



证券简称:云里物里

证券代码:872374

2025

半年度报告

深圳云里物里科技股份有限公司
ShenZhen Minew Technologies Co.,Ltd.



公司半年度大事记

■ 研发

- 2025 年上半年公司（含子公司）新增专利授权 17 件、软件著作权登记 2 件，公司参与编制并已发布的国家标准 2 项。

■ 权益分派

- 2025 年 6 月，公司实施了 2024 年年度权益分派方案，以 8,066.62 万股为基数（总股本剔除库存股），向全体股东每 10 股派 1.1 元人民币现金，共计派发现金红利 887.33 万元，占 2024 年度归属于上市公司股东的净利润的 39.50%。

■ 股份回购

- 公司上市以来已累计实施两次股份回购，累计回购 193.07 万股，占公司总股本 2.37%；其中第二次回购自 2024 年 8 月开始，至 2025 年 8 月结束，已回购公司股份 17.65 万股，回购金额为 185.64 万元。

■ 资质

- 2025 年 2 月，公司入选“2024 年度广东省工程技术研究中心认定名单”。
—广东省科学技术厅

■ 荣誉

- 2025 年 2 月，公司入选“2024 年度中国物联网企业 100 强”。
—深圳市物联网产业协会
- 2025 年 2 月，公司荣获“2024 年度广东省物联网协会技术发明奖”。
—广东省物联网协会
- 2025 年 2 月，公司入选“2024 粤港澳大湾区企业创新力榜单-高成长创新榜”。
—深圳工业总会
- 2025 年 4 月，公司荣获“2024 年度民兵工作先进单位”。
—深圳市龙华区龙华街道人民武装部
- 2025 年 5 月，公司荣获“2025 年 Chinashop 金翼大赛-绿色供应链组-三等奖（美宜佳案例）”。
—金翼大赛组委会

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	132

第一节 重要提示、目录和释义

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姚素琴及会计机构负责人（会计主管人员）姚素琴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性、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		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/创新微技术	指	深圳创新微技术有限公司，公司全资子公司
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
云程万里合伙	指	深圳云程万里企业管理咨询中心(有限合伙)，公司股东之一
申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东或股东会	指	深圳云里物里科技股份有限公司股东或股东会
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	公司股东会、董事会和监事会的统称
北交所	指	北京证券交易所
《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》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《深圳云里物里科技股份有限公司章程》
IoT、物联网	指	Internet of things 的英文缩写，即物联网，意指物物相连的互联网。国家标准 GB/T33745-2017《物联网术语》对物联网技术的定义为：“通过感知设备，按照约定协议，连接物、人、系统和信息资源，实现对物理世界和虚拟世界的信息进行处理并作出反应的智能服务系统”。
无线通信	指	利用电磁波可以在自由空间中传播的特性进行信息交换的一种通信方式。根据传输距离和通信协议的不同，无线通信技术主要分广域网和局域网。广域网无线通信技术包括 GPRS、LoRa、NB-IoT 等，有效传输距离在公里级。局域网无线通信技术包括 NFC、IrDA、Wi-Fi、蓝牙、ZigBee、Z-Wave、UWB、RFID、LiFi 等，传输一般在 0-300 米。
BLE	指	Bluetooth Low Energy 的英文缩写，蓝牙低功耗技术，是短距离、低成本、可互操作性的无线技术，利用许多智能手段最大限度地降低功耗。
蓝牙传感器	指	以蓝牙作为数据传输方式的传感器，包括信标、加速度传感器、温湿度传感器等。
物联网网关	指	物联网网关是网络互联设备，在网络层以上实现网络互连，充当不同网络之间的桥梁，让物联网设备生成的数据能够传输到云端。
物联网模组	指	又名物联网模块,为各类物联网终端设备提供联网信息传输能力的组件，是各类智能终端得以快速接入物联网的信息入口。
电子标签	指	又名电子价签、电子货架标签（英文名 Electronic Shelf Label，简称 ESL）是一种放置在货架上，可替代传统纸质标签的电子显示装置。每一个电子货架标签通过网络与商场计算机数据库相连，并将最新的商品价格等信息通过电子货架标签上的屏显示出来。
报告期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 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

证券简称	云里物里
证券代码	872374
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
法定代表人	庄严

二、 联系方式

董事会秘书姓名	席洋
联系地址	深圳市龙华区龙华街道清华社区清龙路 6 号港之龙科技园科技孵化中心 3 层
电话	0755-21038160
传真	0755-29825342
董秘邮箱	yang.xi@minew.com
公司网址	http://www.minewtech.com
办公地址	深圳市龙华区龙华街道清华社区清龙路 6 号港之龙科技园科技孵化中心 3 层
邮政编码	518109
公司邮箱	ir@minew.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com)
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 29 日
行业分类	制造业 (C) - 计算机、通信和其他电子设备制造业 (C39) - 电子元件及电子专用材料制造 (C398) - 敏感元件及传感器制造 (C3983)
主要产品与服务项目	蓝牙传感器、物联网模组、物联网网关等智能硬件产品，电子标签及搭载的物联网云平台
普通股总股本 (股)	81,518,000
优先股总股本 (股)	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (庄严、张敏、龙招喜)，一致行动人为 (创新微合伙、云程万里合伙)

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源承销保荐
	办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
	保荐代表人姓名	黄浩、李志文
	持续督导的期间	2022 年 11 月 29 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 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	112,072,563.25	110,520,235.00	1.40%
毛利率%	41.40%	46.93%	-
归属于上市公司股东的净利润	9,164,633.11	17,890,703.52	-48.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,593,433.34	16,818,479.77	-48.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.54%	7.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.32%	6.62%	-
基本每股收益	0.11	0.22	-50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	324,506,925.50	323,910,963.70	0.18%
负债总计	69,737,666.78	70,151,383.35	-0.59%
归属于上市公司股东的净资产	254,769,258.72	253,759,580.35	0.40%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.13	3.11	0.64%
资产负债率%（母公司）	19.91%	19.95%	-
资产负债率%（合并）	21.49%	21.66%	-
流动比率	4.43	4.50	-
利息保障倍数	54.94	50.90	-

(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	8,799,148.04	4,805,842.11	83.09%
应收账款周转率	32.07	10.18	-
存货周转率	1.69	2.02	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.18%	-0.70%	-
营业收入增长率%	1.40%	31.78%	-
净利润增长率%	-48.77%	36.00%	-

二、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,250.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	191,610.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	334,726.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,623.75
非经常性损益合计	571,210.24
减：所得税影响数	10.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	571,199.77

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专注于短距离无线通信技术的物联网解决方案提供商，主要从事蓝牙传感器、物联网模组、物联网网关等智能硬件产品以及搭载物联网云平台系统的电子标签产品的研发、生产和销售。公司产品广泛应用于智慧仓储、智慧楼宇、智慧医疗、智慧零售、智慧场馆等物联网领域。公司主要产品和服务包括：

1.蓝牙传感器，基于低功耗蓝牙（BLE）无线技术，结合室内定位技术，公司开发出多功能、高性能的智能传感设备，涵盖加速度传感器、红外传感器、温湿度传感器、门磁传感器等多种传感类型。产品具备低功耗、高速连接及高安全性等优势，能够实现精准的位置信号传输、环境数据采集与推送，产品广泛应用于人员定位与追踪、导航引导、信息推送、资产管理、环境监测等多种场景。在智慧楼宇、仓储物流、医疗健康、零售场所、场馆管理、智慧交通等领域，助力行业客户实现高效、精准的物联网智能化转型。

2.物联网模组，基于智能连接、传输、控制及定位等技术的物联网模组产品，主要赋能包括消费电子、家居、工业、汽车、农业等众多传统行业智能化转型，使其产品能够实现智能化无线连接、数据传

输、控制管理或定位等功能，实现智能化和自动化。

目前，公司全资子公司创新微作为一站式物联网无线连接模块供应商，针对不同领域、不同应用场景的需求，已推出了低功耗蓝牙 BLE、GNSS、LoRa、WiFi、UWB、毫米波雷达及星闪等物联网模组产品，公司产品具备功耗低、抗干扰强、尺寸小、传输距离远、性价比高等特点，产品广泛应用于环境监控与管理、工业控制、电源管理、医疗健身、智能家居、消费电子等领域。

3.物联网网关，物联网网关是公司自主研发的重要设备，作为物联网网络层的重要枢纽，其连接硬件产品与云平台管理系统，实现终端设备与服务器之间的数据传输。公司主要产品蓝牙网关，通过蓝牙连接监测并控制终端设备，同时利用网络接口、WiFi 等方式解析、识别并上传 BLE 蓝牙设备数据至物联网云平台。此外，公司推出的 AoA 网关、LTE 网关，可实现更精准的室内定位，满足更高精度的物联网应用需求。

4.电子标签，电子标签采用电子纸显示屏和蓝牙芯片，运用 BLE5.0 与私有 2.4GHz 无线协议相结合技术，与网关、云平台搭配，形成面向各大企业级终端客户的系统解决方案，实现智能屏变动显示的需求，具有功耗低、刷新速度快、稳定性高、数据传输安全、显示内容可自由定义以及可视范围广等特点，公司基于自主研发的电子标签开发了智慧云平台系统，提供物联网综合解决方案，可广泛应用于智慧零售、智慧办公、智慧仓储和智慧医疗等领域。

经过多年的发展，公司已拥有独立完整的产品规划、研发设计、原材料采购、产品生产、质量控制、产品销售体系。

公司始终坚持研产销紧密结合的经营模式，不仅为客户提供多样化智能产品，而且致力于提供系统平台及解决方案。在产品结构上，公司在坚持蓝牙传感器细分市场的基础上，也不断推动物联网模组及电子标签的智能化全方位物联网解决方案的协同发展；在市场的开拓上，公司采用事业部制组织架构，广泛开展国内外全球化合作，为客户提供有竞争力的物联网产品、服务及解决方案。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

注：

1.2024 年 9 月 2 日，深圳市中小企业服务局发布《关于深圳市第六批专精特新“小巨人”企业和第三批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，截至 2024 年 9 月 6 日，上述公示已结束，公司复核通过第三批国家级专精特新“小巨人”企业名单；

2.根据广东省工业和信息化厅 2024 年 7 月 25 日公布的“关于 2024 年广东省省级制造业单项冠军企业公示名单”，公司入选《2024 年广东省省级制造业单项冠军企业》。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2025 年上半年，国际环境错综复杂，全球经济面临多重挑战，经济不确定性显著增加。物联网行业市场需求日益多元化，技术创新与升级不断推动行业发展，报告期内，公司积极应对复杂多变的市场环境，保持坚定的市场开拓决心，持续深化战略布局，在坚持拓展蓝牙传感器产品细分市场的基础上，不断推动物联网模组及电子价签的智能化全方位物联网解决方案的协同发展，寻求全系列产品的相互促进和补充，不断构建和提升物联网整体解决方案提供服务能力。

1.持续聚焦主营业务，深化战略布局

报告期内，公司持续聚焦主营业务。在蓝牙传感器产品细分市场上，公司利用领先优势，充分挖掘产品的潜力、开发新产品，不断挖掘国内外市场，不断增强赋能能力；在物联网模组市场上，公司全资子公司创新微作为一站式物联网无线连接模块供应商，针对不同领域、不同应用场景的需求，推出多样化物联网模组产品；在电子标签领域，公司不断加强研发投入，同时积极参加境内外展会，扩宽业务范围，开拓国内外市场。

2.增强创新能力，强化产品创新与升级

报告期内，公司持续加大研发创新力度，强化自身的技术研发实力，提升核心竞争力，推动物联网智能硬件迭代的同时研发配套云平台，2025 年上半年公司（含子公司）新增专利授权 17 件、软件著作权登记 2 件，公司参与编制并已发布的国家标准 2 项。

3.积极拓展新客户，提高市场知名度

报告期内，公司利用自身技术和服务优势，不断加大市场营销力度，积极参加国内外展会，不断开拓新客户，同时，不断创新和升级公司的产品和解决方案，与原有客户的需求和应用深度融合；公司始终坚持国内外市场并重，深耕海外市场的同时，不断开拓国内市场，通过深入了解客户需求、加强与客户的沟通和合作、推出符合市场需求的产品和服务等措施提升行业知名度。

4.实施现金分红，积极回报全体股东

公司在可持续发展的基础上，始终重视股东特别是中小股东的利益，通过实施合理的分红方案，积极回报全体股东。2025 年 6 月，公司实施了 2024 年年度权益分派方案，以 8,066.62 万股为基数（总股本剔除库存股），向全体股东每 10 股派 1.1 元人民币现金，共计派发现金红利 887.33 万元，占 2024 年度归属于上市公司股东的净利润的 39.50%。

5.调整第二次竞价回购股份方案回购价格上限

公司基于对未来发展的信心和对公司价值的认可，2024 年 8 月 9 日开始启动第二次股份回购计划。根据公司第二次竞价回购股份方案，本次回购股份拟用于实施员工持股计划或股权激励计划，旨在构建长期的员工激励与约束机制，充分调动公司员工的积极性，激发员工的工作热情和创造力，确保公司长期经营目标得以实现。因公司股票价格持续超出拟定的回购价格上限，基于对公司未来持续稳定发展的信心及对公司价值的认可，公司将回购价格上限调整为人民币 25.00 元/股（含）。

（二） 行业情况

公司所处的行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”，主营业务产品为蓝牙传感器、物联网模组、物联网网关及电子标签等物联网智能硬件终端，所处物联网行业属于国家战略性新兴产业。公司主要产品细分市场行业情况如下：

