

深圳市远望谷信息技术股份有限公司  
2019 年度财务报表及审计报告

# 目 录

| 目 录            | 页 次    |
|----------------|--------|
| 一、审计报告         | 1-4    |
| 二、审计财务报表       |        |
| 合并及母公司资产负债表    | 5-6    |
| 合并及母公司利润表      | 7      |
| 合并及母公司现金流量表    | 8      |
| 合并及母公司所有者权益变动表 | 9-12   |
| 三、财务报表附注       | 13-109 |

# 审计报告

众会字(2020)第 4421 号

深圳市远望谷信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的深圳市远望谷信息技术股份有限公司（以下简称“远望谷”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远望谷公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远望谷公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

对持有河南思维自动化设备股份有限公司的股权从长期股权投资核算转换为金融资产核算

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注 5.2。

2011 年 6 月 29 日公司与河南思维自动化设备股份有限公司（以下简称“思维列控”）签订股权转让协议，远望谷受让思维列控股东李欣和王卫平持有的思维列控 20%的股权，同时远望谷向思维列控派出一名董事。2015 年 12 月思维列控首发申请经中国证券监督管理委员会发审会议核准通过并公开发售后，远望谷对思维列控持股比例被稀释为 15.00%。

2018年11月30日思维列控收到中国证监会核发的《关于核准思维列控向赵建州等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，思维列控发行股份购买河南蓝信科技有限责任公司（以下简称“蓝信科技”）并募集配套资金事项获中国证监会核准，核准通过后思维列控持有蓝信科技100.00%股权；发行股份购买资产并募集配套资金完成后2019年1月4日赵建州持有思维列控12.98%股权；2016年至2019年9月之间，远望谷出售持有思维列控的部分股权，截止2019年9月30日，远望谷对思维列控持股比例为8.37%。

2019年9月25日思维列控公告远望谷员工辞去思维列控董事职务，不再担任思维列控任何职务；2019年10月29日思维列控第三届董事会第二十一次会议决议公告补选赵建州先生为思维列控第三届董事会非独立董事；远望谷公司不再对思维列控具有重大影响，根据《企业会计准则第2号--长期股权投资》的规定，投资方不对被投资单位具有重大影响的，剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

由于对持有思维列控的股权从长期股权投资核算转换为金融资产核算影响当期投资收益6.9462亿元，我们将其确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对该事项，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 查询远望谷与思维列控投资过程及交易背景、公司出售持有思维列控股票的交易记录及相关公告；
- (2) 重新计算持有思维列控股票的公允价值，并与公司账面记录进行核对，对差异金额进行调整；
- (3) 询问公司后期是否仍向思维列控派任董事及原因，并请公司提供后期不再委派董事的说明；
- (4) 检查与该事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

远望谷公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括远望谷公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

远望谷公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估远望谷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远望谷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远望谷公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远望谷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远望谷公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就远望谷公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国，上海

2020 年 4 月 24 日

# 财 务 报 表

## 合并及公司资产负债表

编制单位：深圳市远望谷信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 附注   | 2019-12-31 合并           | 2018-12-31 合并           | 2019-12-31 公司           | 2018-12-31 公司           |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |                         |                         |
| 货币资金           | 五、1  | 306,236,682.88          | 217,329,587.35          | 225,920,517.59          | 166,330,153.02          |
| 交易性金融资产        | 五、2  | 964,532,092.04          | -                       | 964,532,092.04          | -                       |
| 衍生金融资产         |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 应收票据           | 五、3  | 2,554,710.24            | 4,911,100.01            | 2,342,670.24            | 4,541,100.01            |
| 应收账款           | 五、4  | 200,223,524.83          | 214,323,895.46          | 302,366,726.44          | 274,067,499.22          |
| 应收款项融资         | 五、5  | 9,283,313.65            | -                       | 8,201,353.65            | -                       |
| 预付款项           | 五、6  | 15,389,505.80           | 13,966,969.79           | 9,066,854.82            | 2,806,083.77            |
| 其他应收款          | 五、7  | 174,987,646.35          | 109,873,709.09          | 175,130,481.75          | 133,449,961.68          |
| 其中：应收利息        |      | 662,018.62              | 2,245,197.90            | 1,364,078.19            | 3,557,375.69            |
| 应收股利           |      | 20,210,245.24           | 16,098,175.00           | 20,210,245.24           | 16,098,175.00           |
| 存货             | 五、8  | 186,159,793.56          | 306,463,000.92          | 118,797,988.95          | 145,392,190.49          |
| 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  | 5,374,890.14            | 12,939,399.80           |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,864,742,159.49</b> | <b>879,807,662.42</b>   | <b>1,806,358,685.48</b> | <b>726,586,988.19</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         | -                       |                         |                         |
| 债权投资           |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 可供出售金融资产       | 五、10 | -                       | 334,627,266.28          | -                       | 86,401,468.87           |
| 其他债权投资         |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 持有至到期投资        |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 长期应收款          |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 长期股权投资         | 五、11 | 123,258,115.79          | 502,824,854.23          | 620,121,380.02          | 1,050,093,947.08        |
| 其他权益工具投资       | 五、12 | 205,925,797.41          | -                       | -                       | -                       |
| 其他非流动金融资产      | 五、13 | 113,657,585.16          | -                       | 71,357,585.16           | -                       |
| 投资性房地产         | 五、14 | 40,951,113.13           | 82,329,127.05           | 40,951,113.13           | 64,120,722.24           |
| 固定资产           | 五、15 | 135,427,824.08          | 176,693,086.69          | 116,301,010.34          | 108,568,811.36          |
| 在建工程           | 五、16 | 1,997,430.95            | 4,492,372.63            | 1,997,430.95            |                         |
| 生产性生物资产        |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 油气资产           |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 无形资产           | 五、18 | 102,690,627.64          | 134,951,792.62          | 31,891,997.41           | 37,453,908.60           |
| 开发支出           | 五、17 | 13,424,699.25           | 10,749,371.62           | 3,499,128.35            | 2,987,953.41            |
| 商誉             | 五、19 | 14,152,014.62           | 14,152,014.62           | -                       | -                       |
| 长期待摊费用         | 五、20 | 1,087,749.71            | 1,410,869.28            | 220,345.38              | 661,036.06              |
| 递延所得税资产        | 五、21 | 16,711,466.53           | 17,164,402.61           | 18,182,234.70           | 14,120,102.89           |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>769,284,424.27</b>   | <b>1,279,395,157.63</b> | <b>904,522,225.44</b>   | <b>1,364,407,950.51</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,634,026,583.76</b> | <b>2,159,202,820.05</b> | <b>2,710,880,910.92</b> | <b>2,090,994,938.70</b> |

