



图南电子

NEEQ : 839583

杭州图南电子股份有限公司

Hangzhou Tuners Electronics Co.,Ltd

半年度报告

—— 2020 ——

获得十佳高潜力企业

2019年度
十佳成长型高新技术企业
优质高新潜力企业



新增四项
实用新型专利

公司已拥有 20 余项实用新型专利



新增一项发明专利

一种基于应急广播的智能语音
识别安全监测方法



取得一项浙江省首版次软件

图南系统总集成（多网融合数字应急广播系统）
软件V2.01



tuners 图南

2020

大事记

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人陈宝成、主管会计工作负责人郝辉及会计机构负责人（会计主管人员）吕敏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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.税收政策的风险	公司经营成果对增值税即征即退有一定的依赖。若国家取消该项税收优惠政策，将可能对公司经营成果产生不利影响。
2. 季节性的风险	广播系统设备的生产、销售具有一定的季节性，通常情况，受冬季工程施工不便的影响，第一季度是公司生产销售的淡季。尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。
3.核心技术人才流失的风险	公司的核心竞争力体现在技术人才的竞争，虽然目前公司研发队伍较为稳定，但不排除人员流失的可能性。人才流失将使公司的研发和持续创新能力受到直接影响。一旦出现核心技术人员流失，将会对公司研发能力造成不利影响，因此公司存在技术人员流失的风险。
4. 市场竞争风险	近几年应急广播产业发展迅速，国家又相继出台多项有利政策支持，使得应急广播市场得到越来越多的关注，目前在应急广播行业内，已经有多家新三板挂牌企业，上市公司也开始关注应急广播，使得应急产品和技术的更新换代加速。虽然公司自成立以来，一直专注于应急广播领域，已在行业形成领先地位，但在日益竞争激烈的市场环境下，公司虽已加大力度投入新产品的研发和技术的更新，尽管如此，还是不可避免存在面临市场份额被挤压和被竞争对手侵蚀的风险。

5.营运资金风险	经过近几年的积累，公司已经进入快速成长期，在市场开拓、业务发展、研发投入等方面均需要大量资金支持，另外 2019 年公司在富阳银湖板块购买土地，投资基建图南研发中心及图南总部大楼，如果没有良好的资金支持或较好的融资能力，公司将会在市场营销、业务拓展、研发新产品、基建投入等方面受到限制，并对正常的经营活动造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、 税收政策的风险应对措施： 公司将积极开发新产品，提高产品质量的同时提高产品利润率，增强公司的竞争力，同时积极关注国家税收政策的变化，及时获取税收政策的最新信息以便及时做出实际可行的应对措施。 2、 季节性的风险应对措施： 公司将尽可能根据天气情况提前部署生产，并加强其他季度的销售工作，减少因季节性因素对公司全年的经营业绩造成的不利影响，同时公司在研发视频监控与应急广播平台融合业务，也将对此有所改变。 3、 人才流失风险应对措施： 对于优秀的技术人才引进，公司采取外部引进和内部培养相结合选拔任用的模式，一方面公司将加强公司价值观与文化建设，增强员工与公司在愿景、价值观、发展目标方面的一致性，帮助员工进行职业规划，逐步完善薪酬与福利制度，重视并完善人才培养体系和人才激励机制。同时，公司重视人才的招聘和育留，每年会有计划地进行人员招聘和培训工作，以便在人才出现空缺时能够及时补位，减少因人员流失造成的损失。 4、 市场竞争风险应对措施： 以用户需求为抓手，全面加强从产品设计、产品生产、产品包装以及销售各个环节质量体系，同时加大对关键产品和技术研发投入，做深品牌知名度，在维护好已有客户的同时积极开发新的客户，扩大横向目标客户的覆盖面，加强布局行业纵深，逐步形成供、研、产、销、服一体的生态闭环，应对日渐竞争加剧的市场格局。 5、 营运资金风险应对措施 公司一方面利用在新三板挂牌的优势进行融资，另一方面加大对应收账款的催款力度及缩短项目周期，加快货款的回笼。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、图南电子	指	杭州图南电子股份有限公司
盛宁资产	指	杭州盛宁资产管理合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	六和律师事务所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
报告期末	指	2020 年 06 月 30 日
上年期末	指	2019 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州图南电子股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Tuners Electronics Co.,Ltd
证券简称	图南电子
证券代码	839583
法定代表人	陈宝成

二、 联系方式

董事会秘书	郝辉
联系地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道富闲路9号银湖创新中心11号二层212室
电话	0571-85785819
传真	0571-85815210
电子邮箱	haoh@tunerserver.com
公司网址	www.tuners.com.cn
办公地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道富闲路9号银湖创新中心11号二层212室
邮政编码	310026
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年3月12日
挂牌时间	2016年11月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-通信设备制造（392）-通信终端设备制造（3922）
主要业务	研发、生产和销售应急广播系统及配套产品。
主要产品与服务项目	研发、生产和销售应急广播系统及配套的软硬件产品，主要分为基于4G/5G智能广播系统产品、多网融合系统产品、可视化系统产品、数字广播系统、IP网络广播系统、智能调频广播系统六大系列产品。校园智慧教育平台、健康校园综合产品。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	陈宝成
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈宝成，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	91330108589888603M	否
注册地址	浙江省杭州市富阳区银湖街道富闲路 9 号银湖创新中心 11 号二层 212 室	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

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	49,088,903.75	32,393,947.30	51.54%
毛利率%	47.26%	45.94%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	10,001,862.79	5,286,348.15	89.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,733,667.40	5,181,470.58	87.86%
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）	14.70%	11.28%	—
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）	14.31%	11.06%	—
基本每股收益	0.33	0.18	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	168,585,794.96	160,444,105.47	5.07%
负债总计	100,572,295.77	97,422,469.07	3.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,013,499.19	63,021,636.40	7.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.10	7.96%
资产负债率%（母公司）	59.62%	60.71%	—
资产负债率%（合并）	59.66%	60.72%	—
流动比率	1.57	1.49	—
利息保障倍数	128.16	150.93	—

(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	-18,954,903.68	-11,088,922.33	70.94%
应收账款周转率	1.05	0.72	—
存货周转率	0.49	0.63	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.07%	-10.04%	-
营业收入增长率%	51.54%	4.49%	-
净利润增长率%	89.20%	31.94%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司致力于应急广播系统产品数字化转型升级与系统解决方案，是智慧广播领域专业供应商。公司自成立以来，专注于应急广播领域，通过研发、生产和销售、服务为一体化经营，已形成完整的智能应急广播产品线 and 系统技术方案并实现规模化应用，包括省/市/县应急广播调度控制平台，多网融合广播系统、可视化应急广播系统、数字广播系统、4G/5G/IP 网络广播系统、智能调频广播系统等。

公司产品主要应用于公共治安、气象、水利、学校等公共领域，提供突发事件预警、自然灾害预警等各类应急预警，已取得多项发明专利、实用新型专利、外观专利、软件著作权等知识产权，并通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证、18001:2007 职业健康安全管理体系认证、国家质量认证中心 CCC 强制性认证，国家广播电影电视总局设备器材入网认证等。经过多年深耕细作，公司已形成行业极具知名度的自主品牌，并荣获“杭州市名牌产品”荣誉，随着国家政策的颁布与实施，公司凭借着行业多年深厚积累，通过“直销+代理商+代加工”相结合的销售模式，已在全国各地形成稳固的客户集群，在近 20 个省具有较大的市场影响力。

公司在报告期内以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司按照董事会年初工作部署，基本完成了半年度经营目标。公司业绩主要体现在以下方面：

