



云里物里

NEEQ : 872374

# 深圳云里物里科技股份有限公司

Shenzhen Minew Technologies Co., Ltd



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

### ■ 研发

- ◇ 在自有技术的基础上加速进行防疫手环的再研发，为国内国际相关主体的抗议行动贡献自身力量。

### ■ 制造

- ◇ 在政府部门的组织领导下，积极有序复工复产，团结一心完成订单制造，为客户争取宝贵时间。
- ◇ 完成资材中心和制造中心的迁址，大力实现规模化产能提升和降本增效。

### ■ 资质

- ◇ 2020年4月，公司正式成为深圳市软件行业协会会员。
- ◇ 2020年4月，公司顺利通过欧洲 BSCI（商业社会标准）认证。

### ■ 社会责任

- ◇ 2020年3月，在全国战“疫”的大环境下，通过深圳红十字会，向湖北医护人员捐赠人民币10万元，同时向深圳市龙华区龙华街道办捐赠了价值数十万元的防疫物资。

### ■ 荣誉

- ◇ “2019年度深圳市中小企业最佳雇主”。  
——深圳市中小企业最佳雇主评选物联网企业板块
- ◇ “2019中国物联网最佳新零售应用方案奖”。  
——中国物联网产业年度“物联之星”评选
- ◇ “2019年中国物联网企业100强”第47名。  
——2019《互联网周刊》&eNet研究院的“2019中国物联网企业100强”排行榜

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	102

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庄严、主管会计工作负责人肖官兰及会计机构负责人（会计主管人员）肖官兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	物联网行业前景广阔，但随着进入该行业企业的增加，市场竞争将愈发激烈。如果公司不能正确判断和精准把握行业的市场动态和发展趋势，或不能根据行业发展趋势、客户需求的变化和技术的进步及时进行技术创新、产品开发，公司存在被其他市场竞争者超越的风险，将导致自身竞争优势弱化，以致影响公司的盈利能力。
技术研发风险	物联网行业新技术更新频率受上游行业技术水平更新速度以及下游行业需求水平提升速度的影响。物联网硬件产品技术含量高，更新换代速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业若不能持续更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，将无法满足不同变化的需求，面临被市场淘汰的风险。

人才流失风险	<p>物联网行业属于技术知识、人力资本密集型行业。技术人员尤其是核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用。公司在多年业务发展过程中，形成了一支专业能力强、经验丰富的高素质技术团队，成为公司重要的竞争优势。团队的核心人员对于公司的后续发展尤为重要，他们能够准确把握行业发展的趋势及技术方向，掌握产品开发的核心技术和重要环节，是公司发展的关键要素。虽然公司已建立了完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定技术人员的措施，包括提高技术人员福利待遇、股权激励和创造良好的工作氛围等，但未来公司是否能保持现有核心技术团队的稳定，能否不断吸纳和培养公司发展所需的技术和管理人才，构成了公司经营过程中潜在的人才流失风险。</p>
公司治理风险	<p>公司的股份公司阶段已运作三年，治理体系得到显著提升，但由于公司处于成长期的迅速发展阶段，在经营管理过程中需不断提升治理水平，以全面切合公司的发展速度。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，公司海外业务收入占总收入比较大，而汇率可能随着国内外政治、经济环境等多重因素的影响，具有较大的不确定性，给公司经营带来一定风险。</p>
国际政治经济变化风险	<p>随着公司海外业务收入逐步增长，受国际政治经济局势和政策变化影响带来的风险相对增加。目前一些海外国家的疫情防控局面也增加了国际市场发展的不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	公司针对面临的风险采取的措施：

1、 加大研发投入,进一步提升产品性能以及新产品的开发,增强公司核心竞争力; 并进一步完善营销体系建设,采取差异化的竞争策略,保持灵活和敏锐的市场触角,努力扩大销售规模。

2、 紧跟行业用户需求和产品技术发展步伐,增加对相关技术人员的培训,时时关注行业内发展动态及先进的技术,保持持续创新能力;并进一步加强人才的培养和吸纳,尤其是对技术人员的培养,通过制定一系列薪酬福利政策以及良好的职业发展规划,不断地储备和壮大公司的技术人才队伍。

3、 增强自身的竞争优势,提供优越的条件吸引更多的人才,同时继续通过针对核心人员的股权激励、加强员工培训和储备、提升员工福利等措施,稳定公司人才队伍。

4、 根据《公司章程》和相关法律法规逐步完善公司治理制度,并组织公司管理层深入学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度。公司将严格按照相关制度规范化运作,提高公司治理水平。

5、 培养和强化汇率风险防范意识,建立有针对性的外汇风险管理机制;同时公司应不断提升自身竞争力,扩大国内市场,增加产品附加值,提高自身产品的议价能力;不断提高资金周转率,减少货币资金沉淀,降低汇率波动给公司造成的潜在风险。

6、 加紧国内产品布局及市场拓展,同时灵活调整国际市场产品方向及营销策略,平衡短期经营风险同时把控长期发展战略。

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/云里物里	指	深圳云里物里科技股份有限公司
创新微合伙	指	深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙），公司股东之一
梦域科技	指	深圳市梦域科技有限公司，公司股东之一
高新投	指	深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东之一
中小担	指	深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东之一
主办券商/申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东或股东大会	指	深圳云里物里科技股份有限公司股东或股东大会
董事/董事会	指	深圳云里物里科技股份有限公司董事或董事会
监事/监事会	指	深圳云里物里科技股份有限公司监事或监事会
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《深圳云里物里科技股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日—2020年6月30日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳云里物里科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Minew Technologies Co.,Ltd. MINEW
证券简称	云里物里
证券代码	872374
法定代表人	庄严

### 二、 联系方式

董事会秘书	王众
联系地址	深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼
电话	0755-21038160
传真	0755-29825342
电子邮箱	tracy.wang@minewtech.com
公司网址	<a href="http://www.minewtech.com">http://www.minewtech.com</a>
办公地址	深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼
邮政编码	518109
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 26 日
挂牌时间	2017 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造业（C391）-其他计算机制造（C3919）
主要业务	物联网智能设备及解决方案。
主要产品与服务项目	物联网智能感知设备、电子标签、软件系统和云平台服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	26,930,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庄严、龙招喜、张敏），一致行动人为（庄严、龙招喜、张敏、创新微合伙）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300664195496N	否
注册地址	深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼	否
注册资本（元）	26,930,000	是

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,722,709.45	49,270,460.35	11.07%
毛利率%	46.96%	40.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,769,047.00	7,560,589.46	42.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,602,844.08	7,077,287.02	35.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.67%	23.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.86%	22.15%	-
基本每股收益	0.42	0.32	29.81%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	107,866,359.26	107,706,795.44	0.15%
负债总计	27,021,119.73	59,348,000.43	-54.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,845,239.53	48,358,795.01	67.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	2.02	48.51%
资产负债率%（母公司）	25.58%	55.27%	-
资产负债率%（合并）	25.05%	55.10%	-
流动比率	3.77	1.73	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,440,646.25	-674,488.39	-410.11%
应收账款周转率	7.51	12.44	-
存货周转率	3.57	2.99	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.15%	10.21%	-
营业收入增长率%	11.07%	44.21%	-
净利润增长率%	42.44%	8.32%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

云里物里位于物联网行业感知层和应用层，长于超低功耗无线技术领域。长久致力于自主研发，坚持研产销紧密结合的经营模式，使公司能够在亟需硬件生产与软件研发快速配合的物联网行业里快速发展，向商业端客户提供高性能、高性价比的智能产品和智能解决方案。

公司现阶段的产品与服务主要涵盖：

- 基于位置信号和消息推送功能的智能传感器，主要应用于解决终端客户信息自动推送、资产定位管理、人员定位管理和环境监控管理等多场景的智能化需求；
- 基于连接与控制的智能模组，主要应用于赋能传统制造业或电子产品行业，使其产品快速实现智能化连接与控制；
- 基于智能屏显变动的电子标签及其解决方案，帮助市场需求方实现云端智能屏显变动。

上述业务组合下，公司能够满足业内下游客户需求，也可深入电子标签垂直市场；既与国际市场需求地位接轨，又可适应国内市场发展步调；以此为基础服务客户，在协助企业级客户解决实际的管理需求上不断完善。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1. 公司财务状况

