

沈阳天创信息科技股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周洲、主管会计工作负责人尹静晖及会计机构负责人（会计主管人员）王亚玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司全体董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	132

释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/天创 5/天创科技	指	沈阳天创信息科技股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
天创盛世	指	北京天创盛世数码科技有限公司
升扬基金	指	北京升扬股权投资基金管理有限公司
亚太神通	指	上海亚太神通计算机有限公司
天创中电	指	佛山市天创中电经贸有限公司
天道启科	指	上海天道启科电子有限公司
天创晟典	指	北京天创晟典传媒科技有限公司
华控软件	指	北京华控软件技术有限公司
广州天艺	指	广州天艺音响工程顾问有限责任公司
天创奥维	指	北京天创奥维科技有限公司
银泰天创	指	北京银泰天创科技发展有限公司
香港盛世	指	天创盛世数码（香港）控股有限公司
盛日亚洲	指	盛日（亚洲）科技有限公司
CAH	指	CAH Professional Sound Co., Ltd.（专业音响有限公司）
ASCL	指	Audio System Consultants(Asia) Ltd.（音响系统顾问（亚洲）有限公司）
ASCL（Macao）	指	Audio System Consultants(Macao) Limited（艺声音响系统顾问（澳门）有限公司）
Principle One Limited	指	第一原则有限公司
Principle One K.K.	指	第一原则（日本）有限公司
Principle One Pte Limited	指	第一原则（新加坡）有限公司
天首信息	指	天首信息科技（上海）有限公司
日立、HITACHI	指	株式会社日立制作所（HITACHI），简称日立，总部位于日本东京，开展的业务涉及电力、能源、城市建设、金融、公共、医疗健康等领域，是日本最大的综合电机生产商之一。
索尼、Sony	指	日本索尼公司（SONY），是一家全球知名的跨国集团企业，为横跨数码、家电、生活用品、娱乐领域、金融领域的世界巨擘，总部设在日本东京。
beyerdynamic	指	beyerdynamic GmbH & Co. KG，是世界著名的个人音频设备供应商，创立于德国；中文注册商标为“拜雅”
松下、Panasonic	指	パナソニック株式会社（Panasonic Corporation），总部位于日本大阪，是全球性电子厂商
biamp	指	Biamp Systems Corporation，是美国著名的智能音频产品制造商
Renkus-Heinz	指	Renkus Heinz Inc.，是美国著名的音频产品制造商
Grass Valley	指	美国草谷公司
Mersive	指	Mersive Technologies, Inc.,
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天创 5	股票代码	400036
股票挂牌机构	全国中小企业股份转让系统		
公司的中文名称	沈阳天创信息科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天创科技		
公司的外文名称（如有）	TICO INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TICO		
公司的法定代表人	周洲		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	傅晋豫	孟佳
联系地址	北京市海淀区上地东路 1 号华控大厦 6 层	北京市海淀区上地东路 1 号华控大厦 6 层
电话	010-58859717	010-58859717
传真	010-58859142	010-58859142
电子信箱	investor@tico.cn	investor@tico.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址变更为辽宁省沈阳市沈河区十一纬路 169 号（1-14-7）。

公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露机构，登载半年度报告的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否



	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	268,240,425.62	193,751,973.58	38.45%
归属于母公司股东的净利润（元）	29,487,736.66	4,538,488.34	549.73%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,902,201.98	4,284,526.46	271.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,752,606.47	-17,270,302.21	-14.37%
基本每股收益（元/股）	0.0864	0.0134	544.78%
稀释每股收益（元/股）	0.0864	0.0134	544.78%
加权平均净资产收益率	9.33%	1.70%	7.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	507,230,627.75	439,980,586.36	15.28%
归属于母公司股东的净资产（元）	346,638,565.14	293,194,656.97	18.23%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期内不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期内不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	13,010,351.04
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	226,753.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,245.20
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	145,718.18
减：少数股东权益影响额（税后）	35,097.26
合计	13,585,534.68

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、 报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

公司从事的主要业务在报告期内无重大变化，具体可参见 2018 年年报。

二、 主要资产重大变化情况

1、 主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	期末较期初减少 44.07%，主要系报告期内承兑汇票到期所致
预付账款	期末较期初增加 35.67%，主要系报告期内项目采购预付款增加所致
其他应收款	期末较期初增加 345.52%，主要系报告期内处置全资子公司转让债权所致
其他权益工具投资	期末较期初减少 59.16%，主要系报告期内处置参股公司股权所致
无形资产	期末较期初减少 63.20%，主要系报告期内处置子公司股权、相应纳入合并范围的无形资产减少所致
递延所得税资产	期末较期初增加 56.92%，主要系报告期内可抵扣亏损带来的暂时性差异提高所致

2、 主要境外资产情况

适用 不适用

三、 核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，具体可参见2018年年报。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司紧密围绕董事会下达的年度任务目标开展工作。对外进一步加大营销力度，发挥公司核心优势，进一步提升了公司市场竞争力，对内进一步深化成本费用管控，强化绩效管理，取得阶段性进展。公司2019年上半年实现营业收入26,824.04万元，同比增长38.45%；实现归属于上市公司股东的净利润2,948.77万元，同比增加549.73%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,590.22万元，同比增加271.15%。

1、积极引进新产品，完善和优化产品线，拓展新市场

公司以产品及解决方案服务于政府、企业、教育、医疗等行业。报告期内，公司继续保持与德国拜雅、美国biamp、日本松下、美国Renkus-Heinz、草谷电子（上海）有限公司等供应商的稳定合作，新增供应商Mersive。公司依托代理产品，加大在软件和可视化方面的研发，建立和完善企业会议集成的解决方案。在立足原有政商会议市场领域同时，随着行业龙头企业对会议室建设重视程度的加强，加强企业市场的深度开发，加深与联想、华为、腾讯、微软、恒大地产、富士康等知名企业合作，助力知名企业会议室项目立项，参与前期标准建议。报告期内，公司音视频产品线中主要品牌助力天津茱莉亚音乐学院、西藏自治区人大大会堂、青海省会议中心、河南18个地市级控制中心、云南二级网等新建和改造项目。公司还将不断引入新品，拓展市场开发，加强自身能力，促进业务的发展。

2、抓住市场机遇，拓展业务领域

公司积极发挥政商会议市场多年深耕的优势，总结以往参与智慧城市建设项目的经验，开发新的应用解决方案。报告期内，公司已与中兴智能交通股份有限公司在智能交通，主要是智慧停车、服务和自助缴费系统等软硬件产品和服务领域建立全面、深入的战略合作伙伴关系，充分发挥各自市场资源和技术特点，在业务合作、市场营销、产业推动等多个领域开展强强合作，实现资源共享、优势互补，共同促进双方业务的延伸和发展。

3、积极进行国际服务网络的建设，拓展跨国企业客户

报告期内，全球经济趋于稳定，国家“一带一路”政策引导中资企业不断走向海外。公司积极建设以香港为中心，辐射东南亚的服务网络，向 PCS I-Datacomms Limited、BNP Paribas、香港大学、香港科技园、毕马威会计师事务所等跨国企业提供集成和运维服务。与阿里云（国际）合作开展新零售服务业务。

4、推进运营服务模式，加快商业领域布局

运营服务属于公司重点发展业务板块，业务模式以向用户提供“产品+集成+运维”的一站式服务为主。包括：基于系统集成项目的运营管理服务、同声传译系统服务；基于云计算、分布式架构应用于商业领域的易通（Witmeeting）云视讯协作平台；基于云计算及对象数据库，提供面向大数据及自动化运维方向的易联统一设备监管云平台。报告期内该平台已在国家电网北京市电力公司投入使用，同时也得到了政府、央企及大型企业用户的高度认可。

5、深化精益运营，优化组织结构，加强员工培训

报告期内，公司进一步深化精益运营。在销售、技术部门完善任职资格体系，加大对员工培训投入，不断提高员工的职业能力。加强绩效考核，形成能上能下的良性互动机制。继续整合后台运营和行政平台，压缩固定费用。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√是 □否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	268,240,425.62	193,751,973.58	38.45%	主要系系统集成及运营服务业务增加、以及合并范围增加软件开发收入增加所致
营业成本	163,868,057.87	113,052,561.22	44.95%	主要系收入增加，成本相应增加所致
销售费用	22,951,279.31	18,754,214.33	22.38%	主要系职工薪酬福利和安装费用增加所致
管理费用	50,601,746.85	48,170,654.89	5.05%	主要系合并范围增加所致
研发费用	7,265,493.20	3,880,021.20	87.25%	主要系原有业务研发投入增加及合并范围增加所致
财务费用	1,495,526.78	1,064,652.23	40.47%	主要系报告期内担保、评审及公证费较去年同期增加所致
投资收益	13,039,931.55	-	100.00%	主要系处置子公司及参股公司股权取得的投资收益
所得税费用	952,591.48	2,761,044.35	-65.50%	主要系报告期内递延所得税资产增加，所得税费用相应减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-19,752,606.47	-17,270,302.21	-14.37%	主要系报告期内购买商品、接受劳务增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-4,469,664.40	-1,050,256.76	-325.58%	主要系购建固定资产较去年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	28,754,802.69	-17,917,241.27	260.49%	主要系报告期内定向增发收到投资款所致
现金及现金等价物	4,903,373.68	-36,090,894.90	113.59%	主要系报告期内定向增发收到投资款



净增加额				所致
------	--	--	--	----

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比 增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	268,240,425.62	100.00%	193,751,973.58	100.00%	38.45%
分行业					
信息技术服务业	268,240,425.62	100.00%	193,751,973.58	100.00%	38.45%
分产品					
产品销售	117,636,097.10	43.86%	112,305,193.58	57.96%	4.75%
系统集成	102,921,211.25	38.37%	52,099,487.76	26.89%	97.55%
运营服务	37,473,263.74	13.97%	27,118,214.75	14.00%	38.18%
设计和软件开发	9,828,153.49	3.66%	289,056.61	0.15%	3300.08%
其他业务	381,700.04	0.14%	1,940,020.88	1.00%	-80.32%
分地区					
境内	167,439,910.63	62.42%	120,591,882.29	62.24%	38.85%
境外	100,800,514.99	37.58%	73,160,091.29	37.76%	37.78%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比 上年同期增 减	营业成本比上 年同期增减	毛利率比 上年同期 增减
分行业						
信息技术服务业	268,240,425.62	163,868,057.87	38.91%	38.45%	44.95%	-2.74%
分产品						
产品销售	117,636,097.10	70,272,540.47	40.26%	4.75%	0.98%	2.23%
系统集成	102,921,211.25	81,405,453.19	20.91%	97.55%	132.95%	-12.02%
运营服务	37,473,263.74	9,781,448.44	73.90%	38.18%	27.56%	2.18%
设计和软件开发	9,828,153.49	2,408,615.77	75.49%	3300.08%	10867.50%	-16.91%
其他业务	381,700.04	0.00	100.00%	-80.32%	-100.00%	42.59%
分地区						
境内	167,439,910.63	102,695,629.09	38.67%	38.85%	39.62%	-0.34%
境外	100,800,514.99	61,172,428.78	39.31%	37.78%	54.86%	-6.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要

求

单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	数据同比发生变动 30%以上的原因说明
分产品			
系统集成	97.55%	132.95%	主要系承接大型项目增加所致
运营服务	38.18%	27.56%	主要系承接运营、维保项目增加所致
设计和软件开发	3300.08%	10867.50%	主要系音视频设计服务收入增加，以及合并范围增加、软件开发收入增加所致
其他业务	-80.32%	-100.00%	主要系报告期内其他偶发性收入减少所致
分地区			
境内	38.85%	39.62%	主要系承接大型项目、软件开发收入增加所致
境外	37.78%	54.86%	主要系承接大型项目、运营项目增加所致