1、经营成果

报告期内，公司营业收入 4,908.89 万元，较上年同期增长 51.54%，净利润 1,000.18 万元，较上期上涨 89.2%，报告期内，受国家政策应急广播助力脱贫攻坚影响，应急广播市场需求较大幅度增长，其次因新冠疫情防控需求加快项目的验收，营业收入大幅度上涨导致报告期内净利润大幅度提升。

2、资产及负债情况

报告期内，公司资产总额 16,858.58 万元，较上年期末增加 814.16 万元，较上年期末增加 5.07%，负债总额 10,057.22 万元，较上年期末增加 314.98 万元，较上年期末增加 3.13%，净资产 6801.34 万元，较上年期末增加 499.18 万元，较上年期末增加 7.92%，资产总额较上年期末增加主要原因系报告期内加大对富阳图南总部大楼及研发中心建设投入，净资产较上期增加主要原因系一方面报告期实现净利润 1,000.18 万元，另一方面报告期分红 501 万元。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生现金流动净额为-1895.49 万元，较上年同期减少 70.93%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1567.3 万元，购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期增加 1767.32 万元，支付给职工以及职工支付的薪酬较上年同期增加 346.02 万元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加主要原因系报告期内项目验收导致销售回款增加；购买商品、接收

劳务支付的现金较上年同期增加主要原因系报告期内销售额大幅度提升，采购材料及安装服务金额大幅增加，本期支付采购款增加；支付给职工以及职工支付的薪酬较上年同期增加主要原因系报告期内支付 2019 年度职工薪酬及奖金。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,185,393.71	5.45%	40,501,097.66	25.24%	-77.32%
应收票据	234,506	0.14%	663,500.00	0.41%	-64.66%
应收账款	48,973,844.01	29.05%	44,326,777.89	27.63%	10.48%
其他应收款	8,147,012.05	4.83%	6,098,518.30	3.80%	33.59%
存货	57,427,413.24	34.06%	48,713,773.84	30.36%	17.89%
其他流动资产	13,274,708.85	7.87%	10,000.00	0.01%	132,647.09%
固定资产	2,959,266.73	1.76%	2,328,367.91	1.45%	27.10%
在建工程	12,771,036.98	7.58%	3,472,531.06	2.16%	267.77%
短期借款	10,000,000.00	5.93%	4,500,000.00	2.80%	122.22%
长期借款	8,957,244.42	5.31%	249,621.59	0.16%	3,488.33%
应付账款	22,206,925.52	13.17%	25,894,280.76	16.14%	-14.24%
合同负债	50,541,868.18	29.98%	51,495,936.54	32.10%	-1.85%
应付职工薪酬	1,476,998.85	0.88%	5,990,220.09	3.73%	-75.34%
应交税费	4,001,348.81	2.37%	4,323,041.92	2.69%	-7.44%

项目重大变动原因：

1、 货币资金

报告期末货币资金 918.53 万元，较上年期末下降 77.32%，主要原因系报告期内分红 501 万元，购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期增加 1767.32 万元，支付给职工以及职工支付的薪酬较上年同期增加 346.02 万元，购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期增加主要原因系报告期内销售额大幅度提升，采购材料及安装服务金额大幅增加，本期支付采购款增加；支付给职工以及职工支付的薪酬较上年同期增加主要原因系报告期内支付 2019 年职工年终奖励。

2、 应收票据

报告期内应收票据较上年期末下降 64.66%，主要原因系报告期内应收票据到期。

3、 其他流动资产

报告期内其他流动资产较上年期末增加 1326.47 万元，主要原因系报告期内购买理财产品 1000 万元。

4、 其他应收款

报告期内其他应收款较上年期末增加 33.59%，主要原因系报告期内投标的项目增加，支付的投标保证金增加。

5、 在建工程

报告期在建工程较上年期末增加 267.77%，主要原因系报告期内加大对图南总部大楼及研发中心建设投入。

5、短期借款

报告期内短期借款较上年期末增加 122.22%，主要原因系报告期内取得疫情贷款 1000 万元。

6、长期借款

报告期内长期借款较上年期末增加 870.76 万元，主要原因系报告期内取得总部大楼及研发中心建设专项贷款 880 万元。

7、预收账款、合同负债

合同负债科目为本期使用新的会计准则产生的科目，与上年期末预收账款科目对应，未发生重大变化。

8、应付职工薪酬

报告期内应付职工薪酬较上年期末减少 75.34%，主要原因系报告期内支付 2019 年年终奖励。

7、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	49,088,903.75	-	32,393,947.3	-	51.54%
营业成本	25,888,516.67	52.74%	17,513,134.53	54.06%	47.82%
毛利率	47.26	-	45.94	-	1.94%
销售费用	3,949,634.91	8.05%	3,603,338.59	11.12%	9.61%
管理费用	5,494,207.47	11.19%	4,822,365.07	14.89%	13.93%
研发费用	5,430,342.78	11.06%	3,594,677.93	11.10%	51.07%
财务费用	43,258.99	0.09%	-38,115.46	-0.12%	-213.49%
信用减值损失	-1,238,226.9	-2.52%	-67,478.1	-0.21%	1,735.01%
其他收益	4,416,774.11	9.00%	3,326,175.16	10.27%	32.79%
营业利润	11,172,415.43	22.76%	5,853,603.78	18.07%	90.86%
净利润	10,001,862.79	20.37%	5,286,348.15	16.32%	89.20%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，营业收入 4908.89 万元，较上年同期增加 51.54%，主要原因系受国家政策应急广播助力脱贫攻坚影响，应急广播市场需求较大幅度增长，其次因新冠疫情防控需求加快项目的验收。

2、营业成本

报告期内，营业成本 2588.85 万元，较上年同期增加 47.82%，主要原因系销售额增加导致营业成本增加。

3、研发费用

报告期内，研发费用 543.03 万元，较上年同期增加 51.07%，主要原因系公司注重技术创新和新产品的开发，报告期加大研发投入。

4、信用减值损失

报告期内，信用减值损失-123.82 万元，较上年同期增加主要原因系应收账款计提坏账准备增加。

5、其他收益

报告期内，其他收益 441.67 万元，较上年同期增加 32.79%，主要原因系退税产品销售额增加导致增值税即征即退增加。

5、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,954,903.68	-11,088,922.33	70.94%
投资活动产生的现金流量净额	-20,935,589.24	-1,188,726.78	1,661.18%
筹资活动产生的现金流量净额	9,035,569.48	-9,494,123.24	-195.17%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生现金流动净额为-1895.49万元，较上年同期减少70.93%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加1567.3万元，购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期增加1767.32万元，支付给职工以及职工支付的薪酬较上年同期增加346.01万元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加主要原因系报告期内项目验收导致销售回款增加；购买商品、接收劳务支付的现金较上年同期增加主要原因系报告期内销售额大幅度提升，采购材料及安装服务金额大幅增加，本期支付采购款增加；支付给职工以及职工支付的薪酬较上年同期增加主要原因系报告期内支付2019年职工年终奖励。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2093.55万元，较上年同期减少1661.18%，主要原因系本期购买理财产品1000万元，支付图南总部大楼及研发中心工程款886万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为903.55万元，较上年同期下降195.17%，主要原因系本期取得疫情贷款1000万元，图南总部大楼及研发中心专项贷款880万元。

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）	270,511.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,012.05
非经常性损益合计	315,523.99
所得税影响数	47,328.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	268,195.39

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

1、会计政策变更

2017 年，财政部发布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》的通知（财会[2017]22 号）(以下简称“新收入准则”)的。并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报表准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日期施行。