报告期末，公司总资产为 10,786.64 万元，较期初增长 0.15%。公司负债总额为 2,702.11 万元，较期初减少 54.47%。资产负债率较期初降低约 30.05 个百分点，扣非后

归母加权平均净资产收益率 14.86%，比上年同期减少 7.29 个百分点。总体来看，公司整体财务状况良好，加权平均净资产收益率的降低主要是近年股本增加的原因。

## 2. 公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 5,472.27 万元，增长率为 11.07%。其中，国际业务收入增长率为 6.76%；国内业务收入增长率为 23.44%。公司营业成本为 2,902.35 万元，比上年同期下降率 1.8%；毛利率较去年同期增长 6.95 个百分点。公司净利润 1,076.90 万元，净利润率为 19.68%，净利润率较上年同期的增长约 4.33 个百分点。

综上，报告期内虽经历着国内外疫情的困境和复杂多变的局势，公司仍然保持了稳定的销售收入。在坚定立足于自身行业，及时响应市场需求、求新求变的战略导向下，国内和国际市场销售数据均有一定增幅。同时在生产成本的管控上仍保持良性状态。

## 3. 公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为-344.06 万元；投资活动产生的现金流量净额 1458.61 万元；筹资活动产生现金流量净额-10.03 万元。现金净增加额总计为 1105.69 万元，期末现金余额 7246 万元。

综上，公司在报告期内将留存的利润和募集的资金用于原材料、场地与人员等有助于未来发展的投入，同时进行了理性的理财产品投资，力求在资产保值的同时，保障公司未来抵御风险的能力，以及保持企业可持续发展的能力。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	72,460,894.75	67.18%	61,414,853.97	57.02%	17.99%
交易性金融资产	-	-	16,052,426.35	14.90%	-100.00%
应收账款	7,832,132.43	7.26%	4,945,953.57	4.59%	58.35%
存货	16,487,486.19	15.29%	14,118,733.51	13.11%	16.78%
应付账款	8,225,721.15	7.63%	15,791,703.56	14.66%	-47.91%
合同负债	12,875,363.15	11.94%	14,830,549.36	13.77%	-13.18%
其他应付款	1,101,084.73	1.02%	23,017,650.46	21.37%	-95.22%
资本公积	18,683,133.34	17.32%	208,185.59	0.19%	8,874.27%

资产总计	107,866,359.26	100.00%	107,706,795.44	100.00%	0.15%
------	----------------	---------	----------------	---------	-------

### 项目重大变动原因:

货币资金：比年初增加 1,104.60 万元，增幅 17.99%，主要是由于报告期内银行理财产品到期后并未再投入；

交易性金融资产：比年初减少 1,605.24 万元，降幅 100%，是由于报告期内银行理财产品的到期赎回；

应收账款：比年初增加 288.62 万元，增幅 58.35%，主要是销售增长，致使一年以内应收款增加 288.69 万元；

存货：比年初增加 236.88 万元，增幅 16.78%，主要来自于原材料的库存准备需求；

应付账款：比年初减少 756.60 万元，降幅 47.91%，是由于报告期内 2020 年初支付 2019 年 11-12 月的供应商月结款；

其他应付款：比年初减少 2,191.66 万元，降幅下降 95.22%，是由于 2019 年末收到的股票发行募集资金 2,167 万元，在报告期内因相关股份登记办结后从该科目转出；

资本公积，比年初增加 1,847.49 万元，是由于 2019 年末收到的股票发行募集资金 2,167 万元，在报告期内因相关股份登记办结后转入该科目。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,722,709.45	100.00%	49,270,460.35	100.00%	11.07%
营业总成本	43,270,637.01	79.07%	40,703,932.2	82.61%	6.31%
营业成本	29,023,478.50	53.04%	29,554,619.12	59.98%	-1.08%
销售费用	4,652,989.96	8.50%	4,548,590.90	9.23%	2.3%
管理费用	3,270,375.44	5.98%	1,987,565.96	4.03%	64.54%
研发费用	5,712,309.10	10.44%	4,277,228.38	8.68%	33.55%
其他收益	1,212,613.55	2.22%	396,741.81	0.81%	205.64%
净利润	10,769,047.00	19.68%	7,560,589.46	15.35%	42.44%

### 项目重大变动原因:

营业收入：同比增加 545.22 万元，同比增长 11.07%；即使受到受国内外疫情局势在一定程度上影响，总体上营业收入仍有相对的增长，这部分归功于公司及时应对市场需求

提供了可用于防疫的智能手环产品，同时又积极的争取已有订单的完成以及疫情平稳地区的订单。

管理费用：同比增加 128.28 万元，同比增长 64.54%，主要来自职工薪酬、股权激励费用和租赁费用的增加。

研发费用：同比增加 143.51 万元，同比增长 33.55%，主要来自职工薪酬和租赁费用的增加。

其他收益：同比增加 81.59 万元，同比增长 205.64%，主要来自政府补助。

净利润：同比增加 320.85 万元，同比增长 42.44%。主要由于营业总成本同比增长比例低于营业总收入同比增长比例，且一定程度的受益于政府补贴。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,440,646.25	-674,488.39	-410.11%
投资活动产生的现金流量净额	14,586,087.80	-5,490,242.18	365.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-100,324.00	-1,492,470.00	93.28%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：同比减少 276.62 万元，同比降低 410.11%。主要是 2020 年初支付 2019 年 11-12 月的供应商月结款，应收款项未收回，以及其他投入所致；

投资活动产生的现金流量净额：同比增加 2,007.63 万元，同比增长 365.67%，主要是由于理财产品的到期赎回；

筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 139.21 万元，同比增长 93.28%，主要是上期分红支付 149.25 万元，而本期未进行分红。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,250.00
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	1,208,409.99

委托他人投资或管理资产的损益	186,067.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,723.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,372,003.44</b>
所得税影响数	205,800.52
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,166,202.92</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合同负债		14,830,549.36		
其他流动负债		234,214.29		
预收账款	15,064,763.65			

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

2017年7月财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会[2017]22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。新收入准则将原收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳云里物里网络有限公司	子公司	计算机软硬件、信息系统软件的开发；物联网平台设计、集成、运行维护，集成电路的设计、研发，信息技术咨询	-	-	5,000,000	2,598,046.98	1,351,597.50	251,051.67	-54,648.44
云里科技有限公司	子公司	货物及技术进出口、国际贸易	-	-	200,000 港币	4,015,098.01	114,217.25	-	-22,679.80

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2020年3月，在全国战“疫”的大环境下，通过深圳红十字会，向湖北医护人员捐赠人民币10万元，同时向深圳市龙华区龙华街道办捐赠了价值数万元的防疫物资。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司于2019年12月2日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过并披露《2019年限制性股票激励计划》，于2019年12月19日提交2019年第四次临时股东大会审议并通过。公司在股东大会审议通过后开始实施2019年限制性股票激励计划，向激励对象授予限制性股票并于2019年12月26日完成授予和相关工商变更手续。

根据该限制性股权激励计划规定，报告期处于该计划第一个等待期内。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/7/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务	正在履行中
其他股东	2017/7/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务。	正在履行中
董监高	2017/7/26	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺将尽量避免、减少与深圳云里物里科技股份有限公司发生关联交易。	正在履行中
其他股东	2017/7/26	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺将尽量避免、减少与深圳云里物里科技股份有限公司发生关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/26	-	挂牌	自愿承担行政处罚罚款承诺	承诺自愿无偿代为支付公司及其控股子公司可能存在的因	正在履行中

					行政处罚罚款而产生的一切实际支出。	
实际控制人或控股股东	2017/9/28	-	挂牌	消防安全承诺	承诺自愿承担公司因未能办理消防设计或竣工验收的消防备案所受到行政处罚的金额。	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