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 合并及公司资产负债表(续)

编制单位：深圳市远望谷信息技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 2019-12-31 合并           | 2018-12-31 合并           | 2019-12-31 公司           | 2018-12-31 公司           |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                  |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 短期借款                   | 五、22 | 232,706,207.80          | 353,827,484.35          | 232,006,207.80          | 346,070,339.85          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 衍生金融负债                 |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 应付票据                   | 五、23 | 3,773,124.45            | 5,733,533.64            | 3,773,124.45            | 5,733,533.64            |
| 应付账款                   | 五、24 | 84,128,311.14           | 124,067,196.18          | 60,172,500.19           | 62,602,528.10           |
| 预收款项                   | 五、25 | 27,524,410.46           | 19,771,900.22           | 3,584,989.18            | 3,961,368.45            |
| 应付职工薪酬                 | 五、26 | 12,844,975.80           | 14,573,475.09           | 25,821.73               | 78,940.50               |
| 应交税费                   | 五、27 | 34,798,383.73           | 13,618,570.32           | 30,226,929.78           | 6,908,813.63            |
| 其他应付款                  | 五、28 | 29,134,782.83           | 141,260,645.14          | 71,352,710.11           | 92,021,443.32           |
| 持有待售负债                 |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 其他流动负债                 |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>424,910,196.21</b>   | <b>672,852,804.94</b>   | <b>401,142,283.24</b>   | <b>517,376,967.49</b>   |
| 非流动负债：                 |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款                   | 五、29 | 56,037,182.37           | 52,520,300.89           | -                       | -                       |
| 应付债券                   |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 其中：优先股                 |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 永续债                    |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 长期应付款                  |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬               |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 预计负债                   |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 递延收益                   | 五、30 | 15,813,595.80           | 17,953,518.24           | 15,813,595.80           | 17,953,518.24           |
| 递延所得税负债                | 五、21 | 138,785,303.38          | 4,827,782.76            | 133,272,445.31          | -                       |
| 其他非流动负债                |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>210,636,081.55</b>   | <b>75,301,601.89</b>    | <b>149,086,041.11</b>   | <b>17,953,518.24</b>    |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>635,546,277.76</b>   | <b>748,154,406.83</b>   | <b>550,228,324.35</b>   | <b>535,330,485.73</b>   |
| 所有者权益                  |      |                         |                         |                         |                         |
| 股本                     | 五、31 | 739,757,400.00          | 739,757,400.00          | 739,757,400.00          | 739,757,400.00          |
| 其他权益工具                 |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 其中：优先股                 |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 永续债                    |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 资本公积                   | 五、32 | 330,560,295.19          | 438,522,523.95          | 320,103,410.88          | 428,065,639.64          |
| 减：库存股                  | 五、33 | 9,998,497.44            | -                       | 9,998,497.44            | -                       |
| 其他综合收益                 | 五、36 | -4,331,039.78           | -6,445,409.63           | -                       | -                       |
| 专项储备                   |      | -                       | -                       | -                       | -                       |
| 盈余公积                   | 五、34 | 145,724,697.13          | 72,651,130.35           | 145,724,697.13          | 72,651,130.35           |
| 未分配利润                  | 五、35 | 811,743,054.10          | 159,720,487.62          | 965,065,576.00          | 315,190,282.98          |
| <b>归属于上市公司所有者权益合计</b>  |      | <b>2,013,455,909.20</b> | <b>1,404,206,132.29</b> | <b>2,160,652,586.57</b> | <b>1,555,664,452.97</b> |
| <b>少数股东权益</b>          |      | <b>-14,975,603.20</b>   | <b>6,842,280.93</b>     | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>1,998,480,306.00</b> | <b>1,411,048,413.22</b> | <b>2,160,652,586.57</b> | <b>1,555,664,452.97</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>2,634,026,583.76</b> | <b>2,159,202,820.05</b> | <b>2,710,880,910.92</b> | <b>2,090,994,938.70</b> |