根据财政部相关准则规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，执行新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

3、重要会计差错更正

报告期内无重要会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州书僮信息技术有限公司	子公司	智慧教育	无关联性	开拓新业务	500 万元	189,169.7	189,169.7	-	-89,500.96

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

报告期内，公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。认真落实各项工作，尽力做到对股东负责、对客户和供应商负责、

对员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，遵守法律、法规、政策的要求，诚信经营、照章纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/6/6	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/6/6	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	规范关联交易承诺函	正在履行中
公司	2016/6/6	-	挂牌	其他承诺（规范资金使用）	规范资金使用承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东，以及董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员于 2016 年 6 月出具了《避免同业竞争的承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

2. 规范关联交易承诺函

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层于 2016 年 6 月出具了《规范关联交易承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

3. 规范资金使用承诺函

公司严格遵守《公司章程》中对外担保的相关规定，未经董事会或股东大会批准，不得进行任何形式的对外担保，并出具了《规范资金使用承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	保证金	913,834.19	0.54%	票据保证金
固定资产	抵押担保	抵押担保	558,085.74	0.33%	按揭贷款
总计	-	-	1,471,919.93	0.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述票据保证金及抵押担保不会对公司生产经营及管理造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,838,678	26.13%	0	7,838,678	26.13%
	其中：控股股东、实际控制人	3,454,650	11.52%	0	3,454,650	11.52%
	董事、监事、高管	3,529,298	11.74%	0	3,529,298	11.74%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,161,322	73.87%	0	22,161,322	73.87%
	其中：控股股东、实际控制人	10,363,950	34.55%	0	10,363,950	34.55%
	董事、监事、高管	10,587,892	35.29%	0	10,587,892	35.29%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陈宝成	13,818,600	0	13,818,600	46.0620%	10,363,950	3,454,650	0
2	赵震	3,948,150	0	3,948,150	13.1605%	2,961,112	987,038	0
3	陈龙斌	2,714,371	0	2,714,371	9.0479%	2,035,778	678,593	0
4	欧阳明标	2,714,369	0	2,714,369	9.0479%	2,035,777	678,592	0
5	章惠来	1,974,091	0	1,974,091	6.5803%	1,480,568	493,523	0
6	陈丹	1,877,880	0	1,877,880	6.2596%	1,408,410	469,470	0
7	陈宝丰	888,329	0	888,329	2.9611%	666,247	222,082	0
8	董超	249,990	0	249,990	0.8333%	0	249,990	0
9	杭州盛宁资产管理合伙企业(有限合伙)	1,814,220	0	1,814,220	6.0474%	1,209,480	604,740	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	22,161,322	7,838,678	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈宝成与陈宝丰之间系兄弟关系，陈宝成同时系盛宁资产的普通合伙人；公司股东赵震系盛宁资产的有限合伙人。除以上情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司股东陈宝成直接持有公司 46.062% 的股份，能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，因此，陈宝成系公司的控股股东及实际控制人。

陈宝成，男，1959 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年 5 月至 1997 年 9 月，任东阳广播电视局工程师；1997 年 10 月至 2011 年 8 月，历任浙江省金华市灵声电子有限公司总经理、法定代表人等职；2011 年 9 月至 2012 年 2 月，筹划设立杭州图南电子有限公司；2012 年 3 月至 2016 年 5 月，任杭州图南电子有限公司董事、董事长等职；2016 年 6 月至今，任杭州图南电子股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

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
陈宝成	董事长	男	1959 年 12 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
赵震	董事、总经理	男	1981 年 1 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
欧阳明标	董事、副总经理	男	1975 年 9 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
陈龙斌	董事、副总经理	男	1979 年 12 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
陈丹	董事	女	1981 年 8 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
章惠来	监事会主席	男	1979 年 10 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
陈宝丰	监事	男	1953 年 4 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
陈良	监事	男	1982 年 8 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
卢逸人	副总经理	男	1981 年 7 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
郝辉	董事会秘书、财务总监	女	1969 年 3 月	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人为陈宝成，陈宝成担任公司董事长，与董事会秘书兼财务总监郝辉系夫妻关系，同时陈宝成与监事陈宝丰系兄弟关系，与监事陈良系叔侄关系，陈宝丰与陈良系父子关系，公司董事陈丹与公司副总经理卢逸人系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈宝成	董事长	13,818,600	0	13,818,600	46.0620%	0	0
赵震	董事、总经理	3,948,150	0	3,948,150	13.1605%	0	0
欧阳明标	董事、副总经理	2,714,369	0	2,714,369	9.0479%	0	0
陈龙斌	董事、副总经理	2,714,371	0	2,714,371	9.0479%	0	0
陈丹	董事	1,877,880	0	1,877,880	6.2596%	0	0

章惠来	监事会主席	1,974,091	0	1,974,091	6.5803%	0	0
陈宝丰	监事	888,329	0	888,329	2.9611%	0	0
陈良	监事	-	0	-	-	0	0
卢逸人	副总经理	-	0	-	-	0	0
郝辉	董 事 会 秘 书、财务总 监	-	0	-	-	0	0
合计	-	27,935,790	-	27,935,790	93.1193%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17		1	16
生产人员	43		2	41
销售人员	46		10	36
技术人员	78	8		86
财务人员	7		1	6
员工总计	191	8	14	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	78	77
专科	66	53
专科以下	42	50
员工总计	191	185

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0			0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	0	1	1

核心员工的变动情况：

报告期内，公司有核心技术人员 1 名，减少 1 名核心财务人员。

1、核心技术人员基本情况如下：

段强，男，1988 年 4 月出生，本科学历，毕业于湖北大学电子信息工程专业。2013 年 7 月至今，一直担任图南电子技术研发员职务，主要从事 IP 广播终端及播出设备嵌入式程序开发以及数字播出设备嵌入式程序开发及数字终端设备的需求添加和维护。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,185,393.71	40,501,097.66
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	五、2	234,506.00	663,500.00
应收账款	五、3	48,973,844.01	44,326,777.89
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,141,321.89	4,834,424.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	8,147,012.05	6,098,518.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	57,427,413.24	48,713,773.84
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	五、7	13,274,708.85	10,000.00
流动资产合计		143,384,199.75	145,148,091.7
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	五、8	2,959,266.73	2,328,367.91
在建工程	五、9	12,771,036.98	3,472,531.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	7,727,918.30	7,806,507.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	130,973.27	261,191.59
递延所得税资产	五、12	1,612,399.93	1,427,415.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,201,595.21	15,296,013.77
资产总计		168,585,794.96	160,444,105.47
流动负债：			
短期借款	五、13	10,000,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	2,847,644.06	4,555,099.04
应付账款	五、15	22,206,925.52	25,894,280.76
预收款项	五、16		
合同负债	五、17	50,541,868.18	51,495,936.54
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	五、18	1,476,998.85	5,990,220.09
应交税费	五、19	4,001,348.81	4,323,041.92
其他应付款	五、20	278,370.72	98,637.02
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	五、21	261,895.21	295,647.91
其他流动负债			
流动负债合计		91,615,051.35	97,152,863.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	8,957,244.42	249,621.59
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23		19,984.20
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		8,957,244.42	269,605.79
负债合计		100,572,295.77	97,422,469.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,555,017.15	1,555,017.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	6,609,134.86	6,609,134.86
一般风险准备			
未分配利润	五、27	29,849,347.18	24,857,484.39
归属于母公司所有者权益合计		68,013,499.19	63,021,636.40
少数股东权益			
所有者权益合计		68,013,499.19	63,021,636.40
负债和所有者权益总计		168,585,794.96	160,444,105.47