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		本报告期初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	110,593,020.26	21.80%	103,346,128.51	23.49%	-1.69%	主要系报告期内定向发行收到投资款、应收账款回款增加所致
应收账款	124,452,291.58	24.54%	106,470,878.80	24.20%	0.34%	主要系报告期内按进度确认收入与收款结算时间差异所致
预付款项	24,328,333.36	4.80%	17,931,560.08	4.08%	0.72%	主要系报告期内项目采购预付款增加所致
其他应收款	28,406,931.77	5.60%	6,376,114.36	1.45%	4.15%	主要系报告期内处置全资子公司转让债权所致
存货	118,187,467.77	23.30%	96,698,084.83	21.98%	1.32%	主要系报告期内为应对关税上涨囤货、项目备货以及在施项目增加所致
其他权益工具投资	5,522,641.67	1.09%	13,522,641.67	3.07%	-1.98%	主要系报告期内处置参股公司股权所致



无形资产	4,563,327.57	0.90%	12,401,062.16	2.82%	-1.92%	主要系报告期内处置子公司股权、相应纳入合并范围的无形资产减少所致
商誉	59,851,831.48	11.80%	59,851,831.48	13.60%	-1.80%	与上年同期持平
其他非流动资产	9,433,224.44	1.86%	-	0.00%	1.86%	主要系报告期内购建长期资产未达到验收交付条件所致
短期借款	40,452,678.31	7.98%	32,174,261.98	7.31%	0.67%	主要系报告期内银行借款增加所致
应付账款	53,804,813.10	10.61%	39,724,228.89	9.03%	1.58%	主要系报告期末未付供应商采购款增加所致
预收款项	23,267,694.64	4.59%	20,921,930.31	4.76%	-0.17%	主要为报告期内新增项目预收款增加所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,737,808.07	借款\保函保证金
固定资产	910,323.75	用于抵押
应收票据	330,509.00	期末未终止确认商业票据
合计	3,978,640.82	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	3,000,000.00	-100%

2、报告期内获取的重大股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

7、募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019年	定向发行	2,496.60	1,492.90	1,492.90	-	-	-	1,003.70	-	0.00
合计		2,496.60	1,492.90	1,492.90	-	-	-	1,003.70	-	0.00

募集资金总体使用情况说明

2019年2月25日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕251号文《关于核准沈阳天创信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》核准，本公司定向发行不超过1,755万股。本次定向发行定价基准日为各方协商确定，最终价格定为3.65元/股，实际定向发行684万股，募集金额合计2,496.60万元，募集资金用于补充公司流动资金。本次定向发行经全国中小企业股份转让系统2019年4月30日出具《关于沈阳天创信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2019〕1505号）登记备案。本次定向发行已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2019]01660001号验资报告。募集资金总体使用情况如下：1、补充流动资金1,495.94万元。2、取得利息净收入3.04万元。

8、非募集资金投资的重大项目情况

□适用 √不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 √不适用

2、出售重大股权情况

√适用 □不适用

①、2018年12月26日公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于全资子公司股权转让的议案》，将全资子公司北京升扬股权投资基金管理有限公司100%的股权转让给向赞融先生，并于报告期内完成了股权转让及工商变更登记手续。

②、2019年3月20日公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于转让子公司北京华控软件技术有限公司100%股权的议案》，并于报告期内完成了股权转让及工商变更登记手续。

③、2019年6月25日公司第七届董事会第九次会议审议通过《关于全资子公司转让所持参股公司北京微磁场教育科技有限公司股权的议案》，将转让参股公司北京微磁场教育科技有限公司14.82%的股权，股权受让方为中融联合国际文化（北京）有限公司。截至目前，公司不再持有北京微磁场教育科技有限公司的股权。



④、2019 年 6 月 25 日公司第七届董事会第九次会议审议通过《关于转让所持参股公司杭州索浪信息技术有限公司股权的议案》，将持有的参股公司杭州索浪信息技术有限公司的部分股权分别转让给宁波索浪投资管理合伙企业（有限合伙）、冯跃兵、李聪杰和盛幼平；根据公司签署的《股权转让协议》的约定，将持有的杭州索浪信息技术有限公司部分股权转让给王立军。截至目前，公司不再持有杭州索浪信息技术有限公司的股权。

七、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京天创盛世数码科技有限公司	子公司	信息技术服务业	13,000 万元	321,673,492.26	159,061,679.06	57,584,821.13	-9,047,557.77	-7,044,097.01
上海亚太神通计算机有限公司	子公司	信息技术服务业	1,000 万元	15,975,316.53	13,690,195.94	4,526,972.20	-587,076.89	-221,302.40
佛山市天创中电经贸有限公司	子公司	信息技术服务业	1,050 万元	193,238,625.07	161,608,396.78	79,980,589.89	11,172,857.81	9,480,241.47
上海天道启科电子有限公司	子公司	信息技术服务业	1,080 万元	22,339,211.59	20,897,461.69	24,502,602.63	4,621,042.84	4,613,202.64
北京天创晟典传媒科技有限公司	子公司	信息技术服务业	1,000 万元	14,736,536.45	10,555,412.28	241,256.51	-1,037,983.36	-1,018,165.11
北京天创奥维科技有限公司	子公司	信息技术服务业	1,080 万元	4,523,751.12	271,226.23	2,467,453.08	-1,667,934.12	-1,668,084.55
北京银泰天创科技发展有限公司	子公司	信息技术服务业	500 万元	2,664,013.68	1,711,281.80	216,262.14	-600,493.48	-574,356.73
广州市天艺音响工程顾问有限责任公司	子公司	信息技术服务业	1,000 万元	35,753,088.15	18,191,077.53	16,502,242.32	-362,424.89	-310,842.63
天创盛世数码（香港）控股有限公司	子公司	信息技术服务业	港币 2,000 万元	104,190,206.84	99,973,207.64	14,607,937.39	3,024,359.44	2,525,340.14
专业音响有限公司（CAH）	子公司	信息技术服务业	港币 300 万元	9,586,592.40	7,925,834.35	9,136,843.43	108,274.98	89,053.52
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS (ASIA) LIMITED (ASIA)	子公司	信息技术服务业	港币 300 万元	22,531,220.36	8,854,400.87	16,032,395.44	-217,865.78	-224,380.57



音响系统顾问 (亚洲)有限公司									
盛日(亚洲)科 技有限公司	子公 司	信息技 术服务 业	港币 1,200 万元	1,701,655.24	1,685,861.95	-	-3,052.13	-3,052.13	
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(M ACAO) LIMITED (艺声音响系 统顾问(澳门) 有限公司)	子公 司	信息技 术服务 业	澳门币 10 万 元	2,899,331.12	1,784,340.52	668,037.92	-74,351.53	-74,502.17	
Principle One Limited(第一 原则有限公司)	子公 司	信息技 术服务 业	港币 20 万元	54,588,714.60	15,493,214.60	61,509,547.85	4,443,828.15	3,781,731.32	
Principle One K.K.(第一原则 (日本)有限公 司)	子公 司	信息技 术服务 业	日元 1,000 万元	2,501,755.08	-1,636,008.43	4,086,207.20	437,590.64	437,590.64	
Principle One Pte Limited (第一原则(新 加坡)有限公 司)	子公 司	信息技 术服务 业	新加坡元 10 万元	11,046,353.37	7,505,149.56	6,395,949.27	-52,902.62	7,611.97	
天首信息科技 (上海)有限公 司	子公 司	信息技 术服务 业	100 万元	3,632,355.60	1,240,199.34	890,568.92	320,265.79	240,199.34	
北京升扬股权 投资基金管理 有限公司	子公 司	信息技 术服务 业	1,000 万元	-	-	-	-305,184.39	-305,184.39	
北京华控软件 技术有限公司	子公 司	信息技 术服务 业	510 万元	-	-	62,258.91	-760,207.27	-760,207.27	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京升扬股权投资基金管理有限公司	出售	无重大影响
北京华控软件技术有限公司	出售	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

详见六、2“出售重大股权情况”。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的风险在报告期内无重大变化，具体可参见2018年年报。

十一、接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	80.05%	2019 年 01 月 11 日	2019 年 01 月 14 日	公告编号：2019-004 号 披露网站：全国中小企业股份转让系统
2018 年年度股东大会	年度股东大会	64.85%	2019 年 06 月 10 日	2019 年 06 月 11 日	公告编号：2019-070 号 披露网站：全国中小企业股份转让系统

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期内不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度报告“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与杭州索浪信息技术有限公司原股东的股权回购纠纷案	756.00	否	已仲裁调解	无重大影响	执行中	2018年11月6日、2019年4月15日	全国中小企业股份转让系统网站(http://www.neeq.com.cn/)公告编号为 2018-111、2019-029

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018年12月18日,天创中电(“原告”)起诉至北京市海淀区人民法院,诉请广州东汇数码科技有限公司(“被告”)支付双方于2017年11月10日签署《销售合同》的未付货款192万元及违约金。2019年2月19日,双方签订《和解协议》,广州东汇同意支付未付货款及案件诉讼费共计194.3613万元。2019年2月21日,天创中电申请并被准予撤诉。	192	否	已和解	无重大影响	已完成	-	-
2018年11月9日,华控软件(“原告”)起诉至北京市海淀区人民法院,诉请华歌魔方科技(北京)有限公司(“被告”)向原告归还设备或支付设备折损费0.9万元及利息。起诉后被告退还设备。2019年1月15日,原告申请并被准予撤诉。	0.9	否	已和解	无重大影响	已完成	-	-
2019年3月4日,天创晟典(“原告”)起诉至北京市海淀区人民法院,诉请北京北奥大型文化体育活动有限公司(“被告”)向原告支付于2017年11月9日签订的《音频服务协议》拖欠的服务费17.5万元及利息。	17.5	否	已调解	无重大影响	执行中	-	-
2019年6月18日,公司(“原告”)对于北京润信嘉德投资管理有限公司(“被告”)向北京仲裁委员会申请仲裁,请求仲裁被告支付《股份认购协议》的违约金109.5万元。	109.5	否	已立案	无重大影响	-	-	-

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

本报告期公司无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关 联 交 易 类 型	关 联 交 易 内 容	关 联 交 易 定 价 原 则	关 联 交 易 价 格	关 联 交 易 金 额 （ 万 元）	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例	获 批 交 易 额 度 （ 万 元）	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
上海 典 盟 金 融 信 息 服 务 有 限 公 司	系 公 司 董 事 担 任 实 际 控 制 人、 执 行 董 事 及 法 定 代 表 人 的 公 司	销 售 产 品 或 服 务	提 供 服 务	市 场 价 格	公 允 价 格	0.71	0.02%	-	否	按 合 同 条 款 支 付	同 等 价 格	2019年4 月22日	全 国 中 小 企 业 股 份 转 让 系 统 网 站 （ http://www.neeq.com.cn /） 公 告 编 号 为 2019-050
合计						0.71	0.02%						



大额销货退回的详细情况	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，报告期内的实际履行情况（如有）	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 √不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

√适用 □不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□是 √否

应付关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期支付/收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
广州懿睿信息技术有限公司	系公司实控人担任董事的参股公司	应付关联方债务	否	14.40	0.00	14.40			0.00
上海典盟金融信息服务有限公司	系公司董事担任实际控制人、执行董事及法定代表人的公司	预收关联方债务	否	0.71	0.00	0.71			0.00
何肇基	系公司董事	应付关联方债务	否	14.24	4.89	17.98			1.15
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		上述债权、债务往来未对公司利润产生不利影响							

5、其他重大关联交易

√适用 □不适用

(1) 关联租赁情况（本公司作为承租人）

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月	2018年1-6月
-------	--------	-----------	-----------



