司沈阳帝信人工智能产业研究院有限公司，注册资本为人民币 2500 万元，其中公司认缴货币出资 1500 万元，持股比例 60%；关联方刘韬认缴货币出资 1000 万元，持股比例 40%。公司对子公司拥有半数以上的表决权资本，能够控制被投资单位，应当将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围。

二、 报表项目注释

帝信科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

帝信科技股份有限公司（以下简称为本公司或公司）原名为沈阳帝信通信电子工程有限责任公司，系 1998 年 7 月 8 日经沈阳市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准登记，由自然人刘文祥和陈德凤共同投资设立。成立初注册资本为人民币 50 万元，其中：刘文祥以实物出资 40 万元，出资比例为 80%；陈德凤以实物出资 10 万元，出资比例为 20%。

2002 年 7 月，根据股东会决议和债权转股权的协议，本公司将所欠股东刘文祥的 250 万元的借款转为股权，刘文祥将该股权之中的 50 万元转让与自然人闫冰，股东陈德凤将其持有的 10 万元股权转让与闫冰。此次股权变更后，本公司注册资本自 50 万元增加到 300 万元。其中：股东刘文祥持股 80%，股东闫冰持股 20%。

2005 年 7 月，股东刘文祥和股东闫冰以非专利技术增资，本公司注册资本由 300 万元增加到 800 万元，股东之间持股比例不变。

2009 年 4 月，本公司以未分配利润转增资本 140 万元，另外，股东刘文祥及股东闫冰分别投入货币资金 48 万元及 12 万元，本公司注册资本由 800 万元增加到 1000 万元，股东之间持股比例不变。

2010 年 11 月，本公司注册资本由 1000 万元增加到 1260 万元。其中：闫实等 7 名自然人股东投入货币资金 60 万元，沈阳裕祥新源投资管理有限公司投入货币资金 200 万元。

2010 年 12 月，由本公司各股东作为发起人，以本公司截至 2010 年 11 月 30 日止经审计账面净资产按 1: 0.98645 的比例折合成股份，本公司整体变更为股份有限公司，公司注册资本 2758 万元，公司名称变更为沈阳帝信通信股份有限公司。

2011 年 6 月，本公司增资 1250 万元，将注册资本由 2758 万元增加到 4008 万元。其中：刘文祥等 6 名自然人股东新增注册资本投资 1059.56 万元，沈阳裕祥新源投资管理有限公司新增注册资本投资 190.44 万元。

2012 年 11 月，原股东刘红将所持有本公司的 0.44% 的股权转让与刘文祥。

2012 年 11 月，本公司增资 1111 万元，由股东刘文祥、闫冰等 9 名自然人股东新增注册资本投资 125 万元，未分配利润转增实收资本 986 万元。至此，注册资本增至 5119 万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于同意沈阳帝信通信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[2014]34 号），公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：帝信通信；证券代码：430408；转让方式：协议转让。

2014 年 12 月，公司股东李铁、侯伟将其所持有本公司的 0.06% 的股权转让与刘文祥。

2015 年 7 月 2 日，股东闫冰将其所持有本公司的 0.97% 的股权转让给新股东闫捷。

2015 年 10 月 20 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式，做市商共 6 家，为东北证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、中国银河证券股份有限公司、华福证券有限责任公司、广州证券股份有限公司和开源证券股份有限公司。

截至 2019 年 6 月 30 日，为公司提供做市报价服务的做市商为 3 家，分别为申万宏源证券有限公司、中国银河证券股份有限公司、华福证券有限责任公司。

公司于 2016 年 9 月 21 日向全国中小企业股份转让系统申请，自 2016 年 10 月 13 日起，公司名称由“沈阳帝信通信股份有限公司”变更为“帝信科技股份有限公司”，公司证券简称由“帝信通信”变更为“帝信科技”，公司证券代码保持不变。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司各股东持股情况如下表所示：

投资方	持股金额（元）	持股比例（%）
刘文祥	33,475,768.00	65.40
沈阳裕祥新源投资管理有限公司	7,826,408.00	15.29
闫冰	5,235,838.00	10.23
闫捷	1,251,000.00	2.44
申万宏源证券有限公司	737,000.00	1.44
何延明	393,212.00	0.77
中国银河证券股份有限公司	369,000.00	0.72
王野	329,817.00	0.64
刘洋	324,817.00	0.63
阎实	321,792.00	0.63
其他股东	925,348.00	1.81
合计	51,190,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码为：912101007111137222；法定代表人：刘文祥；注册资本：5119 万元；注册地址：沈阳市沈北新区沈北路76-43号（A门）。

本公司实际控制人系自然人刘文祥。

本公司经批准的经营范围：计算机软件开发及系统集成，计算机、通信和卫星导航产品及系统的研发、生产、销售和售后服务（不含卫星地面接收设施），通信工程、安全防范工程设计、施工及咨询服务，售电服务，电力设施投资，电气设备维护和维修，电力工程施工，新能源技术开发与服务。（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。）

本公司财务报告已于2019年8月14日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易

作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

（适用于 2018 年度）

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，

与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（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。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量本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，本公司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本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。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。本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。

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

本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。本公司对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。当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出，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。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，本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，本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。企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。本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。

2. 金融工具减值

本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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，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。对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风

险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息

本公司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，本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。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，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。

① 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。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（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。

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p>

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础作为组合确定的依据

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但收回可能性极小的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失, 计提坏账准备