法定代表人：陈宝成

主管会计工作负责人：郝辉

会计机构负责人：吕敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,181,422.79	40,470,241.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	234,506.00	663,500.00
应收账款	十三、2	48,973,844.01	44,326,777.89
应收款项融资			
预付款项		6,051,123.11	4,796,610.01
其他应收款	十三、3	8,052,012.05	6,098,518.30
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		57,427,413.24	48,713,773.84
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		13,274,708.85	
流动资产合计		143,195,030.05	145,069,421.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	300,000.00	100,000.00
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		2,959,266.73	2,328,367.91
在建工程		12,771,036.98	3,472,531.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,727,918.30	7,806,507.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		130,973.27	261,191.59
递延所得税资产		1,612,399.93	1,427,415.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,501,595.21	15,396,013.77
资产总计		168,696,625.26	160,465,434.81
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	4,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,847,644.06	4,555,099.04
应付账款		22,206,925.52	25,894,280.76
预收款项			
合同负债		50,541,868.18	51,495,936.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,476,998.85	5,990,220.09
应交税费		4,001,348.81	4,323,041.92
其他应付款		278,370.72	98,637.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		261,895.21	295,647.91
其他流动负债			
流动负债合计		91,615,051.35	97,152,863.28
非流动负债：			
长期借款		8,957,244.42	249,621.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			19,984.20
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		8,957,244.42	269,605.79
负债合计		100,572,295.77	97,422,469.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,555,017.15	1,555,017.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,609,134.86	6,609,134.86
一般风险准备			
未分配利润		29,960,177.48	24,878,813.73
所有者权益合计		68,124,329.49	63,042,965.74
负债和所有者权益总计		168,696,625.26	160,465,434.81

法定代表人：陈宝成

主管会计工作负责人：郝辉

会计机构负责人：吕敏

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		49,088,903.75	32,393,947.30
其中：营业收入	五、28	49,088,903.75	32,393,947.30
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,140,155.25	29,799,040.58
其中：营业成本	五、28	25,888,516.67	17,513,134.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	334,194.43	303,639.92
销售费用	五、30	3,949,634.91	3,603,338.59
管理费用	五、31	5,494,207.47	4,822,365.07
研发费用	五、32	5,430,342.78	3,594,677.93
财务费用	五、33	43,258.99	-38,115.46
其中：利息费用		87,420.68	11,984.91
利息收入		55,866.29	60,476.73
加：其他收益	五、34	4,416,774.11	3,326,175.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	45,119.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,238,226.90	-67,478.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,172,415.43	5,853,603.78
加：营业外收入	五、37		2,900.00
减：营业外支出	五、38		7.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,172,415.43	5,856,495.91
减：所得税费用	五、39	1,170,552.64	570,147.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,001,862.79	5,286,348.15
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）		10,001,862.79	5,286,348.15
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		10,001,862.79	5,286,348.15
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		10,001,862.79	5,286,348.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,001,862.79	5,286,348.15
(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）		0.33	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈宝成

主管会计工作负责人：郝辉

会计机构负责人：吕敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、5	49,088,903.75	32,393,947.30
减：营业成本	十三、5	25,888,516.67	17,513,134.53
税金及附加		334,181.93	303,639.92
销售费用		3,934,123.85	3,603,338.59
管理费用		5,425,085.37	4,822,365.07
研发费用		5,430,342.78	3,594,677.93
财务费用		43,296.02	-38,115.46
其中：利息费用		87,420.68	11,984.91
利息收入		55,829.26	60,476.73
加：其他收益		4,416,774.11	3,326,175.16
投资收益（损失以“-”号填列）		45,012.05	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,233,226.90	-67,478.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,261,916.39	5,853,603.78
加：营业外收入			2,900.00
减：营业外支出			7.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,261,916.39	5,856,495.91
减：所得税费用		1,170,552.64	570,147.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,091,363.75	5,286,348.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,091,363.75	5,286,348.15
（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. 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			
六、综合收益总额		10,091,363.75	5,286,348.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈宝成

主管会计工作负责人：郝辉

会计机构负责人：吕敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		47,826,613.00	32,153,591.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,146,262.17	3,205,681.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	326,378.23	183,869.98
经营活动现金流入小计		52,299,253.40	35,543,143.44
购买商品、接受劳务支付的现金		42,479,425.30	24,806,215.06
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		13,662,510.46	10,202,325.08
支付的各项税费		6,830,486.90	5,674,900.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	8,281,734.42	5,948,625.33
经营活动现金流出小计		71,254,157.08	46,632,065.77
经营活动产生的现金流量净额		-18,954,903.68	-11,088,922.33
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		45,119.72	
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	五、40（3）	10,000.00	
投资活动现金流入小计		55,119.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,990,708.96	1,088,726.78
投资支付的现金			100,000.00
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	五、40（4）	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		20,990,708.96	1,188,726.78
投资活动产生的现金流量净额		-20,935,589.24	-1,188,726.78
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		18,800,000.00	2,543,600
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		18,800,000.00	2,543,600
偿还债务支付的现金		4,587,986.28	25,738.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,118,316.45	12,011,984.91
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	五、40（5）	58,127.79	
筹资活动现金流出小计		9,764,430.52	12,037,723.24
筹资活动产生的现金流量净额		9,035,569.48	-9,494,123.24
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		-30,854,923.44	-21,771,772.35
加：期初现金及现金等价物余额		39,126,482.96	27,884,963.04
六、期末现金及现金等价物余额		8,271,559.52	6,113,190.69

法定代表人：陈宝成

主管会计工作负责人：郝辉

会计机构负责人：吕敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		47,826,613.00	32,153,591.55
收到的税费返还		4,146,262.17	3,205,681.91
收到其他与经营活动有关的现金		326,341.20	183,869.98
经营活动现金流入小计		52,299,216.37	35,543,143.44
购买商品、接受劳务支付的现金		42,479,425.30	24,806,215.06
支付给职工以及为职工支付的现金		13,662,510.46	10,202,325.08
支付的各项税费		6,830,474.40	5,674,900.30
支付其他与经营活动有关的现金		8,044,716.48	5,948,625.33
经营活动现金流出小计		71,017,126.64	46,632,065.77
经营活动产生的现金流量净额		-18,717,910.27	-11,088,922.33
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		45,012.05	
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		45,012.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,990,708.96	1,088,726.78
投资支付的现金			100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		21,190,708.96	1,188,726.78
投资活动产生的现金流量净额		-21,145,696.91	-1,188,726.78
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		18,800,000.00	2,543,600.00
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		18,800,000.00	2,543,600.00
偿还债务支付的现金		4,587,986.28	25,738.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,118,316.45	12,011,984.91
支付其他与筹资活动有关的现金		58,127.79	
筹资活动现金流出小计		9,764,430.52	12,037,723.24
筹资活动产生的现金流量净额		9,035,569.48	-9,494,123.24
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		-30,828,037.70	-21,771,772.35
加：期初现金及现金等价物余额		39,095,626.30	27,884,963.04
六、期末现金及现金等价物余额		8,267,588.60	6,113,190.69

法定代表人：陈宝成

主管会计工作负责人：郝辉

会计机构负责人：吕敏

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节、四 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	注 1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

注 1：图南电子第二届董事会第四次会议审议通过《2019 年年度利润分配方案》，2019 年度权益分派方案为：以本次权益分派实施股权登记日为基数，向全体股东每 10 股派 1.67 元人民币现金红利（含税）。此次权益分派需要分配未分配利润 5,010,000.00 元，已经公司 2019 年年度股东大会审议通过。