吴婧	房屋	144,199.31	139,283.43
周航	房屋	38,448.00	38,448.00

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周洲、刘甜、佛山中电	天创盛世	1,025.00 万元	2017-6-9	2019-4-15	是
周航、陈启宇、周洲、刘甜	天创盛世	1,475.00 万元	2017-1-24	2019-4-15	是
天创盛世	香港盛世、CAH	150.00 万美元	2018-3-13	2019-5-16	是
周洲、刘甜	天创盛世	500.00 万元	2017-8-22	2019-8-8	是
天创科技、周洲	天创盛世	1,500.00 万元	2018-1-10	2023-1-10	否
天创盛世	香港盛世	22.50 万美元	2019-5-20	2020-6-24	否
天创盛世、周洲、吴婧	佛山中电	2,000.00 万元	2019-1-21	2022-12-19	否
天创盛世、周洲	广州天艺	500.00 万元	2019-4-15	2023-4-14	否

除上表中的关联担保外，公司还存在以下关联反担保：

注①：天创盛世与北京中关村银行签《北京中关村银行“创业通”项目借款合同》；该合同由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保 100 万元整，周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供了反担保。

注②：2019 年 3 月 28 日，本公司之二级子公司北京天创盛世与北京银行九龙山支行签订综合授信协议，合同编号【0541911】授信额度为人民币 2,000.00 万，其中总贷子用额度为 530.00 万，授信期间为 2019 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日；该授信协议由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，天创盛世、天创奥维、天创晟典、广州天艺、周洲提供反担保。

注③：2017 年 7 月 27 日，天创盛世与民生银行北京分行签订编号为公授信字第 1700000085150 的《综合授信合同》，授信额度 1,500.00 万元；该《综合授信合同》由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保，周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供了连带责任反担保，同时周洲、陈启宇、周航、佛山市天创中电经贸有限公司以房产向北京中关村科技融资担保有限公司最高额反担保。该授信对应债务在 2019 年 1 月已履行完毕。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京海淀科技企业融资担保有限公司（注1）	2019-3-14	20,000,000.00 元	2019-3-28	19,720,000.00 元	保证	自合同生效之日起至偿还担保债务之日后两年止	否	否
报告期内审批对外担保额度合计（A1）		20,000,000.00 元		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		19,720,000.00 元		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		20,000,000.00 元		报告期末对外实际担保余额合计（A4）		19,720,000.00 元		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日期)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天创盛世	2018-12-27	15,000,000.00 元	2018-1-10	0.00 元	保证	主债权债务合同下的债务履行期届满之日起二年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		15,000,000.00 元		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0.00 元		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		15,000,000.00 元		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,160,000.00 元		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日期)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天创盛世	2017-9-13	10,250,000.00 元	2017-6-9	0.00 元	连带责任	自合同生效之日至2019年4月15日	是	是



香港盛世、CAH	2017-12-8	1,500,000.00 万美元	2018-3-13	0.00 元	连带责任	自签署协议始至 2019 年 5 月 16 日	是	是
广州天艺	2019-4-10	5,000,000.00 元	2019-4-15	2,207,712.98 元	保证	自合同生效之日起至债权到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	是
天创中电	2018-12-27	20,000,000.00 元	2018-12-20	1,321,643.24 美元	抵押	自合同生效之日起至债权到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否	是
香港盛世	2019-5-20	4,000,000.00 美元	2019-5-20	225,000.00 美元	保证	自签署协议始至 2020 年 6 月 24 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	52,595,200.00 元		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		12,870,822.82 元			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	52,595,200.00 元		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		11,449,882.29 元			
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	87,595,200.00 元			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	32,590,822.82 元			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	87,595,200.00 元			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	36,329,882.29 元			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					10.48%			

注 1: 2019 年 3 月 28 日, 本公司之二级子公司北京天创盛世与北京银行九龙山支行签订综合授信协议, 合同编号【0541911】授信额度为人民币 2,000.00 万, 其中总贷子用额度为 530.00 万, 授信期间为 2019 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日; 该授信协议由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保, 天创盛世、天创奥维、天创晟典、广州天艺、周洲提供反担保。

注 2: 审批担保额度中外币担保额以公告日外币汇率中间价折算。

注 3: 实际发生担保额度中外币担保额以协议签署日外币汇率中间价折算。

注 4: 报告期末实际担保额度中外币担保额以期末外币汇率中间价折算。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

公司及其子公司是否属于环保部门公布的重点排污单位

否

2、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、股票恢复转让

公司股票于 2019 年 1 月 7 日恢复转让。公司股票恢复转让以来，公司严格按照相关规定履行信息披露义务。详情请见全国中小企业股份转让系统网站（网址：<http://www.neeq.com.cn/>）。

2、定向发行股份

公司于 2018 年 10 月 29 日和 2018 年 11 月 15 日分别召开了第六届董事会第二十九次会议和 2018 年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于〈沈阳天创信息科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》。2019 年 2 月 25 日，中国证监会出具了《关于核准沈阳天创信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2019〕251 号），核准公司本次定向发行不超过 1,755 万股新股。2019 年 4 月 12 日，公司发布了《股票发行认购结果公告》。详情请见全国中小企业股份转让系统网站（网址：<http://www.neeq.com.cn/>）。

3、变更持续督导主办券商

公司于 2019 年 6 月 18 日与东兴证券股份有限公司签署了附生效条件的《关于解除〈A 股股票重新上市之保荐协议、持续督导协议〉的协议》，并于 2019 年 6 月 21 日与申港证券股份有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》。本次变更持续督导的议案已经公司的第七届董事会第八次会议及 2018 年年度股东大会审议表决通过。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 7 月 2 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议于此函出具之日起生效。自 2019 年 7 月 2 日起，由申港证券股份有限公司承接主办券商工作并履行持续督导义务。详情请见全国中小企业股份转让系统网站（网址：<http://www.neeq.com.cn/>）。

4、子公司股权转让

公司于 2018 年 12 月 26 日召开第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司股权转让的议案》，公司将原持有的全资子公司北京升扬股权投资基金管理有限公司 100%的股权转让给向赞融先生，转让价格为人民币 300 万元。报告期内，公司已完成了北京升扬股权投资基金管理有限公司股权转让及工商变更登记手续。详情请见全国中小企业股份转让系统网站（网址：<http://www.neeq.com.cn/>）。

公司于 2019 年 3 月 20 日召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于转让子公司北京华控软件技术有限公司 100%股权的议案》。公司全资子公司北京天创盛世数码科技有限公司（以下简称“天创盛世”）将原持有的北京华控软件技术有限公司（系公司全资二级子公司，以下简称“华控软件”）100%的股权转让给乌鲁木齐大华智和软件开发有限公司（以下简称“大华智和”），股权转让价格为人民币 8 万元，股权转让的同时，天创盛世将其所持有的华控软件债权共计人民币 2,116.93 万元一并转让给大华智和。报告期内，公司已完成了北京华控软件技术有限公司股权转让及工商变更登记手续。详情请见全国中小企业股份转让系统网站（网址：<http://www.neeq.com.cn/>）。

5、积极推进重新上市相关工作

公司于 2019 年 5 月 17 日和 2019 年 6 月 10 日分别召开第七届董事会第八次会议和 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在深圳证券交易所重新上市的议案》等相关议案。截至目前，公司按照相关法律法规、业务指引的规定，会同中介机构积极推进重新上市相关工作。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	91,037,794	26.86%	75,000				75,000	91,112,794	26.35%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	91,037,794	26.86%	75,000				75,000	91,112,794	26.35%
其中：境内法人持股	2	0.00%						2	0.00%
境内自然人持股	91,037,792	26.86%	75,000				75,000	91,112,792	26.35%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	247,954,773	73.14%	6,765,000				6,765,000	254,719,773	73.65%
1、人民币普通股	247,954,773	73.14%	6,765,000				6,765,000	254,719,773	73.65%
2、境内外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	338,992,567	100.00%	6,840,000				6,840,000	345,832,567	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司定向发行股票 684 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2019 年 2 月 25 日，中国证监会出具了《关于核准沈阳天创信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》；2019 年 4 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于沈阳天创信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2019 年 5 月 15 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份的登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√适用 □不适用

2019 年定向发行完成后，公司 2019 年上半年的每股收益及每股净资产等指标被摊薄。如按照变动前总股本 338,992,567 股计算，2019 年上半年的每股收益、每股净资产分别为 0.0870 元、1.0226 元；如按照变动后的总股本 345,832,567 股摊薄计算，2019 年上半年的每股收益、每股净资产分别为 0.0864 元、1.0023 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

2、限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周洲	75,975,440	0	0	75,975,440	高管锁定股	不适用
吴婧	9,325,384	0	0	9,325,384	高管锁定股	不适用
傅晋豫	2,823,488	0	0	2,823,488	高管锁定股	不适用
陈宇	2,913,480	0	0	2,913,480	高管锁定股	不适用
尹静晖	0	0	75,000	75,000	高管锁定股	不适用
合计	91,037,792	0	75,000	91,112,792		

3、证券发行与上市情况

□适用 √不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		32,702（注）		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周洲	境内自然人	25.00%	86,458,099	-14,842,487	75,975,440	10,482,659	无	0
辽宁乐易电视购物有限公司	境内非国有法人	4.75%	16,424,670	-600,000	0	16,424,670	无	0
深圳市博泰来投资发展有限公司	境内非国有法人	4.20%	14,514,890	-3,098,074	0	14,514,890	无	0
吴婧	境内自然人	3.60%	12,433,845	0	9,325,384	3,108,461	无	0
狄金山	境内自然人	3.38%	11,673,426	-5,260,000	0	11,673,426	无	0



苏州乐易科技实业有限公司	境内非国有法人	3.15%	10,891,976	-850,000	0	10,891,976	无	0
肖宏	境内自然人	3.04%	10,500,000	10,500,000	0	10,500,000	无	0
鲁晔	境内自然人	2.05%	7,100,000	-1,900,000	0	7,100,000	无	0
徐园园	境内自然人	1.78%	6,153,856	6,153,856	0	6,153,856	无	0
北京弘毅信德投资股份有限公司	境内自然人	1.54%	5,314,226	0	0	5,314,226	无	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)			无					
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述前十名股东中，辽宁乐易电视购物有限公司和苏州乐易科技实业有限公司具有关联关系。除此之外，公司未获知上述其它股东之间存在关联关系或一致行动关系。					
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类及数量					
			种类	数量				
辽宁乐易电视购物有限公司	16,424,670		人民币普通股	16,424,670				
深圳市博泰来投资发展有限公司	14,514,890		人民币普通股	14,514,890				
狄金山	11,673,426		人民币普通股	11,673,426				
苏州乐易科技实业有限公司	10,891,976		人民币普通股	10,891,976				
肖宏	10,500,000		人民币普通股	10,500,000				
周洲	10,482,659		人民币普通股	86,458,099				
鲁晔	7,100,000		人民币普通股	7,100,000				
徐园园	6,153,856		人民币普通股	6,153,856				
北京弘毅信德投资股份有限公司	5,314,226		人民币普通股	5,314,226				
柯庆容	4,400,199		人民币普通股	4,400,199				
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明			上述前10名无限售流通股股东之间，辽宁乐易电视购物有限公司和苏州乐易科技实业有限公司具有关联关系。除此之外，公司未获知上述其它股东之间存在关联关系或一致行动关系。					
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)			无					

注：确权的普通股股东总数

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。



三、控股股东及实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√适用 □不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量(股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量(股)	期末被 授予的 限制性 股票数 量(股)
周洲	董事长、总经理	现任	101,300,586	0	14,842,487	86,458,099	0	0	0
傅晋豫	董事、 董 事 会 秘 书、副 总 经 理	现任	3,764,650	0	941,100	2,823,550	0	0	0
尹静晖	财务 总监	现任	0	100,000	0	100,000	0	0	0
合计	-	-	105,065,236	100,000	15,783,587	89,381,649	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、1	110,593,020.26	103,346,128.51
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	六、2	4,499,113.85	8,044,688.86
应收账款	六、3	124,452,291.58	106,470,878.80
应收款项融资			
预付款项	六、4	24,328,333.36	17,931,560.08
其他应收款	六、5	28,406,931.77	6,376,114.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	118,187,467.77	96,698,084.83
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、7	3,967,006.97	3,811,701.94
流动资产合计		414,434,165.56	342,679,157.38
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			