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、在制品、库存商品、低值易耗品等大类。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本项目高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，应当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。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业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计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计

期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；4) 承租人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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

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

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司对于接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司如向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划

资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 销售商品

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

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到

补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司提供劳务收入确认标准及确认时间的具体判断标准：按照合同的规定为客户提供技术维护服务（一般均为短期技术服务）时，在技术服务结束时按合同规定取得收款权利同时确认收入的实现。

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

1. 公司适用的主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	16.00; 13.00; 6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00; 25.00

注：2019年3月20日财政部、税务总局和海关总署发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）：从2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

2. 重要税收优惠政策及其依据

(1) 根据财税（2000）25号文件的规定，本公司销售的嵌入式软件按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司自2018年被重新认定为高新技术企业，有效期自2018年至2020年止。在此期间，本公司企业所得税减按15%计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

①新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财

会（2017）9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，

公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②非货币性资产交换准则的修订

财政部于2019年5月17日发布了关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8号），要求企业对2019年1月1日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

③债务重组准则的修订

财政部于2019年5月30日发布了关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9号），要求企业对2019年1月1日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

④财务报表格式修订

财政部2019年1月18日发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》、财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

企业根据以上要求编制了公司的财务报表。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日。上期指 2018 年度 1-6 月，本期指 2019 年度 1-6 月。货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	353,360.99	71,440.00
银行存款	14,182,177.48	39,439,886.41
其他货币资金	11,020,778.62	4,930,778.62
<u>合计</u>	<u>25,556,317.09</u>	<u>44,442,105.03</u>

注：其他货币资金为用于担保的定期存款或结构性存款。

(2) 截至期末，本公司无存放在境外的款项。

(3) 截至期末，本公司不存在潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

2.1. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,785,265.03	2,583,423.18
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>1,785,265.03</u>	<u>2,583,423.18</u>

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		
			坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,714,272.02		100.00	5,869,477.43	14.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	40,714,272.02		100.00	5,869,477.43	14.42

续上表

类别	金额	占总额 比例 (%)	期初余额		
			坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,443,983.81		100.00	6,861,549.00	11.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	61,443,983.81		100.00	6,861,549.00	11.17

(2) 截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 截止期末，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,167,671.67	1,208,383.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,630,094.90	963,009.49	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,271,160.20	1,281,348.06	30.00
3-4 年 (含 4 年)	421,417.90	210,708.95	50.00
4-5 年 (含 5 年)	89,500.00	71,600.00	80.00
5 年以上	2,134,427.35	2,134,427.35	100.00
合计	40,714,272.02	5,869,477.43	14.42

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
安徽继远软件有限公司	非关联方	3,485,500.00	174,275.00	1 年以内 3,485,500.00	8.56
中铁电气化局集团第一工程有限公司	非关联方	3,318,660.10	995,598.03	2-3 年 3,318,660.10	8.15
国网辽宁省电力有限公司	非关联方	2,323,797.59	171,866.55	1 年以内 1,210,264.14 1-2 年 1,113,533.45	5.71
北京中电飞华通信股份有限公司	非关联方	2,057,843.70	102,892.19	1 年以内 2,057,843.70	5.05
国家电网公司东北分部	非关联方	2,010,729.00	186,522.90	1 年以内 621,000.00 1-2 年 1,307,229.00 2-3 年 82,500.00	4.94
合计		13,196,530.39	1,631,154.67		32.41

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,961,535.73	98.46	2,073,377.20	92.91
1-2 年 (含 2 年)			158,280.00	7.09
2-3 年 (含 3 年)	140,280.00	1.54		
合计	9,101,815.73	100.00	2,231,657.20	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 的关系	金额	账龄	占预付款项 总额的比例 (%)
昆明塔迪兰电信设备有限公司	非关联方	2,710,218.25	1 年以内	29.78
黑龙江旭和科技有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	16.48
沈阳零加壹设计有限公司	非关联方	998,460.00	1 年以内	10.97
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	非关联方	865,887.02	1 年以内	9.51
深圳市安瑞尔科技有限公司	非关联方	503,870.51	1 年以内	5.54
合计		6,578,435.78		72.28

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,266,899.16	100.00	690,165.06	21.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>3,266,899.16</u>	<u>100.00</u>	<u>690,165.06</u>	<u>21.13</u>

续上表

类别	期初余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,421,934.00	98.31	586,843.60	41.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,500.00	1.69		
合计	<u>1,446,434.00</u>	<u>100.00</u>	<u>586,843.60</u>	<u>40.57</u>

(2) 截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,235,201.16	111,760.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	367,110.00	36,711.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	500.00	150.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	245,088.00	122,544.00	50.00
5 年以上	419,000.00	419,000.00	100.00
合计	<u>3,266,899.16</u>	<u>690,165.06</u>	<u>21.13</u>

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	347,880.91	184,380.00
保证金	1,981,429.60	532,902.00
押金	434,820.00	431,420.00
往来款	257,680.65	52,644.00
农民工保障金	245,088.00	245,088.00
<u>合计</u>	<u>3,266,899.16</u>	<u>1,446,434.00</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
中兴通讯股份有限公司	保证金	725,000.00	1 年以内 725,000.00	22.19	36,250.00
沈阳博来德滋电子科技有限公司	保证金	309,000.00	1 年以内 109,000.00 1-2 年 200,000.00	9.46	25,450.00
沈阳奥迅科技有限公司	保证金	293,000.00	1 年以内 192,000.00 1-2 年 101,000.00	8.97	19,700.00
沈阳蒲河新城会计核算中心	保证金	280,000.00	5 年以上 280,000.00	8.57	280,000.00
沈阳市沈北新区财政局国库收付中心农民工保障金		245,088.00	3-4 年 245,088.00	7.50	122,544.00
<u>合计</u>		<u>1,852,088.00</u>		<u>56.69</u>	<u>483,944.00</u>