<p>1. 关于避免同业竞争的承诺</p> <p>承诺内容：公司实际控制人、主要股东梦域科技及董事、监事和高级管理人员承诺截至本承诺函出具之日，其控制的其他企业未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争或潜在的同业竞争的情况。</p> <p>履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。</p> <p>2. 关于减少和规范关联交易的承诺</p> <p>承诺内容：公司股东、董事、监事及高级管理人员承诺将尽量避免、减少与深圳云里物里科技股份有限公司发生关联交易。如关联交易无法避免，其所控制的公司将严格遵守公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。</p> <p>履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。</p> <p>3. 关于消防安全的承诺</p> <p>承诺内容：公司实际控制人承诺对于公司因未能办理消防设计或竣工验收的消防备案受到行政处罚，自愿承担该处罚金额；公司今后在租赁新的经营场所时严格按照法律、行政法规、规定及要求选择建筑设施。</p> <p>履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。</p> <p>4. 关于自愿无偿承担行政处罚罚款的承诺</p> <p>承诺内容：公司实际控制人承诺对云里物里及其控股子公司可能存在的因未按国家规定缴纳员工社会保险、住房公积金而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞</p>
--

纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，自愿无偿代云里物里支付因此产生的一切实际支出（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款）。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,935,000	33.50%	3,977,000	11,912,000	44.23%
	其中：控股股东、实际控制人	4,499,000	18.99%	-587,125	3,911,875	14.53%
	董事、监事、高管	4,499,000	18.99%	-587,125	3,911,875	14.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,755,000	66.50%	-737,000	15,018,000	55.77%
	其中：控股股东、实际控制人	15,525,000	65.53%	-507,000	15,018,000	55.77%
	董事、监事、高管	15,525,000	65.53%	-507,000	15,018,000	55.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
<b>总股本</b>		23,690,000	-	3,240,000	26,930,000	-
<b>普通股股东人数</b>		18				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年12月19日，深圳云里物里科技股份有限公司2019年第四次临时股东大会审议通过《深圳云里物里科技股份有限公司2019年第一次股票发行方案》，公司发行股票数量324万股，由高新投和中小担各认购股份数162万股，每股价格为人民币6.69元，募集资金总额人民币21,675,600元。2020年3月31日完成该股票发行方案的新增股票挂牌转让事宜。本次增发后，公司股份总数由2,369万股增至2,693万股。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	庄严	8,022,000	8,420	8,030,420	29.8196%	6,016,500	2,013,920	0
2	张敏	6,010,000	-539,500	5,470,500	20.3138%	4,507,500	963,000	0
3	龙招喜	5,992,000	-563,045	5,428,955	20.1595%	4,494,000	934,955	0
4	深圳市梦域科技有限公司	2,300,000	0	2,300,000	8.5407%	0	2,300,000	0
5	深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	2,059,000	2,059,000	7.6457%	0	2,059,000	0
6	深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金	0	1,620,000	1,620,000	6.0156%	0	1,620,000	0

	合伙企业 (有限合伙)							
7	深圳创新 微企业管理 咨询中心(有 限合伙)	1,354,000	0	1,354,000	5.0278%	0	1,354,000	0
8	陈曦	0	539,000	539,000	2.0015%	0	539,000	0
9	刘丽丽	0	100,000	100,000	0.3713%	0	100,000	0
10	沙淑丽	0	11,500	11,500	0.0427%	0	11,500	0
	<b>合计</b>	23,678,000	-	26,913,375	99.9382%	15,018,000	11,895,375	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东庄严持有深圳创新微企业管理咨询中心(有限合伙)80.7541%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，公司股东庄严、张敏、龙招喜、梦域科技、高新投、中小担、创新微合伙分别持有29.8196%、20.3138%、20.1595%、8.5407%、7.6457%、6.0156%、5.0278%的股份。公司单一股东直接和间接所持有的公司股份均未超过公司总股本的50%，且公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。因此，公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司股东庄严、龙招喜、张敏为公司实际控制人。

庄严直接持有公司股份8,030,420股，占公司总股本29.8196%；庄严另通过持有深圳创新微企业管理咨询中心(有限合伙)80.7541%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人，实际控制公司股份1,354,000股，占公司总股本5.0278%；张敏、龙招喜分别直接

持有公司股份 5,470,500 股、5,428,955 股，分别占公司总股本 20.3138%、20.1595%。庄严、龙招喜、张敏合计控制公司股份 20,283,875 股，占公司总股本的 75.3207%。

实际控制人庄严，男，1980 年 4 月生，中国籍，无境外永久居留权。2012 年 1 月毕业于北京理工大学，本科学历。2000 年 7 月至 2000 年 12 月，任职于赛格电子市场，担任电脑技术员；2001 年 1 月至 2002 年 5 月，任职于深圳记忆科技有限公司，担任品管组长；2002 年 6 月至 2004 年 3 月，任职于深圳同洲电子股份有限公司，担任生产主管；2004 年 4 月至 2008 年 2 月，任职于深圳市动力时代科技有限公司，担任总经理；2008 年 3 月至 2017 年 6 月，担任有限公司执行董事、总经理；2017 年 6 月至今，担任股份公司董事长、总经理。

实际控制人龙招喜，男，1979 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年 1 月毕业于湖南兵器工业职工大学，大专学历。2000 年 6 月至 2001 年 3 月，任职于坪山竹坑振升制品厂，担任电子工程师；2001 年 4 月至 2004 年 7 月，任职于汕头市华星电子科技有限公司深圳办事处，担任开发工程师；2004 年 8 月至 2008 年 7 月，任职于深圳市世耀科技有限公司，担任销售经理；2008 年 8 月至 2009 年 12 月，任职于芯科实验室有限公司，担任销售工程师；2010 年 1 月至 2017 年 6 月，担任有限公司国内业务部销售总监（2008 年 3 月至 2017 年 6 月，担任有限公司监事）；2017 年 6 月至今，担任股份公司董事、副总经理。

实际控制人张敏，男，1980 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权。2007 年 6 月毕业于中山大学，本科学历。2003 年 7 月至 2006 年 6 月，任职于华为技术有限公司，担任测试工程师；2006 年 7 月至 2008 年 4 月，任职于新加坡蓝筹技术有限公司深圳办事处，担任办事处负责人；2008 年 6 月至 2017 年 6 月，担任有限公司国外业务部销售总监；2017 年 6 月至今，担任股份公司董事、副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行	发行方案公告时间	新增股票挂牌	发行价格	发行数量	发行对象	标的资	募集金额	募集资金用途（请列

次数		交易日期				产情况		示具体用途)
2019年第一次股票发行	2019年12月3日	2020年3月31日	6.69	1,620,000	深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	不适用	10,837,800	支付原材料采购款,支付职工薪酬,支付租金、物业、水电费
2019年第一次股票发行	2019年12月3日	2020年3月31日	6.69	1,620,000	深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司—深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	不适用	10,837,800	支付原材料采购款,支付职工薪酬,支付租金、物业、水电费

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2020年3月25日	21,675,600	2,459,844.01	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

截至报告期末，本次募集资金产生银行活期利息收入 161,285.21 元，共计使用 2,459,844.01 元，剩余 19,377,041.2 元。具体情况详见公司于 2020 年 8 月 18 日在全国股份转让系统上披露的《深圳云里物里科技股份有限公司 2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号 2020-030）。

存续至报告期的募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
庄严	董事长、总经理	男	1980年4月	2020年5月19日	2023年5月18日
龙招喜	董事、副总经理	男	1979年12月	2020年5月19日	2023年5月18日
张敏	董事、副总经理	男	1980年12月	2020年5月19日	2023年5月18日
李小玲	董事	女	1981年2月	2020年5月19日	2023年5月18日
唐程	董事	男	1979年3月	2020年5月19日	2023年5月18日
肖胜	监事会主席	男	1985年6月	2020年5月19日	2023年5月18日
郑晓丹	监事	女	1990年3月	2020年5月19日	2023年5月18日
黄美娜	监事	女	1994年2月	2020年5月19日	2023年5月18日
肖官兰	财务负责人	女	1986年1月	2020年5月19日	2023年5月18日
王众	董事会秘书	女	1988年3月	2020年5月19日	2023年5月18日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事李小玲与公司董事兼副总经理龙招喜为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票	期末被授予的限制性
----	----	----------	------	----------	------------	--------	-----------

						期权数量	股票数量
庄严	董事长、总经理	8,022,000	8,420	8,030,420	29.8196%	0	0
张敏	董事、副总经理	6,010,000	-539,500	5,470,500	20.3138%	0	0
龙招喜	董事、副总经理	5,992,000	-563,045	5,428,955	20.1595%	0	0
合计	-	20,024,000	-	18,929,875	70.2929%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾金菊	财务负责人	离任	无	离职
肖官兰	总账会计	新任	财务负责人	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