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、8	5,522,641.67	13,522,641.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	6,261,655.42	6,590,697.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	4,563,327.57	12,401,062.16
开发支出			
商誉	六、11	59,851,831.48	59,851,831.48
长期待摊费用	六、12	642,757.26	779,648.73
递延所得税资产	六、13	6,521,024.35	4,155,547.88
其他非流动资产	六、14	9,433,224.44	
非流动资产合计		92,796,462.19	97,301,428.98
资产总计		507,230,627.75	439,980,586.36
法定代表人：周洲 主管会计工作负责人：尹静晖 会计机构负责人：王亚玲			

合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六、15	40,452,678.31	32,174,261.98
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	六、16	53,804,813.10	39,724,228.89
预收款项	六、17	23,267,694.64	20,921,930.31
应付职工薪酬	六、18	5,072,113.60	9,366,955.06
应交税费	六、19	7,747,077.92	12,189,156.47
其他应付款	六、20	4,379,898.07	6,438,883.53
其中：应付利息	六、20	20,865.83	66,937.81
应付股利	六、20		



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		134,724,275.64	120,815,416.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	641,015.20	732,524.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		641,015.20	732,524.28
负债合计		135,365,290.84	121,547,940.52
股东权益：			
股本	六、21	345,832,567.00	338,992,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	-175,860,800.93	-192,656,612.25
减：库存股			
其他综合收益	六、23	2,210,256.06	1,889,895.87
专项储备			
盈余公积	六、24	1,236,504.62	1,236,504.62
一般风险准备			
未分配利润	六、25	173,220,038.39	143,732,301.73
归属于母公司股东权益合计		346,638,565.14	293,194,656.97
少数股东权益		25,226,771.77	25,237,988.87
股东权益合计		371,865,336.91	318,432,645.84
负债和股东权益总计		507,230,627.75	439,980,586.36
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：尹静晖	会计机构负责人：王亚玲	

合并利润表

2019 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入		268,240,425.62	193,751,973.58
其中：营业收入	六、26	268,240,425.62	193,751,973.58
二、营业总成本		247,302,990.16	185,719,090.02
其中：营业成本	六、26	163,868,057.87	113,052,561.22
税金及附加	六、27	1,120,886.15	796,986.15
销售费用	六、28	22,951,279.31	18,754,214.33
管理费用	六、29	50,601,746.85	48,170,654.89
研发费用	六、30	7,265,493.20	3,880,021.20
财务费用	六、31	1,495,526.78	1,064,652.23
其中：利息费用		489,189.25	1,370,741.49
利息收入		442,877.42	363,431.32
加：其他收益	六、32	31,400.62	120,587.69
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33	13,039,931.55	
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）	六、34	-1,181,683.16	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、35	-2,954,899.74	-760,310.11
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、36		-28,551.06
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,872,184.73	7,364,610.08
加：营业外收入	六、37	623,183.42	416,052.16
减：营业外支出	六、38	123,518.72	61,073.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		30,371,849.43	7,719,588.33
减：所得税费用	六、39	952,591.48	2,761,044.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,419,257.95	4,958,543.98
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		29,419,257.95	4,958,543.98
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		29,487,736.66	4,538,488.34
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-68,478.71	420,055.64
六、其他综合收益的税后净额		377,621.80	309,474.37
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、23	320,360.19	226,410.49



(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	六、23	320,360.19	226,410.49
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额	六、23	320,360.19	226,410.49
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、23	57,261.61	83,063.88
七、综合收益总额		29,796,879.75	5,268,018.35
归属于母公司股东的综合收益总额		29,808,096.85	4,764,898.83
归属于少数股东的综合收益总额		-11,217.10	503,119.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0864	0.0134
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0864	0.0134
法定代表人：周洲 主管会计工作负责人：尹静晖 会计机构负责人：王亚玲			

合并现金流量表

2019 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		275,934,488.69	230,113,000.53
收到的税费返还			119,658.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	3,266,410.27	4,285,201.41
经营活动现金流入小计		279,200,898.96	234,517,860.08
购买商品、接受劳务支付的现金		184,102,616.40	157,711,667.16
支付给职工以及为职工支付的现金		69,103,167.86	50,285,175.68



支付的各项税费		17,061,960.45	20,494,497.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	28,685,760.72	23,296,822.28
经营活动现金流出小计		298,953,505.43	251,788,162.29
经营活动产生的现金流量净额		-19,752,606.47	-17,270,302.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,489,560.00	
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		348.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、42	1,304,081.02	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,793,989.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,263,653.42	1,050,256.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,263,653.42	1,050,256.76
投资活动产生的现金流量净额		-4,469,664.40	-1,050,256.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,966,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,644,988.43	36,001,456.44
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41		10,800,000.00
筹资活动现金流入小计		55,610,988.43	46,801,456.44
偿还债务支付的现金		22,374,592.92	59,449,275.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		756,192.82	5,269,422.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	3,725,400.00	
筹资活动现金流出小计		26,856,185.74	64,718,697.71
筹资活动产生的现金流量净额		28,754,802.69	-17,917,241.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		370,841.86	146,905.34
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	4,903,373.68	-36,090,894.90
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	102,951,838.51	111,123,288.87
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	107,855,212.19	75,032,393.97
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：尹静晖	会计机构负责人：王亚玲	



合并股东权益变动表

2019 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		1,889,895.87		1,236,504.62		143,732,301.73	293,194,656.97	25,237,988.87	318,432,645.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		1,889,895.87		1,236,504.62		143,732,301.73	293,194,656.97	25,237,988.87	318,432,645.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,840,000.00				16,795,811.32		320,360.19				29,487,736.66	53,443,908.17	-11,217.10	53,432,691.07
（一）综合收益总额							320,360.19				29,487,736.66	29,808,096.85	-11,217.10	29,796,879.75
（二）股东投入和减少资本	6,840,000.00				16,795,811.32							23,635,811.32		23,635,811.32
1、股东投入的普通股	6,840,000.00				18,126,000.00							24,966,000.00		24,966,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														



3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他				-1,330,188.68						-1,330,188.68			-1,330,188.68
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	345,832,567.00			-175,860,800.93		2,210,256.06		1,236,504.62		173,220,038.39	346,638,565.14	25,226,771.77	371,865,336.91
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：尹静晖						会计机构负责人：王亚玲						



合并股东权益变动表

2019 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期数													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		227,089.75		1,236,504.62		116,213,856.70	264,013,405.82	18,335,314.77	282,348,720.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		227,089.75		1,236,504.62		116,213,856.70	264,013,405.82	18,335,314.77	282,348,720.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							226,410.49				4,538,488.34	4,764,898.83	109,557.33	4,874,456.16
(一) 综合收益总额							226,410.49				4,538,488.34	4,764,898.83	503,119.52	5,268,018.35
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														



3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配												-393,562.19	-393,562.19	
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配												-393,562.19	-393,562.19	
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		453,500.24		1,236,504.62		120,752,345.04	268,778,304.65	18,444,872.10	287,223,176.75
法定代表人：周洲 主管会计工作负责人：尹静晖 会计机构负责人：王亚玲														



资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		17,872,777.60	25,955.21
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			
应收账款	十二、1	2,596,817.52	
应收款项融资			
预付款项		247,587.00	
其他应收款	十二、2	6,263,304.36	1,644.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,345.13	
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		315,592.20	677,851.05
流动资产合计		27,300,423.81	705,450.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	294,468,900.00	297,468,900.00
其他权益工具投资		4,000,000.00	11,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		298,468,900.00	308,468,900.00
资产总计		325,769,323.81	309,174,350.64
法定代表人：周洲		主管会计工作负责人：尹静晖	会计机构负责人：王亚玲

资产负债表（续）

2019 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
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		92,391.10	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		22,300.00	22,300.00
应交税费		50.50	2,993.90
其他应付款		396,000.00	9,624,339.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		510,741.60	9,649,633.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			



非流动负债合计			
负债合计		510,741.60	9,649,633.52
股东权益：			
股本		345,832,567.00	338,992,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		370,509,753.90	353,713,942.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-391,083,738.69	-393,181,792.46
股东权益合计		325,258,582.21	299,524,717.12
负债和股东权益总计		325,769,323.81	309,174,350.64
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：尹静晖	会计机构负责人：王亚玲	

利润表

2019 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、营业收入		8,605,834.37	
减：营业成本		3,869,256.32	
税金及附加		1,768.00	
销售费用		30,421.04	
管理费用		912,073.40	800,622.11
研发费用			
财务费用		-39,921.06	729.44
其中：利息费用			
利息收入		41,702.32	49.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	-1,745,879.70	
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）		-33,130.80	



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）		2,053,226.17	-801,351.55
加：营业外收入		44,830.00	
减：营业外支出		2.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,098,053.77	-801,351.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,098,053.77	-801,351.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,098,053.77	-801,351.55
（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、权益法下不能重分类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（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		2,098,053.77	-801,351.55
法定代表人：周洲 主管会计工作负责人：尹静晖 会计机构负责人：王亚玲			

现金流量表

2019 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
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		6,911,670.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,532.32	3,760,049.56
经营活动现金流入小计		7,034,202.32	3,760,049.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,218,372.68	
支付给职工以及为职工支付的现金		154,006.60	141,489.68
支付的各项税费		4,711.40	
支付其他与经营活动有关的现金		15,255,849.25	682,480.03
经营活动现金流出小计		19,632,939.93	823,969.71
经营活动产生的现金流量净额		-12,598,737.61	2,936,079.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,889,560.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,889,560.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		6,889,560.00	-3,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,966,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,966,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,410,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,410,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		23,556,000.00	



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		17,846,822.39	-63,920.15
加：期初现金及现金等价物余额		25,955.21	94,114.46
六、期末现金及现金等价物余额		17,872,777.60	30,194.31
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：尹静晖	会计机构负责人：王亚玲	



股东权益变动表

2019 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	338,992,567.00				353,713,942.58						-393,181,792.46	299,524,717.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	338,992,567.00				353,713,942.58						-393,181,792.46	299,524,717.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,840,000.00				16,795,811.32						2,098,053.77	25,733,865.09
（一）综合收益总额											2,098,053.77	2,098,053.77
（二）股东投入和减少资本	6,840,000.00				16,795,811.32							23,635,811.32
1、股东投入的普通股	6,840,000.00				18,126,000.00							24,966,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					-1,330,188.68							-1,330,188.68
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收												



益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	345,832,567.00				370,509,753.90						-391,083,738.69	325,258,582.21
法定代表人：周洲	主管会计工作负责人：尹静晖					会计机构负责人：王亚玲						

股东权益变动表

2019 年 1-6 月

编制单位：沈阳天创信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	338,992,567.00				353,713,942.58						-403,578,464.85	289,128,044.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	338,992,567.00				353,713,942.58						-403,578,464.85	289,128,044.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-801,351.55	-801,351.55
（一）综合收益总额											-801,351.55	-801,351.55
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												



沈阳天创信息科技股份有限公司 2019 年半年度报告全文

4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	338,992,567.00				353,713,942.58						-404,379,816.40	288,326,693.18
法定代表人：周洲						主管会计工作负责人：尹静晖						会计机构负责人：王亚玲

沈阳天创信息科技股份有限公司
2019年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

沈阳天创信息科技股份有限公司（原名：沈阳特种环保设备制造股份有限公司，以下简称“本公司”）系经沈阳市体制改革委员会沈体发[1993]50号文件批准，由沈阳特种环保设备总厂、沈阳市噪声控制设备厂和沈阳利环特种电材厂共同发起，并向内部职工定向募集设立的股份有限公司。本公司于1993年5月18日成立。设立时总股本为89,999,495.11股，每股面值为一元人民币。