5. 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备 账面价值	账面余额	跌价准备 账面价值
原材料	28,075,462.24	28,075,462.24	15,819,535.66	15,819,535.66
库存商品	2,370,123.93	2,370,123.93	1,321,683.50	1,321,683.50
发出商品	13,241,261.76	13,241,261.76	15,637,526.63	15,637,526.63
<u>合计</u>	<u>43,686,847.93</u>	<u>43,686,847.93</u>	<u>32,778,745.79</u>	<u>32,778,745.79</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	1,806,317.98	416,214.47
<u>合计</u>	<u>1,806,317.98</u>	<u>416,214.47</u>

7. 其他权益工具投资

(1) 分类列示

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
其他权益工具投资	2,497,690.15		2,497,690.15	2,497,690.15		2,497,690.15
其中：按成本计量						
1. 沈阳市新能源基础设施建设管理有限公司	2,497,690.15		2,497,690.15	2,497,690.15		2,497,690.15
合计	<u>2,497,690.15</u>		<u>2,497,690.15</u>	<u>2,497,690.15</u>		<u>2,497,690.15</u>

(2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沈阳市新能源基础设施建设管理有限公司	2,497,690.15			2,497,690.15
合计	<u>2,497,690.15</u>			<u>2,497,690.15</u>

续上表

项目	减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少		
沈阳市新能源基础设施建设管理有限公司				10.00	
合计				<u>10.00</u>	

备注：报告期，根据新金融工具准则，对金融工具进行重新划分，将上期在“可供出售金融资产”列报的事项重分类至“其他权益工具投资”会计科目列报。

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>76,139,997.03</u>	<u>523,509.31</u>	<u>2,656.58</u>	<u>76,660,849.76</u>
其中：房屋及建筑物	65,677,261.58			65,677,261.58
机器设备	8,052,921.69	523,509.31	2,656.58	8,573,774.42
运输设备	1,689,486.08			1,689,486.08
电子设备	695,639.51			695,639.51
办公设备及其他	24,688.17			24,688.17

续上表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	<u>14,030,478.18</u>	<u>2,534,867.95</u>	<u>1,484.45</u>	<u>16,563,861.68</u>
其中：房屋及建筑物	7,995,954.12	1,577,292.54		9,573,246.66
机器设备	4,158,547.62	860,641.73	1,484.45	5,017,704.90
运输设备	1,177,333.85	94,584.24		1,271,918.09
电子设备	677,538.26			677,538.26
办公设备及其他	21,104.33	2,349.44		23,453.77
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>62,109,518.85</u>			<u>60,096,988.08</u>
其中：房屋及建筑物	57,681,307.46			56,104,014.92
机器设备	3,894,374.07			3,556,069.52
运输设备	512,152.23			417,567.99
电子设备	18,101.25			18,101.25
办公设备及其他	3,583.84			1,234.40

(2) 本期计提折旧额为2,534,867.95元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
2#实验楼	16,615,904.80	竣工验收尚未结束
2#厂房	11,931,819.75	竣工验收尚未结束
3#厂房	6,335,367.14	竣工验收尚未结束
设备房	4,014,296.73	竣工验收尚未结束
<u>合计</u>	<u>38,897,388.42</u>	

(4) 本公司固定资产不存在重大减值迹象。

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区厂房建设	14,417,835.64		14,417,835.64	14,409,345.07		14,409,345.07
<u>合计</u>	<u>14,417,835.64</u>		<u>14,417,835.64</u>	<u>14,409,345.07</u>		<u>14,409,345.07</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
新厂区厂房建设	16,600,000.00	14,409,345.07	8,490.57			86.85
<u>合计</u>		<u>14,409,345.07</u>	<u>8,490.57</u>			

续上表

项目名称	工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
新厂区厂房建设	86.85				拨款+自筹	14,417,835.64
<u>合计</u>						<u>14,417,835.64</u>

10. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>23,676,040.97</u>		<u>1,775,068.56</u>	<u>21,900,972.41</u>
1. Coral 数字程控调度专用网交换平台技术	5,860,000.00			5,860,000.00
2. 管理软件	960,100.22			960,100.22
3. 土地使用权	16,855,940.75		1,775,068.56	15,080,872.19
二、累计摊销额合计	<u>8,392,194.11</u>	<u>235,500.16</u>	<u>424,282.37</u>	<u>8,203,411.90</u>
1. Coral 数字程控调度专用网交换平台技术	5,860,000.00			5,860,000.00
2. 管理软件	390,914.45	82,716.22		473,630.67
3. 土地使用权	2,141,279.66	152,783.94	424,282.37	1,869,781.23
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. Coral 数字程控调度专用网交换平台技术				
2. 管理软件				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>15,283,846.86</u>			<u>13,697,560.51</u>
1. Coral 数字程控调度专用网交换平台技术				
2. 管理软件	569,185.77			486,469.55
3. 土地使用权	14,714,661.09			13,211,090.96