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

杭州图南电子股份有限公司（以下简称本集团）是一家在浙江省注册的股份有限公司，于 2012 年 3 月 12 日由陈宝成、陈雅萱、章惠来、陈宝丰、赵震、欧阳明标、陈龙斌共同发起设立，并经杭州市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：91330108589888603M。本集团总部位于浙江省杭州市。

本集团前身为原杭州图南电子有限公司（以下简称图南电子公司），2016 年 3 月 31 日在图南电子公司基础上改组为股份有限公司。

本集团原注册资本为人民币 528 万元，2016 年 5 月 16 日，图南电子公司召开股东会，全体股东一致同意，以 2016 年 3 月 31 日为改制基准日，以有限公司经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产值 31,555,017.15 元（天健审[2016]6415 号《审计报告》），按照

1.57775058:1 的比例折合为股份 2,000 万股（每股面值人民币 1 元），整体变更为股份公司，股份公司注册资本为 2,000 万元。

根据本集团 2018 年度第一次临时股东大会决议，本集团以 2018 年 6 月 22 日股本 2,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 10,000,000 股，并于 2018 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 3,000 万元。

2019 年 1 月 3 日，本集团以货币出资，新设杭州书僮信息技术有限公司，注册资本 500 万元，本集团持有 100% 股权。

本集团建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合办公室、行政部、财务部、技术部、销售部、研发部、生产部、品质部、测试部和装配部等部门。

本集团属于计算机、通信和其他电子设备制造业。本集团及子公司主要经营活动为广播系统设备的研发、生产和销售。产品主要有：广播系统设备。

本财务报表及财务报表附注业经本集团第二届董事会第六次会议于 2020 年 8 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围为本集团及下属 1 家子公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、15 和附注三、20。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 06 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

9、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产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资产

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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019年1月1日以后

本集团在初始确认时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：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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法

摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本集团的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

2019 年 1 月 1 日以后

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资

人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，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；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019年1月1日以后

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团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，本集团按照未来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，本集团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，本集团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，本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对

应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收企事业单位
- 应收账款组合 2：应收非企事业单位

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收质保金、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本集团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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个

存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下

能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 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，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
生产设备	5	5.00	19.00
运输工具	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为

有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线摊销法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认

定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提

存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策 本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、收入

2020 年 1 月 1 日之后

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2020年1月1日之前

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团销售广播系统设备等产品收入确认的具体方法如下：

公司根据合同约定将产品运至购货方指定的地点，如果用于合同中约定的各独立产品或项目能够区分且能够单独计量的，则在各独立产品验收或安装验收后分别确认收入，否则在全部产品送达并验收或安装验收后一并确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

24、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年上半年财务报表无重大影响。

2020 1 月 1 日起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况，本公司首次执行新收入准则未对 2020 年年初财务报表进行调整。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

注 1：财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般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，税率调整为 13%、9%。

2、税收优惠及批文

(1) 本集团 2018 年 11 月 30 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201833000545)，享受 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。故公司 2020 年 1-6 月企业所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 根据财政部《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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。

(3) 根据《财政部税务总局科技部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)文件规定：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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	59,201.54	65,520.30
银行存款	8,212,357.98	39,060,962.66
其他货币资金	913,834.19	1,374,614.70
合计	9,185,393.71	40,501,097.66

① 期末，其他货币资金 868,834.19 元系银行承兑汇票保证金，其他货币资金 45,000 元为保函保证金；

② 期末，本集团除银行承兑汇票保证金、保函保证金，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	234,506.00		234,506.00	663,500.00	--	663,500.00

说明：

(1) 期末本集团不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本集团不存在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	2020.6.30
1 年以内	28,088,908.90
1 至 2 年	15,010,230.28
2 至 3 年	10,590,214.48
3 至 4 年	3,776,192.68
4 至 5 年	675,208.79
5 年以上	422,583.21

小 计	58,563,338.34
减：坏账准备	9,589,494.33
合 计	48,973,844.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.6.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	1,097,792.00	1.87	878,233.60	80.00	219,558.40	1,158,071.12	2.20	926,456.90	80.00	231,614.22
按组合计提坏账准备	57,465,546.34	98.13	8,711,260.73	15.16	48,754,285.61	51,511,769.76	97.80	7,416,606.09	14.40	44,095,163.67
其中：										
组合 1	50,999,912.02	87.09	8,304,468.04	16.28	42,695,443.98	45,734,072.44	86.83	7,172,918.52	15.68	38,561,153.92
组合 2	6,465,634.32	11.04	406,792.69	6.29	6,058,841.63	5,777,697.32	10.97	243,687.57	4.22	5,534,009.75
合 计	58,563,338.34	100.00	9,589,494.33	16.37	48,973,844.01	52,669,840.88	100.00	8,343,062.99	15.84	44,326,777.89

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	23,585,148.30	1,512,547.68	6.41
1 至 2 年	13,603,127.64	2,288,889.07	16.83
2 至 3 年	10,212,200.08	2,613,327.40	25.59
3 至 4 年	3,599,436.00	1,889,703.90	52.50
合 计	50,999,912.02	8,304,468.04	16.28

组合计提项目：组合 2

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,503,760.60	85,697.68	1.90
1 至 2 年	1,407,102.64	109,223.21	7.76
2 至 3 年	378,014.40	119,074.54	31.50
3 至 4 年	176,756.68	92,797.26	52.50
合 计	6,465,634.32	406,792.69	6.29

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2019.12.31
-----	------------

	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,158,071.12	2.20	926,456.90	80.00	231,614.22
按组合计提坏账准备的应收账款	51,511,769.76	97.80	7,416,606.09	14.40	44,095,163.67
其中：账龄组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	52,669,840.88	100.00	8,343,062.99	15.84	44,326,777.89

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	8,343,062.99
本期计提	1,246,431.34
本期收回	
2020.06.30	9,589,494.33

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝应县文化体育广电新闻出版局	7,965,750.00	13.60	1,339,198.80
泰州市文化广电和旅游局	3,393,460.00	5.79	217,520.79
中国共产党会泽县委员会宣传部	2,903,602.00	4.96	186,120.89
应城电视台	2,008,050.00	3.43	484,399.52
尖扎县广播电视台	1,639,610.00	2.80	105,099.00
合 计	17,910,472.00	30.58	2,332,339.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	6,011,018.75	97.88	4,716,006.78	97.55
1 至 2 年	99,542.91	1.62	80,741.44	1.67
2 至 3 年	0.00	-	33,440.79	0.69
3 年以上	30,760.23	0.50	4,235.00	0.09
合 计	6,141,321.89	100.00	4,834,424.01	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
江苏有线网络发展有限责任公司靖江分公司	1,208,330.00	19.67
成都蓝信通科技有限公司	830,010.86	13.52
TCL 商用信息科技(惠州)有限责任公司	325,937.62	5.31
湖南双菱电子科技有限公司	296,702.52	4.83
颍上县万盛通讯工程有限公司	211,824.00	3.45
合 计	2,872,805.00	46.78

5、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	8,147,012.05	6,098,518.30
合 计	8,147,012.05	6,098,518.30

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30
1 年以内	5,948,102.70
1 至 2 年	1,058,114.00
2 至 3 年	1,944,002.88
3 至 4 年	154,831.00
4 至 5 年	
5 年以上	206,800.00
小 计	9,311,850.58
减：坏账准备	1,164,838.53
合 计	8,147,012.05