肖官兰，女，汉族，1986年1月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年7月毕业于九江职业技术学院，大专学历。2010年3月至2012年3月，任中耀家具（深圳）有限公司会计文员；2012年5月至2014年1月，任深圳市路远电子科技有限公司会计。2015年3月至2015年6月，任深圳市豪恩电子科技股份有限公司会计；2015年7月8日至今，任深圳云里物里科技股份有限公司任总账会计。
---

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

#### 二、 员工情况

##### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
生产人员	132	0	9	123

营销人员	36	8	0	44
研发技术人员	72	0	0	72
财务人员	5	1	0	6
行政人员	23	8	0	31
采购人员	4	0	0	4
<b>员工总计</b>	<b>281</b>	<b>17</b>	<b>9</b>	<b>289</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	10
本科	74	98
专科	56	55
专科以下	145	126
<b>员工总计</b>	<b>281</b>	<b>289</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	72,460,894.75	61,414,853.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		16,052,426.35
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	7,832,132.43	4,945,953.57
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,077,786.46	2,083,567.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,949,936.40	3,176,803.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,487,486.19	14,118,733.51
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	62,736.83	922,400.95
<b>流动资产合计</b>		<b>101,870,973.06</b>	<b>102,714,738.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	4,198,734.95	3,270,736.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	1,427,618.63	1,441,406.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	181,021.32	152,888.06
递延所得税资产	六、11	188,011.30	127,025.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,995,386.20	4,992,056.50
<b>资产总计</b>		107,866,359.26	107,706,795.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	8,225,721.15	15,791,703.56
预收款项			
合同负债	六、13	12,875,363.15	14,830,549.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	2,863,964.10	4,514,956.41
应交税费	六、15	1,851,117.88	951,062.40
其他应付款	六、16	1,101,084.73	23,017,650.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		103,868.72	234,214.29
<b>流动负债合计</b>		27,021,119.73	59,340,136.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、11		7,863.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			7,863.95
<b>负债合计</b>		27,021,119.73	59,348,000.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	26,930,000.00	23,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	18,683,133.34	208,185.59
减：库存股			
其他综合收益	六、19	17,648.97	15,199.20
专项储备			
盈余公积	六、20	4,795,556.98	4,795,556.98
一般风险准备			
未分配利润	六、21	30,418,900.24	19,649,853.24
归属于母公司所有者权益合计		80,845,239.53	48,358,795.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		80,845,239.53	48,358,795.01
<b>负债和所有者权益总计</b>		107,866,359.26	107,706,795.44

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：肖官兰

会计机构负责人：肖官兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		66,811,623.88	55,600,192.22
交易性金融资产			16,052,426.35
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	8,744,797.87	5,738,275.99
应收款项融资			
预付款项		3,032,358.15	2,027,499.96
其他应收款	十一、2	6,080,937.16	7,263,424.35

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,513,121.31	14,129,540.61
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		62,736.83	919,205.80
<b>流动资产合计</b>		<b>101,245,575.20</b>	<b>101,730,565.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,604,276.20	1,604,276.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,198,295.03	3,270,296.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,427,618.63	1,441,406.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		181,021.32	152,888.06
递延所得税资产		234,284.25	173,298.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,645,495.43</b>	<b>6,642,165.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,891,070.63</b>	<b>108,372,731.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,225,721.15	15,784,003.69
预收款项			
合同负债		12,872,592.97	14,823,569.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,848,588.91	4,491,488.97
应交税费		1,854,256.57	951,062.40
其他应付款		1,950,467.68	23,605,158.28
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		103,868.72	234,004.91
<b>流动负债合计</b>		<b>27,855,496.00</b>	<b>59,889,288.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			7,863.95
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>7,863.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,855,496.00</b>	<b>59,897,152.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		26,930,000.00	23,690,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,683,133.34	208,185.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,795,556.98	4,795,556.98
一般风险准备			
未分配利润		30,626,884.31	19,781,836.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>81,035,574.63</b>	<b>48,475,578.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>108,891,070.63</b>	<b>108,372,731.01</b>

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：肖官兰

会计机构负责人：肖官兰

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		54,722,709.45	49,270,460.35

其中：营业收入	六、22	54,722,709.45	49,270,460.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		43,270,637.01	40,703,932.20
其中：营业成本	六、22	29,023,478.50	29,554,619.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	688,377.25	262,082.74
销售费用	六、24	4,652,989.96	4,548,590.90
管理费用	六、25	3,270,375.44	1,987,565.96
研发费用	六、26	5,712,309.10	4,277,228.38
财务费用	六、27	-76,893.24	73,845.10
其中：利息费用			
利息收入		-197,856.17	-103,876.46
加：其他收益	六、30	1,212,613.55	396,741.81
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	186,067.33	171,849.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-154,652.14	-251,220.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	2,250.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,698,351.18	8,883,898.43
加：营业外收入	六、32	103,034.00	
减：营业外支出	六、33	127,757.88	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,673,627.30	8,883,898.43
减：所得税费用	六、34	1,904,580.30	1,323,308.97

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,769,047.00	7,560,589.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,769,047.00	7,560,589.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、19	2,449.77	12,450.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,449.77	12,450.24
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		2,449.77	12,450.24
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		2,449.77	12,450.24
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,771,496.77	7,573,039.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,771,496.77	7,573,039.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.32

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.42	0.30
------------------	--	------	------

法定代表人：庄严                      主管会计工作负责人：肖官兰                      会计机构负责人：肖官兰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、4	54,592,000.80	49,052,241.43
减：营业成本		29,008,650.48	29,560,367.04
税金及附加		688,377.25	260,327.55
销售费用		4,577,108.33	4,499,769.36
管理费用		3,149,700.73	1,883,241.45
研发费用		5,712,309.10	4,277,228.38
财务费用		-76,422.13	71,537.37
其中：利息费用			
利息收入		-195,678.05	-103,818.59
加：其他收益		1,208,409.99	380,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	186,067.33	171,849.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-154,652.14	-251,220.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,250.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,774,352.22	8,800,758.75
加：营业外收入		103,034.00	
减：营业外支出		127,757.88	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,749,628.34	8,800,758.75
减：所得税费用		1,904,580.30	1,320,113.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,845,048.04	7,480,644.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,845,048.04	7,480,644.93

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		10,845,048.04	7,480,644.93
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：肖官兰

会计机构负责人：肖官兰

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,953,555.44	41,926,669.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,867,755.57	3,050,161.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、35.1	1,520,992.16	1,193,830.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		58,342,303.17	46,170,661.29
购买商品、接受劳务支付的现金		35,073,549.00	28,798,435.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,722,959.90	13,012,082.25
支付的各项税费		1,383,416.34	1,067,350.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、35.2	9,603,024.18	3,967,281.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,782,949.42	46,845,149.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,440,646.25	-674,488.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		89,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		269,600.60	171,849.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		89,769,600.60	171,849.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,683,512.80	662,091.48
投资支付的现金		73,500,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,183,512.80	5,662,091.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		14,586,087.80	-5,490,242.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			1,492,470.00
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		100,324.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		100,324.00	1,492,470.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-100,324.00	-1,492,470.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,756.56	12,450.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,056,874.11	-7,644,750.33
加：期初现金及现金等价物余额		61,404,020.64	20,755,312.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,460,894.75	13,110,562.06

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：肖官兰

会计机构负责人：肖官兰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,780,797.31	41,716,566.22
收到的税费返还		4,867,755.57	3,050,161.41
收到其他与经营活动有关的现金		4,657,592.85	744,317.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		58,306,145.73	45,511,045.17
购买商品、接受劳务支付的现金		35,073,549.00	28,798,435.35
支付给职工以及为职工支付的现金		15,605,491.19	12,883,040.24
支付的各项税费		1,383,416.34	1,058,858.92
支付其他与经营活动有关的现金		9,452,467.03	3,900,801.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		61,514,923.56	46,641,136.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,208,777.83	-1,130,090.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		89,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		269,600.60	171,849.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		89,769,600.60	171,849.30