注：本期摊销额为 235,500.16 元。

(2) 本公司无形资产不存在重大减值迹象。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
新世界办公楼装修	1,348,372.50	679,693.39	206,599.49		1,821,466.40
公司邮箱费用	6,459.64		1,128.75		5,330.89
展厅装修	20,178.22		11,006.28		9,171.94
外墙装修	105,854.31		37,360.38		68,493.93
工程服务费	1,069,792.99		1,069,792.99		
<u>合计</u>	<u>2,550,657.66</u>	<u>679,693.39</u>	<u>1,325,887.89</u>		<u>1,904,463.16</u>

12. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	33,218,432.83	14,572,750.05
坏账准备	6,559,642.49	7,448,392.60
<u>合计</u>	<u>39,778,075.32</u>	<u>22,021,142.65</u>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		1,445,637.86	
2020	2,891,281.53	2,891,281.53	
2021	1,049,603.79	1,049,603.79	
2022	1,803,293.39	1,803,293.39	
2023	7,382,933.48	7,382,933.48	
2024	20,091,320.64		
<u>合计</u>	<u>33,218,432.83</u>	<u>14,572,750.05</u>	

13. 应付票据及应付账款

(1) 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	9,176,207.24	13,353,776.99
<u>合计</u>	<u>9,176,207.24</u>	<u>13,353,776.99</u>

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,809,391.24	10,843,934.77
1 年以上	366,816.00	2,509,842.22
<u>合计</u>	<u>9,176,207.24</u>	<u>13,353,776.99</u>

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,747,474.53	1,781,888.60
1 年以上	19,800.00	19,800.00
<u>合计</u>	<u>4,767,274.53</u>	<u>1,801,688.60</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	期初余额
青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司	19,800.00	合同未执行完毕
<u>合计</u>	<u>19,800.00</u>	

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	13,611,397.76	13,593,695.56	17,702.20	
离职后福利中的设定提存计划负债	1,364,366.95	1,364,366.95		
辞退福利	37,061.24	37,061.24		
<u>合计</u>	<u>15,012,825.95</u>	<u>14,995,123.75</u>	<u>17,702.20</u>	

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,296,590.07		11,296,590.07	
二、职工福利费	568,030.80		568,030.80	
三、社会保险费	<u>677,562.34</u>		<u>677,562.34</u>	
其中：1. 医疗保险费	585,512.16		585,512.16	
2. 工伤保险费	49,027.79		49,027.79	
3. 生育保险费	43,022.39		43,022.39	
四、住房公积金	835,286.58		835,286.58	
五、工会经费和职工教育经费	233,927.97		216,225.77	17,702.20
<u>合计</u>	<u>13,611,397.76</u>		<u>13,593,695.56</u>	<u>17,702.20</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,328,702.54	
失业保险	35,664.41	
<u>合计</u>	<u>1,364,366.95</u>	

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,077.27	4,077.27
增值税		1,119,964.94
城市维护建设税	1,498.25	79,951.19
教育费附加	1,070.18	57,108.00
代扣代缴个人所得税	15,902.50	18,549.79
<u>合计</u>	<u>22,548.20</u>	<u>1,279,651.19</u>

17. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	74,074.84	60,071.00
1-2 年	11,315.00	11,315.00
<u>合计</u>	<u>85,389.84</u>	<u>71,386.00</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金	200.00	200.00
代收代付款	34,074.84	
其他往来款	51,115.00	71,186.00
合计	85,389.84	71,386.00

(3) 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

18. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,425,414.18	400,200.00	615,635.38	10,209,978.80	
合计	10,425,414.18	400,200.00	615,635.38	10,209,978.80	

(2) 涉及政府补助项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能一体化调度终端 (IDT 系列) 项目	841,666.55			25,000.02		816,666.53	与资产相关
帝信总部基地建设项目	3,964,670.19	380,000.00		119,691.35		4,224,978.84	与资产相关
云协同调度工程实验 室建设项目	420,833.45			12,499.98		408,333.47	与资产相关
辽宁神州北斗卫星运 营服务平台产业园项 目固定资产投资专项 扶持资金	2,760,000.00					2,760,000.00	与资产相关
基于北斗卫星的智慧 城市应用项目	78,125.00			78,125.00			与资产相关
科技创新券补贴		10,200.00	10,200.00				与收益相关
沈财指经【2017】0749 号中央基建项目	1,788,690.44			74,404.73		1,714,285.71	与资产相关
双百工程	571,428.55			285,714.30		285,714.25	与收益相关
优秀企业奖励		10,000.00	10,000.00				与收益相关
合计	10,425,414.18	400,200.00	20,200.00	595,435.38		10,209,978.80	

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额	
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他 合计		
一、有限售条件股份	26,238,177.00				-194,396.00	-194,396.00	26,043,781.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	26,238,177.00				-194,396.00	-194,396.00	26,043,781.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	26,238,177.00				-194,396.00	-194,396.00	26,043,781.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	24,951,823.00				194,396.00	194,396.00	25,146,219.00
1. 人民币普通股	24,951,823.00				194,396.00	194,396.00	25,146,219.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	51,190,000.00						51,190,000.00

注：本公司自2015年10月20日，股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式，截止2019年6月30日公司前十名股东的持股情况明细表详见附注一、公司基本情况。

20. 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（或股本溢价）	5,172,765.87			5,172,765.87
合计	5,172,765.87			5,172,765.87

21. 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	18,479,040.07			18,479,040.07
合计	18,479,040.07			18,479,040.07