(2) 按款项性质披露

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	8,322,611.79	1,115,376.59	7,207,235.20	6,827,845.79	1,150,857.20	5,676,988.59
备用金及其他	989,238.79	49,461.94	939,776.85	443,715.48	22,185.77	421,529.71

合 计	9,311,850.58	1,164,838.53	8,147,012.05	7,271,561.27	1,173,042.97	6,098,518.30
-----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
保证金	7,867,780.79	9.55	751,511.79	7,116,269.00	未逾期
备用金	989,238.79	5.00	49,461.94	939,776.85	未逾期
合 计	8,857,019.58	9.04	800,973.73	8,056,045.85	

期末，本集团不存在处于第二阶段其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
浙江省成套招标代理有限公司	200,000.00	80.00	160,000.00	40,000.00	逾期
十堰市政府采购中心	10,000.00	80.00	8,000.00	2,000.00	逾期
东阳市华数广电网络有限公司	100,000.00	80.00	80,000.00	20,000.00	逾期
祁东县国库集中收付核算局	144,831.00	80.00	115,864.80	28,966.20	逾期
合 计	454,831.00	80.00	363,864.80	90,966.20	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	454,831.00	6.25	22,185.77	4.88	432645.23
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,816,730.27	93.75	1,150,857.20	16.88	5,665,873.07
其中：账龄组合					
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	7,271,561.27	100.00	1,173,042.97	16.13	6,098,518.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
------	------------------------	----------------------------------	----

2019 年 12 月 31 日余额	809,178.17	363,864.80	1,173,042.97
本期计提	-	--	-
本期转回	21,413.90	-	21,413.90
2020 年 6 月 30 日余额	787,764.27	363,864.80	1,151,629.07

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中国共产党镇雄县委员会宣传部	保证金	580,000.00	1 年以内	6.23	37,079.03
颍上县集中招投标交易中心	保证金	519,800.00	1 年以内	5.58	33,230.48
涡阳县公共资源交易中心	保证金	430,000.00	1 年以内	4.62	27,489.62
广西壮族自治区新闻出版广电局	保证金	380,319.42	2-3 年	4.08	56,371.00
西藏辰信工程咨询有限公司	保证金	367,800.00	1 年以内	3.95	23,513.22
合 计		2,277,919.42	--	24.46	177,683.35

6、存货

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	7,461,587.59		7,461,587.59	5,474,810.06		5,474,810.06
在产品	23,722,275.29		23,722,275.29	18,920,619.78		18,920,619.78
库存商品	1,478,592.31		1,478,592.31	1,592,058.88		1,592,058.88
发出商品	24,764,958.05		24,764,958.05	22,726,285.12		22,726,285.12
合 计	57,427,413.24		57,427,413.24	48,713,773.84		48,713,773.84

7、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
理财产品	10,000,000.00	10,000.00
待抵扣进项税	3,274,708.85	
合计	13,274,708.85	10,000.00

8、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
-----	------------	------------

固定资产	2,959,266.73	2,328,367.91
固定资产清理		
合 计	2,959,266.73	2,328,367.91

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：				
1.2019.12.31	131,244.17	5,455,238.34	1,040,048.70	6,626,531.21
2.本期增加金额	--	988,318.58	162,468.24	1,150,786.82
其中：购置	--	988,318.58	162,468.24	1,150,786.82
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.6.30	131,244.17	6,443,556.92	1,202,516.94	7,777,318.03
二、累计折旧				
1.2019.12.31	99,396.32	3,327,060.77	871,706.21	4,298,163.30
2.本期增加金额	13,406.44	466,791.35	39,690.21	519,888.00
其中：计提	13,406.44	466,791.35	39,690.21	519,888.00
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.6.30	112,802.76	3,793,852.12	911,396.42	4,818,051.30
三、减值准备				
1.2019.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.6.30	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2020.6.30 账面价值	18,441.41	2,649,704.80	291,120.52	2,959,266.73
2.2019.12.31 账面价值	31,847.85	2,128,177.57	168,342.49	2,328,367.91

说明：截至 2020 年 6 月 30 日，本集团由于借款抵押的固定资产账面价值为 558,085.74 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	283,944.52	194,817.48		89,127.04

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

项 目	2020.6.30	2019.12.31
在建工程	12,771,036.98	3,472,531.06
工程物资		--
合 计	12,771,036.98	3,472,531.06

在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2020.6.30		2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备
年产50万套智能广播系统设备项目	12,771,036.98	--	12,771,036.98	3,472,531.06	--

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.1.1	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	本期利息资本化率(%)	2020.6.30
年产50万套智能广播系统设备项目	3,472,531.06	9,298,505.92	--	--	20,895.77	4.47%	12,771,036.98

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
年产50万套智能广播系统设备项目	120,000,000.00	10.64	--	自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2019.12.31	7,858,900.00	7,858,900.00
2.本期增加金额		
其中：购置		
3.本期减少金额	--	--
4.2020.6.30	7,858,900.00	7,858,900.00
二、累计摊销		
1.2019.12.31	52,392.68	52,392.68
2.本期增加金额	78,589.02	78,589.02
计提	78,589.02	78,589.02

3.本期减少金额	--	--
4.2020.6.30	130,981.70	130,981.70
三、减值准备		
1.2019.12.31	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.2020.6.30	--	--
四、账面价值		
1.2020.6.30 账面价值	7,727,918.30	7,727,918.30
2.2019.12.31 账面价值	7,806,507.32	7,806,507.32

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

11、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	261,191.59	--	130,218.32	--	130,973.27

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值损失	10,749,332.87	1,612,399.93	9,516,105.93	1,427,415.89
资产减值准备	--	--	--	--

13、短期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
信用借款	10,000,000.00	4,500,000.00

14、应付票据

种 类	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票	2,847,644.06	4,555,099.04

15、应付账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款	22,160,040.33	25,853,895.57
其他	46,885.19	40,385.19

合 计	22,206,925.52	25,894,280.76
-----	---------------	---------------

16、预收款项

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款	-	-

说明：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

17、合同负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款	50,541,868.18	51,495,936.54

18、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	5,903,525.10	9,498,134.98	13,924,661.23	1,476,998.85
离职后福利-设定提存计划	86,694.99	424,324.29	511,019.28	-
合 计	5,990,220.09	9,922,459.27	14,435,680.51	1,476,998.85

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	5,832,375.26	8,276,191.90	12,667,128.24	1,441,438.92
职工福利费	--	451,222.63	451,222.63	-
社会保险费	71,149.84	383,798.45	419,388.36	35,559.93
其中：1. 医疗保险费	62,779.19	377,945.70	405,164.96	35,559.93
2. 工伤保险费	1,195.80	5,852.75	7,048.55	-
3. 生育保险费	7,174.85		7,174.85	-
住房公积金	--	386,922.00	386,922.00	-
工会经费和职工教育经费	--	-	-	-
合 计	5,903,525.10	9,498,134.98	13,924,661.23	1,476,998.85

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	83,705.58	409,692.38	493,397.96	-
2. 失业保险费	2,989.41	14,631.91	17,621.32	-
合 计	86,694.99	424,324.29	511,019.28	-

19、应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31
企业所得税	3,316,097.94	2,649,370.78
增值税	638,917.38	1,267,080.61
城市维护建设税	16,482.23	216,117.96
教育费附加	7,063.83	92,622.00
地方教育费附加	4,709.23	61,748.01
其他	18,078.20	36,102.56
合 计	4,001,348.81	4,323,041.92

20、其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	278,370.72	98,637.02
合 计	278,370.72	98,637.02