1. 蓝牙传感器

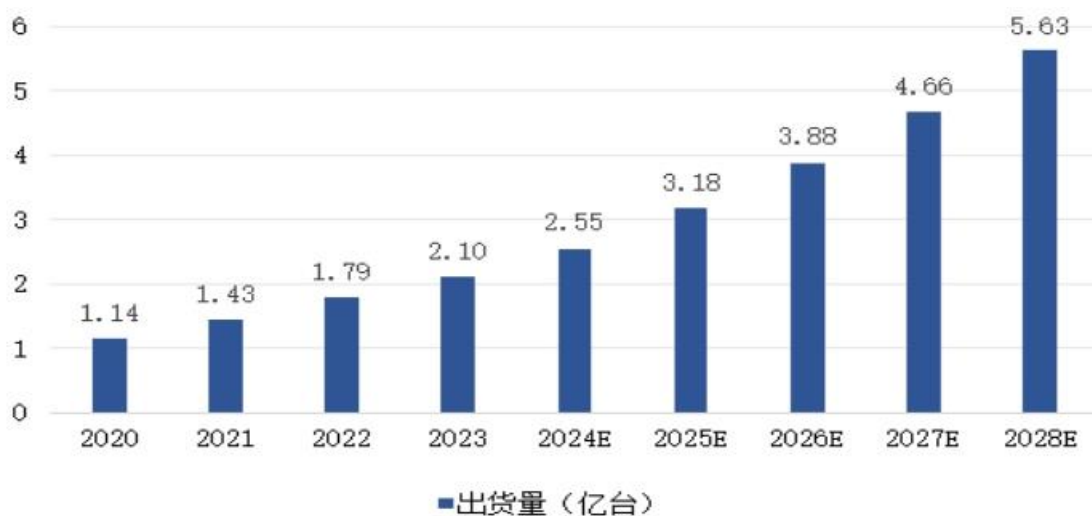
传感器是一种检测装置，能感受到被测量的信息并将感受到的信息按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。传感器用途广泛、品类繁多，按照应用功能可以分为惯性、压力、声学、磁力、温/湿度、气体、流量、图像、雷达等类别，几乎所有功能都在物联网产业中有所应用。而按照技术原理来分类，主要有结构型传感器、固体传感器、集成传感器及智能传感器。智能传感器具有信息采集、信息处理、信息交换、信息存储功能的多元件集成电路，是集传感芯片、通信芯片、微处理器、驱动程序、软件算法等于一体的系统级产品。与结构型传感器、固体传感器等传统的产品相比，智能传感器的精度、量程覆盖范围、信噪比、智能水平、远程可维护性、准确度、稳定性、可靠性和互换性都远高于一般的传感器。智能传感器是实现物联网的关键技术之一，在未来的市场应用上，智能传感器将成为主流。

蓝牙信标技术即信标通过低功耗蓝牙（BLE）向周围进行连续性广播，进而与终端设备进行交互，实现信息的获取与资产的标记。它是物联网技术的分支之一，通常被应用于资产定位、室内导航、客户营销等场景。尤其是在服务行业，蓝牙信标为企业商家提供了低成本的定位与营销的优选方案。相较于其他定位技术，蓝牙信标具有易部署、成本低、精度高、范围广的优势，目前已成为相关领域成熟的解决方案之一。

蓝牙技术目前已被广泛用作设备定位技术，以满足对高精度定位服务日益增长的需求。蓝牙技术使一台蓝牙设备能够确定另一台设备的存在、距离和方向，具有与其他定位无线电技术不同的灵活性，使楼宇管理者和业主能够扩展室内定位解决方案，以满足楼宇不断变化的需求。

据 ABI Research 预计 2024 年至 2028 年蓝牙定位服务设备年出货量增长 2.68 倍。

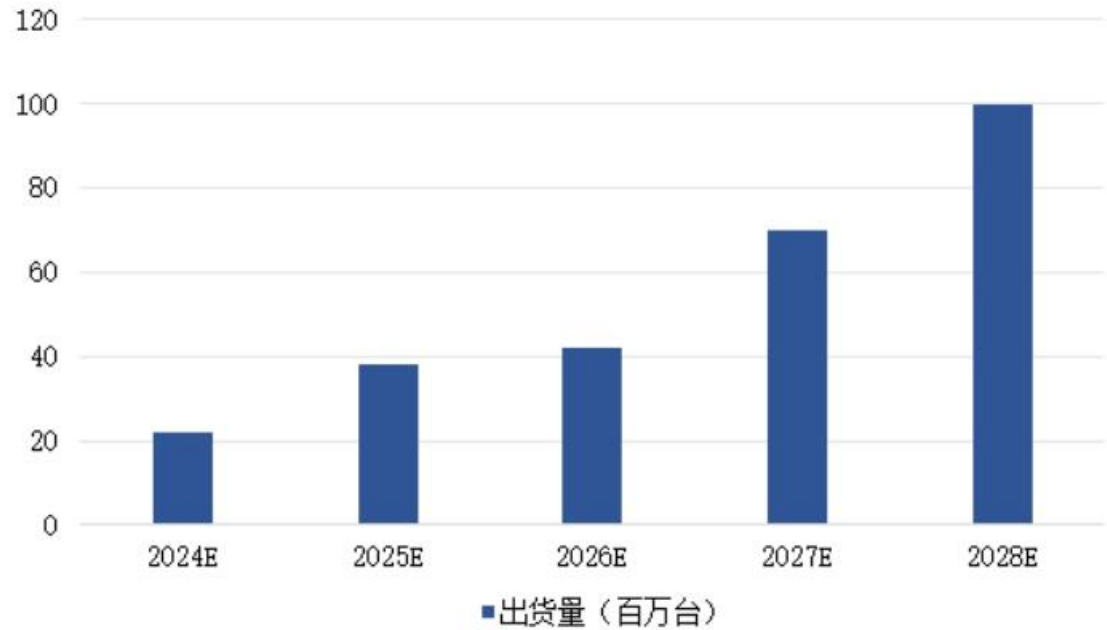
2020-2028（E）全球蓝牙位置服务设备出货量情况



2.电子标签

电子标签是由电池供电的小型电子纸显示器，可在货架边缘显示产品和价格信息，取代纸质标签。帮助零售商实现定价自动化、改善货架库存并提升购物体验。电子货架标签可提供始终准确的定价，增加对实时促销和产品信息访问，以及更令人满意和更一致的全渠道体验。对于零售商而言，电子货架标签可简化拣选和执行工作，满足点击和收取购物者的需求，同时还能加快货架补货速度，优化货架上的产品供应，避免错失销售机会。据 ABI 研究预测蓝牙电子货架标签设备到 2028 年将达到 1 亿台。

(2024E-2028E) 电子标签出货量情况



3.物联网模组

物联网模组是指将各类功能芯片（如基带芯片、射频芯片、存储芯片等）、存储器、电源电路和必要原材料集成并提供标准接口的，具备完整功能的模块。其核心功能在于帮助各类终端实现通信功能，是物联网设备不可缺少的核心部件之一。物联网模组通过集成多种芯片和元器件，实现了无线电波收发、信道噪声过滤及模拟信号与数字信号之间的相互转换等功能，使得物联网设备能够按照约定协议连接物、人、系统和信息资源，实现对物理和虚拟世界的信息进行处理和反应。物联网模组作为物联网架构中的核心组件，扮演着连接感知层与网络层的桥梁角色，其重要性不言而喻。它不仅是实现设备智能互联的基石，更是推动物联网世界运转的关键硬件。在中国，随着物联网技术的日益成熟和应用领域的持续扩展，5G 等新一代通信技术的快速普及，AI+通信能力的物联网模组的应用，物联网模组行业迎来了蓬勃发展的新机遇。

(三) 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

(四) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	189,950,362.64	58.54%	193,364,996.45	59.70%	-1.77%
应收票据	100,000.00	0.03%	350,000.00	0.11%	-71.43%
应收账款	3,268,396.83	1.01%	2,671,824.00	0.82%	22.33%
存货	37,112,026.16	11.44%	33,400,521.03	10.31%	11.11%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,751,406.20	5.16%	17,089,271.23	5.28%	-1.98%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,317,891.24	0.41%	1,507,728.24	0.47%	-12.59%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	50,671,301.38	15.61%	50,336,575.35	15.54%	0.66%
预付款项	5,811,518.04	1.79%	5,383,151.54	1.66%	7.96%
应收款项融资	12,315.30	0.00%	77,868.00	0.02%	-84.18%
其他应收款	2,850,049.77	0.88%	2,530,869.03	0.78%	12.61%
其他流动资产	7,122,185.17	2.19%	5,732,721.34	1.77%	24.24%
使用权资产	5,435,672.43	1.68%	7,912,560.08	2.44%	-31.30%
长期待摊费用	652,679.88	0.20%	600,440.83	0.19%	8.70%
递延所得税资产	3,325,973.05	1.02%	2,710,171.93	0.84%	22.72%
其他非流动资产	125,147.41	0.04%	242,264.65	0.07%	-48.34%
应付账款	17,579,903.49	5.42%	14,396,597.13	4.44%	22.11%
合同负债	27,827,639.23	8.58%	25,960,512.41	8.01%	7.19%
应付职工薪酬	8,138,906.11	2.51%	9,853,972.65	3.04%	-17.40%
应交税费	478,642.06	0.15%	507,540.93	0.16%	-5.69%
其他应付款	9,222,419.17	2.84%	10,068,563.71	3.11%	-8.40%
一年内到期的非流动负债	3,613,827.29	1.11%	4,350,181.65	1.34%	-16.93%
其他流动负债	116,963.02	0.04%	145,442.87	0.04%	-19.58%
租赁负债	1,951,893.03	0.60%	3,777,511.02	1.17%	-48.33%
递延所得税负债	807,473.38	0.25%	1,091,060.98	0.34%	-25.99%
股本	81,518,000.00	25.12%	81,518,000.00	25.17%	-
资本公积	91,084,152.15	28.07%	90,471,247.11	27.93%	0.68%
库存股	14,661,156.44	4.52%	14,779,835.44	4.56%	-0.80%
其他综合收益	68,889.71	0.02%	82,141.32	0.03%	-16.13%
盈余公积	18,344,533.83	5.65%	18,344,533.83	5.66%	-
未分配利润	78,414,839.47	24.16%	78,123,493.53	24.12%	0.37%

资产负债项目重大变动原因:

- 1.货币资金：比期初减少341万元，降幅1.77%，主要是销售商品流入11,542万元、购买商品流出5,599万元、支付职工流出4,326万元、支付各项费用流出960万元等带来经营活动净流入880万元，购建长期资产带来投资活动净流出136万元，发放股利、支付租金带来筹资活动净流出1,163万元。
- 2.应收票据：比期初减少25万元，降幅71.43%，主要是期初非6+9银行承兑汇票在本期到期所致。
- 3.应收款项融资：比期初减少7万元，降幅84.18%，主要是期初信用较高银行承兑在本期到期所致。

4.存货：比期初增加371万元，增幅11.11%，主要是芯片、显示屏及配套电子料备料带来原材料增加344万元，在产品增加274万元、库存商品增加177万元、发出商品减少490万元。

5.使用权资产：比期初减少248万元，降幅31.30%，主要是使用权资产折旧摊销所致。

6.其他非流动资产：比期初减少12万元，降幅48.34%，主要是预付设备款本期转入固定资产。

7.应付账款：比期初增加318万元，增幅22.11%，主要是芯片、电池等电子物料备货，账期内应付货款增加所致。

8.合同负债：比期初增加187万元，增幅7.19%，主要是预收客户货款所致。

9.应付职工薪酬：比期初减少172万元，降幅17.40%，主要是年终奖发放等导致应付短期职工薪酬减少160万元。

10.租赁负债：比期初减少183万元，降幅48.33%，主要是公司按期支付租赁款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	112,072,563.25	-	110,520,235.00	-	1.40%
营业成本	65,668,998.76	58.60%	58,647,577.01	53.07%	11.97%
毛利率	41.40%	-	46.93%	-	-
销售费用	15,099,894.22	13.47%	13,350,326.28	12.08%	13.11%
管理费用	8,025,345.78	7.16%	8,074,244.72	7.31%	-0.61%
研发费用	16,088,400.77	14.36%	12,987,333.29	11.75%	23.88%
财务费用	-1,124,284.83	-1.00%	-1,883,688.47	-1.70%	40.31%
信用减值损失	31,967.99	0.03%	-603,008.77	-0.55%	-105.30%
资产减值损失	213,628.78	0.19%	131,391.77	0.12%	62.59%
其他收益	230,558.14	0.21%	184,995.88	0.17%	24.63%
投资收益	-	-	619,178.10	0.56%	-100.00%
公允价值变动 收益	334,726.03	0.30%	395,616.43	0.36%	-15.39%
资产处置收益	11,406.27	0.01%	64,098.48	0.06%	-82.21%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,343,187.10	7.44%	19,281,365.39	17.45%	-56.73%
营业外收入	39,699.30	0.04%	25,116.33	0.02%	58.06%
营业外支出	6,231.70	0.01%	3,869.68	0.00%	61.04%
净利润	9,164,633.11	-	17,890,703.52	-	-48.77%
税金及附加	793,308.66	0.71%	855,348.67	0.77%	-7.25%
所得税费用	-787,978.41	-0.70%	1,411,908.52	1.28%	-155.81%

项目重大变动原因：

1.营业收入：同比增加155万元，增幅1.40%。从产品分类看，主要是电子标签产品收入同比增加417万元，蓝牙传感器产品收入同比下降453万元，其他收入增加376万元。

2.营业成本：同比增加702万元，增幅11.97%。主要是：（1）电子标签产品本期销量同比增长114%

带来成本同比增加303万元；（2）蓝牙传感器产品成本同比增加131万元，主要是销量同比基本持平但标品占比上升、毛利率下滑所致；（3）其他成本增加382万元，主要是CIF外销客户增加导致运费成本增加、外购产品销量增长带来成本同比增加。