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	132,971,506.57	139,052,879.88
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	132,971,506.57	139,052,879.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,119,783.33	-962,373.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		5,119,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	112,851,723.24	132,971,506.57

23. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,665,930.94	22,322,692.95
<u>合计</u>	<u>13,665,930.94</u>	<u>22,322,692.95</u>
主营业务成本	6,951,386.30	9,369,626.43
<u>合计</u>	<u>6,951,386.30</u>	<u>9,369,626.43</u>

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术	13,665,930.94	6,951,386.30	22,322,692.95	9,369,626.43
<u>合计</u>	<u>13,665,930.94</u>	<u>6,951,386.30</u>	<u>22,322,692.95</u>	<u>9,369,626.43</u>

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
代理产品收入	2,002,739.47	1,258,276.22	4,750,041.36	2,278,662.81
系统集成产品收入	8,481,046.98	5,686,213.53	12,123,206.34	7,088,493.62
技术服务收入	3,021,818.86	6,896.55	5,447,735.85	2,470.00
其他	160,325.63		1,709.40	
<u>合计</u>	<u>13,665,930.94</u>	<u>6,951,386.30</u>	<u>22,322,692.95</u>	<u>9,369,626.43</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	6,072,029.09	2,512,844.29	15,203,025.03	5,653,109.45
华北	3,091,272.56	1,740,257.84	5,597,977.50	2,403,731.31
华东	3,453,146.93	2,083,132.28	670,940.20	636,998.00
华中	348,394.45	220,743.17	533,268.68	280,271.95
华南	535,398.23	313,525.04		
西北	165,689.68	80,883.68	196,581.20	87,221.39
西南			120,900.34	308,294.33
合计	13,665,930.94	6,951,386.30	22,322,692.95	9,369,626.43

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

类别	销售收入	占公司全部销售收入的比例(%)
沈阳奥迅科技有限公司	1,726,333.85	12.63
辽宁东方发电有限公司	966,304.43	7.07
上海思源弘瑞自动化有限公司	870,689.65	6.37
南京国网电瑞电力科技有限责任公司	779,588.79	5.71
国家电网公司东北分部	650,943.40	4.76
合计	4,993,860.12	36.54

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,531.99	65,924.57	7%
教育费附加	1,942.28	28,253.39	3%
地方教育费	1,294.85	18,835.59	2%
房产税	271,138.72	223,889.25	房产原值*0.7*1.2%
土地使用税	150,140.80	149,532.30	土地面积每平方米6元
印花税	16,844.00	15,985.90	按实际应纳税额计缴
合计	445,892.64	502,421.00	

25. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	27,751.94	58,900.54
工资	3,061,514.49	2,290,158.90
劳动保险费	664,381.24	467,694.15

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告费及业务宣传费	147,392.53	14,979.82
标书费	6,667.32	60,927.09
服务费	4,524,104.04	1,623,160.14
差旅费	743,499.33	481,554.97
通讯费	35,223.00	27,704.00
车辆行驶费	93,527.77	87,257.29
劳务派遣	330,365.07	19,418.76
房租、水电	93,697.36	78,485.25
工会经费	57,725.72	42,959.38
福利费	7,924.62	4,758.00
运费	40,968.40	28,242.70
维修费	9,161.97	163,963.49
折旧及摊销	233,048.30	20,851.44
培训费	30,331.49	129,684.90
其他	21,779.95	
合计	10,129,064.54	5,600,700.82

26. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	4,114,993.67	5,513,800.05
职工福利费	644,815.18	477,560.32
工会经费	79,222.87	97,956.14
劳动保险费	1,150,401.51	1,179,300.81
差旅费	668,892.90	736,144.67
房租、水、电费	405,712.63	393,756.89
车辆使用费	162,616.47	297,486.43
税金	4,800.00	3,000.00
广告费	228,868.43	259,061.16
招待费	1,434,689.74	974,767.17
会议费	11,753.00	
固定资产折旧	1,433,883.05	1,142,080.19
无形资产摊销	235,500.16	220,907.50
培训费	14,559.80	25,255.54
办公费用	189,510.56	105,034.48
长期待摊费用摊销	48,366.66	48,366.66
物业费	429,356.25	484,445.28
维修费	44,984.79	30,305.47

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询费	853.10	22,330.10
审计费	114,187.58	112,873.60
劳务派遣费	128,971.23	75,645.29
低值易耗品摊销	17,285.57	15,533.59
商业保险费	2,052.12	36,906.10
其他	219,170.79	767,044.55
<u>合计</u>	<u>11,785,448.06</u>	<u>13,019,561.99</u>

27. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资	3,640,159.47	2,276,573.60
劳动保险费	911,416.19	509,330.77
材料、燃料和动力	25,915.60	377,091.71
技术服务费	946,226.42	935,810.39
设计费	204,281.18	296,844.67
差旅费	240,788.13	137,980.25
通讯费	18,275.00	10,774.00
办公费	8,572.03	9,045.97
工会经费	72,466.26	25,140.54
折旧费	712,475.85	632,444.97
长期待摊费用摊销	129,735.30	43,245.10
其他	67,542.97	59,268.44
<u>合计</u>	<u>6,977,854.40</u>	<u>5,313,550.41</u>

28. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	130,587.77	69,376.08
手续费支出	7,860.13	15,743.73
<u>合计</u>	<u>-122,727.64</u>	<u>-53,632.35</u>

29. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-888,750.11	-
<u>合计</u>	<u>-888,750.11</u>	

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,345,537.03
<u>合计</u>		<u>-1,345,537.03</u>

31. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
嵌入式软件收入增值税退税	884,775.84	1,502,752.90
智能一体化调度终端（TDT 系列）项目	25,000.02	25,000.02
帝信总部基地建设项目	119,691.35	98,714.82
沈阳市应急调度通信工程技术研究中心建设		166,666.62
云协同调度工程实验室建设项目	12,499.98	12,499.98
科学技术奖励		
基于北斗卫星的智慧城市应用项目	78,125.00	93,750.00
沈财指工经【2017】0749 号中央基建项目	74,404.73	214,285.72
双百工程	285,714.30	142,857.15
<u>合计</u>	<u>1,480,211.22</u>	<u>2,256,527.21</u>

32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	624,254.93	-1,487.84
<u>合计</u>	<u>624,254.93</u>	<u>-1,487.84</u>

33. 营业外收入

按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,200.00		20,200.00
其他	5,917.01	8,941.64	5,917.01
<u>合计</u>	<u>26,117.01</u>	<u>8,941.64</u>	<u>26,117.01</u>

34. 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
公益性捐赠支出	19,445.95	40,000.00	19,445.95
其他	618,683.29	54,683.64	618,683.29
<u>合计</u>	<u>638,129.24</u>	<u>94,683.64</u>	<u>638,129.24</u>

35. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用		<u>-4,077.27</u>
其中：当期所得税		-4,077.27
递延所得税		

36. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	130,587.77	69,376.08
备用金归还	130,454.08	305,245.08
收到政府补助	400,200.00	2,000,000.00
其他暂收	2,245,777.93	176,674.16
收保证金	1,585,452.68	1,685,648.77
收回结构性存款	8,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>12,492,472.46</u>	<u>4,236,944.09</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金借款	916,197.00	1,174,771.61
支付履约保证金、投标保证金	2,198,070.00	2,045,092.00
支付其他零星支付	2,697,431.09	1,816,805.35
支付结构性存款	15,000,000.00	
管理费用付现	5,736,755.42	6,766,842.17
财务费用付现	7,860.13	15,743.73
销售费用付现	4,252,420.60	2,821,996.33
<u>合计</u>	<u>30,808,734.24</u>	<u>14,641,251.19</u>

37. 现金流量表补充资料**(1) 净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-20,119,783.33	-7,910,623.68
加：资产减值准备	-888,750.11	-1,345,537.03

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,534,867.95	2,015,056.82
无形资产摊销	235,500.16	220,907.50
长期待摊费用摊销	1,325,887.89	92,948.24
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）	624,254.93	1,487.84
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）		
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）	-10,908,102.14	-7,767,898.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,187,146.96	16,247,224.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,932,493.43	-8,089,545.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,941,471.12	-6,535,978.89

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	14,535,538.47	32,129,563.99
减：现金的期初余额	39,511,326.41	52,900,129.80
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	-24,975,787.94	-20,770,565.81

(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	14,535,538.47	39,511,326.41
其中：1. 库存现金	353,360.99	71,440.00
2. 可随时用于支付的银行存款	14,182,177.48	39,439,886.41
3. 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	14,535,538.47	39,511,326.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	4,020,778.62	4,930,778.62	用于担保的定期存款
货币资金	7,000,000.00		结构性存款
合计	11,020,778.62	4,930,778.62	

七、合并范围的变动**1、新设控股子公司**

报告期内,公司与关联方刘韬共同投资设立控股子公司沈阳帝信人工智能产业研究院有限公司,注册资本为人民币2500万元,其中公司认缴货币出资1500万元,持股比例60%;关联方刘韬认缴货币出资1000万元,持股比例40%。公司对子公司拥有半数以上的表决权资本,能够控制被投资单位,应当将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
辽宁神州北斗卫星运营服务有限公司	沈阳	沈阳	信息技术	100.00		100.00	新设
辽宁必赛德配售电有限公司	沈阳	沈阳	信息技术	100.00		100.00	新设
沈阳帝信人工智能产业研究院有限公司	沈阳	沈阳	信息技术	60.00		60.00	新设

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			25,556,317.09		25,556,317.09
应收票据及应收账款			36,630,059.62		36,630,059.62

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售 金融资产	
其他应收款			2,576,734.10		2,576,734.10
其他流动资产					
其他权益工具投资			2,497,690.15		2,497,690.15
<u>合计</u>			<u>67,260,800.96</u>		<u>67,260,800.96</u>

续上表

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融 资产	
货币资金			44,442,105.03		44,442,105.03
应收票据及应收账款			57,165,857.99		57,165,857.99
其他应收款			859,590.40		859,590.40
其他流动资产					
可供出售金融资产				2,497,690.15	2,497,690.15
<u>合计</u>			<u>102,467,553.42</u>	<u>2,497,690.15</u>	<u>104,965,243.57</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
应付票据及应付账款		9,176,207.24	9,176,207.24
其他应付款		85,389.84	85,389.84
<u>合计</u>		<u>9,261,597.08</u>	<u>9,261,597.08</u>

续上表

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
应付票据及应付账款		13,353,776.99	13,353,776.99
其他应付款		71,386.00	71,386.00
<u>合计</u>		<u>13,425,162.99</u>	<u>13,425,162.99</u>