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：深圳市远望谷信息技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目                               | 附注          | 2019 年度合并             | 2018 年度合并              | 2019 年度公司             | 2018 年度公司             |
|----------------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                    | <b>五、37</b> | <b>628,849,638.04</b> | <b>437,891,734.33</b>  | <b>299,709,277.62</b> | <b>270,167,538.12</b> |
| 减：营业成本                           | 五、37        | 366,044,937.38        | 282,947,626.44         | 198,993,978.08        | 193,984,078.60        |
| 税金及附加                            | 五、38        | 13,665,660.15         | 10,636,744.75          | 3,869,185.00          | 4,264,974.06          |
| 销售费用                             | 五、39        | 117,268,274.65        | 92,111,082.59          | 34,088,917.16         | 32,694,154.79         |
| 管理费用                             | 五、40        | 114,721,086.47        | 134,460,487.60         | 33,749,825.76         | 51,262,982.28         |
| 研发费用                             | 五、41        | 47,675,770.54         | 64,635,809.69          | 31,789,120.40         | 31,833,102.89         |
| 财务费用                             | 五、42        | 14,250,347.58         | 28,167,919.12          | 5,909,076.32          | 11,503,639.48         |
| 其中：利息费用                          |             | 18,766,371.72         | 32,277,417.37          | 13,937,029.62         | 22,963,420.39         |
| 利息收入                             |             | -2,040,557.12         | -3,732,936.44          | -4,042,558.42         | -5,508,604.23         |
| 加：其他收益                           | 五、43        | 5,695,543.12          | 12,995,146.85          | 2,161,260.05          | 8,344,456.79          |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                  | 五、44        | 971,418,349.48        | 70,353,435.21          | 936,625,401.43        | 24,172,867.44         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益               |             | 63,253,989.40         | 1,542,165.52           | 61,809,256.18         | 20,704,325.48         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益               |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 净敞口套期收益                          |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 公允价值变动收益                         | 五、45        | -5,378,431.74         | -                      | -5,378,431.74         | -                     |
| 信用减值损失                           | 五、46        | -852,623.33           | -                      | -15,697,811.06        | -                     |
| 资产减值损失                           | 五、47        | -25,735,723.21        | -102,770,091.30        | -24,793,685.40        | -22,690,020.50        |
| 资产处置收益                           | 五、48        | -4,765,072.86         | 4,261.81               | 4,590.00              | 5,000.00              |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>         |             | <b>895,605,602.73</b> | <b>-194,485,183.29</b> | <b>884,230,498.18</b> | <b>-45,543,090.25</b> |
| 加：营业外收入                          | 五、49        | 3,480,702.52          | 1,300,448.15           | 1,666,043.01          | 146,304.28            |
| 减：营业外支出                          | 五、50        | 5,080,166.35          | 1,398,281.34           | 2,261,961.20          | 117,305.10            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>       |             | <b>894,006,138.90</b> | <b>-194,583,016.48</b> | <b>883,634,579.99</b> | <b>-45,514,091.07</b> |
| 减：所得税费用                          | 五、51        | 156,888,744.70        | 887,101.36             | 152,898,912.20        | 2,499,079.10          |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>         |             | <b>737,117,394.20</b> | <b>-195,470,117.84</b> | <b>730,735,667.79</b> | <b>-48,013,170.17</b> |
| （一）按经营持续性分类：                     |             |                       |                        |                       |                       |
| 1.持续经营净利润                        |             | 736,950,979.86        | -131,585,674.67        | 730,735,667.79        | -48,013,170.17        |
| 2.终止经营净利润                        |             | 166,414.34            | -63,884,443.17         | -                     | -                     |
| （二）按所有权归属分类：                     |             |                       |                        |                       |                       |
| 1.归属于母公司所有者的净利润                  |             | 743,231,193.73        | -179,030,863.70        | 730,735,667.79        | -48,013,170.17        |
| 2.少数股东损益                         |             | -6,113,799.53         | -16,439,254.14         | -                     | -                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>             |             | <b>2,114,369.85</b>   | <b>-6,627,821.44</b>   | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 归属于公司所有者的其他综合收益税后净额              |             | 2,114,369.85          | -6,627,821.44          | -                     | -                     |
| （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                 |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益                |             | 2,114,369.85          | -6,627,821.44          | -                     | -                     |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益                |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 2.其他债权投资公允价值变动                   |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益               |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额             |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益          |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 6.其他债权投资信用减值准备                   |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 7.现金流量套期储备                       |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 8.外币财务报表折算差额                     |             | 2,114,369.85          | -6,627,821.44          | -                     | -                     |
| 9.其他                             |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额              |             | -                     | -                      | -                     | -                     |
| <b>六、综合收益总额</b>                  |             | <b>739,231,764.05</b> | <b>-202,097,939.28</b> | <b>730,735,667.79</b> | <b>-48,013,170.17</b> |
| 归属于公司所有者的综合收益总额                  |             | 745,345,563.58        | -185,658,685.14        | 730,735,667.79        | -48,013,170.17        |
| 归属于少数股东的综合收益总额                   |             | -6,113,799.53         | -16,439,254.14         | -                     | -                     |
| <b>七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)</b> |             | <b>-</b>              | <b>-</b>               | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| （一）基本每股收益                        |             | 1.0047                | -0.2420                | 0.9878                | -0.0649               |
| （二）稀释每股收益                        |             | 1.0047                | -0.2420                | 0.9878                | -0.0649               |

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 合并及公司现金流量表

编制单位：深圳市远望谷信息技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 附注          | 2019 年度合并             | 2018 年度合并             | 2019 年度公司             | 2018 年度公司             |
|---------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |             |                       |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |             | 635,608,093.97        | 491,470,861.63        | 266,590,234.37        | 279,237,470.87        |
| 收到的税费返还                   |             | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、52        | 7,559,991.17          | 27,403,099.15         | 2,523,148.18          | 21,397,292.23         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |             | 643,168,085.14        | 518,873,960.78        | 269,113,382.55        | 300,634,763.10        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |             | 346,526,026.78        | 292,214,993.44        | 170,602,561.77        | 161,836,767.19        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |             | 159,207,400.56        | 183,334,689.37        | 48,729,227.07         | 54,837,096.66         |
| 支付的各项税费                   |             | 39,273,116.76         | 31,045,353.02         | 13,612,393.45         | 20,175,909.23         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、52        | 119,592,140.14        | 84,424,292.84         | 91,165,879.75         | 47,297,057.54         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |             | 664,598,684.24        | 591,019,328.67        | 324,110,062.04        | 284,146,830.62        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |             | -21,430,599.10        | -72,145,367.89        | -54,996,679.49        | 16,487,932.48         |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |             |                       | -                     |                       | -                     |
| 收回投资收到的现金                 |             | 49,728,114.01         | 6,500,000.00          | 49,728,114.01         | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |             | 6,939,784.70          | -                     | 2,314,860.00          | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |             | 1,642,685.41          | 39,141,223.25         | 4,590.00              | 5,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |             | 248,855,961.72        | 151,626,592.06        | 249,410,981.33        | 151,626,592.06        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、52        | 2,314,501.33          | 69,577,047.35         | 5,460,147.44          | 67,742,347.63         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |             | 309,481,047.17        | 266,844,862.66        | 306,918,692.78        | 219,373,939.69        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |             | 23,141,961.73         | 14,885,293.52         | 4,213,958.86          | 2,116,936.84          |
| 投资支付的现金                   |             | -                     | 94,854,230.30         | -                     | 94,854,230.30         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |             | 32,586,843.67         | 167,516,700.00        | 54,038,904.60         | 177,516,700.00        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、52        | 5,555.96              | 492.46                | 5,555.96              | 492.46                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |             | 55,734,361.36         | 277,256,716.28        | 58,258,419.42         | 274,488,359.60        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |             | 253,746,685.81        | -10,411,853.62        | 248,660,273.36        | -55,114,419.91        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |             |                       | -                     |                       | -                     |
| 吸收投资收到的现金                 |             | 84,000.00             | 116,000.00            | -                     | -                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |             | 84,000.00             | 116,000.00            | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |             | 241,061,192.01        | 385,490,427.94        | 231,677,423.97        | 345,070,339.85        |
| 发行债券收到的现金                 |             | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |             | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |             | 241,145,192.01        | 385,606,427.94        | 231,677,423.97        | 345,070,339.85        |
| 偿还债务支付的现金                 |             | 359,785,370.91        | 313,206,493.73        | 346,070,339.85        | 296,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |             | 18,452,391.76         | 32,277,417.37         | 14,265,024.53         | 22,518,415.39         |
| 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、52        | 10,000,002.23         | 50,122,605.71         | 10,000,002.23         | 50,122,605.71         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |             | 388,237,764.90        | 395,606,516.81        | 370,335,366.61        | 368,641,021.10        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |             | -147,092,572.89       | -10,000,088.87        | -138,657,942.64       | -23,570,681.25        |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |             | 3,587,093.34          | -1,322,549.79         | 4,488,224.97          | 7,669,542.52          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |             | 88,810,607.16         | -93,879,860.17        | 59,493,876.20         | -54,527,626.16        |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、53        | 167,145,283.81        | 261,025,143.98        | 116,145,849.48        | 170,673,475.64        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>五、53</b> | <b>255,955,890.97</b> | <b>167,145,283.81</b> | <b>175,639,725.68</b> | <b>116,145,849.48</b> |