3.销售费用：同比增加175万元，增幅13.11%，主要是人员及营销持续投入，广告宣传费同比增加62万元、职工薪酬同比增加85万元、差旅费同比增加49万元。

4.研发费用：同比增加310万元，增幅23.88%，主要是公司持续加大研发投入、人员增加等带来职工薪酬同比增加226万元，委托研发带来技术服务费同比增加57万元。

5.财务费用：收益同比减少76万元，变动幅度40.31%，主要是汇兑收益同比减少72万元。

6.投资收益：同比减少62万元，系银行理财产品本期未到期，但同期到期所致。

7.信用减值损失：损失同比减少63万元，变动幅度105.30%，同期主要是1年以内账龄组合坏账准备计提，而本期收回3-4年应收账款导致减值损失冲回。

8.资产减值损失：损失同比减少8万元，变动幅度62.59%，主要是原材料周转加快导致按库龄组合计提的跌价同比减少，库存商品跌价计提同比减少。

9.资产处置收益：同比减少5万元，降幅82.21%，主要是使用权资产合同提前终止所致。

10.营业利润：同比减少1,094万元，降幅56.73%，主要是营业成本、期间费用同比增加所致。

11.营业外收入：同比增加1万元，增幅58.06%，主要是无需支付的款项转入所致。

12.营业外支出：同比基本持平，变动幅度61.04%，主要是同期基数较小导致波动幅度较大。

13.所得税费用：同比减少220万元，变动幅度155.81%，主要是受营业利润同比下降、研发投入持续加大带来加计扣除同比增长等影响，当期所得税费用同比减少148万元。

14.净利润：同比减少873万元，降幅48.77%，主要是：（1）本期营业收入小幅增长，但毛利率下降、销量增长等带来营业成本增长显著；（2）公司持续投入，研发费用、销售费用同比增长。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	110,600,720.43	109,768,205.88	0.76%
其他业务收入	1,471,842.82	752,029.12	95.72%
主营业务成本	64,494,783.68	58,235,578.86	10.75%
其他业务成本	1,174,215.08	411,998.15	185.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
蓝牙传感器	73,747,733.19	39,276,885.94	46.74%	-5.79%	3.45%	减少 4.76 个百分点
物联网模组	9,986,879.97	6,627,528.49	33.64%	7.88%	5.72%	增加 1.35 个百分点
电子标签	11,602,688.35	8,933,859.83	23.00%	56.18%	51.25%	增加 2.51 个百

						分点
物联网网关	8,641,814.13	3,789,747.72	56.15%	-22.95%	-28.32%	增加 3.29 个百分点
其他	8,093,447.61	7,040,976.78	13.00%	86.65%	118.78%	减少 12.78 个百分点
合计	112,072,563.25	65,668,998.76	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境外销售	91,623,489.04	51,313,013.10	44.00%	11.41%	15.02%	减少 1.76 个百分点
境内销售	20,449,074.21	14,355,985.66	29.80%	-27.69%	2.27%	减少 20.57 个百分点
合计	112,072,563.25	65,668,998.76	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入同比增加 155 万元，增幅 1.40%，主要是：

（1）电子标签产品收入同比增加 417 万元，增幅 56.18%，主要是事业部加大国际市场的拓展、积极推进国内市场，同时老客户需求释放、新客户下单等带来销量增长 114%所致。（2）其他收入增加 376 万元，增幅 86.65%，主要是 CIF 外销客户增加导致运费收入增加 195 万元，同时，外购产品销售业务同比增加 147 万元。（3）蓝牙传感器产品收入同比下降 453 万元，主要是产品及客户结构差异所致，本期标品需求上升，但同期定制大客户未下单。（4）物联网网关产品标品收入同比增长，但同期大客户定制需求同比减少，导致收入同比下降 257 万元。（5）物联网模组产品与同期基本持平。

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	8,799,148.04	4,805,842.11	83.09%
投资活动产生的现金流量净额	-1,360,713.73	49,529,604.26	-102.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,631,556.77	-13,005,833.21	10.57%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量的净额：同比增加 399 万元，增幅 83.09%，其中，销售商品流入同比增加 1,854 万元，购买商品支付的现金同比增加 622 万元，支付职工现金同比增加 586 万元，支付的其他与经营活动相关的现金同比增加 235 万元。

2.投资活动产生的现金流量净额：净流入同比减少 5,089 万元，变动幅度 102.75%，主要是同期存在银行理财产品到期，收到本金和收益 5,150 万元。

3.筹资活动产生的现金流量净额：净流出同比减少 137 万元，变动幅度 10.57%，主要是分配股利同比减少 83 万元，支付租赁付款额同比减少 43 万元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	-	50,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有资金	50,000,000.00	88,000,000.00	-	不存在
合计	-	50,000,000.00	138,000,000.00	-	-

注：公司购买的理财产品类型均为银行理财产品，上述理财产品发生额为报告期内的滚动累计金额，公司在投资授权期限内实际用于购买理财产品的资金规模未曾超过公司股东会审议金额。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳创新技术有限公司	全资子公司	物联网设备销售、物联网应用服务、物联网技术研发等	5,000,000.00	9,635,257.72	2,194,940.52	10,262,395.95	-1,250,091.75
湖南腾云驾物科技有限公司	全资子公司	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，信息技术咨询等	5,000,000.00	22,181,660.22	8,412,230.88	25,879,933.36	1,479,810.48
云里科技有限公司	全资子公司	货物及技术进出口、国际贸易等	200,000.00	5,392,843.49	951,845.25	2,570,313.36	348,738.79

注：云里科技有限公司注册资本为 20 万港币。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，持续履行企业作为社会人、纳税人的社会责任，维护员工合法权益，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益。

(三) 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
市场竞争风险	重大风险事项描述：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。 应对措施：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。
技术研发风险	重大风险事项描述：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，将无法市场不

	断变化的需求，面临被市场淘汰的风险。 应对措施：公司重视新技术研发，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，致力于利用多种技术路径构筑公司业务护城河；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。
人才流失风险	重大风险事项描述：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。 应对措施：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。
汇率波动风险	重大风险事项描述：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。 应对措施：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，扩大境内市场，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。
国际政治经济变化风险	重大风险事项描述：公司海外业务收入占比较大，受国际政治经济局势和政策变化影响带来的风险较高。 应对措施：加紧境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布控长期发展战略。
关于募集资金使用进展不及预期的风险	重大风险事项描述：公司使用向不特定对象首次公开发行股票募集资金投资项目方案系基于宏观经济、市场环境和产业政策等因素做出。但在项目实施过程中，由于宏观经济、市场环境和产业政策等方面存在一定的

	不确定性，可能造成募集资金投资项目建设周期延长或项目建成后不能如期产生效益或实际效益低于预期效益的风险。 应对措施：公司于 2024 年 11 月 21 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于募投项目延期及变更部分募投项目实施地点的议案》。在募集资金投资用途、实施主体及投资金额都不发生变更的情况下，公司审慎决定将“物联网智能硬件产品智能生产基地建设项目”、“物联网智能硬件及云平台研发项目”和“营销推广建设项目”的达到预定可使用状态日期调整至 2026 年 6 月 30 日，并将“营销推广建设项目”的实施地点调整为“广东省深圳市”，保荐机构申万宏源证券承销保荐有限责任公司发表了同意意见。后期公司将根据市场和自身的实际情况，持续加快募投项目的建设进度，并按照法定要求履行相应程序，进行审议和披露。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.（三）
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	68,191.93	-	68,191.93	0.03%

注：2022 年度，公司因《展位合同》对服务提供商深圳市麦瑞展览有限公司（以下简称“麦瑞”）提起民事诉讼，要求麦瑞退还定金 61,000.00 元，并向本公司支付资金占用费。2025 年 2 月，广东省深圳市中级人民法院出具了二审民事判决书（（2023）粤 03 民终 19440 号），判决麦瑞退还定金 61,000.00 元并向公司支付资金占用费。2025 年 6 月，公司已与麦瑞达成和解，麦瑞支付公司 60,000.00 元。该诉讼金额较小，不构成重大事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2024 年 3 月 29 日，公司召开了第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，2024 年 4 月

16日召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<深圳云里物里科技股份有限公司员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制定<深圳云里物里科技股份有限公司员工持股计划管理办法>的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》等相关议案。具体内容详见公司在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的相关公告。

本员工持股计划的参加对象为公司（含子公司）董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心员工及董事会认为需要激励的其他员工。参与本员工持股计划的员工总人数为73人。资金来源为员工合法薪酬和法律、行政法规允许的其他方式，公司未以任何方式向参与对象提供垫资、担保、借贷等财务资助。

本次员工持股计划的持股规模为107.89万股，占公司股本总额的1.32%，股票来源为公司回购专用证券账户回购的股份，公司已于2024年6月以非交易过户方式完成过户登记，过户价格6.25元/股。

2025年6月11日，公司召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十四次会议，2025年7月1日召开了2025年第一次临时股东会，审议通过了《关于2024年员工持股计划第一个锁定期届满暨解锁条件未成就的议案》。鉴于公司2024年员工持股计划第一个解锁期公司层面考核指标未达成，对应的全体持有人30%的持股份额即323,670股不得解锁，按照员工持股计划相关规定，由管理委员会收回，择机出售后按对应缴纳的原始出资金额加上银行同期贷款利息之和与售出收益孰低值返还持有人，剩余收益（如有）归属于公司。具体内容详见公司在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《关于2024年员工持股计划第一个解锁期届满暨解锁条件未成就的公告》（公告编号：2025-047）。

本次员工持股计划由公司自行管理，不存在变更管理机构的情形。报告期内，未发生员工持股计划持有人处分权利的情形。

（四） 股份回购情况

公司于2024年8月9日召开了第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议和第三届董事会第三次独立董事专门会议，审议通过了《关于公司第二次竞价回购股份方案的议案》，根据《公司章程》规定，公司收购股份用于员工持股计划或者股权激励的，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议，无需提交公司股东大会审议。第二次回购方案的主要情况如下：

1. 回购方案基本情况

基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，提升公司股票长期投资价值，综合考虑公司经营情况、财务状况以及未来的盈利能力等因素，公司拟以自有资金回购公司股份。本次回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划，以此进一步完善公司治理结构，构建长期激励与约束机制，确保公司长期经营目标的实现，提升公司整体价值。

本次回购方式为竞价方式回购，回购价格不超过14.00元/股，拟回购资金总额不少于750.00万元，不超过1,500.00万元，资金来源为自有资金。

具体内容详见公司于2024年8月12日在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《第二次竞价回购股份方案公告》（公告编号：2024-069）。

2.回购方案调整情况

(1) 2025 年 4 月 25 日召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整第二次竞价回购股份方案回购价格上限的议案》，同意将回购价格上限由人民币 14.00 元/股调整为人民币 25.00 元/股，具体内容详见公司于 2025 年 4 月 28 日在北交所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《关于调整第二次竞价回购股份方案回购价格上限的公告》(公告编号：2025-036)。

(2) 因公司实施 2024 年年度权益分派，根据《第二次竞价回购股份方案》，公司对回购价格上限由不超过 25.00 元/股调整为不超过 24.89 元/股，调整后的回购价格上限自 2025 年 6 月 24 日(权益分派除权除息日)起生效，具体内容详见公司于 2025 年 6 月 13 日在北交所信息披露平台(<http://www.bse.cn/>)披露的《关于调整第二次竞价回购股份方案的提示性公告》(公告编号：2025-050)。

3.回购结果情况

本次股份回购期限自 2024 年 8 月 9 日开始，至 2025 年 8 月 8 日结束，实际回购金额占拟回购金额上限的比例为 12.38%，未超过回购方案披露的回购规模下限。

截至 2025 年 8 月 8 日，公司第二次回购股份方案通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 176,500 股，占公司总股本 0.22%，占调整回购价格上限后拟回购数量上限的 25.05%，最高成交价为 10.85 元/股，最低成交价为 10.20 元/股，已支付的总金额为 1,856,356.80 元(不含印花税、佣金等交易费用)，占公司拟回购资金总额上限的 12.38%，未能达到回购总额下限。

本次回购公司未能达到回购股份方案总额下限是因为公司股价持续高于调整后的回购价格上限，公司实际可操作的回购窗口时间较少，导致本次回购实施结果与回购股份方案存在差异。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 11 日在北交所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《第二次竞价回购股份方案回购股份结果公告》(公告编号：2025-060)。

根据公司第二次竞价回购股份方案，本次回购股份拟用于实施股权激励或员工持股计划，如股份回购完成后 36 个月内无法完成股份划转，公司将于上述期限届满前依法注销。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

承诺具体内容详见公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的《招股说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“(一)与本次公开发行有关的承诺情况”。截至报告期末，上述承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	33,689,881	41.33%	100,000	33,789,881	41.45%
	其中：控股股东、实际控制人	204,396	0.25%	0	204,396	0.25%
	董事、监事及高管	204,396	0.25%	0	204,396	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,828,119	58.67%	-100,000	47,728,119	58.55%
	其中：控股股东、实际控制人	46,649,219	57.23%	0	46,649,219	57.23%
	董事、监事及高管	46,649,219	57.23%	0	46,649,219	57.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		81,518,000	—	0	81,518,000	—
普通股股东人数		8,700				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 8 号——股份减持》第十三条：“上市公司大股东通过大宗交易或协议转让方式减持其所持有的本公司股份的，受让方在受让后 6 个月内，不得减持其所受让的股份”。截至 2025 年 1 月 18 日，耀康私募基金（杭州）有限公司—耀康秉智 2 号私募证券投资基金受让的 100,000 股已满 6 个月，已于 2025 年 1 月 27 日解锁，公司限售条件股份数量减少 100,000 股。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 22 日在北交所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2025-005）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄严	境内自然人	21,122,264	0	21,122,264	25.9112%	21,005,400	116,864
2	张敏	境内自然人	14,050,070	0	14,050,070	17.2355%	14,009,656	40,414
3	龙招喜	境内自然人	11,681,281	0	11,681,281	14.3297%	11,634,163	47,118
4	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）	其他	3,729,373	-5,400	3,723,973	4.5683%	0	3,723,973
5	深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	3,496,379	0	3,496,379	4.2891%	0	3,496,379
6	深圳云里物里科技股份有限公司－2024 年员工持股计划	其他	1,078,900	0	1,078,900	1.3235%	1,078,900	0
7	深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1,000,024	-166,124	833,900	1.0230%	0	833,900
8	深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司－深圳市高新投致远一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	450,000	0	450,000	0.5520%	0	450,000
9	尢文良	境内自然人	0	404,779	404,779	0.4966%	0	404,779
10	#王晟	境内自然人	0	364,910	364,910	0.4476%	0	364,910
合计		-	56,608,291	598,165	57,206,456	70.1765%	47,728,119	9,478,337