2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司期末流动资产合计119,388,991.05元，期末流动负债合计14,069,122.01元，流动比率为8.49；期初该比例为8.35。由此看出，公司期初期末均保持了较高的流动比率指标，流动性短缺的风险较小。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括价格风险。

十、关联方、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	关联关系	企业类型	对本公司的 控股比例（%）	对本公司表决权 比例（%）	本公司的最终 控制方
刘文祥	实际控制人	自然人	65.40	65.40	刘文祥

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八

4. 本公司的联营企业

无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈阳帝信智维科技有限公司	受同一控制人控制
沈阳市新能源基础设施建设管理有限公司	投资的企业

备注：“沈阳天赐新能源投资管理有限公司”于2017年3月24日更名为：沈阳帝信智维科技有限公司

6. 关联方交易

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳市新能源基础设施建设管理有限公司	汽车使用费		64,827.00

(2) 对外投资的关联交易

投资标的	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳帝信人工智能产业研究院有限公司	投资款	500,000.00	

备注：报告期内，公司与关联方刘韬共同投资设立控股子公司，公司认缴出资1500万元，本期实缴50万元。

(3) 租赁的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘文祥、闫冰	房屋租赁费	240,000.00	

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本公司本期无需要披露的其他重大事项

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

1.1 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,785,265.03	2,583,423.18
商业承兑汇票		
<u>合计</u>	<u>1,785,265.03</u>	<u>2,583,423.18</u>

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

1.2 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,814,272.02	100.00	5,824,477.43	14.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>39,814,272.02</u>	<u>100.00</u>	<u>5,824,477.43</u>	<u>14.63</u>

续上表

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	60,918,911.81	100.00	6,835,295.40	11.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>60,918,911.81</u>	<u>100.00</u>	<u>6,835,295.40</u>	<u>11.22</u>

(2) 截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,267,671.67	1,163,383.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,630,094.90	963,009.49	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,271,160.20	1,281,348.06	30.00
3-4 年 (含 4 年)	421,417.90	210,708.95	50.00
4-5 年 (含 5 年)	89,500.00	71,600.00	80.00
5 年以上	2,134,427.35	2,134,427.35	100.00
<u>合计</u>	<u>39,814,272.02</u>	<u>5,824,477.43</u>	<u>14.63</u>

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账 款总额的 比例 (%)
安徽继远软件有限公司	非关联方	3,485,500.00	174,275.00	1 年以内	8.75
中铁电气化局集团第一工程有限公司	非关联方	3,318,660.10	995,598.03	2-3 年	8.34
国网辽宁省电力有限公司	非关联方	2,323,797.59	171,866.55	1 年以内 1-2 年	5.84
北京中电飞华通信股份有限公司	非关联方	2,057,843.70	102,892.19	1 年以内	5.17
国家电网公司东北分部	非关联方	2,010,729.00	186,522.90	1 年以内 1-2 年 2-3 年	5.05
<u>合计</u>		<u>13,196,530.39</u>	<u>1,631,154.67</u>		<u>33.15</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		
	金额	占总额比 例 (%)	坏账准备 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,244,299.16	100.00	689,035.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款			
<u>合计</u>	<u>3,244,299.16</u>	<u>100.00</u>	<u>689,035.06</u>

续上表

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,421,934.00	98.31	586,843.60	40.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,500.00	1.69		
合计	1,446,434.00	100.00	586,843.60	40.57

(2) 截至期末，公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,212,601.16	110,630.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	367,110.00	36,711.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	500.00	150.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	245,088.00	122,544.00	50.00
5 年以上	419,000.00	419,000.00	100.00
合计	3,244,299.16	689,035.06	21.24

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	325,280.91	184,380.00
保证金	1,981,429.60	532,902.00
押金	434,820.00	431,420.00
往来款	257,680.65	52,644.00
农民工保障金	245,088.00	245,088.00
合计	3,244,299.16	1,446,434.00

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额	
中兴通讯股份有限公司	保证金	725,000.00	1 年以内	725,000.00	22.35	36,250.00
沈阳博来德滋电子科技有限公司	保证金	309,000.00	1 年以内 1-2 年	109,000.00 200,000.00	9.52	25,450.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
沈阳奥迅科技有限公司	保证金	293,000.00	1 年以内 192,000.00 1-2 年 101,000.00	9.03	19,700.00
沈阳蒲河新城会计核算中心	保证金	280,000.00	5 年以上 280,000.00	8.63	280,000.00
沈阳市沈北新区财政局国库收付中心农民工保障金		245,088.00	3-4 年 245,088.00	7.55	122,544.00
合计		1,852,088.00		57.08	483,944.00

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益
		追加投资	减少投资	
辽宁必赛德配售电有限公司	2,000,000.00			
辽宁神州北斗卫星运营服务有限公司	20,800,000.00			
沈阳帝信人工智能产业研究院有限公司		500,000.00		
合计	22,800,000.00			

续上表

其他综合收益调整	本期增减变动				期末余额	资产减 值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减 值准备	其他		
					2,000,000.00	
					20,800,000.00	
					500,000.00	
合计					23,300,000.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,665,488.46	22,322,692.95
合计	13,665,488.46	22,322,692.95
主营业务成本	6,951,386.30	9,369,626.43
合计	6,951,386.30	9,369,626.43