1997年4月18日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]157号文件批复同意本公司向社会公开发行人民币普通股3,300万股，并于同年5月22日在深圳证券交易所上市。

本公司因2001年、2002年、2003年连续亏损，于2004年9月24日被深圳证券交易所终止上市。

2015年2月15日，本公司与刘宇昕、张珩、辽宁乐易电视购物有限公司、苏州乐易科技实业有限公司以及北京天创盛世数码科技有限公司（以下简称“天创盛世”）全体股东授权代表周洲共同签署了《重大资产重组及定向发行股份协议》。天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司；本公司将重整专用账户中的149,986,061股让渡给天创盛世股东。资产交割的完成以天创盛世股东变更完毕工商登记手续、本公司在工商行政管理机关被登记为持有天创盛世100%股权的股东为标志。

2015年4月16日，经北京工商部门审批核准，重组方北京天创盛世数码科技有限公司的股东已变更为本公司。至此，天创盛世股东将其持有的天创盛世100%股权注入本公司，天创盛世成为本公司的全资子公司，资产注入工作完成。

2015年4月24日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司根据沈阳市中级人民法院出具的[2012]沈中民破字第1-3号民事裁定书及协助执行通知书的要求，受理了本公司股权划转事项。截至2015年4月29日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将本公司破产企业财产处置专户中的股份划转到相应账户。本公司破产企业财产处置专用账户中的149,986,061股已让渡给天创盛世股东，天创盛世股东周洲已成为本公司的实际控制人。

2015年10月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2291号文《关于核准沈阳特种环保设备制造股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行股份5,600万股，发行价格经各方协商确定后，最终价格定为1.46元/股，发行共募

集资金总额为8,176万元，本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2015]01660010号验资报告。上述事项且更名于2016年6月2日完成工商变更。

2019年2月27日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）251号文《关于核准沈阳天创信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》核准，本公司定向发行不超过1,755万股新股，本次非公开发行定价基准日为各方协商确定，最终价格定为3.65元/股，发行共募集资金总额2,496.60万元，本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2019]01660001号验资报告。上述事项于2019年6月14日完成工商变更。

截至2019年6月30日，本公司总股本为345,832,567股，其中限售流通股91,112,794股，无限售流通股254,719,773股。

公司法定代表人：周洲。住所：辽宁省沈阳市沈河区十一纬路169号(1-14-7)。统一社会信用代码91210100243490315D。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月26日决议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的全级次子公司共17户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2019年1-6月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事音视频电子产品及计算机软硬件的技术和开发。技术转让，技术咨询，技术服务，舞台工程的设计；电子设备维修；电子产品销售；机械设备租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

在购买资产的交易完成后，天创盛世原18名股东占重组后本公司53.00%的股权，天创盛世原股东周洲成为重组后本公司的实际控制人。虽然就该交易的法律形式而言，本公司通过该交易取得了本次所购买的股权资产所在的标的公司的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是天创盛世原18名个人股东取得了对本公司的控制权，同时本

公司所保留的重组前原有资产、负债不构成《企业会计准则第20号--企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”。根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的相关规定：“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理”。

因此，本公司管理层认为，本合并财务报表应当依据财会函[2008]60 号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即本公司合并财务报表是会计上购买方（由法律上子公司构成的汇总模拟会计主体）的汇总模拟财务报表的延续，其中与所购买资产相关的各项资产、负债、收入和成本费用按照其在所购买资产的汇总模拟财务报表层面所示的账面价值纳入本公司合并财务报表；本公司保留的资产、负债及其相关的收入和成本费用按照以天创盛世原 18 名个人股东取得对本公司控制权之日（即本次重组完成日）的公允价值为基础持续计算的金额纳入本公司合并财务报表；天创盛世原 18 名个人股东为取得本公司控制权所支付的对价与取得本公司控制权之日本公司所保留的各项可辨认资产、负债的公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或负商誉。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事信息技术服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、日元和新币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交

易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

以下金融工具会计政策：自 2019 年 1 月 1 日起适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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。

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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入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。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

②其他金融负债

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。

（3）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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

（4）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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

以下金融工具会计政策:于2019年1月1日前适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:**A.**取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;**C.**属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

（4）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 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。

③ 财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策：自 2019 年 1 月 1 日起适用

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法

履行还款义务的应收款项等；押金、保证金和员工备用金。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为客商为关联方的应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合 2，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	
其中: 6 个月以内	1.00
7-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00

3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为客商为关联方的应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为押金、保证金和员工备用金。

组合 2，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：6 个月以内	1.00
7-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

以下金融资产减值政策：于 2019 年 1 月 1 日前适用

（1）金融资产减值

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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、年末未终止确认商业汇票等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他

财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。

单独测试未发生减值的金融资产，包括在根据账龄划分的应收款项组合中进行减值测试，单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在根据账龄划分的应收款项组合中进行减值测试。

② 本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项的期末余额，根据账龄划分为不同的信用风险组合，对应分析计提坏账准备，具体的计提比例如下：

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，下同）		
其中：6 个月以内	1.00	1.00
7-12 个月	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 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的确认标准

公司在有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大时确认坏账损失，确认标准为：

① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

② 债务人逾期未履行其偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在途物资、低值易耗品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，于 2019 年 1 月 1 日前作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，自 2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行

处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（自 2019 年 1 月 1 日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。于 2019 年 1 月 1 日前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长

期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权

的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的软件，本公司的软件平均更新年限很短，价值20万元以下的软件直接计入费用，超过20万元的软件计入无形资产。

合同规定了使用年限的，应按合同规定年限进行摊销，如没有合同或合同未规定，则软件按5年进行摊销。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和网站建设费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用

过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

商品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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

合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

26、执行新准则和报表格式修订导致的会计政策变更

(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〔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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第七届董事会第六次会议于 2019 年 4 月 18 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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商业模式、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。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	13,522,641.67	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,522,641.67

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	11,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,000,000.00

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	13,522,641.67			
减：转出至其他权益工具投资		13,522,641.67		
按新金融工具准则列示的余额				

B、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	11,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		11,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				

(2) 2019年5月9日，财政部修订发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，并要求执行企业会计准则的企业自2019年6月10日起施行。

(3) 2019年5月16日，财政部修订发布了《企业会计准则第12号—债务重组》，并要求执行企业会计准则的企业自2019年6月17日起施行。

(4) 2019年4月30日，财政部发布了《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，要求执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期和年度及以后期间按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）同时废止。

财务报表格式调整的主要内容：

①、将原资产负债表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；新增“应收款项融资”项目反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

②、在利润表中新增“信用减值损失”项目，将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置放至“公允价值变动收益”之后；将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。在“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”进行单独列示。

③、所有者权益变动表增加“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目应根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

上述新准则及报表格式的修订经本公司第七届董事会第十次会议于2019年8月26日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行上述新准则及报表格式。本公司对合并财务报表格式进行了以下修订，主要影响如下：

受影响的科目	2019年1月1日		
	调整前	调整数	调整后
应收票据		8,044,688.86	8,044,688.86
应收账款		106,470,878.80	106,470,878.80
应收票据及应收账款	114,515,567.66	-114,515,567.66	0.00
应付账款		39,724,228.89	39,724,228.89
应付票据及应付账款	39,724,228.89	-39,724,228.89	0.00

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

以下为与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：自 2019 年 1 月 1 日起适用

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：于 2019 年 1 月 1 日前适用

①坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、8%、7%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税增值税征收率为3%

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的12%、15%、16.5%、17%、20%、25%、30%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

(1) 本公司之三级子公司天创盛世数码（香港）控股有限公司（以下简称“香港盛世”），四级子公司盛日（亚洲）科技有限公司（以下简称“盛日亚洲”）、AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED（音响系统顾问（亚洲）有限公司）（以下简称“ASCL”）、专业音响有限公司（以下简称“CAH”）、Principle One Limited（以下简称“P1HK”），注册地在香港，按应纳税所得额的16.5%计缴香港利得税。

(2) 本公司之三级子公司北京银泰天创科技发展有限公司属于小规模纳税人，其增值税征收率为3%；属于小微企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之五级子公司 ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAU) LIMITED（艺声音响系统顾问（澳门）有限公司）企业所得税收益豁免额为MOP\$600,000.00（澳门币六十万元），对于超出金额的收益，适用12%税率。

(4) 本公司之五级子公司 Principle One K.K.注册地在日本，按照按应纳税所得额30%计缴企业所得税。

(5) 本公司之五级子公司 Principle One Pte Limited 注册地在新加坡，按照应纳税所得额17%计缴企业所得税。

(6) 本公司之二级子公司北京升扬股权投资基金管理有限公司属于小规模纳税人，其增值税征收率为3%；属于小微企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司之原三级子公司北京华控软件技术有限公司（以下简称“北京华软”）2017年取得市科委、市财政局、市国税局、市地税局颁发的高新技术证书，2017年-2019年享受企业所得税15%高新技术企业税收优惠税率。根据财政部、国家税务总局联合发文财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》，北京华软销售自行开发生生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司之三级子公司佛山市天创中电经贸有限公司（以下简称“佛山中电”）

于 2016 年取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，至 2019 年 11 月 30 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2019 年暂按 15% 的所得税优惠税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之二级子公司上海亚太神通计算机有限公司（以下简称“上海亚太”）于 2018 年分别取得市科委、市财政局、市国税局、市地税局颁发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2018 年-2020 年享受企业所得税 15% 高新技术企业税收优惠税率。

(4) 本公司之二级子公司上海亚太神通计算机有限公司、三级子公司上海天道启科电子有限公司、四级子公司天首信息科技（上海）有限公司的地方教育费附加自 2018 年 7 月 1 日起减按 1% 征收。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	31,264.27	31,949.83
银行存款	107,823,947.92	102,919,888.68
其他货币资金	2,737,808.07	394,290.00
合 计	110,593,020.26	103,346,128.51
其中：存放在境外的款项总额	12,731,013.91	15,086,543.20

注：期末其他货币资金为保函保证金 837,808.07 元，借款保证金 1,900,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,757,232.61	7,227,989.35
商业承兑汇票	1,759,476.00	824,949.00
小 计	4,516,708.61	8,052,938.35
减：坏账准备	17,594.76	8,249.49
合 计	4,499,113.85	8,044,688.86

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		330,509.00
合 计		330,509.00

注：期末广州市天艺音响工程顾问有限责任公司将未到期商业汇票贴现给上海桃新实业有限公司，报告期末终止确认，票面金额 330,509.00 元，按信用风险特征组合计提坏账 3,305.09 元，票据价值 327,203.91 元。

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,759,476.00	100.00	17,594.76	1.00	1,741,881.24
其中：信用风险特征组合	1,759,476.00	100.00	17,594.76	1.00	1,741,881.24
合 计	1,759,476.00	—	17,594.76	—	1,741,881.24

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	89,419,326.57
7-12 个月	16,411,457.09
1 年以内小计	105,830,783.66
1 至 2 年	20,688,620.26
2 至 3 年	2,295,109.62
3 至 4 年	219,878.13
4 年以上	7,787,667.42
小 计	136,822,059.09
减：坏账准备	12,369,767.51
合 计	124,452,291.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	136,822,059.09	100.00	12,369,767.51	9.04	124,452,291.58
其中：					
以应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提的坏账准备	136,822,059.09	100.00	12,369,767.51	9.04	124,452,291.58
合 计	136,822,059.09	—	12,369,767.51	—	124,452,291.58

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,972,247.91	100.00	13,501,369.11	11.25	106,470,878.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	119,972,247.91	—	13,501,369.11	—	106,470,878.80

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
以应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提的坏账准备	13,501,369.11	527,311.49	30,000.00		1,628,913.09	12,369,767.51

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
备						
合计	13,501,369.11	527,311.49	30,000.00		1,628,913.09	12,369,767.51