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,683,512.80	662,091.48
投资支付的现金		73,500,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,183,512.80	5,862,091.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		14,586,087.80	-5,690,242.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			1,492,470.00
支付其他与筹资活动有关的现金		100,324.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		100,324.00	1,492,470.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-100,324.00	-1,492,470.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-54,720.98	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,222,264.99	-8,312,803.06
加：期初现金及现金等价物余额		55,589,358.89	17,964,866.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,811,623.88	9,652,063.32

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：肖官兰

会计机构负责人：肖官兰

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六. 17
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 深圳云里物里科技股份有限公司

### 2020 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳云里物里科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市创新微科技有限公司,于 2017 年 6 月经广东省深圳市市场监督管理局批准,由庄严、龙招喜、张敏、深圳市梦域科技有限公司和深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司于 2017 年 11 月 14 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在新三板挂牌,现持有统一社会信用代码为 91440300664195496N 的营业执照。

经过历年的股权变更，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2693.00 万股，注册资本为 2693.00 万元，注册地址：深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园I栋 3 楼，庄严、张敏、龙招喜为公司的共同实际控制人。

## （二）公司的行业性质和主要经营活动

本公司属其他计算机制造业，主要从事提供基于超低功耗无线技术的物联网智能硬件产品及物联网云平台行业解决方案的研发、生产和销售。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
深圳云里物里网络有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
云里科技有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无变化。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

采用一年（12 个月）为正常营业周期。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2、 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3、 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- （1） 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- （2） 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- （3） 已办理了必要的财产权转移手续。
- （4） 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- （5） 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4、为合并发生的相关费用

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

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司股东权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九） 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## （十） 金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1、 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

#### （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3、 金融资产和金融负债的终止确认

（1） 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2） 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

#### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	参考应收账款坏账计提政策执行	

#### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收合并范围内的关联方款项
其他款项组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### （十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

### （十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	应收合并范围内的关联方款项
无风险组合	押金、保证金、出口退税款
其他款项组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### （十五） 存货

#### 1、 存货的分类

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

#### 2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法。

#### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

#### (十六) 合同资产与合同负债

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产；已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

本公司评估合同资产的预期信用损失，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。在以前年度合同资产实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提合同资产减值准备。

#### (十七) 合同成本

##### 1、 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本在同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

##### 2、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

##### 3、 合同成本摊销

本公司对确认的合同履约成本和合同取得成本，采用与该合同成本资产相关的商品收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

##### 4、 合同成本减值

与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

## （十八） 持有待售

### 1、 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2） 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2、 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十九） 长期股权投资

### 1、 初始投资成本的确定

（1） 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### （2） 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、 后续计量及损益确认

#### （1） 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2） 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3、 长期股权投资核算方法的转换

### （1） 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

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

### 4、 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

#### （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与

被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （二十） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十一） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3、 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （二十二） 在建工程

### 1、 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十三） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### （二十四）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、外购软件及专利、自创软件及专利及商标权等。

#### 1、无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命
软件使用权	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （二十六） 长期待摊费用

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

##### 2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### （二十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2、 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十八） 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十九） 股份支付

### 1、 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4、 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和股东权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十） 收入

### 1、 收入确认的一般原则

（1） 当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 企业因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2） 公司对客户合同中的履约义务做进一步的划分，对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入；对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并根据商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2、 特定交易的收入处理原则

（1） 附有销售退回条款的合同：在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2） 附有质量保证条款的合同：评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3） 附有客户额外购买选择权的销售合同：公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4） 向客户授予知识产权许可的合同：评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### 3、收入确认的具体方法

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注四(十三))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

对于根据销售合同条款，满足在某一时点履行履约义务条件的液晶器件及其他产品销售，本公司根据发货后取得客户签收或验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(三十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

### 3、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### （三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1、 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （三十三） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1、 经营租赁会计处理

##### （1） 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

##### （2） 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、 融资租赁会计处理

（1） 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十九） 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### (三十五) 会计政策变更

2017年7月财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会[2017]22号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。新收入准则将原收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

##### 1、执行新收入准则对本公司的影响

新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数分析是否进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间应分摊的交易价格。

执行新收入准则对公司2020年1月1日资产负债表相关项目的主要影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	2020年1月1日	新收入准则调整影响
合同负债		14,830,549.36	14,830,549.36
其他流动负债		234,214.29	234,214.29
预收账款	15,064,763.65		-15,064,763.65

##### 2、2020年起首次执行新收入准则，调整执行当年年初财务报表相关项目情况

## (1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	61,414,853.97	61,414,853.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	16,052,426.35	16,052,426.35	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,945,953.57	4,945,953.57	
应收款项融资			
预付款项	2,083,567.03	2,083,567.03	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,176,803.56	3,176,803.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	14,118,733.51	14,118,733.51	
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	922,400.95	922,400.95	
<b>流动资产合计</b>	<b>102,714,738.94</b>	<b>102,714,738.94</b>	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,270,736.31	3,270,736.31	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	1,441,406.29	1,441,406.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	152,888.06	152,888.06	
递延所得税资产	127,025.84	127,025.84	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,992,056.50</b>	<b>4,992,056.50</b>	
<b>资产总计</b>	<b>107,706,795.44</b>	<b>107,706,795.44</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,791,703.56	15,791,703.56	
预收款项	15,064,763.65		-15,064,763.65
合同负债		14,830,549.36	14,830,549.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,514,956.41	4,514,956.41	
应交税费	951,062.40	951,062.40	
其他应付款	23,017,650.46	23,017,650.46	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		234,214.29	234,214.29
<b>流动负债合计</b>	<b>59,340,136.48</b>	<b>59,340,136.48</b>	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	7,863.95	7,863.95	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,863.95</b>	<b>7,863.95</b>	
<b>负债合计</b>	<b>59,348,000.43</b>	<b>59,348,000.43</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	23,690,000.00	23,690,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	208,185.59	208,185.59	
减：库存股			
其他综合收益	15,199.20	15,199.20	
专项储备			
盈余公积	4,795,556.98	4,795,556.98	
一般风险准备			
未分配利润	19,649,853.24	19,649,853.24	
归属于母公司所有者权益合计	48,358,795.01	48,358,795.01	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>48,358,795.01</b>	<b>48,358,795.01</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>107,706,795.44</b>	<b>107,706,795.44</b>	

(2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	影响数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	55,600,192.22	55,600,192.22	
交易性金融资产	16,052,426.35	16,052,426.35	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,738,275.99	5,738,275.99	
应收款项融资			
预付款项	2,027,499.96	2,027,499.96	
其他应收款	7,263,424.35	7,263,424.35	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	14,129,540.61	14,129,540.61	
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	919,205.80	919,205.80	
<b>流动资产合计</b>	<b>101,730,565.28</b>	<b>101,730,565.28</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,604,276.20	1,604,276.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,270,296.39	3,270,296.39	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,441,406.29	1,441,406.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	152,888.06	152,888.06	
递延所得税资产	173,298.79	173,298.79	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,642,165.73</b>	<b>6,642,165.73</b>	
<b>资产总计</b>	<b>108,372,731.01</b>	<b>108,372,731.01</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,784,003.69	15,784,003.69	
预收款项	15,057,574.88		-15,057,574.88
合同负债		14,823,569.97	14,823,569.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	4,491,488.97	4,491,488.97	

应交税费	951,062.40	951,062.40	
其他应付款	23,605,158.28	23,605,158.28	
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		234,004.91	234,004.91
<b>流动负债合计</b>	<b>59,889,288.22</b>	<b>59,889,288.22</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	7,863.95	7,863.95	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,863.95</b>	<b>7,863.95</b>	
<b>负债合计</b>	<b>59,897,152.17</b>	<b>59,897,152.17</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	23,690,000.00	23,690,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	208,185.59	208,185.59	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,795,556.98	4,795,556.98	
一般风险准备			
未分配利润	19,781,836.27	19,781,836.27	
<b>所有者权益合计</b>	<b>48,475,578.84</b>	<b>48,475,578.84</b>	
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>108,372,731.01</b>	<b>108,372,731.01</b>	

### （三十六） 会计估计变更

无。

## 二、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

#### 1、 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税*	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

#### 2、 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	高新技术企业
深圳云里物里网络有限公司	25%	
云里科技有限公司*	8.25%	

\*注册地在香港，适用所得税税率为 8.25%。

### （二） 税收优惠政策及依据

1、 本公司于 2019 年 12 月 9 日经深圳市科学创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201944200889，有效期为三年。2019 年度，公司适用的企业所得税税率为 15%。