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：深圳市远望谷信息技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目                | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                 |              |               |          |                |                | 少数股东<br>权益     | 所有者权益<br>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<br>储备 | 盈余公积           | 未分配利润          |                |                  |
|                   |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |              |               |          |                |                |                |                  |
| 一、上年年末余额          | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 438,522,523.95  | -            | -6,445,409.63 | -        | 72,651,130.35  | 159,720,487.62 | 6,842,280.93   | 1,411,048,413.22 |
| 加：会计政策变更          | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -2,338,030.05  | 95,797.65      | -2,242,232.40    |
| 前期差错更正            | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -              | -              | -                |
| 同一控制下企业合并         | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -              | -              | -                |
| 其他                | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -              | -              | -                |
| 二、本年初余额           | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 438,522,523.95  | -            | -6,445,409.63 | -        | 72,651,130.35  | 157,382,457.57 | 6,938,078.58   | 1,408,806,180.82 |
| 三、本期增减变动金额        | -              | -      | -   | -  | -107,962,228.76 | 9,998,497.44 | 2,114,369.85  | -        | 73,073,566.78  | 654,360,596.53 | -21,913,681.78 | 589,674,125.18   |
| (一)综合收益总额         | -              | -      | -   | -  | -               | -            | 2,114,369.85  | -        | -              | 743,231,193.73 | -6,113,799.53  | 739,231,764.05   |
| (二)所有者投入和减少资本     | -              | -      | -   | -  | 499,893.88      | -            | -             | -        | -              | -15,797,030.42 | -15,799,882.25 | -31,097,018.79   |
| 1.股东投入的普通股        | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -              | 84,000.00      | 84,000.00        |
| 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  | -              | -      | -   | -  | 499,893.88      | -            | -             | -        | -              | -              | -              | 499,893.88       |
| 4.其他              | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -15,797,030.42 | -15,883,882.25 | -31,680,912.67   |
| (三)利润分配           | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | 73,073,566.78  | -73,073,566.78 | -              | -                |
| 1.提取盈余公积          | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | 73,073,566.78  | -73,073,566.78 | -              | -                |
| 2.对所有者（或股东）分配     | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -              | -              | -                |
| 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              | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -              | -              | -                |
| (五)专项储备           | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -              | -              | -                |
| 1.本期提取            | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -              | -              | -                |
| 2.本期使用            | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -             | -        | -              | -              | -              | -                |
| (六)其他             | -              | -      | -   | -  | -108,462,122.64 | 9,998,497.44 | -             | -        | -              | -              | -              | -118,460,620.08  |
| 四、本期期末余额          | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 330,560,295.19  | 9,998,497.44 | -4,331,039.78 | -        | 145,724,697.13 | 811,743,054.10 | -14,975,603.20 | 1,998,480,306.00 |

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳市远望谷信息技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目                | 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          | 未分配利润           |                |                  |
|                   |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |      |               |                 |                |                  |
| 一、上年年末余额          | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 452,250,474.37 | -     | 182,411.81    | -    | 72,651,130.35 | 338,751,351.32  | 22,122,186.56  | 1,625,714,954.41 |
| 加：会计政策变更          | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -               | -              | -                |
| 前期差错更正            | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -               | -              | -                |
| 同一控制下企业合并         | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -               | -              | -                |
| 其他                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -               | -              | -                |
| 二、本年初余额           | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 452,250,474.37 | -     | 182,411.81    | -    | 72,651,130.35 | 338,751,351.32  | 22,122,186.56  | 1,625,714,954.41 |
| 三、本期增减变动金额        | -              | -      | -   | -  | -13,727,950.42 | -     | -6,627,821.44 | -    | -             | -179,030,863.70 | -15,279,905.63 | -214,666,541.19  |
| (一)综合收益总额         | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -6,627,821.44 | -    | -             | -179,030,863.70 | -16,439,254.14 | -202,097,939.28  |
| (二)所有者投入和减少资本     | -              | -      | -   | -  | -13,727,950.42 | -     | -             | -    | -             | -               | 1,159,348.51   | -12,568,601.91   |
| 1.股东投入的普通股        | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -               | 1,159,348.51   | 1,159,348.51     |
| 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  | -              | -      | -   | -  | 2,745,390.22   | -     | -             | -    | -             | -               | -              | 2,745,390.22     |
| 4.其他              | -              | -      | -   | -  | -16,473,340.64 | -     | -             | -    | -             | -               | -              | -16,473,340.64   |
| (三)利润分配           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -               | -              | -                |
| 1.提取盈余公积          | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -               | -              | -                |
| 2.对所有者（或股东）分配     | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -               | -              | -                |
| 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              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -             | -    | -             | -               | -              | -                |
| (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          | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 438,522,523.95 | -     | -6,445,409.63 | -    | 72,651,130.35 | 159,720,487.62  | 6,842,280.93   | 1,411,048,413.22 |