注：坏账准备-其他减少系 2019 年处置子公司华软所致；

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 59,423,560.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,052,741.16 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,445,590.49	96.37	16,664,380.48	92.93
1 至 2 年	471,620.60	1.94	1,040,879.14	5.81
2 至 3 年	142,409.58	0.59	127,100.15	0.71
3 年以上	268,712.69	1.10	99,200.31	0.55
合计	24,328,333.36	—	17,931,560.08	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 16,120,693.78 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 66.26%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,406,931.77	6,376,114.36
合计	28,406,931.77	6,376,114.36

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	23,943,605.81
7-12 个月	404,742.19
1 年以内小计	24,348,348.00
1 至 2 年	1,206,959.90

账 龄	期末余额
2 至 3 年	233,636.23
3 至 4 年	889,815.16
4 年以上	3,310,615.86
小 计	29,989,375.15
减：坏账准备	1,582,443.38
合 计	28,406,931.77

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来款	23,947,562.16	1,604,303.72
押金	4,459,126.99	3,627,440.06
履约保证金、投标保证金	480,000.00	1,085,070.00
备用金借款	457,227.72	118,684.87
其他	645,458.28	858,431.45
小 计	29,989,375.15	7,293,930.10
减：坏账准备	1,582,443.38	917,815.74
合 计	28,406,931.77	6,376,114.36

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	442,369.47		475,446.27	917,815.74
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			691,000.00	691,000.00
本期转回	15,973.60			15,973.60
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,242.31		8,156.45	10,398.76

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 6 月 30 日余额	424,153.56		1,158,289.82	1,582,443.38

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,818,483.83	93.48	442,369.47	6.49	6,376,114.36
①账龄组合	1,987,288.90	27.25	442,369.47	22.26	1,544,919.43
②押金、保证金和员工备用金	4,831,194.93	66.23			4,831,194.93
组合小计	6,818,483.83	93.48	442,369.47	6.49	6,376,114.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	475,446.27	6.52	475,446.27	100.00	
合计	7,293,930.10	—	917,815.74	—	6,376,114.36

A、期末按单项评估信用风险计提坏账准备的主要其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京九宫格科技有限公司	691,000.00	691,000.00	100.00	存在无法收回风险
上海市教育考试院	280,000.00	280,000.00	100.00	存在无法收回风险
五矿国际招标有限责任公司	63,484.00	63,484.00	100.00	存在无法收回风险
中国烟草总公司山东省公司	51,496.60	51,496.60	100.00	存在无法收回风险
中招国际招标公司	14,400.00	14,400.00	100.00	存在无法收回风险
北京仁歌科技股份有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	存在无法收回风险
合计	1,113,380.60	1,113,380.60	—	—

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少 转销或核销	
以应收款项	442,369.47		15,973.60	2,242.31	424,153.56

的账龄作为信用风险特征计提的坏账准备					
单项评估信用风险的应收款项计提的坏账准备	475,446.27	691,000.00		8,156.45	1,158,289.82
合 计	917,815.74	691,000.00	15,973.60	10,398.76	1,582,443.38

注：坏账准备-其他减少系 2019 年处置子公司华软所致；

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐大华智和软件开发有限公司	往来款	21,169,281.55	6 个月以内	70.59	211,692.82
Provost Estates Limited	押金	958,463.41	6 个月以内、2-3 年、4 年以上	3.20	-
One Space Limited	往来款	825,429.69	6 个月以内、1-2 年	2.75	31,230.95
北京九宫格科技有限公司	往来款	691,000.00	3-4 年	2.30	691,000.00
宁波索浪投资管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	611,991.00	6 个月以内	2.04	6,119.91
合 计	—	24,256,165.65	—	80.88	940,043.68

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	12,263,875.24		12,263,875.24
库存商品	114,059,509.94	8,135,917.41	105,923,592.53
合 计	126,323,385.18	8,135,917.41	118,187,467.77

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,408.20	123,622.28	88,785.92
工程施工	3,120,650.99		3,120,650.99
库存商品	98,937,497.27	5,448,849.35	93,488,647.92
合 计	102,270,556.46	5,572,471.63	96,698,084.83

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	123,622.28				123,622.28	
库存商品	5,448,849.35	2,954,899.74		214,008.68	53,823.00	8,135,917.41
合 计	5,572,471.63	2,954,899.74		214,008.68	177,445.28	8,135,917.41

注：存货跌价准备其他减少为 2019 年处置子公司华软所致；

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具 体依据	本期转回存货跌价准备 的原因	本期转销存货跌价准备 的原因
原材料	成本高于可变现净值		本期已销售
库存商品	成本高于可变现净值		本期已销售

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,666,577.93	1,194,658.98
未抵扣税金	2,157,154.13	2,008,978.80
其他	143,274.91	608,064.16
合 计	3,967,006.97	3,811,701.94

8、其他权益工具投资

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
可供出售权益工具	5,522,641.67		5,522,641.67	13,522,641.67		13,522,641.67
合 计	5,522,641.67		5,522,641.67	13,522,641.67		13,522,641.67

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,261,655.42	6,590,697.06
固定资产清理		
合 计	6,261,655.42	6,590,697.06

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	办公家具	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	2,237,771.31	257,090.77	1,842,030.34	13,897,825.78	2,024,892.54	7,480,383.77	27,739,994.51
2、本期增加金额		1,026.95		797,036.13	4,995.22	77,182.32	880,240.62
(1) 购置				748,173.79	3,177.67		751,351.46
(2) 汇率变动		1,026.95		48,862.34	1,817.55	77,182.32	128,889.16
3、本期减少金额		38,984.65	203,800.00	809,436.41	799,357.45	443,704.44	2,295,282.95
(1) 处置或报废		38,984.65	203,800.00	809,436.41	799,357.45	443,704.44	2,295,282.95
4、期末余额	2,237,771.31	219,133.07	1,638,230.34	13,885,425.50	1,230,530.31	7,113,861.65	26,324,952.18
二、累计折旧							
1、期初余额	1,274,218.56	219,671.85	1,568,270.41	9,773,224.68	1,893,621.00	6,419,276.95	21,148,283.45
2、本期增加金额	53,229.00	2,167.67	36,838.20	804,461.74	31,126.79	181,590.65	1,109,414.05
(1) 计提	53,229.00	1,153.74	36,838.20	757,688.06	29,331.00	110,723.56	988,963.56
(2) 汇率变动		1,013.93		46,773.68	1,795.79	70,867.09	120,450.49

3、本期减少金额		37,618.47	193,610.00	764,238.36	781,562.42	418,385.49	2,195,414.74
(1) 处置或报废		37,618.47	193,610.00	764,238.36	781,562.42	418,385.49	2,195,414.74
4、期末余额	1,327,447.56	184,221.05	1,411,498.61	9,813,448.06	1,143,185.37	6,182,482.11	20,062,282.76
三、减值准备							
1、期初余额				1,014.00			1,014.00
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额				1,014.00			1,014.00
四、账面价值							
1、期末账面价值	910,323.75	34,912.02	226,731.73	4,070,963.44	87,344.94	931,379.54	6,261,655.42
2、期初账面价值	963,552.75	37,418.92	273,759.93	4,123,587.10	131,271.54	1,061,106.82	6,590,697.06

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	32,460.53	30,837.51		1,623.02	
合 计	32,460.53	30,837.51		1,623.02	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	910,323.75
合 计	910,323.75

注：佛山市天创中电经贸有限公司将坐落于北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 619 室，总建筑面积为 184.87 平方米的商品房出租给北京言吾堂科技有限公司用于办公。

10、无形资产

项 目	软件	著作权	商标	其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	11,913,134.17	2,163,551.25	1,755,600.00	1,844,000.00	17,676,285.42
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	10,739,245.29	200,000.00			10,939,245.29
(1) 处置	10,739,245.29	200,000.00			10,939,245.29
4、期末余额	1,173,888.88	1,963,551.25	1,755,600.00	1,844,000.00	6,737,040.13
二、累计摊销					
1、期初余额	4,263,709.70	351,042.41	135,046.15	525,425.00	5,275,223.26
2、本期增加金额	581,962.26	181,250.89	162,055.38	242,503.85	1,167,772.38
(1) 计提	581,962.26	181,250.89	162,055.38	242,503.85	1,167,772.38
3、本期减少金额	4,069,283.08	200,000.00			4,269,283.08
(1) 处置	4,069,283.08	200,000.00			4,269,283.08
4、期末余额	776,388.88	332,293.30	297,101.53	767,928.85	2,173,712.56
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					

项 目	软件	著作权	商标	其他	合 计
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	397,500.00	1,631,257.95	1,458,498.47	1,076,071.15	4,563,327.57
2、期初账面价值	7,649,424.47	1,812,508.84	1,620,553.85	1,318,575.00	12,401,062.16

注：本期无形资产处置系 2019 年处置子公司华软所致。

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
Principle One Limited	58,605,952.01			58,605,952.01
上海亚太神通计算机有限公司	1,245,879.47			1,245,879.47
合 计	59,851,831.48			59,851,831.48

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网站建设等费用	981.11		226.41		754.70
装修费用	778,667.62		136,665.06		642,002.56
合 计	779,648.73		136,891.47		642,757.26

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,842,251.52	3,005,837.14	11,597,254.99	2,451,940.35
内部交易未实现利润	889,089.34	195,867.17	1,521,118.95	293,245.35
可抵扣亏损	19,144,630.16	3,319,320.04	9,402,414.53	1,410,362.18
合 计	33,875,971.02	6,521,024.35	22,520,788.47	4,155,547.88

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,165,827.57	641,015.20	4,751,637.69	732,524.28
合 计	4,165,827.57	641,015.20	4,751,637.69	732,524.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,903,797.39	8,403,664.98
可抵扣亏损	14,563,717.83	70,433,055.75
合 计	24,467,515.22	78,836,720.73

(4) 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 年		39,199,832.36	
2020 年		4,097,527.29	
2021 年	3,977,828.98	5,532,094.39	
2022 年	6,415,268.37	12,663,531.30	
2023 年	3,793,562.09	8,940,070.41	
2024 年	377,058.39		
合 计	14,563,717.83	70,433,055.75	

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	9,433,224.44	
减：一年内到期部分		
合 计	9,433,224.44	

15、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	330,509.00	
抵押借款	7,695,361.81	11,210,000.00
保证借款	32,426,807.50	19,964,261.98
信用借款		1,000,000.00
合 计	40,452,678.31	32,174,261.98

注：（1）质押借款：

2019 年 4 月 3 日，本期质押借款为本公司之三级子公司广州天艺通过商票圈平

台对票据进行贴现，票据票面金额为 33.05 万元，票据受让单位为上海桃新实业有限公司，受让单位收取利息人民币 2.41 万元。

(2) 保证借款：

①2018 年 8 月 30 日，本公司之二级子公司北京天创盛世与北京中关村银行股份有限公司签订《北京中关村银行“创业通”项目借款合同》，借款金额人民币 100.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保，本期借款余额人民币 100.00 万。

②2018 年 1 月 10 日，本公司之二级子公司北京天创盛世与华美银行（中国）有限公司签订流动资金类授信协议，授信协议编号：EWCN/2017/CN0069，授信总额度人民币 1,500.00 万元，授信期间为 2018 年 1 月 10 日至 2021 年 1 月 10 日，该授信协议由沈阳天创信息科技股份有限公司、周洲作为连带责任保证人，本期借款余额为人民币 516.00 万元。

③2017 年 8 月 22 日，本公司之二级子公司北京天创盛世与北京银行九龙山支行签订综合授信协议，合同编号为【0431239】，授信额度为人民币 500.00 万元；该综合授信协议由周洲、刘甜提供保证担保，本期借款余额为人民币 500.00 万元。