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1. 股东庄严持有深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）81.48%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人。
2. 股东庄严持有深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）12.06%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人。
3. 股东庄严、张敏、龙招喜、创新微合伙、云程万里合伙为一致行动人。
4. 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）、深圳市高新投致远一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人均为深圳

市高新投人才股权投资基金管理有限公司，深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司的实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会，二者为一致行动人。

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，公司通过深圳云里物里科技股份有限公司回购专用证券账户持有股份合计 851,753 股，持股比例 1.04%。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司－深圳市高新投致远一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☒适用 ☐不适用

是否合并披露：
☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期末，公司股东庄严、张敏、龙招喜分别持有 25.9112%、17.2355%、14.3297%。公司单一股东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会或对股东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

报告期末，公司股东庄严、张敏、龙招喜为公司实际控制人。

庄严直接持有公司股份 21,122,264 股，占公司总股本 25.91%；庄严另通过持有深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）81.48%的合伙财产份额、通过持有深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）12.06%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人，合计持有公司股份占总股本 29.53%；张敏、龙招喜分别直接持有公司股份 14,050,070 股、11,681,281 股，分别占公司总股本 17.24%、14.33%。庄严、张敏、龙招喜三位实际控制人通过直接和间接方式共同控制公司 62.79%股份。

实际控制人庄严，男，1980 年 4 月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。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 2023 年 5 月，担任股份公司董事长、总经理；2023 年 5 月至今担任股份公司董事长。

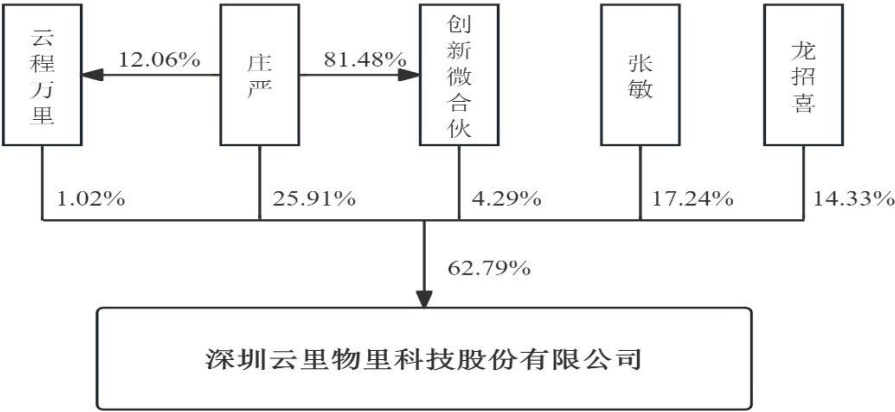
实际控制人张敏，男，1980 年 7 月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月至 2006 年 6 月，任职于华为技术有限公司，担任测试工程师；2006 年 7 月至 2008 年 4 月，任职于新加坡蓝筹技术有限公司深圳办事处，担任办事处负责人；2008 年 6 月至 2017 年 6 月，担任有限公司国外业务部

销售总监；2017年6月至2023年5月，担任股份公司董事、副总经理；2023年5月至今担任股份公司董事、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，本科学历。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。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

庄严、张敏、龙招喜三位实际控制人及其一致行动人持股情况如下：



是否存在实际控制人：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	51,183,894
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	62.7885%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情

□适用 √不适用

（2）定向发行情况

□适用 √不适用

募集资金使用详细情况：

经中国证券监督管理委员会批复同意注册(证监许可〔2022〕2583号)核准，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市发行人民币普通股（A股）11,500,000股，发行价格为人民币10元/股，募集资金总额为人民币115,000,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币15,630,066.81元后，募集资金净额为人民币99,369,933.19元。截至2025年6月30日，募集资金账户余额为74,930,237.94元。

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金。公司已使用募集资金置换前期自筹资金支付的发行费用 1,503,510.17 元（不含增值税）。

公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用部分暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好的理财产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单、通知存款等），拟投资的产品期限最长不超过 12 个月。本次拟使用额度不超过人民币 8,000.00 万元（包含本数）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，如单笔产品的存续期超过股东大会决议有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易终止之日止。具体内容详见公司在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理公告》（公告编号：2024-026）。

具体募集资金使用情况，详见公司于 2025 年 8 月 27 日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2025 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-066）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 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	男	1980 年 4 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
张敏	董事、总经理	男	1980 年 7 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
龙招喜	董事、副总经理	男	1979 年 12 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
席洋	董事、董事会秘书	男	1992 年 2 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
黄文锋	独立董事	男	1965 年 6 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
曾明	独立董事	男	1977 年 9 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
王宁宁	独立董事	男	1983 年 6 月	2023 年 12 月 6 日	2026 年 5 月 23 日
肖胜	监事会主席	男	1985 年 6 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
郑晓丹	监事	女	1990 年 3 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
张梅	监事	女	1986 年 12 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
姚素琴	财务负责人	女	1990 年 6 月	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

庄严、张敏、龙招喜为一致行动人。除此之外，公司现任董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
庄严	董事长	21,122,264	0	21,122,264	25.9112%	0	0	116,864
张敏	董事、总经理	14,050,070	0	14,050,070	17.2355%	0	0	40,414
龙招喜	董事、副总经理	11,681,281	0	11,681,281	14.3297%	0	0	47,118
合计	-	46,853,615	-	46,853,615	57.4764%	0	0	204,396

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四）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	33	7	1	39
技术人员	153	17	14	156
生产人员	153	108	70	191
销售人员	67	12	5	74
财务人员	8	6	4	10
职能人员	44	5	6	43
采购人员	4	3	1	6
员工总计	462	158	101	519

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	234	251
专科	62	62
专科以下	155	195
员工总计	462	519

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	189,950,362.64	193,364,996.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,671,301.38	50,336,575.35
衍生金融资产			
应收票据	五、3	100,000.00	350,000.00
应收账款	五、4	3,268,396.83	2,671,824.00
应收款项融资	五、5	12,315.30	77,868.00
预付款项	五、6	5,811,518.04	5,383,151.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	2,850,049.77	2,530,869.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	37,112,026.16	33,400,521.03
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	7,122,185.17	5,732,721.34
流动资产合计		296,898,155.29	293,848,526.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	16,751,406.20	17,089,271.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	5,435,672.43	7,912,560.08

无形资产	五、12	1,317,891.24	1,507,728.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	652,679.88	600,440.83
递延所得税资产	五、14	3,325,973.05	2,710,171.93
其他非流动资产	五、15	125,147.41	242,264.65
非流动资产合计		27,608,770.21	30,062,436.96
资产总计		324,506,925.50	323,910,963.70
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	17,579,903.49	14,396,597.13
预收款项			
合同负债	五、18	27,827,639.23	25,960,512.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	8,138,906.11	9,853,972.65
应交税费	五、20	478,642.06	507,540.93
其他应付款	五、21	9,222,419.17	10,068,563.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	3,613,827.29	4,350,181.65
其他流动负债	五、23	116,963.02	145,442.87
流动负债合计		66,978,300.37	65,282,811.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	1,951,893.03	3,777,511.02
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	五、14	807,473.38	1,091,060.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,759,366.41	4,868,572.00

负债合计		69,737,666.78	70,151,383.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	81,518,000.00	81,518,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	91,084,152.15	90,471,247.11
减：库存股	五、27	14,661,156.44	14,779,835.44
其他综合收益	五、28	68,889.71	82,141.32
专项储备			
盈余公积	五、29	18,344,533.83	18,344,533.83
一般风险准备			
未分配利润	五、30	78,414,839.47	78,123,493.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		254,769,258.72	253,759,580.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		254,769,258.72	253,759,580.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		324,506,925.50	323,910,963.70

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		160,531,149.68	171,124,039.22
交易性金融资产		50,671,301.38	50,336,575.35
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	200,000.00
应收账款	十七、1	17,132,605.78	10,249,659.80
应收款项融资		12,315.30	
预付款项		5,344,751.23	4,796,319.05
其他应收款	十七、2	6,276,804.45	7,063,411.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,583,318.39	32,308,179.92
其中：数据资源			
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		5,051,185.12	4,813,566.84
流动资产合计		280,703,431.33	280,891,751.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	10,379,426.56	7,786,260.90

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		16,522,542.58	16,819,505.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,161,017.26	6,247,801.89
无形资产		1,131,423.16	1,311,359.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		431,005.40	337,643.36
递延所得税资产		3,258,676.29	2,625,072.23
其他非流动资产		125,147.41	242,264.65
非流动资产合计		36,009,238.66	35,369,907.35
资产总计		316,712,669.99	316,261,658.92
流动负债：			
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		16,651,685.62	14,377,160.85
预收款项			
合同负债		25,121,423.05	22,646,660.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,058,315.21	8,516,539.54
应交税费		371,877.86	387,293.31
其他应付款		8,748,894.54	9,603,058.75
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		2,816,503.72	3,572,694.22
其他流动负债		103,282.59	126,335.45
流动负债合计		60,871,982.59	59,229,743.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,445,058.65	2,865,438.95
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		743,740.62	1,007,823.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,188,799.27	3,873,262.02

负债合计		63,060,781.86	63,103,005.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		81,518,000.00	81,518,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,084,152.15	90,471,247.11
减：库存股		14,661,156.44	14,779,835.44
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,344,533.83	18,344,533.83
一般风险准备			
未分配利润		77,366,358.59	77,604,708.39
所有者权益（或股东权益）合计		253,651,888.13	253,158,653.89
负债和所有者权益（或股东权益）合计		316,712,669.99	316,261,658.92

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		112,072,563.25	110,520,235.00
其中：营业收入	五、31	112,072,563.25	110,520,235.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,551,663.36	92,031,141.50
其中：营业成本	五、31	65,668,998.76	58,647,577.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	793,308.66	855,348.67
销售费用	五、33	15,099,894.22	13,350,326.28
管理费用	五、34	8,025,345.78	8,074,244.72
研发费用	五、35	16,088,400.77	12,987,333.29
财务费用	五、36	-1,124,284.83	-1,883,688.47
其中：利息费用		155,292.81	220,329.75
利息收入		991,455.17	1,100,320.70
加：其他收益	五、37	230,558.14	184,995.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38		619,178.10
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）	五、39	334,726.03	395,616.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	31,967.99	-603,008.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	213,628.78	131,391.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	11,406.27	64,098.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,343,187.10	19,281,365.39
加：营业外收入	五、43	39,699.30	25,116.33
减：营业外支出	五、44	6,231.70	3,869.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,376,654.70	19,302,612.04
减：所得税费用	五、45	-787,978.41	1,411,908.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,164,633.11	17,890,703.52
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）		9,164,633.11	17,890,703.52
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		9,164,633.11	17,890,703.52
六、其他综合收益的税后净额		-13,251.61	4,265.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,251.61	4,265.78
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		-13,251.61	4,265.78
（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		-13,251.61	4,265.78
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,151,381.50	17,894,969.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,151,381.50	17,894,969.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.22

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十七、4	103,744,151.78	106,164,698.41
减：营业成本	十七、4	63,601,925.73	58,139,624.39
税金及附加		766,647.32	832,482.83
销售费用		11,724,606.69	10,377,052.86
管理费用		6,452,956.33	6,653,019.08
研发费用		15,138,708.76	12,192,142.59
财务费用		-827,402.19	-1,741,715.80
其中：利息费用		128,230.12	199,612.27
利息收入		917,240.06	1,054,657.29
加：其他收益		228,040.39	183,239.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		-839,891.42
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）		334,726.03	395,616.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18,245.16	-593,440.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		225,187.13	160,968.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,406.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,704,314.12	19,018,585.21
加：营业外收入		39,142.37	21,610.69
减：营业外支出		6,205.63	865.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,737,250.86	19,039,330.05
减：所得税费用		-897,686.51	1,241,463.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,634,937.37	17,797,866.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,634,937.37	17,797,866.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		8,634,937.37	17,797,866.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庄严
 主管会计工作负责人：姚素琴
 会计机构负责人：姚素琴

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,423,503.03	96,882,797.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,192,811.04	4,600,514.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	1,126,997.97	1,157,956.73
经营活动现金流入小计		119,743,312.04	102,641,268.70
购买商品、接受劳务支付的现金		55,986,259.93	49,763,600.96
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		43,257,631.30	37,396,283.23
支付的各项税费		1,640,884.20	2,962,752.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	10,059,388.57	7,712,790.06
经营活动现金流出小计		110,944,164.00	97,835,426.59
经营活动产生的现金流量净额		8,799,148.04	4,805,842.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,504,109.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			51,504,109.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,360,713.73	1,974,505.33

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,360,713.73	1,974,505.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,360,713.73	49,529,604.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,743,125.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,743,125.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,873,287.17	9,701,129.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	2,758,269.60	10,047,828.57
筹资活动现金流出小计		11,631,556.77	19,748,958.21
筹资活动产生的现金流量净额		-11,631,556.77	-13,005,833.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		668,511.64	1,223,955.38
五、现金及现金等价物净增加额		-3,524,610.82	42,553,568.54
加：期初现金及现金等价物余额		192,730,156.99	193,373,871.00
六、期末现金及现金等价物余额		189,205,546.17	235,927,439.54