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2019 年度

编制单位：深圳市远望谷信息技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目                | 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           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|--------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|                   |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |              |        |      |                |                |                  |
| 一、上年年末余额          | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 428,065,639.64  | -            | -      | -    | 72,651,130.35  | 315,190,282.98 | 1,555,664,452.97 |
| 加：会计政策变更          | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -7,786,807.99  | -7,786,807.99    |
| 前期差错更正            | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| 其他                | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| 二、本年初余额           | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 428,065,639.64  | -            | -      | -    | 72,651,130.35  | 307,403,474.99 | 1,547,877,644.98 |
| 三、本期增减变动金额        | -              | -      | -   | -  | -107,962,228.76 | 9,998,497.44 | -      | -    | 73,073,566.78  | 657,662,101.01 | 612,774,941.59   |
| (一)综合收益总额         | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | 730,735,667.79 | 730,735,667.79   |
| (二)所有者投入和减少资本     | -              | -      | -   | -  | 499,893.88      | -            | -      | -    | -              | -              | 499,893.88       |
| 1.股东投入的普通股        | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本   | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额  | -              | -      | -   | -  | 499,893.88      | -            | -      | -    | -              | -              | 499,893.88       |
| 4.其他              | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| (三)利润分配           | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | 73,073,566.78  | -73,073,566.78 | -                |
| 1.提取盈余公积          | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | 73,073,566.78  | -73,073,566.78 | -                |
| 2.对所有者（或股东）分配     | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| 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              | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| (五)专项储备           | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| 1.本期提取            | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| 2.本期使用            | -              | -      | -   | -  | -               | -            | -      | -    | -              | -              | -                |
| (六)其他             | -              | -      | -   | -  | -108,462,122.64 | 9,998,497.44 | -      | -    | -              | -              | -118,460,620.08  |
| 四、本期期末余额          | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 320,103,410.88  | 9,998,497.44 | -      | -    | 145,724,697.13 | 965,065,576.00 | 2,160,652,586.57 |

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：深圳市远望谷信息技术股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目                | 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          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                   |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额          | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 441,793,590.06 | -     | -      | -    | 72,651,130.35 | 363,203,453.15 | 1,617,405,573.56 |
| 加：会计政策变更          | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 前期差错更正            | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 其他                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 二、本年初余额           | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 441,793,590.06 | -     | -      | -    | 72,651,130.35 | 363,203,453.15 | 1,617,405,573.56 |
| 三、本期增减变动金额        | -              | -      | -   | -  | -13,727,950.42 | -     | -      | -    | -             | -48,013,170.17 | -61,741,120.59   |
| (一)综合收益总额         | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -48,013,170.17 | -48,013,170.17   |
| (二)所有者投入和减少资本     | -              | -      | -   | -  | -13,727,950.42 | -     | -      | -    | -             | -              | -13,727,950.42   |
| 1.股东投入的普通股        | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本   | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额  | -              | -      | -   | -  | 2,745,390.22   | -     | -      | -    | -             | -              | 2,745,390.22     |
| 4.其他              | -              | -      | -   | -  | -16,473,340.64 | -     | -      | -    | -             | -              | -16,473,340.64   |
| (三)利润分配           | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 1.提取盈余公积          | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 2.对所有者（或股东）分配     | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| 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              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -              | -                |
| (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          | 739,757,400.00 | -      | -   | -  | 428,065,639.64 | -     | -      | -    | 72,651,130.35 | 315,190,282.98 | 1,555,664,452.97 |

法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市远望谷信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：深圳市远望谷信息技术股份有限公司（以下简称：“公司或本公司”）

注册地址：深圳市南山区粤海街道高新南十道 63 号高新区联合总部大厦 27、28 楼

组织形式：股份有限公司

注册资本：73,975.74 万元

统一社会信用代码：914403007152568356

企业法定代表人：陈光珠

#### 2、历史沿革

深圳市远望谷信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司经广东省深圳市人民政府于 2003 年 11 月 26 日以深府股【2003】31 号文批准，由徐玉锁、兰州必嘉信息技术有限公司、深圳市创新投资集团公司、陈长安、陈光珠、武岳山、吕宏七名股东共同发起，以经审计的深圳市远望谷信息技术有限公司（以下简称“原有限公司”）2003 年 7 月 31 日净资产为基数，按 1:1 折股，将原有限公司整体改制设立的股份有限公司。改组后本公司注册资本为 4,810.00 万元，深圳鹏城会计师事务所以深鹏所验字（2003）第 177 号《验资报告》对本公司实收股本进行了验证。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]204 号《关于核准深圳市远望谷信息技术股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司向社会公众公开发行 1,610.00 万股新股并于 2007 年 8 月 21 日在深圳证券交易所上市。上述变更后本公司注册资本为人民币 6,420.00 万元，深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2007]82 号《验资报告》对本公司实收股本进行了验证。

2008 年 4 月 9 日，根据本公司 2007 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定，本公司以资

本公积金转增注册资本人民币 6,420.00 万元，变更后注册资本为人民币为 12,840.00 万元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2008]58 号验资报告验证。

2009 年 6 月 11 日，根据本公司 2008 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积 7,704.00 万元、未分配利润 5,136.00 万元转增注册资本 12,840.00 万元，变更后注册资本为人民币为 25,680.00 万元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2009]63 号验资报告验证。

根据本公司 2010 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定，本公司以未分配利润转增注册资本人民币 7,704.00 万元，变更后注册资本为人民币 33,384.00 万元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验并于 2011 年 3 月 21 日出具深鹏所验字[2011]105 号验资报告。

根据 2011 年 5 月 25 日中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】776 号”文《关于核准深圳市远望谷信息技术股份非公开发行股票批复》以及公司 2010 年第一次临时股东大会会议决议、第三届董事会第八次会议决议，公司于 2011 年 6 月非公开发行人民币普通股 36,038,700.00 股，截至 2011 年 6 月 13 日，公司实际募集资金 694,105,362.00 元，扣除各项发行费用 25,699,584.50 元，实际募集资金净额 668,405,777.50 元，其中新增注册资本 36,038,700.00 元，增加资本公积 632,367,077.50 元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验并于 2011 年 6 月 13 日出具深鹏所验字[2011]1087 号验资报告。

2012 年 4 月 12 日，根据本公司 2011 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积转增注册资本人民币 36,987.87 万元，变更后注册资本为人民币 73,975.74 万元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验并于 2012 年 4 月 23 日出具深鹏所验字[2012]0096 号验资报告。

### 3、公司的行业性质和经营范围

(1) 本公司所属行业：通信及相关设备制造业下的自动识别设备行业。

(2) 本公司经营范围：电子通讯设备、自动识别产品、射频识别系统及产品、计算机软硬件系统及其应用网络产品、移动手持终端产品、仪器仪表的研发、生产、销售；射频系统产品的机械加工，机箱机柜、自动化设备及系统、微波通信塔的研发、生产、销售；提供咨询服务；电子通讯设备、自动识别产品、射频识别系统、计算机软硬件等产品的代理及购销；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。