④2019 年 3 月 28 日，本公司之二级子公司北京天创盛世与北京银行九龙山支行签订综合授信协议，合同编号【0541911】授信额度为人民币 2,000.00 万，其中总贷子用额度为 530.00 万，授信期间为 2019 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日；该授信协议由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，天创盛世、天创奥维、天创晟典、广州天艺、周洲提供反担保，北京天创盛世本期借款余额为人民币 1,470.00 万元，其子公司广州天艺、北京天创晟典和北京天创奥维保证借款余额分别为人民币 500.00 万元、人民币 1.00 万元和人民币 1.00 万元。

⑤2018 年 12 月 27 日，本公司之三级子公司香港盛世有平安银行签订的授信合同，授信额度为 400.00 万美元，授信期 12 个月，该授信协议以北京天创盛世存入 100%人民币保证金或人民币存单质押担保，本期借款余额为人民币 154.68 万元。

(3) 抵押借款：

2019 年 1 月 21 日本公司之三级子公司佛山市天创中电经贸有限公司与招商银行佛山分行签订授信协议，合同编号【757XY2018038589】，授信额度为人民币 2,000.00 万元，授信期间为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日；该授信协议为北京天创盛世、周洲、吴婧作为连带责任保证人，另佛山中电作为抵押人，将其音频设备进行抵押；本期借款余额为人民币 769.54 万元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,098,097.43	35,534,784.13
1 至 2 年	2,019,628.30	2,367,917.94
2 至 3 年	84,665.74	396,527.60
3 年以上	1,602,421.63	1,424,999.22
合 计	53,804,813.10	39,724,228.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海龙涓信息技术有限公司	557,300.00	未结算
中国电影器材有限责任公司	524,868.00	未结算
上海宝冶集团有限公司	327,827.61	未结算
合 计	1,409,995.61	—

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,862,411.89	19,648,984.29
1 至 2 年	1,787,394.53	739,820.07
2 至 3 年	116,631.12	20,409.94
3 年以上	501,257.10	512,716.01
合 计	23,267,694.64	20,921,930.31

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
PYE General Contractors (Macau) Limited	816,361.60	项目未完工
KPMG	473,755.84	维修期未结束
UBS AG Hong Kong Branch	359,694.72	项目未结束
中国音乐学院	195,000.00	未结算
精英假日体育发展有限公司北京中 墨冰场	162,000.00	项目未启动
合 计	2,006,812.16	—

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,866,734.13	61,091,421.19	65,374,451.03	4,583,704.29

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	161,810.20	2,848,405.74	2,861,626.96	148,588.98
三、辞退福利	335,753.17	292,827.17	291,633.00	336,947.34
四、一年内到期的其他福利	2,657.56	215.43		2,872.99
合 计	9,366,955.06	64,232,869.53	68,527,710.99	5,072,113.60

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,345,257.56	56,018,904.90	60,456,100.53	3,908,061.93
2、职工福利费		935,881.09	935,881.09	-
3、社会保险费	260,292.02	2,761,435.57	2,602,858.27	418,869.32
其中：医疗保险费	250,467.53	2,579,947.11	2,422,432.30	407,982.34
工伤保险费	3,021.39	42,040.30	42,080.89	2,980.80
生育保险费	6,803.10	139,448.16	138,345.08	7,906.18
4、住房公积金	14,938.00	1,238,131.20	1,244,052.20	9,017.00
5、工会经费和职工教育经费	2,871.98	135,558.94	135,558.94	2,871.98
6、短期带薪缺勤	243,374.57	1,509.49		244,884.06
7、短期利润分享计划				
合 计	8,866,734.13	61,091,421.19	65,374,451.03	4,583,704.29

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	155,334.69	2,762,586.33	2,775,931.99	141,989.03
2、失业保险费	6,475.51	85,819.41	85,694.97	6,599.95
合 计	161,810.20	2,848,405.74	2,861,626.96	148,588.98

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,196,520.71	6,776,036.52
企业所得税	3,251,719.99	4,003,005.62
个人所得税	73,961.52	821,350.75
城市维护建设税	100,455.14	337,855.56
教育费附加（含地方）	66,044.44	234,444.80

项 目	期末余额	期初余额
其他	58,376.12	16,463.22
合 计	7,747,077.92	12,189,156.47

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	20,865.83	66,937.81
其他应付款	4,359,032.24	6,371,945.72
合 计	4,379,898.07	6,438,883.53

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	20,865.83	66,937.81
合 计	20,865.83	66,937.81

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	500,887.39	569,986.25
保证金	212,333.00	212,333.00
预提费用	2,460,767.59	4,085,358.38
中介、服务费	900,000.00	632,439.62
员工借支	124,265.87	403,885.97
其他	160,778.39	467,942.50
合 计	4,359,032.24	6,371,945.72

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
预提塞拉利昂维保成本	335,624.77	预提塞拉利昂工程维保成本，工程未完工未冲销
东方花旗证券有限公司	200,000.00	中介费未支付
合 计	535,624.77	—

21、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	小计	
股份总数	338,992,567.00	6,840,000.00				6,840,000.00	345,832,567.00

注：2019年2月27日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2019）251号文《关于核准沈阳天创信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》核准，本公司定向发行不超过1,755万股新股，本次非公开发行定价基准日为各方协商确定，最终价格定为3.65元/股，发行共募集资金总额2,496.60万元，本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2019]01660001号验资报告。上述事项于2019年6月14日完成工商变更。截至2019年6月30日，本公司总股本为345,832,567股。

22、资本公积

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本（资本）溢价	34,955,621.68	16,795,811.32		51,751,433.00
其他资本公积	-227,612,233.93			-227,612,233.93
合 计	-192,656,612.25	16,795,811.32		-175,860,800.93

注：详见 21、股本；另发生中介费用 1,330,188.68 元冲减资本公积。

23、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益（或留 存收益）	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,889,895.87	377,621.80			320,360.19	57,261.61	2,210,256.06
外币财务报表折算差额	1,889,895.87	377,621.80			320,360.19	57,261.61	2,210,256.06
其他综合收益合计	1,889,895.87	377,621.80			320,360.19	57,261.61	2,210,256.06

24、盈余公积

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,236,504.62			1,236,504.62
合 计	1,236,504.62			1,236,504.62

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	143,732,301.73	116,213,856.70
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	143,732,301.73	116,213,856.70
加：本期归属于母公司股东的 净利润	29,487,736.66	4,538,488.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	173,220,038.39	120,752,345.04

26、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	266,973,172.67	163,570,641.98	191,811,952.70	112,226,236.79
其他业务	1,267,252.95	297,415.89	1,940,020.88	826,324.43
合 计	268,240,425.62	163,868,057.87	193,751,973.58	113,052,561.22

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	561,289.00	418,808.98
教育费附加（含地方）	385,702.43	254,427.07
印花税	91,829.04	61,037.29

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,123.33	9,123.33
其他	72,942.35	53,589.48
合 计	1,120,886.15	796,986.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	14,247,078.89	12,013,189.17
差旅费	1,017,749.60	1,262,504.30
广告宣传费	3,095,316.93	2,952,059.80
招待费	1,599,406.33	1,058,396.29
运杂费	240,410.29	234,164.21
办公费用	138,251.08	176,015.81
仓储保管费	851,078.34	705,462.56
其他	1,761,987.85	352,422.19
合 计	22,951,279.31	18,754,214.33

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利	36,423,273.08	34,225,455.46
办公费用	7,308,016.27	6,619,500.08
差旅费	640,531.87	455,699.05
折旧及摊销费	1,525,778.67	2,120,077.48
招待费	415,884.33	460,784.66
会议费	46,054.69	58,089.18
政府及中介费	1,476,984.92	2,755,647.15
其他	2,765,223.02	1,475,401.83
合 计	50,601,746.85	48,170,654.89

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	4,630,022.40	2,379,285.27
材料费	1,742,321.36	1,126,381.59
委外研发费	441,235.86	50,916.98
差旅费	198,996.79	140,958.26

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	45,147.15	35,456.80
业务招待费	7,532.00	49,442.50
其他	200,237.64	97,579.80
合 计	7,265,493.20	3,880,021.20

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	489,189.25	1,370,741.49
减：利息收入	442,877.42	363,431.32
汇兑损益	848,677.24	-293,502.54
手续费	214,311.31	350,844.60
其他	386,226.40	
合 计	1,495,526.78	1,064,652.23

32、其他收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
即征即退增值税			119,658.14	
稳岗补贴	1,282.89	1,282.89	929.55	929.55
增值税加计抵减	25,578.33			
残疾人超比例奖励	4,539.40	4,539.40		
合 计	31,400.62	5,822.29	120,587.69	929.55

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-1,745,879.70	
处置长期股权投资产生的投资收益	14,785,811.25	
合 计	13,039,931.55	

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	9,345.27	
应收账款坏账损失	497,311.49	
其他应收款坏账损失	675,026.40	
合 计	1,181,683.16	

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		760,310.11
存货跌价损失	2,954,899.74	
合 计	2,954,899.74	760,310.11

36、资产处置收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生得利得或损失			-28,551.06	-28,551.06
合 计			-28,551.06	-28,551.06

37、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			3,000.00	3,000.00
其他	623,183.42	623,183.42	413,052.16	413,052.16
合 计	623,183.42	623,183.42	416,052.16	416,052.16

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
残疾人超比例奖励		4,539.40					与收益相关
增值税加计抵减		25,578.33					与收益相关
增值税即征即退					119,658.14		与收益相关
稳岗补贴		1,282.89			929.55		与收益相关
银行贴息			220,931.59				与收益相关
高新技术产品补助 资金				3,000.00			与收益相关
合 计		31,400.62	220,931.59	3,000.00	120,587.69		

38、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	29,580.51	29,580.51		
对外捐赠支出	93,415.51	93,415.51	59,420.90	59,420.90
其他	522.70	522.70	1,653.01	1,653.01
合 计	123,518.72	123,518.72	61,073.91	61,073.91

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,409,577.03	3,118,144.42
递延所得税费用	-2,456,985.55	-357,100.07
合 计	952,591.48	2,761,044.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	30,371,849.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,592,962.36
子公司适用不同税率的影响	-1,091,102.52
调整以前期间所得税的影响	322,417.70
非应税收入的影响	-4,264,982.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,540.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,403,418.34
年度（期间）内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	509,317.72
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	32,857.35
加计扣除	
所得税费用	952,591.48

40、其他综合收益

详见附注六、23。

41、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,779,083.75	3,629,048.92
利息收入	442,877.42	357,046.53
政府补助	226,753.88	3,929.55
其他	817,695.22	295,176.41
合 计	3,266,410.27	4,285,201.41

(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
办公费用	7,446,267.35	6,795,515.89
往来款	6,022,460.83	1,772,901.46
招待费	2,022,822.66	1,519,180.95
差旅费	1,857,278.26	1,718,203.35
广告宣传费	1,654,567.32	2,952,059.80
政府及中介费	1,476,984.92	2,755,647.15
仓储保管费	851,078.34	559,499.59
运杂费	240,410.29	234,164.21
培训费	2,320.38	53,779.60
会议费	46,054.69	4,309.58
其他	7,065,515.68	4,931,560.70
合 计	28,685,760.72	23,296,822.28

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金		10,800,000.00
合 计		10,800,000.00

(4) 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
支付的发行费用		
定增支付的中介服务费	1,410,000.00	
归还单位借款		
为取得借款发生的开立保函、担保、评审费等	415,400.00	
借款保证金	1,900,000.00	
合 计	3,725,400.00	

42、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,419,257.95	4,958,543.98
加：资产减值准备	2,954,899.74	760,310.11
信用减值损失	1,181,683.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	988,963.56	967,584.55
无形资产摊销	1,167,772.38	1,248,503.88
长期待摊费用摊销	136,891.47	161,069.89
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）		28,551.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,580.51	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,116,198.19	1,077,238.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,039,931.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,365,476.47	317,086.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-91,509.08	-40,013.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,661,070.52	-3,800,132.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,025,726.83	-10,237,669.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,435,861.02	-12,711,375.74
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-19,752,606.47	-17,270,302.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	107,855,212.19	75,032,393.97
减：现金的期初余额	102,951,838.51	111,123,288.87
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	4,903,373.68	-36,090,894.90