(1) 应付股利

项 目	2020.6.30	2019.12.31
普通股股利	--	--

(2) 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付代垫款	180,629.31	28,860.00
往来款及其他	97,741.41	69,777.02
合 计	278,370.72	98,637.02

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31
一年内到期的长期借款	182,532.27	178,141.38
一年内到期的长期应付款	79,362.94	117,506.53
合 计	261,895.21	295,647.91

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
抵押借款	182,532.27	178,141.38

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付融资租赁款	79,362.94	117,506.53

22、长期借款

项 目	2020.6.30	利率区间 (%)	2019.12.31	利率区间 (%)
质押借款	339,776.69	4.88	427,762.97	4.88
信用借款	8,800,000.00			
小 计	9,139,776.69	--	427,762.97	--
减：一年内到期的长期借款	182,532.27	--	178,141.38	--
合 计	8,957,244.42	--	249,621.59	--

23、长期应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
长期应付款	--	19,984.20
专项应付款	--	--
合 计	--	19,984.20

长期应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付融资租赁款	--	137,490.73
小 计	--	137,490.73
减：一年内到期长期应付款	--	117,506.53
合 计	--	19,984.20

24、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.6.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,000.00	--	--	--	--	--	3,000.00

25、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
-----	------------	------	------	-----------

股本溢价	1,555,017.15	---	--	1,555,017.15
------	--------------	-----	----	--------------

26、盈余公积

项 目	金 额
2019.12.31	6,609,134.86
本期增加	---
本期减少	--
2020.6.30	6,609,134.86

说明：根据《公司法》，按净利润的 10.00%计提法定盈余公积。

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	24,857,484.39	7,928,294.12
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-382,862.16
调整后 期初未分配利润	24,857,484.39	7,545,431.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,001,862.79	19,237,983.74
减：提取法定盈余公积	--	1,925,931.31
应付普通股股利	5,010,000.00	--
期末未分配利润	29,849,347.18	24,857,484.39

28、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	48,055,573.23	25,156,597.69	32,220,973.43	17,443,908.57
其他业务	1,033,330.52	731,918.98	172,973.87	69,225.96
合 计	49,088,903.75	25,888,516.67	32,393,947.30	17,513,134.53

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
应急广播系统	48,055,573.23	25,156,597.69	32,220,973.43	17,443,908.57

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设费	181,631.20	168,204.48

教育费附加	77,841.94	72,087.64
地方教育费附加	51,894.63	48,058.42
其他	22,826.66	15,289.38
合 计	334,194.43	303,639.92

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,134,410.65	1,182,667.31
售后维护费	330,848.68	370,188.67
差旅费	995,676.28	892,601.67
业务招待费	525,111.60	527,251.60
运费	375,327.59	228,917.50
投标费	319,212.20	128,337.99
展会费		64,563.11
办公费	162,073.80	66,428.18
业务宣传费	1,320.00	31,575.73
其他	105,654.11	110,806.83
合 计	3,949,634.91	3,603,338.59

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,741,317.38	2,579,374.32
折旧及摊销	465,801.76	425,424.85
办公费	936,829.84	496,238.14
房租及水电费	424,756.60	424,971.52
中介机构服务费	209,994.40	243,126.85
交通费	160,385.09	127,095.41
差旅费	101,527.60	161,759.78
业务招待费	334,857.92	207,737.62
其他	118,736.88	156,636.58
合 计	5,494,207.47	4,822,365.07

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	3,667,856.04	3,167,441.57
材料	1,196,163.28	69,722.77
委外开发费	295,000.80	
折旧费及摊销	16,206.87	11,004.94
其他	255,115.79	346,508.65
合 计	5,430,342.78	3,594,677.93

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	108,316.45	11,,984.91
减：利息资本化	20,895.77	
利息费用	87,420.68	11,984.91
减：利息收入	55,866.29	60,476.73
手续费及其他	11,704.60	10,376.36
合 计	43,258.99	-38,115.46

34、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退补贴收入	4,146,262.17	3,205,681.91	与收益相关
银湖街道高潜力企业奖励	10,000.00	10,000.00	与收益相关
2019 年度富阳区高新潜力企业财政奖励资金	100,000.00		与收益相关
其他	160,511.94	110,493.25	与收益相关
合 计	4,416,774.11	3,326,175.16	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二。

（2）增值税即征即退补贴收入作为经常性损益的政府补助，其他均作为非经常性损益的政府补助，具体见附注十四、1。

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	45,119.72	--

36、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	-1,246,431.34	-67,478.10
其他应收款坏账损失	-8,204.44	
合 计	-1,238,226.90	-67,478.10

37、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	2,900.00		--

38、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
滞纳金		7.87	7.87

39、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,355,536.68	580,269.47
递延所得税费用	-184,984.04	-10,121.71
合 计	1,170,552.64	570,147.76

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,172,415.43	5,856,495.91
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	1,689,287.46	878,474.39
某些子公司适用不同税率的影响	13,425.14	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	92,178.75	96,074.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-610,913.57	-404,401.27
所得税费用	1,170,552.64	570,147.76

40、现金流量表项目注释

(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	270,511.94	120,493.25
利息收入	55,866.29	60,476.73
其他		2,900.00
合 计	326,378.23	183,869.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,852,679.71	2,281,263.62
管理费用	2,190,945.96	1,775,007.13
研发费用	1,746,279.87	416,231.42
财务费用	11,704.60	10,376.36
营业外支出	0	7.87
质保及保证金	1,090,986.99	361,562.21
往来款	336,752.50	464,571.88
其他	52,384.78	639,604.84
合 计	8,281,734.42	5,948,625.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	10,000.00	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	10,000,000.00	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	58,127.79	--

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,001,862.79	5,286,348.15

加：资产减值损失		
信用减值损失	1,238,226.90	67,478.10
固定资产折旧	495,415.06	449,646.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	130,218.32	164,372.10
财务费用（收益以“－”号填列）	87,420.68	11,984.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-45119.72	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-184,984.04	-10,121.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,713,639.40	-2,952,314.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,625,618.99	-7,453,475.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,338,685.28	-6,652,840.94
经营活动产生的现金流量净额	-18,954,903.68	-11,088,922.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,271,559.52	6,113,190.69
减：现金的期初余额	39,126,482.96	27,884,963.04
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	-30,854,923.44	-21,771,772.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	8,271,559.52	39,126,482.96
其中：库存现金	59,201.54	65,520.30
可随时用于支付的银行存款	8,212,357.98	39,060,962.66
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	8,271,559.52	39,126,482.96

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	913,834.19	票据保证金和保函保证金
固定资产	558,085.74	抵押借款和融资租入
合 计	1,471,919.93	

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州书僮信息技术有限公司	杭州	杭州	生产、研发电子设备	100.00	--	新设

八、金融工具风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 30.58%（2019 年：33.65%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 24.46 %（2019 年：26.66%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数	
	一年以内	合 计
金融负债：		
短期借款	1,000.00	1000
应付票据	284.76	284.76
应付账款	2,220.69	2220.69
其他应付款	27.84	27.84
金融负债合计	3,533.29	3,533.29

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数	
	一年以内	合 计
金融负债：		
短期借款	450.00	450.00
应付票据	455.51	455.51
应付账款	2,589.43	2,589.43
其他应付款	9.86	9.86
金融负债合计	3,504.80	3,504.80

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 06 月 30 日，本集团的资产负债率为 59.64%（2019 年 12 月 31 日：60.72%）。