法定代表人：庄严 主管会计工作负责人：姚素琴 会计机构负责人：姚素琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,736,741.40	91,012,885.87
收到的税费返还		1,626,281.79	3,899,504.49
收到其他与经营活动有关的现金		1,426,552.34	1,558,922.18
经营活动现金流入小计		107,789,575.53	96,471,312.54
购买商品、接受劳务支付的现金		54,688,967.33	48,906,977.46
支付给职工以及为职工支付的现金		37,740,409.18	32,840,986.97
支付的各项税费		1,228,581.26	2,655,106.81
支付其他与经营活动有关的现金		10,411,835.51	7,852,299.28
经营活动现金流出小计		104,069,793.28	92,255,370.52
经营活动产生的现金流量净额		3,719,782.25	4,215,942.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,504,109.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			319.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			490,930.48

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			51,995,359.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,125,982.16	1,897,282.33
投资支付的现金		2,500,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,625,982.16	2,897,282.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,625,982.16	49,098,077.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,743,125.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,743,125.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,873,287.17	9,701,129.64
支付其他与筹资活动有关的现金		2,315,019.60	9,881,508.57
筹资活动现金流出小计		11,188,306.77	19,582,638.21
筹资活动产生的现金流量净额		-11,188,306.77	-12,839,513.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		391,640.13	1,045,058.80
五、现金及现金等价物净增加额		-10,702,866.55	41,519,565.25
加：期初现金及现金等价物余额		170,489,199.76	179,860,407.19
六、期末现金及现金等价物余额		159,786,333.21	221,379,972.44

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	81,518,000.00				90,471,247.11	14,779,835.44	82,141.32		18,344,533.83		78,123,493.53		253,759,580.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,518,000.00				90,471,247.11	14,779,835.44	82,141.32		18,344,533.83		78,123,493.53		253,759,580.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					612,905.04	-118,679.00	-13,251.61				291,345.94		1,009,678.37
（一）综合收益总额							-13,251.61				9,164,633.11		9,151,381.50
（二）所有者投入和减少资本					612,905.04	-118,679.00							731,584.04
1. 股东投入的普通股						-118,679.00							118,679.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					612,905.04								612,905.04
4. 其他													
（三）利润分配											-8,873,287.17		-8,873,287.17

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,873,287.17		-8,873,287.17
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	81,518,000.00				91,084,152.15	14,661,156.44	68,889.71		18,344,533.83	78,414,839.47		254,769,258.72

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计

一、上年期末余额	81,518,000.00			91,572,478.16	8,145,808.16	29,507.18		16,302,213.67		67,401,676.57		248,678,067.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	81,518,000.00			91,572,478.16	8,145,808.16	29,507.18		16,302,213.67		67,401,676.57		248,678,067.42
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				-1,443,736.77	4,738,115.33	4,265.78				8,189,573.88		2,011,987.56
(一) 综合收益总额						4,265.78				17,890,703.52		17,894,969.30
(二) 所有者投入和减少资本				-1,443,736.77	4,738,115.33							-6,181,852.10
1. 股东投入的普通股				-1,987,714.22	4,738,115.33							-6,725,829.55
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				543,977.45								543,977.45
4. 其他												
(三) 利润分配										-9,701,129.64		-9,701,129.64
1. 提取盈余公积										-		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,701,129.64		-9,701,129.64
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	81,518,000.00				90,128,741.39	12,883,923.49	33,772.96		16,302,213.67		75,591,250.45	250,690,054.98

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,518,000.00				90,471,247.11	14,779,835.44			18,344,533.83		77,604,708.39	253,158,653.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,518,000.00				90,471,247.11	14,779,835.44			18,344,533.83		77,604,708.39	253,158,653.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					612,905.04	-118,679.00					-238,349.80	493,234.24
（一）综合收益总额											8,634,937.37	8,634,937.37
（二）所有者投入和减少资本					612,905.04	-118,679.00						731,584.04
1. 股东投入的普通股						-118,679.00						118,679.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				612,905.04							612,905.04
4. 其他											
（三）利润分配									-8,873,287.17	-8,873,287.17	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-8,873,287.17	-8,873,287.17	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	81,518,000.00			91,084,152.15	14,661,156.44			18,344,533.83		77,366,358.59	253,651,888.13

上期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,518,000.00				91,572,478.16	8,145,808.16			16,302,213.67		68,924,956.59	250,171,840.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	81,518,000.00				91,572,478.16	8,145,808.16			16,302,213.67		68,924,956.59 250,171,840.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-1,443,736.77	4,738,115.33					8,096,737.13 1,914,885.03
(一)综合收益总额											17,797,866.77 17,797,866.77
(二)所有者投入和减少资本					-1,443,736.77	4,738,115.33					-6,181,852.10
1. 股东投入的普通股					-1,987,714.22	4,738,115.33					-6,725,829.55
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					543,977.45						543,977.45
4. 其他											
(三)利润分配											-9,701,129.64 -9,701,129.64
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											-9,701,129.64 -9,701,129.64
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	81,518,000.00				90,128,741.39	12,883,923.49			16,302,213.67		77,021,693.72 252,086,725.29

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：姚素琴

会计机构负责人：姚素琴

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1.2025 年上半年，公司实施了第二次竞价回购股份方案。截至 2025 年 8 月 8 日，本次回购已结束，本次累计回购 17.65 万股，占公司总股本 0.22%，累计回购金额为 185.64 万元（不含印花税、佣金等交易费用），具体情况详见本报告“第四节 重大事件”。 2.2025 年 6 月，公司实施了 2024 年年度权益分派方案，以 8,066.62 万股为基数（总股本剔除库存股），向全体股东每 10 股派 1.1 元人民币现金，共计派发现金红利 887.33 万元，占 2024 年度归属于上市公司股东的净利润的 39.50%。

（二） 财务报表附注

深圳云里物里科技股份有限公司

2025 年度半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

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，2022 年 11 月 29 日在北交所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300664195496N 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 8,151.80 万股，注册资本为 8,151.80 万元。注册地址：深圳市龙华区龙华街道清华社区清龙路 6 号港之龙科技园科技孵化中心 3 层，总部地址：深圳市龙华区龙华街道清华社区清龙路 6 号港之龙科技园科技孵化中心 3 层，庄严、张敏、龙招喜为公司的共同实际控制人。

公司主要的经营活动为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。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额大于等于人民币 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于等于人民币 100 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及

在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,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。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及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,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。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务丧失控制权

A.编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的

计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的

差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本

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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价

值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负

债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条款相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公

司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为非金融机构	参照应收账款计提政策

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失
合并关联方组合	应收云里物里合并范围内应收账款	不计提坏账准备

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	本组合为日常经营活动中应收取的出口退税款	不计提其预期信用损失
押金及保证金组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金及保证金	按整个存续期间信用损失率计提
其他款项组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类代垫款等应收款项	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为非金融机构	参照应收账款计提政策

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可

获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

B. 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；

C. 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；

D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产在终止确认时的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 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，包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估

计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

③其他周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公

司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，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。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

（1）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。包括机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、20。

18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年	软件使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、中介服务费、物料费用、折旧费及摊销费用、租赁费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①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。

②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。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

项目	摊销年限
装修费	按合同受益期摊销
软件使用费	按租赁合同有效期摊销

22. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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，是指企业因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。企业代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项,应当作为负债进行会计处理，不计入交易价格。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本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，但是，履约进度

不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当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，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）特定交易的收入处理原则

①销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

②质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

③主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公

司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

⑤客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（3）具体方法

本公司的收入主要来源的业务类型为超低功耗智能物联网蓝牙传感器、模组、电子标签等的制造销售。根据合同条款约定，公司在客户取得相关产品控制权时点确认收入，具体收入确认时点如下：

①境外销售：境外销售均不涉及安装，在 CIF、FOB、EXW 贸易模式下，公司货物发出并办理报关离岸手续，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入，公司根据报关单上记载的出口日期作为确认外销商品销售收入的时点。在其他贸易模式下，公司通过国际快递方式邮寄，由快递公司申报出口，公司以客户的签收的时点作为确认收入的时点。

②境内销售：公司以商品已发出并被客户签收，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

③通过网络平台的销售：公司按照交易平台上的订单信息发货后，电子订单显示客户已确认收货的时间为销售收入实现时点，客户主动签收或系统默认签收后确认收入。

④运输服务费：公司的外销业务中，使用 CIF 模式及其他贸易模式进行交易的，公司向境外客户收取运输费用并代为办理运输业务，在货物到达指定地时确认运保费收入，并结转成本。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债

或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产

的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于

实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

30. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务、服务	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、8.25%
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%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
*1 本公司	15%
*2 云里科技有限公司	8.25%
*3 湖南腾云驾物科技有限公司	20%
*4 深圳创新微技术有限公司	20%

2. 税收优惠

*1 本公司于 2022 年 12 月 14 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局复审重新认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR202244202306，有效期至 2025 年 12 月 14 日，本报告期适用的企业所得税税率为 15%。

*2 云里科技有限公司注册地在香港，自 2018/19 课税年度起，采用两级制税率。法团首港币二百万元应评税利润的利得税率为按 8.25% 征税，其后超过港币二百万元的应评税利润则按 16.5% 征税。目前云里科技有限公司的应评税利润未超过二百万元，适用 8.25% 税率。

*3 湖南腾云驾物科技有限公司、*4 深圳创新微技术有限公司，符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得低于 300 万部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本年度实际税率为 5%。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。*1 本公司符合上述规定，享受进项税额加计抵减。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。*3 湖南腾云驾物科技有限公司、*4 深圳创新微技术有限公司享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 6 月 30 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

1. 货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	74,841.67	12,697.48
银行存款	98,017,326.05	109,745,043.80
其他货币资金	91,113,378.45	83,170,046.95
存放财务公司款项	—	—
未到期应收利息	744,816.47	437,208.22
合计	189,950,362.64	193,364,996.45
其中：存放在境外的款项总额	4,296,308.39	5,350,164.06

报告期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行理财产品-成本	50,000,000.00	50,000,000.00
银行理财产品-公允价值变动	671,301.38	336,575.35
合计	50,671,301.38	50,336,575.35

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00	—	100,000.00	350,000.00	—	350,000.00
合计	100,000.00	—	100,000.00	350,000.00	—	350,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	100,000.00
合计	—	100,000.00

(4) 报告期无需计提坏账准备。

(5) 报告期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	2,816,571.40	1,783,791.19
1—2 年	—	58,669.50
2—3 年	35,709.67	878,990.14
3—4 年	933,552.22	471,595.25
4—5 年	9,596.00	—
小计	3,795,429.29	3,193,046.08
减：坏账准备	527,032.46	521,222.08
合计	3,268,396.83	2,671,824.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 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(%)	
按单项计提坏账准备	137,310.69	3.62	137,310.69	100.00	—
按组合计提坏账准备	3,658,118.60	96.38	389,721.77	10.65	3,268,396.83
其中：账龄组合	3,658,118.60	96.38	389,721.77	10.65	3,268,396.83
合计	3,795,429.29	100.00	527,032.46	13.89	3,268,396.83

(续上表)

类别	2024 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	137,310.69	4.30	137,310.69	100.00	—
按组合计提坏账准备	3,055,735.39	95.70	383,911.39	12.56	2,671,824.00
其中：账龄组合	3,055,735.39	95.70	383,911.39	12.56	2,671,824.00
合计	3,193,046.08	100.00	521,222.08	16.32	2,671,824.00

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
惠州市驰久能量科技有限公司	137,310.69	137,310.69	100.00	预计无法收回
合计	137,310.69	137,310.69	100.00	

②于 2025 年 6 月 30 日，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,816,571.40	140,828.58	5.00	1,783,791.19	89,189.57	5.00
1—2 年	—	—	—	58,669.50	5,866.95	10.00
2—3 年	35,709.67	7,141.93	20.00	751,275.45	150,255.09	20.00
3—4 年	805,837.53	241,751.26	30.00	461,999.25	138,599.78	30.00
合计	3,658,118.60	389,721.77	10.65	3,055,735.39	383,911.39	12.56

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

（3）坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 6 月 30 日
		计提	转回或收回	核销或转销其他变动	
按单项计提坏账准备	137,310.69	—	—	—	137,310.69
按组合计提坏账准备	383,911.39	224,983.29	219,172.91	—	389,721.77
合计	521,222.08	224,983.29	219,172.91	—	527,032.46

（4）报告期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准 备期末余额
江西乐电易联科技有限公司	841,547.20	22.17	248,893.19
SATO CORPORATION	490,342.63	12.92	24,517.13
Rutronik Elektronische Bauelemente GmbH	455,766.59	12.01	22,788.33
深圳贝仕达克供应链服务有限公司	379,518.80	10.00	18,975.94
KONTAKT MICRO-LOCATION SP.Z.O.O	240,360.37	6.33	12,018.01
合计	2,407,535.59	63.43	327,192.60

5. 应收款项融资

（1）分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日公允价值	2024 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	12,315.30	77,868.00
合计	12,315.30	77,868.00

（2）期末公司无已质押的应收账款融资。

（3）期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	221,898.50	—
合计	221,898.50	—

（4）报告期无需计提坏账准备。

（5）报告期无实际核销的应收款项融资。

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,681,552.90	97.76	5,047,958.85	93.77
1 至 2 年	95,473.90	1.64	301,175.10	5.59
2 至 3 年	8,431.84	0.15	7,861.55	0.15
3 年以上	26,059.40	0.45	26,156.04	0.49
合计	5,811,518.04	100.00	5,383,151.54	100.00