(3) 本公司提供的主要产品：地面装置、标签读写器、电子标签、备品备件、软件等。

#### 4、母公司名称

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2020年4月24日

#### 6、本年度合并财务报表范围

本公司合并范围包括深圳市远望谷信息技术股份有限公司（本部）与兰州远望信息技术有限公司、深圳市射频智能科技有限公司、北京远望谷电子科技有限公司、远望谷(上海)信息技术有限公司、深圳市远望谷投资管理有限公司、深圳市远望谷锐泰科技有限公司、宁波市远望谷信息技术有限公司、深圳市远望谷文化科技有限公司、远望谷（宁波）文化科技有限公司、西安远望谷信息科技有限公司、上海慧永智能信息技术发展有限公司、西安远望谷物联网科技有限公司、

InvengoTechnologyCorp.、InvengoTechnologyPte.Ltd.、InvengoVenturesPte.Ltd.、

InvengoVenturesTwoPte.Ltd.、FETechnologiesPtyLtd、ATIDCO.,LTD.、Invengo Textile Holding Limited、

InvengoTechnologiesSarl。具体子公司信息如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称            | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质   | 注册资本        | 经营范围                                                                                                                                                         | 期末实际出资额    | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益      | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|--------|-----|--------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|---------|----------|--------|-------------|----------------------|------------------------------------------------------|
| 兰州远望信息技术有限公司     | 有限责任公司 | 兰州  | 制造兼服务业 | 1,000.00万元  | 自动识别技术及设备的研制与生产；信息技术、微波电子咨询服务                                                                                                                                | 1,000.00万元 | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---         | ---                  | ---                                                  |
| 深圳市射频智能科技有限公司    | 有限责任公司 | 深圳  | 制造兼服务业 | 6,000.00万元  | 微波射频识别测量设备的检测及技术咨询                                                                                                                                           | 6,000.00万元 | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---         | ---                  | ---                                                  |
| 北京远望谷电子科技有限公司    | 有限责任公司 | 北京  | 制造兼服务业 | 2,000.00万元  | 计算机软硬件的技术开发、销售、技术服务；国内贸易                                                                                                                                     | 2,000.00万元 | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---         | ---                  | ---                                                  |
| 远望谷(上海)信息技术有限公司  | 有限责任公司 | 上海  | 制造兼服务业 | 2,000.00万元  | 信息技术领域内的技术服务、技术咨询、技术转让、技术开发，电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备的销售，从事货物与技术的进出口业务                                                                                           | 2,000.00万元 | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---         | ---                  | ---                                                  |
| 深圳市远望谷投资管理有限公司   | 有限责任公司 | 深圳  | 投资业    | 10,000.00万元 | 股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理                                                                                                                                   | 7,860.00万元 | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---         | ---                  | ---                                                  |
| 深圳市远望谷锐泰科技有限公司   | 有限责任公司 | 深圳  | 制造兼服务业 | 2,000.00万元  | 计算机软件、信息系统软件的开发、咨询、服务；物联网信息技术与相关产品的研发、销售及提供技术服务与系统集成；物联网信息工程、智能系统工程、电子工程的设计、施工及维护；互联网数据产品的研发、数据营销服务；大数据的营销与广告服务；经营进出口业务电子设备、通讯设备、计算机硬件以及外部设备研发、生产与销售；互联网信息服务 | 1,050.00万元 | ---                 | 80.00   | 80.00    | 是      | -117,939.53 |                      |                                                      |
| 上海慧永智能信息技术发展有限公司 | 有限责任公司 | 上海  | 制造兼服务业 | 100.00万元    | 从事信息、自动化、多媒体科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,电子产品、通讯器材、计算机、软件及辅助设备、工艺礼品(象牙及其制品除外)的销售,从事货物及技术的进出口业务,旅游咨询,票务代理,动漫设计,文化艺术交流与策划,会务服务,展览展示服务。                            | 0.00 万元    | ---                 | 51.00   | 51.00    | 是      | 24,437.94   |                      |                                                      |

| 子公司全称                           | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质   | 注册资本          | 经营范围                                                                                                            | 期末实际出资额       | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------------------|--------|-----|--------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|------------------------------------------------------|
| 西安远望谷物联网科技有限公司                  | 有限责任公司 | 西安  | 制造兼服务业 | 1,000.00 万元   | 电子计算机、电子通讯设备、自动识别产品、射频识别系统及产品的研发、销售、咨询及相关服务;物联网技术咨询及服务;电子计算机软件、硬件系统的研究、开发、销售及系统集成;数据技术研发及服务;计算机网络设计、安装;货物或技术进出口 | 100.00 万元     | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---    | ---                  | ---                                                  |
| InvengoTechnology Corporation   | 有限责任公司 | 美国  | 制造兼服务业 | 100.00 万美元    | 电子通讯设备、自动识别产品、射频识别系统及产品、移动手持终端产品的研发、生产、销售及相关业务咨询。                                                               | 100.00 万美元    | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---    | ---                  | ---                                                  |
| InvengoTechnology Pte.Ltd.      | 有限责任公司 | 新加坡 | 制造兼服务业 | 6,813.38 万元新币 | 提供 RFID 产品、数据处理及其他信息技术服务。                                                                                       | 6,813.38 万元新币 | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---    | ---                  | ---                                                  |
| InvengoVenturesPte.Ltd.         | 有限责任公司 | 新加坡 | 投资业    | 1,000.00 万元新币 | 企业管理投资咨询服务。                                                                                                     | 1,000.00 万元新币 | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---    | ---                  | ---                                                  |
| InvengoVenturesTwoPte.Ltd.      | 有限责任公司 | 新加坡 | 投资业    | 345.00 万元美元   | 企业管理投资咨询服务。                                                                                                     | 276.00 万元美元   | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---    | ---                  | ---                                                  |
| InvengoTechnologiesSarl         | 有限责任公司 | 法国  | 制造兼服务业 | 70.00 万欧元     | RFID 标签、读写装置的研发、生产与销售, RFID 技术咨询。                                                                               | 600 万欧元       | ---                 | 100.00  | 100.00   | 是      | ---    | ---                  | ---                                                  |
| Invengo Textile Holding Limited | 有限责任公司 | 香港  | 投资业    | 1 万港币         | 企业管理投资咨询服务。                                                                                                     | -             | -                   | 100.00  | 100.00   | 是      | ---    | ---                  | ---                                                  |