九、关联方及关联交易

1、本集团最终控制方是陈宝成。

2、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	472,282.80	487,181.10

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的可撤销的经营租赁合同情况如下：

可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	761,349.12	761,349.12
资产负债表日后第 2 年	799,416.56	761,349.12
资产负债表日后第 3 年	799,416.56	799,416.56
以后年度	--	799,416.56
合 计	2,360,182.24	3,121,531.36

说明：

2017 年 3 月 1 日，本集团与杭州京安交通工程设施有限公司签订房屋租赁合同，租赁期限为 2017 年 5 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日。本集团正在富阳筹建新办公大厦，预计 2022 年年初落成，届时会提前终止该协议。

截至 2020 年 06 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退补贴收入	财政拨款	3,205,681.91	4,146,262.17	其他收益	与收益相关
2019 年度富阳区高新潜力企业财政奖励资金	财政拨款	----	100,000.00	其他收益	与收益相关

其他	财政拨款	120,493.25	170,511.94	其他收益	与收益相关
合 计		3,326,175.16	4,416,774.11		

说明：

(1) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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) 根据《区经济和信息化局 区财政局关于下达 2019 年度全区经济发展表彰奖励项目财政奖励资金的通知》（富经信财【2020】24 号），收到财政补助 100,000 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	234,506.00	--	234,506.00	663,500.00	--	663,500.00
商业承兑 汇票	--	--	--	--	--	--
合 计	234,506.00	--	234,506.00	663,500.00	--	663,500.00

说明：

(1) 期末本集团不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30
1 年以内	28,088,908.90
1 至 2 年	15,010,230.28
2 至 3 年	10,590,214.48
3 至 4 年	3,776,192.68
4 至 5 年	675,208.79
5 年以上	422,583.21
小 计	58,563,338.34
减：坏账准备	9,589,494.33

合 计	48,973,844.01
-----	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.6.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,097,792.00	1.87	878,233.60	80.00	219,558.40	1,158,071.12	2.20	926,456.90	80.00	231,614.22
按组合计提坏账准备	57,465,546.34	98.13	8,711,260.73	15.16	48,754,285.61	51,511,769.76	97.80	7,416,606.09	14.40	44,095,163.67
其中:										
组合 1	50,999,912.02	87.09	8,304,468.04	16.28	42,695,443.98	45,734,072.44	86.83	7,172,918.52	15.68	38,561,153.92
组合 2	6,465,634.32	11.04	406,792.69	6.29	6,058,841.63	5,777,697.32	10.97	243,687.57	4.22	5,534,009.75
合 计	58,563,338.34	100.00	9,589,494.33	16.37	48,973,844.01	52,669,840.88	100.00	8,343,062.99	15.84	44,326,777.89

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	23,585,148.30	1,512,547.68	6.41
1 至 2 年	13,603,127.64	2,288,889.07	16.83
2 至 3 年	10,212,200.08	2,613,327.40	25.59
3 至 4 年	3,599,436.00	1,889,703.90	52.50
合 计	50,999,912.02	8,304,468.04	16.28

组合计提项目: 组合 2

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,503,760.60	85,697.68	1.90
1 至 2 年	1,407,102.64	109,223.21	7.76
2 至 3 年	378,014.40	119,074.54	31.50
3 至 4 年	176,756.68	92,797.26	52.50
合 计	6,465,634.32	406,792.69	6.29

2019 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,158,071.12	2.20	926,456.90	80.00	231,614.22
按组合计提坏账准备的应收账款	51,511,769.76	97.80	7,416,606.09	14.40	44,095,163.67
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	52,669,840.88	100.00	8,343,062.99	94.40	44,326,777.89

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	8,343,062.99
本期计提	1,246,431.34
本期收回	
2020.6.30	9,589,494.33

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝应县文化体育广电新闻出版局	7,965,750.00	13.60	1,339,198.81
泰州市文化广电和旅游局	3,393,460.00	5.79	217,520.79
中国共产党会泽县委员会宣传部	2,903,602.00	4.96	186,120.89
应城电视台	2,008,050.00	3.43	484,399.52
尖扎县广播电视站	1,639,610.00	2.80	105,099.00
合 计	17,910,472.00	30.58	2,332,339.00

3、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	8,147,012.05	6,098,518.30
合 计	8,147,012.05	6,098,518.30

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30
1 年以内	5,948,102.70
1 至 2 年	1,058,114.00

2 至 3 年	1,944,002.88
3 至 4 年	154,831.00
4 至 5 年	
5 年以上	206,800.00
小 计	9,311,850.58
减：坏账准备	1,164,838.53
合 计	8,147,012.05

(2) 按款项性质披露

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	8,322,611.79	1,115,376.59	7,207,235.20	6,827,845.79	1,150,857.20	5,676,988.59
备用金及其他	989,238.79	49,461.94	939,776.85	443,715.48	22,185.77	421,529.71
合 计	9,311,850.58	1,164,838.53	8,147,012.05	7,271,561.27	1,173,042.97	6,098,518.30

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
保证金	7,867,780.79	9.55	751,511.79	7,116,269.00	未逾期
备用金	989,238.79	5.00	49,461.94	939,776.85	未逾期
合 计	8,857,019.58	9.04	800,973.73	8,056,045.85	

期末，本集团不存在处于第二阶段其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
浙江省成套招标代理有限公司	200,000.00	80.00	160,000.00	40,000.00	逾期
祁东县国库集中收付核算局	144,831.00	80.00	115,864.80	28,966.20	逾期
东阳市华数广电网络有限公司	100,000.00	80.00	80,000.00	20,000.00	逾期
十堰市政府采购中心	10,000.00	80.00	8,000.00	2,000.00	逾期
合 计	454,831.00	80.00	363,864.80	90,966.20	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2019.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	454,831.00	6.25%	22,185.77	4.88%	432,645.23
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,816,730.27	93.75%	1,150,857.20	16.88%	5,665,873.07
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
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	7,271,561.27	100	1,173,042.97	16.13%	6,098,518.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	809,178.17	363,864.80	1,173,042.97
本期计提	-	--	-
本期转回	21,413.90	-	21,413.90
2020 年 06 月 30 日余额	787,764.27	363,864.80	1,151,629.07

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中国共产党镇雄 县委员会宣传部	保证金	580,000.00	1 年以内	6.23	37,079.03
颍上县集中招投 标交易中心	保证金	519,800.00	1 年以内	5.58	33,230.48
涡阳县公共资源 交易中心	保证金	430,000.00	1 年以内	4.62	27,489.62
广西壮族自治区 新闻出版广电局	保证金	380,319.42	2-3 年	4.08	56,371.00
西藏辰信工程咨 询有限公司	保证金	367,800.00	1 年以内	3.95	23,513.22
合 计		2,277,919.42	--	24.46	177,683.35

4、长期股权投资

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	300,000.00	--	300,000.00	100,000.00	--	100,000.00
--------	------------	----	------------	------------	----	------------

对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州书僮信息技术有限公司	100,000.00	200,000.00	--	300,000.00	--	--

5、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	48,055,573.23	25,156,597.69	32,220,973.43	17,443,908.57
其他业务	1,033,330.52	731,918.98	172,973.87	69,225.96
合 计	49,088,903.75	25,888,516.67	32,393,947.30	17,513,134.53

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
应急广播系统	48,055,573.23	25,156,597.69	32,220,973.43	17,443,908.57

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
计入当期损益的政府补助	270,511.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,012.05
非经常性损益总额	315,523.99
减：非经常性损益的所得税影响数	47,328.60
非经常性损益净额	268,195.39
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	268,195.39

2、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	14.70	0.33	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.31	0.32	--

杭州图南电子股份有限公司

2020 年 08 月 27 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室