截至本报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江西兴泰科技股份有限公司	966,831.01	16.64
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	640,844.38	11.03
The Hong Kong Polytechnic University	624,468.08	10.75
上海鹿鸣展览有限公司	604,427.62	10.40
深圳市时钰电子科技有限公司	298,114.72	5.13
合计	3,134,685.81	53.94

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	2,850,049.77	2,530,869.03
合计	2,850,049.77	2,530,869.03

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	1,463,449.63	1,146,034.17
1 至 2 年	739,844.35	824,014.51
2 至 3 年	114,304.51	6,269.61
3 至 4 年	—	58,003.00
4 至 5 年	58,003.00	604,960.00
5 年以上	605,960.00	62,000.00
小计	2,981,561.49	2,701,281.29
减：坏账准备	131,511.72	170,412.26
合计	2,850,049.77	2,530,869.03

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,031,760.48	1,582,139.83
应收出口退税	351,327.28	449,667.44
往来款及其他	3,851.95	61,475.24
社保公积金	594,621.78	605,629.97
宽减利得税	—	2,368.81
小计	2,981,561.49	2,701,281.29

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
减：坏账准备	131,511.72	170,412.26
合计	2,850,049.77	2,530,869.03

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,981,561.49	131,511.72	2,850,049.77
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,981,561.49	131,511.72	2,850,049.77

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,981,561.49	4.41	131,511.72	2,850,049.77	—
其中：押金及保证金组合	2,031,760.48	5.00	101,588.03	1,930,172.45	信用风险较低
其他款项组合	598,473.73	5.00	29,923.69	568,550.04	信用风险较低
无风险组合	351,327.28	—	—	351,327.28	信用风险较低
合计	2,981,561.49	4.41	131,511.72	2,850,049.77	

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段其他应收款。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,640,281.29	109,412.26	2,530,869.03
第二阶段	—	—	—
第三阶段	61,000.00	61,000.00	—
合计	2,701,281.29	170,412.26	2,530,869.03

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,640,281.29	4.14	109,412.26	2,530,869.03	—
其中：押金及保证金组合	1,582,139.83	5.00	79,107.00	1,503,032.83	信用风险较低
其他款项组合	606,105.21	5.00	30,305.26	575,799.95	信用风险较低

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
无风险组合	452,036.25	—	—	452,036.25	信用风险较低
合计	2,640,281.29	4.14	109,412.26	2,530,869.03	

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	61,000.00	100.00	61,000.00	—	诉讼中，预计无法收回
合计	61,000.00	100.00	61,000.00	—	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	61,000.00	—	60,000.00	1,000.00	—	—
按组合计提坏账准备	109,412.26	55,606.12	33,506.66	—	—	131,511.72
合计	170,412.26	55,606.12	93,506.66	1,000.00	—	131,511.72

⑤公司报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备
深圳市港之龙实业有限公司	押金及保证金	724,092.00	1 年以内、 1-2 年、 及 5 年以上	24.29	36,204.60
深圳市仪表世界股份有限公司	押金及保证金	692,360.00	2-3 年 及 5 年以上	23.22	34,618.00
代缴社保费	代缴社保费	410,209.43	1 年以内	13.76	20,510.47
应收出口退税	应收出口退税	351,327.28	1 年以内	11.78	---
中华人民共和国大鹏海关	押金及保证金	339,493.89	1 年以内	11.39	16,974.69
合计		2,517,482.60		84.44	108,307.76

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,834,169.92	2,941,591.61	16,892,578.31	16,700,199.89	3,246,552.36	13,453,647.53
在产品	8,648,203.60	275,637.63	8,372,565.97	5,883,484.99	254,519.03	5,628,965.96
库存商品	10,273,526.38	109,227.94	10,164,298.44	8,488,950.63	91,475.55	8,397,475.08
发出商品	469,551.82	624.06	468,927.76	5,458,672.54	92,940.90	5,365,731.64
委托加工物资	392,071.78	—	392,071.78	15,133.67	—	15,133.67
合同履约成本	821,583.90	—	821,583.90	539,567.15	—	539,567.15
合计	40,439,107.40	3,327,081.24	37,112,026.16	37,086,008.87	3,685,487.84	33,400,521.03

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,246,552.36	703,910.88	—	1,008,871.63	—	2,941,591.61
在产品	254,519.03	100,191.69	—	79,073.09	—	275,637.63
库存商品	91,475.55	69,698.49	—	51,946.10	—	109,227.94
发出商品	92,940.90	514.88	—	92,831.72	—	624.06
委托加工物资	—	—	—	—	—	—
合计	3,685,487.84	874,315.94	—	1,232,722.54	—	3,327,081.24

(3) 按组合计提的存货跌价准备情况

组合类别	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	计提比 例 (%)	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	计提比 例 (%)
组合 1：原材料 ——库龄组合	—	—	—	—	—	—
0-90 天	11,402,649.96	—	—	9,664,213.35	—	—
90 天-365 天	5,225,572.46	261,278.62	5.00	3,229,299.07	161,464.95	5.00
365 天-730 天	1,314,086.28	788,451.77	60.00	1,804,000.14	1,082,400.08	60.00
730 天以上	1,891,861.22	1,891,861.22	100.00	2,002,687.33	2,002,687.33	100.00
小计	19,834,169.92	2,941,591.61	—	16,700,199.89	3,246,552.36	—

组合类别	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	计提比 例（%）	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	计提比 例（%）
组合 2：在产品及 半成品 ——库龄组合						
0-90 天	7,285,797.23	—	—	5,083,644.71	—	—
90 天-365 天	1,036,055.70	51,802.79	5.00	469,040.24	23,452.01	5.00
365 天-730 天	256,289.58	153,773.75	60.00	249,332.54	149,599.52	60.00
730 天以上	70,061.09	70,061.09	100.00	81,467.50	81,467.50	100.00
小计	8,648,203.60	275,637.63	—	5,883,484.99	254,519.03	—

（4）期末存货余额中未含有借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待认证进项税额	3,473,544.51	2,557,603.45
预缴企业所得税	3,648,640.66	3,175,117.89
合计	7,122,185.17	5,732,721.34

10. 固定资产

（1）分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	16,751,406.20	17,089,271.23
固定资产清理	—	—
合计	16,751,406.20	17,089,271.23

（2）固定资产

①固定资产情况

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：					
1.2024 年 12 月 31 日	21,048,934.42	364,541.50	5,823,536.34	633,161.96	27,870,174.22
2.本期增加金额	1,036,946.90	—	318,369.47	50,796.46	1,406,112.83
（1）购置	1,036,946.90	—	318,369.47	50,796.46	1,406,112.83
3.本期减少金额	28,062.14	—	6,272.57	—	34,334.71

项目	生产设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	28,062.14	—	6,272.57	—	34,334.71
4.2025 年 6 月 30 日	22,057,819.18	364,541.50	6,135,633.24	683,958.42	29,241,952.34
二、累计折旧					
1.2024 年 12 月 31 日	6,501,357.87	304,731.36	3,662,846.83	311,966.93	10,780,902.99
2.本期增加金额	1,201,636.84	26,170.19	464,722.11	49,292.57	1,741,821.71
(1) 本期计提	1,201,636.84	26,170.19	464,722.11	49,292.57	1,741,821.71
3.本期减少金额	26,219.62	—	5,958.94	—	32,178.56
(1) 处置或报废	26,219.62	—	5,958.94	—	32,178.56
4.2025 年 6 月 30 日	7,676,775.09	330,901.55	4,121,610.00	361,259.50	12,490,546.14
三、减值准备					
1.2024 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2025 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	14,381,044.09	33,639.95	2,014,023.24	322,698.92	16,751,406.20
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	14,547,576.55	59,810.14	2,160,689.51	321,195.03	17,089,271.23

②本报告期无闲置的固定资产。

③本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

④本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2024 年 12 月 31 日	21,160,961.90	21,160,961.90
2.本期增加金额	—	—
(1) 租赁	—	—
3.本期减少金额	10,320,403.94	10,320,403.94
(1) 提前终止租赁	—	—
(2) 租赁到期	10,320,403.94	10,320,403.94

项目	房屋及建筑物	合计
4.2025 年 6 月 30 日	10,840,557.96	10,840,557.96
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日	13,248,401.82	13,248,401.82
2.本期增加金额	2,476,887.65	2,476,887.65
（1）本期计提	2,476,887.65	2,476,887.65
3.本期减少金额	10,320,403.94	10,320,403.94
（1）提前终止租赁	—	—
（2）租赁到期	10,320,403.94	10,320,403.94
4.2025 年 6 月 30 日	5,404,885.53	5,404,885.53
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.2025 年 6 月 30 日	—	—
四、账面价值		
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	5,435,672.43	5,435,672.43
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	7,912,560.08	7,912,560.08

12. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.2024 年 12 月 31 日	3,815,201.46	3,815,201.46
2.本期增加金额	—	—
（1）购置	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.2025 年 6 月 30 日	3,815,201.46	3,815,201.46
二、累计摊销		
1.2024 年 12 月 31 日	2,307,473.22	2,307,473.22
2.本期增加金额	189,837.00	189,837.00
（1）本期计提	189,837.00	189,837.00
3.本期减少金额	—	—
4.2025 年 6 月 30 日	2,497,310.22	2,497,310.22
三、减值准备		

项目	软件使用权	合计
1.2024 年 12 月 31 日	—	—
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	—	—
4.2025 年 6 月 30 日	—	—
四、账面价值		
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	1,317,891.24	1,317,891.24
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	1,507,728.24	1,507,728.24

13. 长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
软件费	178,460.86	332,118.87	52,581.74	—	457,997.99
装修费及其他	421,979.97	—	227,298.08	—	194,681.89
合计	600,440.83	332,118.87	279,879.82	—	652,679.88

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 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
坏账准备	607,529.23	90,720.86	626,535.15	93,595.68
存货跌价准备	3,300,677.73	495,101.66	3,646,528.18	546,979.23
股权激励	1,330,171.72	192,112.27	779,755.84	112,617.54
租赁负债	5,528,905.00	700,018.63	8,118,278.68	1,049,727.26
应付职工薪酬	—	—	—	—
可抵扣亏损	12,320,130.86	1,848,019.63	6,048,348.16	907,252.22
合计	23,087,414.54	3,325,973.05	19,219,446.01	2,710,171.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 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	671,301.38	100,695.21	336,575.35	50,486.30
加速折旧	125,952.13	18,892.82	134,443.27	20,166.49
使用权资产	5,435,672.43	687,885.35	7,912,560.08	1,020,408.19
合计	6,232,925.94	807,473.38	8,383,578.70	1,091,060.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
信用及资产减值准备	65,400.45	104,058.85
股权激励	151,015.48	88,526.32
租赁负债	10,986.78	9,413.99
可抵扣亏损	3,280,412.73	1,996,176.20
合计	3,507,815.44	2,198,175.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2026	—	—	
2027	—	—	
2028	224,475.73	224,475.73	
2029	1,838,719.81	1,771,700.47	
2030	1,217,217.19	—	
合计	3,280,412.73	1,996,176.20	

15. 其他非流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 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
预付长期款项	125,147.41	—	125,147.41	242,264.65	—	242,264.65
合计	125,147.41	—	125,147.41	242,264.65	—	242,264.65

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	100,000.00	100,000.00	已背书	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据
合计	100,000.00	100,000.00	—	

续：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	350,000.00	350,000.00	已背书	期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据
合计	350,000.00	350,000.00	—	

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付材料款	17,479,903.49	14,046,597.13
背书未到期票据之货款	100,000.00	350,000.00
合计	17,579,903.49	14,396,597.13

(2) 本报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	27,827,639.23	25,960,512.41
合计	27,827,639.23	25,960,512.41

(2) 本报告期期末超过 1 年以上的重要的合同负债金额 2,759,169.65 元。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	9,734,774.50	37,339,924.81	38,935,793.20	8,138,906.11
二、离职后福利—设定提存计划	107,198.15	3,941,699.98	4,048,898.13	—
三、辞退福利	12,000.00	95,350.00	107,350.00	—
合计	9,853,972.65	41,376,974.79	43,092,041.33	8,138,906.11

(2) 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,694,192.90	33,521,322.39	35,126,801.58	8,088,713.71
二、职工福利费	—	1,024,667.10	1,024,667.10	—
三、社会保险费	—	1,419,608.32	1,419,608.32	—
其中：基本医疗保险费	—	1,243,575.49	1,243,575.49	—
工伤保险费	—	51,672.99	51,672.99	—
生育保险费	—	124,359.84	124,359.84	—
四、住房公积金	—	1,066,503.10	1,066,503.10	—
五、工会经费和职工教育经费	25,581.60	181,823.90	178,213.10	29,192.40
六、其他短期薪酬	15,000.00	126,000.00	120,000.00	21,000.00

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
合计	9,734,774.50	37,339,924.81	38,935,793.20	8,138,906.11

(3) 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	107,198.15	3,756,842.02	3,864,040.17	—
2.失业保险费	—	184,857.96	184,857.96	—
合计	107,198.15	3,941,699.98	4,048,898.13	—

(4) 辞退福利

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
辞退福利	12,000.00	95,350.00	107,350.00	—
合计	12,000.00	95,350.00	107,350.00	—

20. 应交税费

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	33,855.46	69,649.46
企业所得税	47,844.05	29,019.92
个人所得税	140,247.79	165,418.81
城市维护建设税	129,055.14	126,384.09
教育费附加	55,309.35	54,164.61
地方教育费附加	36,872.90	36,109.73
印花税	35,457.37	26,794.31
合计	478,642.06	507,540.93

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	9,222,419.17	10,068,563.71
合计	9,222,419.17	10,068,563.71

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	6,533,818.40	6,652,497.40
预提费用	2,554,587.29	3,322,282.26
往来款及其他	59,441.92	53,821.34
限制性股票资金占用	74,571.56	39,962.71
合计	9,222,419.17	10,068,563.71