2、 本公司于 2013 年 3 月 7 日经深圳市宝安区国家税务局龙华税务分局批准取得出口退（免）税认定通知书（深国税宝龙出登[2013]0032 号），生效日期为 2013 年 4 月 1 日。公司为生产型出口退税企业，享受生产型企业增值税出口退税免抵退税政策。

## 三、 合并报表注释

### 1、 货币资金

项目	单位：元 币种：人民币	
	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
库存现金	82,482.72	12,805.38
银行存款	69,121,674.46	60,605,988.37
其他货币资金	3,256,737.57	796,060.22
合计	72,460,894.75	61,414,853.97

注：其他货币资金主要为企业在支付宝、PayPal、外贸阿里等第三方支付平台上的可用资金。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无使用权受限制的货币资金。

### 2、 交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	---	16,052,426.35
债务工具投资	---	---
权益工具投资	---	---
衍生金融工具	---	16,052,426.35
合计	---	16,052,426.35

### 3、 应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
应收账款	7,832,132.43	4,945,953.57
合计	7,832,132.43	4,945,953.57

#### 3.1 分类

单位：元 币种：人民币

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,246,643.32	93.59	414,510.89	5.03	7,832,132.43
其中：账龄组合	8,246,643.32	93.59	414,510.89	5.03	7,832,132.43
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	564,662.77	6.41	564,662.77	100.00	
合计	8,811,306.09	100.00	979,173.66	11.11	7,832,132.43

续

类别	2020年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,207,487.17	90.24	261,533.60	5.02	4,945,953.57
其中：账龄组合	5,207,487.17	90.24	261,533.60	5.02	4,945,953.57
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	562,987.92	9.76	562,987.92	100.00	
合计	5,770,475.09	100.00	824,521.52	14.29	4,945,953.57

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

2) 本期计提坏账准备金额 154,652.14 元。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,223,115.16	411,155.76	5.00
1-2年	13,505.00	1,350.50	10.00
2-3年	10,023.16	2,004.63	20.00
合计	8,246,643.32	414,510.89	35.00

续

账龄	2020年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,184,302.33	259,215.12	5.00
1-2年	23,184.84	2,318.48	10.00
2-3年	---	---	---
合计	5,207,487.17	261,533.60	15.00

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

债务单位名称	2020年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市保千里电子有限公司	440,180.00	440,180.00	100	预计无法收回
Anheuser-Busch	73,343.62	73,343.62	100	预计无法收回
InBev France	41,439.15	41,439.15	100	预计无法收回
东莞市旭敦电子科技有限公司	8,580.00	8,580.00	100	预计无法收回
福建星网锐捷安防科技有限公司	1,120.00	1,120.00	100	预计无法收回
合计	564,662.77	564,662.77	100	

3.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第1名	2,911,567.14	33.04%	145,578.36
第2名	2,200,276.00	24.97%	110,013.80
第3名	663,347.47	7.53%	33,167.37
第4名	502,500.00	5.70%	25,125.00
第5名	440,180.00	5.00%	440,180.00
合计	6,717,870.61	76.24%	754,064.53

4、 预付账款

4.1 账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	2020年6月30日	2020年1月1日
----	------------	-----------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,077,786.46	100	2,083,567.03	100
合计	3,077,786.46	100	2,083,567.03	100

## 5、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,949,936.40	3,176,803.56
<b>合计</b>	<b>1,949,936.40</b>	<b>3,176,803.56</b>

### 5.1 分类

单位：元 币种：人民币

类别	2020年6月30日				
	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	1,962,476.95	100.00	12,540.55	0.64	1,949,936.40
其中：账龄组合	247,461.35	12.61	12,540.55	5.07	234,920.80
无风险组合	1,715,015.60	87.39	---	---	1,715,015.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,962,476.95</b>	<b>100.00</b>	<b>12,540.55</b>	<b>0.64</b>	<b>1,949,936.40</b>

续

类别	2020年1月1日				
	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	3,189,344.11	100.00	12,540.55	0.39	3,176,803.56
其中：账龄组合	246,425.97	7.73	12,540.55	5.09	233,885.42
无风险组合	2,942,918.14	92.27			2,942,918.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,189,344.11</b>	<b>100.00</b>	<b>12,540.55</b>	<b>0.39</b>	<b>3,176,803.56</b>

### 5.2 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	2020年6月30日	占其他应收款期末余额的比例
第1名	押金	1,031,972.24	52.59%
第2名	押金、装修保证金	639,960.00	32.61%
第3名	代扣代缴社保	170,190.20	8.67%
第4名	代扣代缴公积金	72,886.15	3.71%
第5名	出口退税	41,083.36	2.09%
合计		1,956,091.95	99.67%

## 6、 存货

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,632,861.22	---	7,632,861.22
在产品	5,189,583.69	784.78	5,188,798.91
库存商品	2,563,676.45	8,059.09	2,555,617.36
发出商品	---	---	---
委托加工物资	1,110,208.70	---	1,110,208.70
合计	16,496,330.06	8,843.87	16,487,486.19

续

项目	2020年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,952,080.90	---	4,952,080.90
在产品	6,424,512.80	784.78	6,423,728.02
库存商品	1,001,257.37	8,059.09	993,198.28
发出商品	---	---	---
委托加工物资	1,749,726.31	---	1,749,726.31
合计	14,127,577.38	8,843.87	14,118,733.51

## 7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
定增中介费用	---	117,924.53
增值税留抵扣额	62,736.83	56,376.73
预缴企业所得税	---	748,099.69
合计	62,736.83	922,400.95

## 8、 固定资产

### 8.1 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、 账面原值					
1. 2020年1月1日	2,890,110.18	---	1,505,615.94	153,335.02	4,549,061.14
2. 本期增加金额	621,872.67	267,196.37	430,525.66	5,884.96	1,325,479.66
购置	621,872.67	267,196.37	430,525.66	5,884.96	1,325,479.66
在建工程转入	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---

股东投入	---	---	---	---	---
融资租入	---	---	---	---	---
会计政策	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	11,106.80	---	---	---	11,106.80
处置或报废	11,106.80	---	---	---	11,106.80
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	3,500,876.05	267,196.37	1,936,141.60	159,219.98	5,863,434.00
二. 累计折旧					
1. 2020年1月1日	614,730.97	---	628,707.08	34,886.78	1,278,324.83
2. 本期增加金额	148,858.35	8,461.22	222,772.77	14,547.30	394,639.64
计提	148,858.35	8,461.22	222,772.77	14,547.30	394,639.64
企业合并增加	---	---	---	---	---
会计政策	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	8,265.42	---	---	---	8,265.42
处置或报废	8,265.42	---	---	---	8,265.42
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	755,323.90	8,461.22	851,479.85	49,434.08	1,664,699.05
三. 减值准备					
1. 2020年1月1日	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2020年1月1日	2,275,379.21	---	876,908.86	118,448.24	3,270,736.31
4. 期末余额	2,745,552.15	258,735.15	1,084,661.75	109,785.90	4,198,734.95

8.2 无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产。

## 9、 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2020年1月1日	2,346,549.67	2,346,549.67
2. 本期增加金额	106,194.70	106,194.70
购置	106,194.70	106,194.70
内部研发	---	---
企业合并增加	---	---
股东投入	---	---
会计政策	---	---
其他转入	---	---

3. 本期减少金额		---	---
处置		---	---
其他转出		---	---
4. 期末余额		2,452,744.37	2,452,744.37
二. 累计摊销			
1. 2020年1月1日		905,143.38	905,143.38
2. 本期增加金额		119,982.36	119,982.36
计提		119,982.36	119,982.36
企业合并增加		---	---
会计政策		---	---
其他转入		---	---
3. 本期减少金额		---	---
处置		---	---
其他转出		---	---
4. 期末余额		1,025,125.74	1,025,125.74
三. 减值准备			
1. 2020年1月1日		---	---
2. 本期增加金额		---	---
计提		---	---
企业合并增加		---	---
其他转入		---	---
3. 本期减少金额		---	---
处置		---	---
其他转出		---	---
4. 期末余额		---	---
四. 账面价值			
1. 2020年1月1日		1,441,406.29	1,441,406.29
4. 期末余额		1,427,618.63	1,427,618.63