(2) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的现金或现金等价物	3,080,000.00	
其中：北京升扬股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	
北京华控软件技术有限公司	80,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,775,918.98	
其中：北京升扬股权投资基金管理有限公司	1,687,982.66	
北京华控软件技术有限公司	87,936.32	
处置子公司收到的现金净额	1,304,081.02	

注：①北京盛世将北京华控软件技术有限公司 100%的股权转让，2019 年 3 月 20 日召开第七届董事会第四次决议，审议通过了《关于转让子公司北京华控软件技术有限公司 100%股权的议案》，将北京华控软件技术有限公司转让给乌鲁木齐大华智和软件开发有限公司；

②沈阳天创以 300 万元将其持有的升扬基金 100%的股权转让给自然人向赞融，已于 2019 年 3 月 26 日完成工商变更。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	107,855,212.19	102,951,838.51
其中：库存现金	31,264.27	31,949.83
可随时用于支付的银行存款	107,823,947.92	102,919,888.68
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	107,855,212.19	102,951,838.51
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,737,808.07	借款\保函保证金
固定资产	910,323.75	用于抵押
应收票据	330,509.00	期末未终止确认商业票据
合 计	3,978,640.82	

44、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,748,136.81
其中：美元	315,272.85	6.8747	2,167,406.26
欧元	872.77	7.8170	6,822.44
港元	9,517,246.92	0.8797	8,372,322.12
新加坡元	169,211.69	5.0805	859,679.99
英镑	154.20	8.7113	1,343.28
日元	14,087,710.00	0.0638	899,021.30
澳门元	517,209.11	0.8537	441,541.42
应收账款			71,304,831.95
其中：美元	7,407.62	6.8747	50,925.17
新加坡元	378,873.17	5.0805	1,924,865.14
港元	78,495,910.11	0.8797	69,052,852.12
日元	4,327,904.00	0.0638	276,189.52
应付账款			40,757,679.77
其中：美元	2,420,368.22	6.8747	16,639,305.40
欧元	18,723.50	7.8170	146,361.60
新加坡元	213,366.12	5.0805	1,084,006.57
港元	25,990,608.01	0.8797	22,863,937.86
日元	377,152.00	0.0638	24,068.33
其他应收款			3,333,020.20
其中：新加坡元	60,394.90	5.0805	306,836.29
港元	3,154,385.16	0.8797	2,774,912.63
日元	3,937,434.00	0.0638	251,271.29
其他应付款			4,343,672.98
其中：新加坡元	194,988.88	5.0805	990,641.01
港元	3,740,373.26	0.8797	3,290,406.36
日元	981,346.64	0.0638	62,625.62
短期借款			9,242,169.31
其中：美元	1,344,374.20	6.8747	9,242,169.31

(2) 境外经营实体说明

单位名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
天创盛世数码（香港）控股有限公司	香港	港币	当地流通货币
专业音响有限公司	香港	港币	当地流通货币

单位名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
盛日(亚洲)科技有限公司	香港	港币	当地流通货币
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED	香港	港币	当地流通货币
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED	澳门	港币	交易结算货币
Principle One Limited	香港	港币	当地流通货币
Principle One K.K.	日本	日元	当地流通货币
Principle One Pte Limited	新加坡	新币	当地流通货币

45、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	31,400.62	其他收益	31,400.62
冲减成本费用的政府补助	220,931.59	财务费用	220,931.59

七、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京升扬股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	100%	转让	2019年3月26日	工商变更	1,359,917.22
北京华控软件技术有限公司	80,000.00	100%	转让	2019年4月8日	工商变更	13,425,894.03

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京升扬股权投资基金管理有限公司						
北京华控软件技术有限公司						

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京天创盛世数码科技有限公司	二级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		反向收购
天创盛世数码(香港)控股有限公司	三级	香港	香港	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
佛山市天创中电经贸有限公司	三级	佛山	佛山	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得
上海天道启科电子有限公司	三级	上海	上海	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得
北京天创奥维科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	51.00		同一控制下企业合并取得
北京银泰天创科技发展有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	51.00		同一控制下企业合并取得
广州市天艺音响工程顾问有限责任公司	三级	广州	广州	信息技术服务业	51.00		非同一控制下企业合并取得
北京天创晟典传媒科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
专业音响有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业	85.00		同一控制下企业合并取得
盛日(亚洲)科技有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED (音响系统顾问(亚洲)有限公司)	四级	香港	香港	信息技术服务业	85.00		同一控制下企业合并取得
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED (艺声音响系统顾问(澳门)有限公司)	五级	澳门	澳门	信息技术服务业	84.15		同一控制下企业合并取得

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
Principle One Limited	四级	香港	香港	信息技术服务业	70.00		非同一控制下企业合并取得
Principle One K.K.	五级	日本	日本	信息技术服务业	70.00		非同一控制下企业合并取得
Principle One Pte Limited	五级	新加坡	新加坡	信息技术服务业	70.00		非同一控制下企业合并取得
天首信息科技(上海)有限公司	五级	上海	上海	信息技术服务业	70.00		通过设立或投资等方式取得
上海亚太神通计算机有限公司	二级	上海	上海	信息技术服务业	55.00		非同一控制下企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例	年度/期间内归属于少数股东的损益	年度/期间内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
Principle One Limited	2019年1-6月	30%	1,267,388.83		6,427,692.72
	2018年	30%	2,836,272.27	400,387.80	5,113,821.26

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Principle One Limited	56,486,175.68	2,185,423.62	58,671,599.30	38,024,436.92		38,024,436.92

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Principle One Limited	47,411,067.17	2,213,110.98	49,624,178.15	33,599,091.15		33,599,091.15

子公司名称	本期发生额	
	营业收入	净利润
Principle One Limited	72,882,273.24	4,467,133.27

子公司名称	上期发生额	
	营业收入	净利润
Principle One Limited	56,506,417.91	2,903,959.41

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人周洲。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周航	实际控制人的近亲属
刘甜	实际控制人之配偶
陈启宇	董事、副总经理之配偶
何肇基	董事
吴婧	系公司董事兼副总经理
广州懿睿信息技术有限公司	被投资单位
上海典盟金融信息服务有限公司	董事担任执行董事、法人、股东的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州懿睿信息技术有限公司	技术服务费		144,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海典盟金融信息服务有限公司	提供服务	7,076.94	14,153.84

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴婧	房屋	144,199.31	139,283.43
周航	房屋	38,448.00	38,448.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周洲、刘甜、佛山中电	天创盛世	1,025.00 万元	2017-6-9	2019-4-15	是
周航、陈启宇、周洲、刘甜	天创盛世	1,475.00 万元	2017-1-24	2019-4-15	是
天创盛世	香港盛世、CAH	150.00 万美元	2018-3-13	2019-5-16	是
周洲、刘甜	天创盛世	500.00 万元	2017-8-22	2019-8-8	是
天创科技、周洲	天创盛世	1,500.00 万元	2018-1-10	2023-1-10	否
天创盛世	香港盛世	22.50 万美元	2019-5-20	2020-6-24	否
天创盛世、周洲、吴婧	佛山中电	2,000.00 万元	2019-1-21	2022-12-19	否
天创盛世、周洲	广州天艺	500.00 万元	2019-4-15	2023-4-14	否

除上表中的关联担保外，公司还存在以下关联反担保：

注①：天创盛世与北京中关村银行签《北京中关村银行“创业通”项目借款合同》；该合同由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保 100 万元整，周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供了反担保。

注②：2019 年 3 月 28 日，本公司之二级子公司北京天创盛世与北京银行九龙山支行签订综合授信协议，合同编号【0541911】授信额度为人民币 2,000.00 万，其中总贷子用额度为 530.00 万，授信期间为 2019 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日；该授信协议由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，天创盛世、天创奥维、天创晟典、广州天艺、周洲提供反担保。

注③：2017 年 7 月 27 日，天创盛世与民生银行北京分行签订编号为公授信字第 1700000085150 的《综合授信合同》，授信额度 1,500.00 万元；该《综合授信合同》由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保，周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供了连带责任反担保，同时周洲、陈启宇、周航、佛山市天创中电经贸有限公司以房产向北京中关村科技融资担保有限公司最高额反担保。该授信对应债务在 2019 年 1 月已履行完毕。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	186.27 万元	194.43 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广州懿睿信息技术有限公司		144,000.00
合 计		144,000.00
预收款项：		
上海典盟金融信息服务有限公司		7,076.94
合 计		7,076.94
其他应付款：		
何肇基	11,482.01	142,382.50
合 计	11,482.01	142,382.50

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019年5月14日-6月20日，本公司控股股东、实际控制人周洲通过集合竞价转让方式减持公司股份，截至2019年6月30日，共减持公司14,842,487股，持股比例从29.29%降至25.00%。2019年7月9日-7月10日，本公司控股股东、实际控制人周洲通过集合竞价转让方式减持公司股份10,482,600股，本次减持后，周洲先生持有公司75,975,499股，持股比例为21.97%。

十二、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	2,623,048.00
7-12 个月	
1 年以内小计	2,623,048.00
小 计	2,623,048.00

账 龄	期末余额
减：坏账准备	26,230.48
合 计	2,596,817.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	2,623,048.00	100.00	26,230.48	1.00	2,596,817.52
其中：					
以应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提的坏账准备	2,623,048.00	100.00	26,230.48	1.00	2,596,817.52
合 计	2,623,048.00	—	26,230.48	—	2,596,817.52

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
以应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提的坏账准备		26,230.48			26,230.48
合 计		26,230.48			26,230.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,623,048.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 26,230.48 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,263,304.36	1,644.38
合 计	6,263,304.36	1,644.38

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	

账 龄	期末余额
其中：6 个月以内	6,270,204.68
7-12 个月	
1 年以内小计	6,270,204.68
小 计	6,270,204.68
减：坏账准备	6,900.32
合 计	6,263,304.36

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来款	6,264,560.30	
其他	5,644.38	1,644.38
小 计	6,270,204.68	1,644.38
减：坏账准备	6,900.32	
合 计	6,263,304.36	1,644.38

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,900.32			6,900.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	6,900.32			6,900.32

续：

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,644.38	100.00			1,644.38
①账龄组合					
②押金、保证金和员工备用金	1,644.38	100.00			1,644.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,644.38	—		—	1,644.38

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
以应收款项的账龄作为信用风险特征计提的坏账准备		6,900.32			6,900.32
合 计		6,900.32			6,900.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京天创盛世数码科技有限公司	往来款	5,574,528.30	6个月以内	88.91	
宁波索浪投资管理合伙企业(有限合伙)	往来款	611,991.00	6个月以内	9.76	6,119.91
冯跃兵	往来款	78,041.00	6个月以内	1.25	780.41
合 计	—	6,264,560.30	—	99.92	6,900.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	294,468,900.00		294,468,900.00	297,468,900.00		297,468,900.00

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
合 计	294,468,900.00		294,468,900.00	297,468,900.00		297,468,900.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天创盛世数码科技有限公司	288,668,900.00			288,668,900.00		
北京升扬股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
上海亚太神通计算机有限公司	5,800,000.00			5,800,000.00		
合 计	297,468,900.00		3,000,000.00	294,468,900.00		

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-1,745,879.70	
合 计	-1,745,879.70	

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	13,010,351.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	226,753.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,245.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	13,766,350.12	
所得税影响额	145,718.18	
少数股东权益影响额（税后）	35,097.26	
合 计	13,585,534.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.33	0.0864	0.0864
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.03	0.0864	0.0864

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2019 年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

文件备置地址：北京市海淀区上地东路 1 号华控大厦 6 层。

沈阳天创信息科技股份有限公司

法定代表人：周洲

2019 年 8 月 26 日