②本报告期期末超过 1 年以上的重要的其他应付款为限制性股票回购义务金额 6,494,978.00 元。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,613,827.29	4,350,181.65
合计	3,613,827.29	4,350,181.65

23. 其他流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	116,963.02	145,442.87
合计	116,963.02	145,442.87

24. 租赁负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,724,273.02	8,406,929.33
减：未确认融资费用	158,552.70	279,236.66
小计	5,565,720.32	8,127,692.67
减：一年内到期的租赁负债	3,613,827.29	4,350,181.65
合计	1,951,893.03	3,777,511.02

25. 股本

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增（+）减（-）变动					2025 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,518,000.00	—	—	—	—	—	81,518,000.00

26. 资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	89,602,964.95	—	—	89,602,964.95
其他资本公积	868,282.16	612,905.04	—	1,481,187.20
合计	90,471,247.11	612,905.04	—	91,084,152.15

(1) 其他资本公积本期增加 612,905.04 元，主要包括：

2024 年 4 月 16 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司深圳云里物里科技股份有限公司员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，同意实施员工持股计划。本次员工持股计划实际参与认购员工 73 人，缴纳认购资金总额为 674.3125 万元，认购份额对应股份数量为 1,078,900 股，股份来源为公司回购专用证券账户的公司普通股股票。授予价格为 6.25 元/股，以公司授予日前 6 个月交易平均价格为 10.26 元/股作为公允价值。根据企业会计准则的相关规定，公司确认股份支付费用和资本公积的总金额为 $1,078,900 \times (10.26 - 6.25) = 4,326,389.00$ 元，按照等待期分摊及业绩考核情况应于本期确认的资本公积金额为 612,905.04 元。

27. 库存股

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
实行股权激励回购	14,779,835.44	—	118,679.00	14,661,156.44

截至 2025 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式累计回购公司股份 1,930,653 股，实施员工持股计划通过非交易过户方式转出 1,078,900 股，占公司总股本 1.32%。期末公司库存股为 851,753 股，占已发行股本的 1.04%。

28. 其他综合收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生金额						2025 年 6 月 30 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、将重分类进 损益的其他综 合收益	82,141.32	(13,251.61)	—	—	—	(13,251.61)	—	68,889.71
外币财务报表 折算差额	82,141.32	(13,251.61)	—	—	—	(13,251.61)	—	68,889.71
其他综合收益 合计	82,141.32	(13,251.61)	—	—	—	(13,251.61)	—	68,889.71

29. 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	18,344,533.83	—	—	18,344,533.83
合计	18,344,533.83	—	—	18,344,533.83

30. 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	78,123,493.53	67,401,676.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	78,123,493.53	67,401,676.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,164,633.11	22,465,266.76
减：提取法定盈余公积	—	2,042,320.16
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	8,873,287.17	9,701,129.64
期末未分配利润	78,414,839.47	78,123,493.53

31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,600,720.43	64,494,783.68	109,768,205.88	58,235,578.86
其他业务	1,471,842.82	1,174,215.08	752,029.12	411,998.15
合计	112,072,563.25	65,668,998.76	110,520,235.00	58,647,577.01

（1）营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
蓝牙传感器	73,747,733.19	39,276,885.94	78,281,457.37	37,966,548.66
物联网模组	9,986,879.97	6,627,528.49	9,257,330.36	6,268,700.84
电子标签	11,602,688.35	8,933,859.83	7,428,870.83	5,906,785.53
物联网网关	8,641,814.13	3,789,747.72	11,216,337.10	5,287,276.35
其他	8,093,447.61	7,040,976.78	4,336,239.34	3,218,265.63
合计	112,072,563.25	65,668,998.76	110,520,235.00	58,647,577.01
按区域分类				
境外销售	91,623,489.04	51,313,013.10	82,239,740.20	44,610,406.27
境内销售	20,449,074.21	14,355,985.66	28,280,494.80	14,037,170.74
合计	112,072,563.25	65,668,998.76	110,520,235.00	58,647,577.01
按收入确认时间分类				
在某一时点转让	112,072,563.25	65,668,998.76	110,520,235.00	58,647,577.01
在某一时段内转让	—	—	—	—
合计	112,072,563.25	65,668,998.76	110,520,235.00	58,647,577.01

（2）营业收入前五名

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
SITE SENSOR, INC.	18,706,150.87	16.69%
KONTAKT MICRO-LOCATION SP.Z.O.O	9,486,436.43	8.46%
QHDC AUSTRALIA PTY LTD	3,305,536.86	2.95%
Penguinin Inc	3,149,570.88	2.81%
lprotech Ltd	3,133,080.56	2.80%
合计	37,780,775.60	33.71%

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	426,530.14	467,893.94
教育费附加	304,664.37	334,209.90
印花税	61,754.15	52,884.83
车船税	360.00	360.00
合计	793,308.66	855,348.67

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,384,797.05	7,535,664.28
广告宣传费	3,223,462.18	2,607,297.40
租赁及使用权资产折旧费	656,746.68	660,177.86
差旅费	1,323,103.19	835,720.89
办公费	61,042.90	45,248.47
业务招待费	86,402.59	57,855.41
认证检测费	393,301.94	619,855.95
其他费用	971,037.69	988,506.02
合计	15,099,894.22	13,350,326.28

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,805,184.80	5,951,585.46
折旧与摊销	368,722.67	339,801.87
中介服务费	293,724.10	252,634.87
办公费	174,188.97	208,939.18
租赁及使用权资产折旧费	462,943.47	558,470.70
流动资产报废	200,356.69	64,128.06

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	720,225.08	698,684.58
合计	8,025,345.78	8,074,244.72

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,881,047.75	11,617,090.15
折旧与摊销	301,953.86	147,597.35
物料消耗	260,338.50	222,440.32
中介服务费	200,302.90	288,276.77
租赁及使用权资产折旧费	668,192.82	512,095.77
技术服务费	573,501.28	0.00
其他费用	203,063.66	199,832.93
合计	16,088,400.77	12,987,333.29

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	155,292.81	220,329.75
减：利息收入	991,455.17	1,100,320.70
汇兑损益	(518,866.51)	(1,242,314.76)
银行手续费	230,744.04	238,617.24
合计	(1,124,284.83)	(1,883,688.47)

37. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	191,610.34	149,900.00
个税手续费返还	38,947.80	35,095.88
减免税额	—	—
合计	230,558.14	184,995.88

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	—	619,178.10
合计	—	619,178.10

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	334,726.03	395,616.43
合计	334,726.03	395,616.43

40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	(5,932.55)	(557,731.80)
其他应收款坏账损失	37,900.54	(45,276.97)
合计	31,967.99	(603,008.77)

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	213,628.78	131,391.77
合计	213,628.78	131,391.77

42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	—	(1,334.52)
使用权资产处置利得或损失	11,406.27	65,433.00
合计	11,406.27	64,098.48

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项转入	31,261.38	10,115.18	31,261.38
其他	8,437.92	15,001.15	8,437.92
合计	39,699.30	25,116.33	39,699.30

44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	—	—	—
非流动资产毁损报废损失	2,156.15	—	2,156.15
其他	4,075.55	3,869.68	4,075.55
合计	6,231.70	3,869.68	6,231.70

45. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	111,410.31	1,591,708.84
递延所得税费用	(899,388.72)	(179,800.32)
合计	(787,978.41)	1,411,908.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,376,654.70	19,302,450.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,256,498.21	2,895,367.55
子公司适用不同税率的影响	(58,296.10)	116,260.40
调整以前期间所得税的影响	—	6.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,650.95	37,093.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(56,117.37)	(64,137.29)
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	72,145.30	77,969.50
研发费用加计扣除的影响	(2,034,859.40)	(1,650,652.30)
其他	—	—
所得税费用	(787,978.41)	1,411,908.52

46. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	683,846.92	911,981.56
收到的补贴收入款（除税收返还款）	191,610.34	149,900.00
往来款及其他	251,540.71	96,075.17
合计	1,126,997.97	1,157,956.73

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	9,598,949.53	7,648,317.11
往来款及其他	460,439.04	64,472.95
合计	10,059,388.57	7,712,790.06

(2) 与投资活动有关的现金

①收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	—	50,000,000.00
合计	—	50,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额	2,622,366.04	3,064,342.70
支付租金税费	135,903.56	128,188.32
股份回购款	—	6,855,297.55
合计	2,758,269.60	10,047,828.57

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（租赁付款额）	8,406,929.33	—	—	2,622,366.04	60,290.27	5,724,273.02
合计	8,406,929.33	—	—	2,622,366.04	60,290.27	5,724,273.02

47. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,164,633.11	17,890,703.52
加：信用减值损失	(31,967.99)	603,008.77
资产减值准备	(213,628.78)	(131,391.77)
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,709,643.15	1,160,511.26
使用权资产折旧	2,476,887.65	2,867,023.38
无形资产摊销	189,837.00	180,018.45
长期待摊费用摊销	279,879.82	320,527.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	(11,406.27)	64,098.48
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,156.15	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	(334,726.03)	(395,616.43)
财务费用（收益以“—”号填列）	(823,408.40)	(1,226,066.73)
投资损失（收益以“—”号填列）	—	(619,178.10)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(615,801.12)	(101.86)
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	(283,587.60)	(179,698.46)
存货的减少（增加以“—”号填列）	(3,353,098.53)	1,649,102.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	(2,450,493.74)	(8,009,916.99)

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,481,324.58	(9,911,158.42)
其他	612,905.04	543,977.45
经营活动产生的现金流量净额	8,799,148.04	4,805,842.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
当期新增使用权资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	189,205,546.17	235,927,439.54
减：现金的期初余额	192,730,156.99	193,373,871.00
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	(3,524,610.82)	42,553,568.54

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	189,205,546.17	192,730,156.99
其中：库存现金	74,841.67	12,697.48
可随时用于支付的银行存款	98,017,326.05	109,745,043.80
可随时用于支付的其他货币资金	91,113,378.45	82,972,415.71
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	189,205,546.17	192,730,156.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

48. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2025 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2025 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,042,713.66	7.15860	14,622,970.01
欧元	227.72	8.40240	1,913.39
港币	229,134.64	0.91195	208,959.33

项目	2025 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2025 年 6 月 30 日 折算人民币余额
加元	0.18	5.23580	0.94
新加坡元	300.00	5.61790	1,685.37
迪拉姆	75.00	1.95088	146.32
应收账款			
其中：美元	208,186.71	7.15860	1,490,325.38
港币	79,989.00	0.91195	72,945.97
其他应收款			
其中：美元	515.46	7.15860	3,689.97
应付账款			
其中：美元	21,875.28	7.15860	156,596.38

49. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	912,124.59
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	120,683.96
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	3,749,247.71

（2）本公司无作为出租人情况。

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,881,047.75	11,617,090.15
折旧与摊销	301,953.86	147,597.35
物料消耗	260,338.50	222,440.32
中介服务费	200,302.90	288,276.77
租赁及使用权资产折旧费	668,192.82	512,095.77
技术服务费	573,501.28	—
其他费用	203,063.66	199,832.93

项目	本期发生额	上期发生额
合计	16,088,400.77	12,987,333.29
其中：费用化研发支出	16,088,400.77	12,987,333.29
资本化研发支出	—	—

七、合并范围的变更

1. 本期未发生非同一控制下企业合并。
2. 本期未发生同一控制下企业合并。
3. 本期未发生反向购买。
4. 本期未发生处置子公司。
5. 本期未发生其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
云里科技有限公司	20 万港币	香港	香港	贸易业	100.00	—	投资设立
湖南腾云驾物科技有限公司	500 万元人民币	湖南	湖南	软件和信息 技术服务业	100.00	—	投资设立
深圳创新微技术有限公司	500 万元人民币	深圳	深圳	软件和信息 技术服务业	100.00	—	投资设立

九、政府补助

1. 无涉及政府补助的负债项目
2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2024 年度龙华街道辖区非公企补贴	其他收益	45,000.00	—	与收益相关
收深圳市商务局-外贸处-2023 年出口信用 保险保费资助项目	其他收益	60,000.00	—	与收益相关
收深圳市龙华区工业和信息化局-2024 年工 业稳增长一、二、三季度	其他收益	77,300.00	—	与收益相关
收国家知识产权局专利代办处-深圳市 2023 年第二批知识产权领域专项资金补助	其他收益	9,310.34	—	与收益相关
广东省社会保险-2024 一次性扩岗补助深圳 市	其他收益	—	4,000.00	与收益相关
深圳市龙华区工业和信息化局-2023 年全年	其他收益	—	60,400.00	与收益相关

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业稳增长				
深圳市商务局-2023 年外贸优质增长扶持计划-2022 年 1-6 月出口信用保险保费资助项目	其他收益	—	20,000.00	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处-2023 年国内发明专利授权资助	其他收益	—	15,000.00	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处-2023 年国外发明专利授权资助	其他收益	—	4,500.00	与收益相关
2023 年度龙华街道辖区非国企补贴	其他收益	—	45,000.00	与收益相关
深圳市龙华区龙华街道办事处-劳动办发放 2024 年 5 月登记失业补助	其他收益	—	1,000.00	与收益相关
合计		191,610.34	149,900.00	

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理部门按照董事会批准的政策开展。风险管理部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大信用的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在

可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.43%（2024 年 12 月 31 日：77.66%）。

2. 流动性风险

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	17,579,903.49	—	—	—
其他应付款	6,576,956.37	2,645,462.80	—	—
一年内到期的非流动负债	3,613,827.29	—	—	—
租赁负债	—	1,951,893.03	—	—
合计	27,770,687.15	4,597,355.83	—	—