非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称                  | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质   | 注册资本               | 经营范围                                     | 期末实际出资额    | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益         | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------------|--------|-----|--------|--------------------|------------------------------------------|------------|---------------------|---------|----------|--------|----------------|----------------------|------------------------------------------------------|
| ATIDCO.,LTD.           | 有限责任公司 | 韩国  | 制造业    | 1,250,000,000.00韩元 | PDA 和 RFID 读写器生产、UHF 技术研发、RFID(UHF) 方案设计 | 4,24.02万新币 | -                   | 70.00   | 70.00    | 是      | -13,241,738.01 | -                    | -                                                    |
| FETechnologies Pty Ltd | 有限责任公司 | 澳洲  | 制造兼服务业 | 12.00澳元            | 射频识别、RFID 图书馆、服装、车辆跟踪、病理等相关服务咨询。         | 769.22万新币  | -                   | 100.00  | 100.00   | 是      | -              | -                    | -                                                    |

同一控制下企业合并

| 子公司全称           | 子公司类型  | 注册地 | 业务性质   | 注册资本       | 经营范围                                                                                                                                         | 期末实际出资额    | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------|--------|-----|--------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|------------------------------------------------------|
| 深圳市远望谷文化科技有限公司  | 有限责任公司 | 深圳  | 制造兼服务业 | 2,000.00万元 | 计算机软件、射频识别技术及软件的研发与销售、计算机系统集成及综合布线、电子产品的销售                                                                                                   | 2,000.00万元 | -                   | 100.00  | 100.00   | 是      | ---    | ---                  | ---                                                  |
| 宁波市远望谷信息技术有限公司  | 有限责任公司 | 宁波  | 制造兼服务业 | 1,000.00万元 | 计算机软件、微波智能识别产品及应用软件的研发与销售；计算机系统集成、综合布线；经营管理和项目投资咨询、策划，计算机及外部设备等批发零售                                                                          | 1,000.00万元 | -                   | 100.00  | 100.00   | 是      | ---    | ---                  | ---                                                  |
| 远望谷（宁波）文化科技有限公司 | 有限责任公司 | 宁波  | 制造兼服务业 | 1,000.00万元 | 图书及文化应用软件、计算机软硬件、电子产品、射频识别设备及其应用软件的研发与销售；计算机系统集成；网络综合布线工程施工；计算机耗材、办公用品的销售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                       | -          |                     | 100.00  | 100.00   | 是      | -      | -                    | -                                                    |
| 西安远望谷信息科技有限公司   | 有限责任公司 | 西安  | 制造兼服务业 | 10.00万元    | 信息技术、生物科技、建筑材料（不含木材）、机械设备领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软件、射频识别产品及应用软件的研发与销售；计算机系统集成；综合布线；计算机及外部设备、耗材、办公用品、电子产品的批发零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 10.00万元    |                     | 100.00  | 100.00   | 是      | -      | -                    | -                                                    |

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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

### 4、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 5、记账本位币

记账本位币为人民币。

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为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。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。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）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

# 7、合并财务报表的编制方法

## （1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

## （2）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## （3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。①存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。②除①以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

## （4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：①该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：①拥有一个以上投资；②拥有一个以上投资者；③投资者不是该主体的关联方；④其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

## （5）合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及

合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；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；编制现金流量表时，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；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；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。

#### （6）特殊交易会计处理

购买子公司少数股东拥有的子公司股权：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，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。

不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资：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，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，调整留存收益。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理：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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理：处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### （2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其

份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### （2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 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，本公司将其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。

#### 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### （3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

### （4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同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。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对

金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （7）金融工具的减值

##### 1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### 2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存

续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风

险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，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。

当单项应收票据及应收账款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及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

①应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据                    |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 不计提坏账准备                    |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合 1 划分相同 |

②应收账款

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据              |
|------|----------------------|
| 组合 1 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

③其他应收款

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

| 项 目  | 确定组合的依据                     |
|------|-----------------------------|
| 组合 1 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金 |
| 组合 2 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫及暂付款项    |

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

#### （8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司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；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的

会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。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或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含

再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## **12、应收票据**

本公司应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见 2.11 中的金融工具政策。

## **13、应收账款**

本公司应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见 2.11 中的金融工具政策。

## **14、应收款项融资**

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 2.11 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## **15、其他应收款**

本公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法请见 2.11 中的金融工具政策。

## **16、存货**

### **(1) 存货的类别**

存货包括物资采购、原材料、开发成本、周转材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等八大类，按成本与可变现净值孰低列示。

### **(2) 发出存货的计价方法**

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；周转材料于其领用时采用一次性摊销法摊销。

### **(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据**

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 17、划分为持有待售的资产

### （1）划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分

为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“二、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；②以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （3）后续计量及损益确认方法

### ①成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价

值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### ③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处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### ④处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

⑤对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

⑥处置长期股权投资的处理

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

19、投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

20、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

| 资产类别  | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率  |
|-------|------|-----|-------|
| 房屋建筑物 | 30 年 | 3%  | 3.23% |

| 资产类别 | 使用年限   | 残值率   | 年折旧率          |
|------|--------|-------|---------------|
| 机器设备 | 7-10 年 | 0%-3% | 9.70%-14.29%  |
| 运输设备 | 5-8 年  | 3%    | 12.13%-19.40% |
| 电子设备 | 3-5 年  | 0%-3% | 19.40%-33.33% |
| 其他设备 | 5 年    | 3%    | 19.40%        |

## 21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 23、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## （2）内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 24、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列

示。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：**A**、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

#### ①设定提存计划

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，公司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

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：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。公司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；设定受益计划存在资产的，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，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；确定应当计入当期损益的金额；确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务

的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，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：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 27、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流

出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

## 28、收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### （1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

### （2）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### （3）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### （3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### （4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：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。

### （6）政策性优惠贷款贴息的处理

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

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得

税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## **28、租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### **（1）经营租赁的会计处理方法**