#### 10、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年6月30日
装修费	143,588.06	278,045.63	317,611.49	---	104,022.20
其他	9,300.00	71,681.42	3,982.30	---	76,999.12
合计	152,888.06	349,727.05	321,593.79	---	181,021.32

#### 11、 递延所得税资产与递延所得税负债

##### 11.1 未经抵消的递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日		2020年1月1日	
	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	1,000,558.08	150,083.71	845,905.94	126,885.89
内部交易未实现利润	---	---	---	---
股权激励	252,850.59	37,927.59	933.03	139.95
合计	1,253,408.67	188,011.30	846,838.97	127,025.84

##### 11.2 未经抵消的递延所得税负债明细

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日		2020年1月1日	
	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

公允价值变动			52,426.35	7,863.95
合计			52,426.35	7,863.95

## 12、 应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
应付货款	8,225,721.15	15,791,703.56
合计	8,225,721.15	15,791,703.56

## 13、 合同负债

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
预收货款	12,875,363.15	14,830,549.36
合计	12,875,363.15	14,830,549.36

## 14、 应付职工薪酬

### 14.1 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	4,514,956.41	13,794,895.79	15,445,888.10	2,863,964.10
离职后福利-设定提存计划	---	174,313.52	174,313.52	---
辞退福利				---
一年内到期的其他福利				---
合计	4,514,956.41	13,969,209.31	15,620,201.62	2,863,964.10

### 14.2 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	4,514,956.41	12,445,924.19	14,096,916.50	2,863,964.10
职工福利费	---	590,678.60	590,678.60	---
社会保险费	---	345,111.70	345,111.70	---
其中：基本医疗保险	---	306,299.91	306,299.91	---
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险	---	1,581.15	1,581.15	---
生育保险	---	37,230.64	37,230.64	---
住房公积金	---	413,181.30	413,181.30	---
合计	4,514,956.41	13,794,895.79	15,445,888.10	2,863,964.10

### 14.3 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险	---	171,455.28	171,455.28	---
失业保险费	---	2,858.24	2,858.24	---
合计	---	174,313.52	174,313.52	---

## 15、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
增值税	464,007.61	262,257.10
企业所得税	1,137,549.97	495,780.02
个人所得税	63,088.24	76,351.06
城市维护建设税	106,367.75	63,486.63
教育费附加	45,586.18	18,139.04
地方教育附加费	30,390.78	27,208.55
印花税	4,127.35	7,840.00
合计	1,851,117.88	951,062.40

16、 其他应付款

16.1 按款项性质列示的其他应付款

单位：元 币种：人民币

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
押金及保证金	---	1,500.00
往来款	956,060.26	16,588.45
代收款	120,000.00	---
预提费用	25,024.47	1,323,962.01
投资款	---	21,675,600.00
合计	1,101,084.73	23,017,650.46

16.2 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

17、 股本

单位：元 币种：人民币

	2020年1月1日	本期变动			2020年6月30日
		发行新股	其他	小计	
股份总数	23,690,000.00	3,240,000.00	---	3,240,000.00	26,930,000.00
合计	23,690,000.00	3,240,000.00	---	3,240,000.00	26,930,000.00

注：股本变动情况详见“第五节-股份变动和融资”。

18、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
股本溢价	207,252.56	18,435,600.00	212,569.81	18,430,282.75
其他资本公积	933.03	251,917.56	---	252,850.59
合计	208,185.59	18,687,517.56	212,569.81	18,683,133.34

19、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	2020年1月1日	本期发生额					2020年6月30日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期 转入 损益				
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,199.20	2,449.77	---	---	2,449.77	---	17,648.97
1、外币报表折算差额	15,199.20	2,449.77	---	---	2,449.77	---	17,648.97
其他综合收益合计	15,199.20	2,449.77	---	---	2,449.77	---	17,648.97

## 20、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
法定盈余公积	4,795,556.98	4,795,556.98
合计	4,795,556.98	4,795,556.98

## 21、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
期初未分配利润	19,649,853.24	5,940,056.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,769,047.00	21,427,313.86
减：提取法定盈余公积	---	2,671,547.21
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	1,492,470.00
转为股本的普通股股利	---	3,553,500.00
期末未分配利润	30,418,900.24	19,649,853.24

## 22、 营业收入和营业成本

### 22.1 营业收入和营业成本明细列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,299,507.55	28,810,047.98	48,911,452.11	29,431,328.06
其他业务	423,201.90	213,430.52	359,008.24	123,291.06
合计	54,722,709.45	29,023,478.50	49,270,460.35	29,554,619.12

## 22.2 主营业务按区域分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	38,889,287.10	19,252,613.80	36,427,037.47	20,105,931.39
国内	15,410,220.45	9,557,434.18	12,484,414.64	9,325,396.67
<b>合计</b>	<b>54,299,507.55</b>	<b>28,810,047.98</b>	<b>48,911,452.11</b>	<b>29,431,328.06</b>

## 22.3 前五名客户营业收入情况列示

单位：元 币种：人民币

客户名称	本期发生额	
	金额	比例%
第一名	3,749,697.37	6.85%
第二名	3,268,739.81	5.97%
第三名	3,063,535.98	5.60%
第四名	2,556,515.12	4.67%
第五名	2,100,254.38	3.84%
<b>合计</b>	<b>14,738,742.66</b>	<b>26.93%</b>

## 23、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	387,339.98	152,881.61
教育费附加	166,002.88	65,520.68
地方教育附加	110,668.54	43,680.45
印花税	24,095.85	
车船税	270.00	
<b>合计</b>	<b>688,377.25</b>	<b>262,082.74</b>

## 24、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,171,752.82	3,048,575.74
运杂费	539,667.01	361,580.59
广告宣传费	311,762.04	473,310.82
租赁费	363,347.98	191,647.18
差旅费	27,357.46	121,705.46
其他费用	118,865.82	65,833.07
检测费	42,075.47	210,079.34
办公费	44,262.07	37,958.00
业务招待费	33,899.29	37,900.70
<b>合计</b>	<b>4,652,989.96</b>	<b>4,548,590.90</b>

注：本期销售费用与同期增加 2%，其中，租赁费增加是因为租赁面积增加。

## 25、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,749,809.59	1,245,477.51
折旧与摊销	271,270.92	156,225.01

中介服务费	217,918.95	282,733.34
办公费	147,272.99	111,116.67
租赁费	425,525.24	160,646.47
其他费用	206,660.19	31,366.96
股权激励	251,917.56	
<b>合计</b>	<b>3,270,375.44</b>	<b>1,987,565.96</b>

注：本期管理费用比同期增长 65%，主要是职工薪酬、股权激励费用增加，租赁面积增加使得租赁费上涨。

## 26、 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,368,259.72	3,124,052.02
折旧摊销	151,341.27	62,137.23
物料消耗	104,673.08	239848.88
中介服务费	196,837.35	396,928.87
办公费	36,985.76	41,565.48
租赁费	596,678.35	294,486.99
其他费用	257,533.57	118,208.91
<b>合计</b>	<b>5,712,309.10</b>	<b>4,277,228.38</b>

注：本期研发费用比同期增长 34%，主要是人员增加导致职工薪酬增加，租赁面积增加使得租赁费上涨，中介服务费因新产品专利增加而拉升。

## 27、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	197,856.17	103,876.46
减：汇兑收益	37,141.24	
加：汇兑损失		35,976.96
银行手续费	158,104.17	141,744.60
<b>合计</b>	<b>-76,893.24</b>	<b>73,845.10</b>

## 28、 信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-154,652.14	-251,220.83
<b>合计</b>	<b>-154,652.14</b>	<b>-251,220.83</b>

注：损失以“-”填列。

## 29、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品产生的利息收入	186,067.33	171,849.30
<b>合计</b>	<b>186,067.33</b>	<b>171,849.30</b>

## 30、 其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
日常经营活动中产生的与资产相关的政府补助			
日常经营活动中产生的与收益相关的政府补助	1,212,613.55	396,741.81	1,208,409.99
<b>合计</b>	<b>1,212,613.55</b>	<b>396,741.81</b>	<b>1,208,409.99</b>