（续上表）

项目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	14,396,597.13	—	—	—
其他应付款	5,439,003.81	1,984,097.10	2,645,462.80	—
一年内到期的非流动负债	4,350,181.65	—	—	—
租赁负债	—	3,689,348.94	88,162.08	—
合计	24,185,782.59	5,673,446.04	2,733,624.88	—

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的存款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区下属子公司使用港币、美元、欧元、人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

于资产负债表日，有关外币资产负债表项目的主要外汇风险敞口情况详见附注五、48.外币货币性项目

截至 2025 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元及港币金融资产，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 1,624,604.03 元（2024 年 12 月 31 日约 897,005.44 元）。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

4. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	221,898.5	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，其信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	100,000.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计	—	321,898.50	—	—

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	221,898.50	—
合计	—	221,898.50	—

(3) 无转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次

决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2025 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2025 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	50,671,301.38	—	50,671,301.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	50,671,301.38	—	50,671,301.38
（1）银行理财产品	—	50,671,301.38	—	50,671,301.38
2.应收款项融资	—	—	12,315.30	12,315.30
持续以公允价值计量的资产总额	—	50,671,301.38	12,315.30	50,683,616.68

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产为短期浮动收益的结构性存款及理财产品，其公允价值采用预期收益率计算。

3. 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）应收款项融资为一年内到期的商业票据，其剩余期限较短、票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十二、关联方及关联交易

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

1. 本公司的实际控制人情况

本公司无控股股东，实际控制人为庄严、张敏、龙招喜。庄严先生直接持有本公司 25.9112%股权，通过深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有本公司 3.4948%股权，通过深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有本公司 0.1239%股权，合计持股比例为 29.5299%。张敏先生直接持有本公司 17.2355%股权。龙招喜先生直接持有本公司 14.3297%股权。三人合计持有本公司 61.0951%股权。三人对公司股东会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。

庄严、张敏、龙招喜签署了《一致行动人协议》及《〈一致行动人协议〉补充协议》，约定三人就有关公司的重大事项保持一致行动。自《一致行动人协议》签署以来，三方在向股东会、董事会行使提案权以及在相关股东会、董事会上行使表决权时保持充分一致。

综上，庄严、张敏、龙招喜为公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司无合营和联营企业情况。

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
深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东
深圳云程万里企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东
广州八联信息科技有限公司	独立董事曾明控制并由其近亲属担任执行董事、总经理
芜湖康卫生物科技有限公司	独立董事黄文锋担任董事
深圳市龙华数据有限公司	实际控制人、董事庄严担任董事
席洋	董事、董事会秘书
王宁宁	独立董事
曾明	独立董事
黄文锋	独立董事
肖胜	监事
郑晓丹	监事
张梅	监事
姚素琴	财务负责人

5. 关联交易情况

①存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

②本报告期无购买商品、接受劳务的关联交易。

③本报告期无销售商品、提供劳务的关联交易。

④本报告期无关联租赁情况。

⑤本报告期无关联担保情况。

⑥关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	211.08	241.73
合计	211.08	241.73

⑦无其他关联交易。

6. 关联方应收应付款项

①本公司无应收关联方款项。

②本公司无应付关联方款项。

十三、股份支付

涉及权益结算的股份支付主要情况如下：

1、2024 年 4 月 16 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈深圳云里物里科技股份有限公司员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意实施员工持股计划。本次员工持股计划实际参与认购员工 73 人，缴纳认购资金总额为 674.3125 万元，认购份额对应股份数量为 1,078,900 股，股份来源为公司回购专用证券账户的公司普通股股票。公司员工通过此次认购获得公司股份，取得公司股份的成本低于其股份的公允价值，在授予日当期确认为以权益结算的股份支付。公司根据本次员工持股计划授予日至锁定期到期日之间的期限，分期摊销股份支付费用。

本次员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 30%、30%、40%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人绩效考核结果计算确定。具体如下：

解除禁售安排	解除禁售期间	解除禁售比例
第一个解锁期	为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最	30%

解除禁售安排	解除禁售期间	解除禁售比例
	后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月后	
第二个解锁期	为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 24 个月后	30%
第三个解锁期	为自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 36 个月后	40%

(1) 员工持股计划的业绩考核：

①公司层面的业绩考核要求

本员工持股计划考核年度为 2024 年-2026 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。通过对公司业绩指标和个人绩效指标进行考核，确定各持有人最终所归属的本计划份额及比例如下表所示：

解除禁售安排	解除禁售期间	解除禁售比例
第一个解除禁售期	以 2023 年业绩为基数，2024 年营业收入比业绩基数增长率不低于 20%	30%
第二个解除禁售期	以 2023 年业绩为基数，2025 年营业收入比业绩基数增长率不低于 44%	30%
第三个解除禁售期	以 2023 年业绩为基数，2026 年营业收入比业绩基数增长率不低于 72%	40%

若公司某一考核年度业绩考核指标未达到，所有持有人对应考核当年可解锁的标的股票均不得解锁，由管理委员会收回，择机出售后按对应缴纳的原始出资金额加上银行同期贷款利息之和与售出收益孰低值返还持有人，剩余收益（如有）归属于公司。

②授予对象个人层面的绩效考核要求

若公司层面的业绩考核达标，则本员工持股计划将根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量。根据年度绩效考核结果，授予对象只有在上一年度个人考核为“合格”及以上时，授予对象对应当年的股票方可解除限售。授予对象上一年度个人考核未达到“合格”及以上时，当期可解除限售的股票不得解除限售。若因个人绩效评价结果不合格或其他个人原因导致的个人实际归属权益数量小于目标归属权益数量，由董事会分配至其他员工（由其他员工按照原始认购金额（考虑除权、除息调整因素）向该参加对象支付相应的对价），若此份额未分配至其他员工，则由管理委员会在该期对应的标的股票解锁、并择机出售后，按照该部分权益份额原始认购金额（考虑除权、除息调整因素）与对应标的股票出售金额孰低值的原则返还该参加对象。如返还该参加对象后仍存在收益，收益部分归公司。

公司 2024 年度实现营业收入 19,759.98 万元，同比增长 4.77%；公司层面的业绩考核要求未达成，相应第一个解除禁售期授予的股份失效不能解锁。

1. 以权益结算的股份支付情况

	2025 年 6 月 30 日
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股价
授予日权益工具公允价值的重要参数	收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量、业绩条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,481,187.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	612,905.04

2. 本公司无以现金结算的股份支付情况。

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售费用	156,166.14
管理费用	107,367.72
研发费用	293,130.96
营业成本	56,240.22
合计	612,905.04

4. 公司无股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本公司不存在应披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	16,636,351.19	9,303,028.28
1—2 年	—	58,669.50
2—3 年	35,709.67	878,990.14
3—4 年	933,552.22	471,595.25
4—5 年	9,596.00	—
小计	17,615,209.08	10,712,283.17
减：坏账准备	482,603.30	462,623.37
合计	17,132,605.78	10,249,659.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 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 (%)	
按单项计提坏账准备	137,310.69	0.78%	137,310.69	100.00%	—
按组合计提坏账准备	17,477,898.39	99.22%	345,292.61	1.98%	17,132,605.78
其中：账龄组合	2,769,535.32	15.72%	345,292.61	12.47%	2,424,242.71
关联方组合	14,708,363.07	83.50%	—	—	14,708,363.07
合计	17,615,209.08	100.00%	482,603.30	2.74%	17,132,605.78

(续上表)

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	137,310.69	1.28	137,310.69	100.00	—
按组合计提坏账准备	10,574,972.48	98.72	325,312.68	3.08	10,249,659.80
其中：账龄组合	1,883,761.28	17.59	325,312.68	17.27	1,558,448.60
关联方组合	8,691,211.20	81.13	—	—	8,691,211.20
合计	10,712,283.17	100.00	462,623.37	4.32	10,249,659.80

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠州市驰久能量科技有限公司	137,310.69	137,310.69	100.00	预计无法收回
合计	137,310.69	137,310.69	100.00	

②于 2025 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,927,988.12	96,399.42	5.00	611,817.08	30,590.86	5.00
1—2 年	—	—	—	58,669.50	5,866.95	10.00
2—3 年	35,709.67	7,141.93	20.00	751,275.45	150,255.09	20.00
3—4 年	805,837.53	241,751.26	30.00	461,999.25	138,599.78	30.00
合计	2,769,535.32	345,292.61	12.47	1,883,761.28	325,312.68	17.27

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 6 月 30 日
		计提	转回或收回	核销或转销 其他变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	137,310.69	—	—	—	137,310.69
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	325,312.68	180,554.13	160,574.20	—	345,292.61
合计	462,623.37	180,554.13	160,574.20	—	482,603.30

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备期末余额
湖南腾云驾物科技有限公司	9,756,446.43	55.39	0.00
深圳创新微技术有限公司	4,951,916.64	28.11	0.00
江西乐电易联科技有限公司	841,547.20	4.78	248,893.19
SATO CORPORATION	490,342.63	2.78	24,517.13
Rutronik Elektronische Bauelemente GmbH	455,766.59	2.59	22,788.33
合计	16,496,019.49	93.65	296,198.65

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
其他应收款	6,276,804.45	7,063,411.39
合计	6,276,804.45	7,063,411.39

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	2,772,108.55	5,616,543.92
1—2 年	2,860,269.12	878,700.68
2—3 年	101,304.51	3,269.61
3—4 年	—	58,003.00
4—5 年	58,003.00	604,960.00
5 年以上	605,960.00	62,000.00
小计	6,397,645.18	7,223,477.21
减：坏账准备	120,840.73	160,065.82
合计	6,276,804.45	7,063,411.39

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,899,965.48	1,450,344.83
应收出口退税	351,327.28	449,667.44
往来款及其他	1,642.54	61,350.00
社保公积金	515,206.32	530,621.34
合并内关联方	3,629,503.56	4,731,493.60
小计	6,397,645.18	7,223,477.21
减：坏账准备	120,840.73	160,065.82
合计	6,276,804.45	7,063,411.39

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,397,645.18	120,840.73	6,276,804.45
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	6,397,645.18	120,840.73	6,276,804.45

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	6,397,645.18	1.89	120,840.73	6,276,804.45	
其中：押金及保证金组合	1,899,965.48	5.00	94,998.28	1,804,967.20	信用风险较低
其他款项组合	516,848.86	5.00	25,842.45	491,006.41	信用风险较低
无风险组合	351,327.28	—	—	351,327.28	信用风险较低
关联方组合	3,629,503.56	—	—	3,629,503.56	信用风险较低
合计	6,397,645.18	1.89	120,840.73	6,276,804.45	

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,162,477.21	99,065.82	7,063,411.39
第二阶段	—	—	—
第三阶段	61,000.00	61,000.00	—
合计	7,223,477.21	160,065.82	7,063,411.39

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	7,162,477.21	1.38	99,065.82	7,063,411.39	
其中：押金及保证金组合	1,450,344.83	5.00	72,517.25	1,377,827.58	信用风险较低
其他款项组合	530,971.34	5.00	26,548.57	504,422.77	信用风险较低
无风险组合	449,667.44	—	—	449,667.44	信用风险较低
关联方组合	4,731,493.60	—	—	4,731,493.60	信用风险较低
合计	7,162,477.21	1.38	99,065.82	7,063,411.39	

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	61,000.00	100.00	61,000.00	—	诉讼中，预计无法收回
合计	61,000.00	100.00	61,000.00	—	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	61,000.00	—	60,000.00	1,000.00	—	—
按组合计提坏账准备	99,065.82	49,177.13	27,402.22	—	—	120,840.73
合计	160,065.82	49,177.13	87,402.22	1,000.00	—	120,840.73

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
云里科技有限公司	合并范围内关联方	3,629,503.56	1 年以内 及 1-2 年	56.73	—
深圳市仪表世界股份有限公司	押金及保证金	692,360.00	2-3 年 及 5 年以上	10.82	34,618.00
深圳市港之龙实业有限公司	押金及保证金	652,252.00	1 年以内、 1-2 年及 5 年以上	10.20	32,612.60
代缴社保费	社保	356,637.97	1 年以内	5.57	17,831.90
应收出口退税	应收出口退税	351,327.28	1 年以内	5.49	0.00
合计		5,682,080.81		88.81	85,062.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 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	10,162,761.50	8,485.30	10,154,276.20	7,662,761.50	8,485.30	7,654,276.20
子公司股权激励 所确认的金额	225,150.36	—	225,150.36	131,984.70	—	131,984.70
合计	10,387,911.86	8,485.30	10,379,426.56	7,794,746.20	8,485.30	7,786,260.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	本期计 提减值 准备	2025 年 6 月 30 日减值准 备余额
云里科技有限公司	154,276.20	—	—	154,276.20	—	8,485.30

湖南腾云驾物科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	—	5,000,000.00	—	—
深圳创新微技术有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
合计	7,654,276.20	2,500,000.00	—	10,154,276.20	—	8,485.30

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,250,780.80	62,387,107.84	105,420,195.91	57,736,249.11
其他业务	1,493,370.98	1,214,817.89	744,502.50	403,375.28
合计	103,744,151.78	63,601,925.73	106,164,698.41	58,139,624.39

(1) 营业收入和营业成本按区域分类:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按区域分类				
境外销售	64,025,832.55	37,618,459.91	73,171,953.18	37,682,360.65
境内销售	39,718,319.23	25,983,465.82	32,992,745.23	20,457,263.74
合计	103,744,151.78	63,601,925.73	106,164,698.41	58,139,624.39

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	—	619,178.10
处置长期股权投资产生的投资收益	—	(1,459,069.52)
合计	—	(839,891.42)

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,250.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	191,610.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	334,726.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,623.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	

项目	本期发生额	说明
减：所得税影响数	10.47	
减：少数股东的非经常性损益影响额	—	
合计	571,199.77	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益（%）	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	3.54	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.11	0.11

公司名称：深圳云里物里科技股份有限公司

日期：2025 年 8 月 26 日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室