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
信息技术	13,665,488.46	6,951,386.30	22,322,692.95	9,369,626.43
<u>合计</u>	<u>13,665,488.46</u>	<u>6,951,386.30</u>	<u>22,322,692.95</u>	<u>9,369,626.43</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
代理产品收入	2,002,296.99	1,258,276.22	4,750,041.36	2,278,662.81
系统集成产品收入	8,481,046.98	5,686,213.53	12,123,206.34	7,088,493.62
技术服务收入	3,021,818.86	6,896.55	5,447,735.85	2,470.00
其他	160,325.63		1,709.40	
<u>合计</u>	<u>13,665,488.46</u>	<u>6,951,386.30</u>	<u>22,322,692.95</u>	<u>9,369,626.43</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	6,071,586.61	2,512,844.29	15,203,025.03	5,653,109.45
华北	3,091,272.56	1,740,257.84	5,597,977.50	2,403,731.31
华东	3,453,146.93	2,083,132.28	670,940.20	636,998.00
华中	348,394.45	220,743.17	533,268.68	280,271.95
华南	535,398.23	313,525.04		
西北	165,689.68	80,883.68	196,581.20	87,221.39
西南			120,900.34	308,294.33
<u>合计</u>	<u>13,665,488.46</u>	<u>6,951,386.30</u>	<u>22,322,692.95</u>	<u>9,369,626.43</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

类别	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
沈阳奥迅科技有限公司	1,726,333.85	12.63
辽宁东方发电有限公司	966,304.43	7.07
上海思源弘瑞自动化有限公司	870,689.65	6.37
南京国网电瑞电力科技有限责任公司	779,588.79	5.70
国家电网公司东北分部	650,943.40	4.76
<u>合计</u>	<u>4,993,860.12</u>	<u>36.53</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.17	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.43	-0.40	-0.40

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

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

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	624,254.93	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	615,635.38	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-632,212.23	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	607,678.08	
减：所得税影响金额	97,845.13	
扣除所得税影响后的非经常性损益	509,832.95	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	509,832.95	
归属于少数股东的非经常性损益		

3. 财务报表主要项目的异常情况及原因说明

(1) 资产负债数据分析：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动率	变动原因
货币资金	25,556,317.09	44,442,105.03	-42.50%	主要是：营业收入较上年同期下降38.78%致使销售回款减少；公司加大研发及市场投入，期间费用较上年同期增长明显；报告期初主要供应商信用账期到期进行了货款结算。
应收票据及应收账款	36,630,059.62	57,165,857.99	-35.92%	主要是营业收入较上年同期下降38.78%所致。
预付账款	9,101,815.73	2,231,657.20	307.85%	主要是分次付款采购业务项目进度未执行完毕，尚未取得结算发票所致。
其他应收款	2,576,734.10	859,590.40	199.76%	主要是投标保证金以及履约保函增加所致。
存货	43,686,847.93	32,778,745.79	33.28%	主要是为上半年新增的尚未形成收入的销售订单增加的原材料储备所致。
其他流动资产	1,806,317.98	416,214.47	333.99%	其他流动资产为应交增值税重分类所致；报告期新增订单集中在5-6月份暂未形成销售，增值税进项税额大于销项税额。
可供出售金融资产		2,497,690.15		根据新金融工具准则，将金融工具进行重新划分，将“可供出售金融资产”重分类至“其他权益工具投资”
其他权益工具投资	2,497,690.15			
应付票据及应付账款	9,176,207.24	13,353,776.99	-31.28%	主要是上期应付估价本期收回发票并结算货款所致。
预收账款	4,767,274.53	1,801,688.60	164.60%	主要是本期采取分期收款方式的销售订单，因项目尚未验收暂未结转收入所致。
应交税费	22,548.20	1,279,651.19	-98.24%	主要是期初应交增值税在本期缴纳所致。

(2) 利润数据分析：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动率	变动原因
营业收入	13,665,930.94	22,322,692.95	-38.78%	主要是上期结转至本期确认收入订单减少以及本年新签销售订单集中在5-6月份尚未形成收入所致。
营业成本	6,951,386.30	9,369,626.43	-25.81%	与营业收入变动趋势一致，符合配比原则。
销售费用	10,129,064.54	5,600,700.82	80.85%	主要是市场领域工程服务费用增加
研发费用	6,977,854.40	5,313,550.41	31.32%	主要是公司在高速领域的业务需求增加了项目研发投入所致。
财务费用	-122,727.64	-53,632.35	128.83%	主要是报告期发生结构性存款，利息收入较上年同期增加所致。
信用减值损失	-888,750.11			根据新金融工具准则，应收账款、其他应收款按会计政策计提的坏账准备本期由“资产减值损失”列报调至“信用减值损失”列报。
资产减值损失		-1,345,537.03		
其他收益	1,480,211.22	2,256,527.21	-34.40%	主要是本期销售下滑带来的增值税退税款减少所致。
资产处置收益	624,254.93	-1,487.84	-42057.13%	主要是因市政道路调整问题，政府以市场评估价格回收部分土地使用权所致。
营业外收入	26,117.01	8,941.64	192.08%	主要是报告期收到的非经常性政府补助增加所致。
营业外支出	638,129.24	94,683.64	573.96%	主要是为扩大市场业务范围，无偿提供设备给空白市场试点项目。

(3) 现金流量数据分析：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-25,941,471.12	-6,535,978.89	-296.90%	主要是报告期购买商品支出增加以及期间费用增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	965,683.18	-14,234,586.92	-106.78%	报告期内资产性支出较上年同期减少所致。

公司名称：帝信科技股份有限公司

日期：2019年8月14日