### 31、 资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产等报废处置收入	2,250.00		2,250.00
<b>合计</b>	<b>2,250.00</b>		<b>2,250.00</b>

### 32、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
客户违约金	103,034.00	-	103,034.00
<b>合计</b>	<b>103,034.00</b>	<b>-</b>	<b>103,034.00</b>

### 33、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,841.38		2,841.38
捐赠支出	124,916.50		124,916.50
<b>合计</b>	<b>127,757.88</b>		<b>127,757.88</b>

### 34、 所得税费用

#### 34.1 所得税费用明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,973,429.71	1,360,992.10
递延所得税费用	-68,849.41	-37,683.13
<b>合计</b>	<b>1,904,580.30</b>	<b>1,323,308.97</b>

#### 34.2 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	12,673,627.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,901,044.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-7,863.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,401.91

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	8,998.24
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	1,904,580.30

### 35、 现金流量表项目

#### 35.1 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	535,420.72	380,360.00
利息收入	197,856.17	103,876.46
经营性往来	787,715.27	709,593.56
<b>合计</b>	<b>1,520,992.16</b>	<b>1,193,830.02</b>

#### 35.2 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	4,188,112.72	3,269,085.88
经营性往来	5,414,911.46	631,715.66
其他		66,480.05
<b>合计</b>	<b>9,603,024.18</b>	<b>3,967,281.59</b>

## 四、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳云里物里网络有限公司	深圳	深圳	其他计算机制造业	100		同一控制下企业合并
云里科技有限公司	香港	香港	贸易业	100		设立

## 五、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

详见“第五节.二.（二）实际控制人情况”。

### 2、 本公司的子公司情况

详见“附注七、1 在子公司中的权益”。

### 3、 本公司无合营和联营企业。

### 4、 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
深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东

深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司-深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳市中小担人才股权投资基金管理有限公司-深圳市人才创新创业三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳市梦域科技有限公司	本公司股东

## 5、 关联方交易情况

无

## 六、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截至 2020 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 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 七、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项

## 八、 母公司财务报表重要项目注释

### 1、 应收账款

#### 1) 应收账款分类

单位：元 币种：人民币

类别	2020 年 6 月 30 日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,159,308.76	94.19	414,510.89	4.53	8,744,797.87
其中：账龄组合	8,246,643.32	84.81	414,510.89	5.03	7,832,132.43
关联方组合	912,665.44	9.39			912,665.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	564,662.77	5.81	564,662.77	100.00	
<b>合计</b>	<b>9,723,971.53</b>	<b>100.00</b>	<b>979,173.66</b>	<b>10.07</b>	<b>8,744,797.87</b>

续

类别	2020 年 1 月 1 日				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,999,809.59	91.42	261,533.60	4.36	5,738,275.99

其中：账龄组合	5,207,487.17	79.35	261,533.60	5.02	4,945,953.57
关联方组合	792,322.42	12.07			792,322.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	562,987.92	8.58	562,987.92	100.00	
<b>合计</b>	<b>6,562,797.51</b>	<b>100.00</b>	<b>824,521.52</b>	<b>12.56</b>	<b>5,738,275.99</b>

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

3) 本期计提坏账准备金额 154,652.14 元。

4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,223,115.16	411,155.76	5%
1-2年	13,505.00	1,350.50	10%
2-3年	10,023.16	2,004.63	20%
<b>合计</b>	<b>8,246,643.32</b>	<b>414,510.89</b>	<b>5%</b>

续

账龄	2020年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,184,302.33	259,215.12	5%
1-2年	23,184.84	2,318.48	10%
2-3年			
<b>合计</b>	<b>5,207,487.17</b>	<b>261,533.60</b>	<b>5%</b>

5) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

债务单位名称	2020年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市保千里电子有限公司	440,180.00	440,180.00	100	预计无法收回
Anheuser-Busch	73,343.62	73,343.62	100	预计无法收回
InBev France	41,439.15	41,439.15	100	预计无法收回
东莞市旭敦电子科技有限公司	8,580.00	8,580.00	100	预计无法收回
福建星网锐捷安防科技有限公司	1,120.00	1,120.00	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>564,662.77</b>	<b>564,662.77</b>	<b>100</b>	

## 6) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第1名	2,911,567.14	29.94%	145,578.36
第2名	2,200,276.00	22.63%	110,013.80
第3名	912,665.44	9.39%	
第4名	663,347.47	6.82%	33,167.37
第5名	502,500.00	5.17%	25,125.00
合计	<b>7,190,356.05</b>	<b>73.94%</b>	<b>313,884.53</b>

## 2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,080,937.16	7,263,424.35
合计	<b>6,080,937.16</b>	<b>7,263,424.35</b>

## 1) 其他应收款分类

单位：元 币种：人民币

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6,093,477.71	100.00	12,540.55	0.21	6,080,937.16
其中：账龄组合	247,461.35	4.06	12,540.55	5.07	234,920.80
无风险组合	1,687,401.60	27.69	0.00	0.00	1,687,401.60
关联方组合	4,158,614.76	68.25	0.00	0.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>6,093,477.71</b>	<b>100</b>	<b>12,540.55</b>	<b>100</b>	<b>6,080,937.16</b>

续

类别	2020年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,275,964.90	100.00	12,540.55	0.17	7,263,424.35
其中：账龄组合	246,425.97	3.39	12,540.55	5.09	233,885.42
无风险组合	2,933,304.14	40.31	0.00	0.00	2,933,304.14
关联方组合	4,096,234.79	56.30	0.00	0.00	4,096,234.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00
<b>合计</b>	<b>7,275,964.90</b>	<b>100</b>	<b>12,540.55</b>	<b>100</b>	<b>7,263,424.35</b>

2) 期末，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

3) 账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	2020年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	246,425.97	12,540.55	5.09
<b>合计</b>	<b>246,425.97</b>	<b>12,540.55</b>	<b>5.09</b>

4) 其他应收款余额按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	2020年6月30日	2020年1月1日
合并范围内关联方款项	4,158,614.76	4,096,234.79
押金保证金	1,646,318.24	1,050,458.24
出口退税	41,083.36	1,882,845.90
代收代缴	243,076.35	242,040.97
代垫费用	4,385.00	4,385.00
<b>合计</b>	<b>6,093,477.71</b>	<b>7,275,964.90</b>

3、 长期股权投资

1) 分类

单位：元 币种：人民币

项目	2020年6月30日			2020年1月1日		
	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	1,912,762.5	308,486.3	1,604,276.2	1,912,762.5	308,486.3	1,604,276.2
	0	0	0	0	0	0
<b>合计</b>	<b>1,912,762.5</b>	<b>308,486.3</b>	<b>1,604,276.2</b>	<b>1,912,762.5</b>	<b>308,486.3</b>	<b>1,604,276.2</b>
	0	0	0	0	0	0

2) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提	减值准备期末
					减值准备	余额
深圳云里物里网络科技有限公司	1,750,001.00			1,750,001.00		308,486.30
云里科技有限公司	162,761.50			162,761.50		
<b>合计</b>	<b>1,912,762.50</b>			<b>1,912,762.50</b>		<b>308,486.30</b>

4、 营业收入和营业成本

1) 营业收入和营业成本明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,199,081.38	28,795,219.96	48,693,233.19	29,437,075.98
其他业务	392,919.42	213,430.52	359,008.24	123,291.06
<b>合计</b>	<b>54,592,000.80</b>	<b>29,008,650.48</b>	<b>49,052,241.43</b>	<b>29,560,367.04</b>

2) 前五名客户营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	本期发生额	
	金额	比例%
第一名	3,749,697.37	6.87%
第二名	3,268,739.81	5.99%
第三名	3,063,535.98	5.61%
第四名	2,556,515.12	4.68%
第五名	2,100,254.38	3.85%
<b>合计</b>	<b>14,738,742.66</b>	<b>27.00%</b>

## 5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品产生的利息收入	186,067.33	171,849.30
<b>合计</b>	<b>186,067.33</b>	<b>171,849.30</b>

## 九、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	2,250.00
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	1,208,409.99
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	186,067.33
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	-24,723.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>1,372,003.44</b>
所得税影响额	205,800.52
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合计</b>	<b>1,166,202.92</b>

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.67%	0.42	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.86%	0.37	0.37

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