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### **（2）融资租赁的会计处理方法**

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## **29、商誉**

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

## **30、其他重要的会计政策和会计估计**

如果出现以下事项，表明公司存在终止经营的情形：股东决定终止经营；公司进入破产清算程序。

### 31、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                             | 审批程序        | 备注                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。                                                                            | 公司董事会<br>审批 | 涉及的科目及调整金额: “应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”, 应收票据本期余额 2,554,710.24 元, 上期余额 4,911,100.01 元; 应收账款本期余额 200,223,524.83 元, 上期余额 214,323,895.46 元; “应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”, 应付票据本期余额 3,773,124.45 元, 上期余额 5,733,533.64 元; 应付账款本期余额 84,128,311.14 元, 上期余额 124,067,196.18 元;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。 | 公司董事会<br>批准 | 根据新金融工具准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2018 年度的比较财务报表未重列。<br>1、本公司持有银行承兑汇票重新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(应收款项融资)。<br>2019 年 1 月 1 日涉及的科目及调整金额:<br>合并报表: 应收票据调减 4,103,600.00 元, 应收款项融资调增 4,103,600.00 元;<br>母公司报表: 应收票据调减 3,733,600.00 元, 应收款项融资调增 3,733,600.00 元;<br>2、本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的逾期信用损失。<br>2019 年 1 月 1 日涉及的科目及调整金额:<br>合并报表: 应收票据坏账准备调减 1,444.99 元, 应收账款坏账准备调增 2,169,233.43 元, 其他应收款坏账准备调增 68,097.63 元, 递延所得税资产调减 6,346.33 元, 对利润的影响调减净利润 2,242,232.40 元;<br>母公司报表: 应收票据坏账准备调减 1,444.99 元, 应收账款坏账准备调增 4,326,881.24 元, 其他应收款坏账准备调增 4,835,514.32 元, 递延所得税资产调增 1,374,142.58 元, 对利润的影响调减净利润 7,786,807.99 元。 |

其他说明:

新金融工具准则将金融资产分为三类: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日, 本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进

行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新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（其他权益工具投资）。

本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露的影响不重大。

本公司因执行新金融工具准则，对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影响请见 31（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

## （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

## （3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

| 项目                     | 2018-12-31            | 2019-1-1              | 调整数                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                       |                       |                      |
| 货币资金                   | 217,329,587.35        | 217,329,587.35        | -                    |
| 交易性金融资产                | 不适用                   | -                     | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -                     | 不适用                   | -                    |
| 衍生金融资产                 | -                     | -                     | -                    |
| 应收票据                   | 4,911,100.01          | 808,945.00            | -4,102,155.01        |
| 应收账款                   | 214,323,895.46        | 212,154,662.03        | -2,169,233.43        |
| 应收款项融资                 | 不适用                   | 4,103,600.00          | 4,103,600.00         |
| 预付款项                   | 13,966,969.79         | 13,966,969.79         |                      |
| 其他应收款                  | 109,873,709.09        | 109,805,611.46        | -68,097.63           |
| 其中：应收利息                | 2,245,197.90          | 2,245,197.90          | -                    |
| 应收股利                   | 16,098,175.00         | 16,098,175.00         | -                    |
| 存货                     | 306,463,000.92        | 306,463,000.92        | -                    |
| 持有待售资产                 | -                     | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -                     | -                     | -                    |
| 其他流动资产                 | 12,939,399.80         | 12,939,399.80         | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>879,807,662.42</b> | <b>877,571,776.35</b> | <b>-2,235,886.07</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                       |                       |                      |
| 债权投资                   | 不适用                   | -                     | -                    |
| 可供出售金融资产               | 334,627,266.28        | -                     | -334,627,266.28      |

|                |                         |                         |                      |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 其他债权投资         | 不适用                     | -                       | -                    |
| 持有至到期投资        | -                       | 不适用                     | -                    |
| 长期应收款          | -                       | -                       | -                    |
| 长期股权投资         | 502,824,854.23          | 502,824,854.23          | -                    |
| 其他权益工具投资       | 不适用                     | 205,925,797.41          | 205,925,797.41       |
| 其他非流动金融资产      | 不适用                     | 128,701,468.87          | 128,701,468.87       |
| 投资性房地产         | 82,329,127.05           | 82,329,127.05           | -                    |
| 固定资产           | 176,693,086.69          | 176,693,086.69          | -                    |
| 在建工程           | 4,492,372.63            | 4,492,372.63            | -                    |
| 生产性生物资产        | -                       | -                       | -                    |
| 油气资产           | -                       | -                       | -                    |
| 无形资产           | 134,951,792.62          | 134,951,792.62          | -                    |
| 开发支出           | 10,749,371.62           | 10,749,371.62           | -                    |
| 商誉             | 14,152,014.62           | 14,152,014.62           | -                    |
| 长期待摊费用         | 1,410,869.28            | 1,410,869.28            | -                    |
| 递延所得税资产        | 17,164,402.61           | 17,158,056.28           | -6,346.33            |
| 其他非流动资产        | -                       | -                       | -                    |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>1,279,395,157.63</b> | <b>1,279,388,811.30</b> | <b>-6,346.33</b>     |
| <b>资产总计</b>    | <b>2,159,202,820.05</b> | <b>2,156,960,587.65</b> | <b>-2,242,232.40</b> |

合并资产负债表（续）

| 项目                     | 2018-12-31     | 2019-1-1       | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-----|
| 流动负债：                  | -              | -              | -   |
| 短期借款                   | 353,827,484.35 | 353,827,484.35 | -   |
| 交易性金融负债                | 不适用            | -              | -   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -              | 不适用            | -   |
| 衍生金融负债                 | -              | -              | -   |
| 应付票据                   | 5,733,533.64   | 5,733,533.64   | -   |
| 应付账款                   | 124,067,196.18 | 124,067,196.18 | -   |
| 预收款项                   | 19,771,900.22  | 19,771,900.22  | -   |
| 应付职工薪酬                 | 14,573,475.09  | 14,573,475.09  | -   |
| 应交税费                   | 13,618,570.32  | 13,618,570.32  | -   |
| 其他应付款                  | 141,260,645.14 | 141,260,645.14 | -   |
| 其中：应付利息                | 451,855.29     | 451,855.29     | -   |
| 应付股利                   | -              | -              | -   |
| 持有待售负债                 | -              | -              | -   |

|                      |                         |                         |               |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债          | -                       | -                       | -             |
| 其他流动负债               |                         |                         | -             |
| <b>流动负债合计</b>        | <b>672,852,804.94</b>   | <b>672,852,804.94</b>   | -             |
| <b>非流动负债：</b>        |                         |                         | -             |
| 长期借款                 | 52,520,300.89           | 52,520,300.89           | -             |
| 应付债券                 | -                       | -                       | -             |
| 其中：优先股               | -                       | -                       | -             |
| 永续债                  | -                       | -                       | -             |
| 长期应付款                | -                       | -                       | -             |
| 长期应付职工薪酬             | -                       | -                       | -             |
| 预计负债                 | -                       | -                       | -             |
| 递延收益                 | 17,953,518.24           | 17,953,518.24           | -             |
| 递延所得税负债              | 4,827,782.76            | 4,827,782.76            | -             |
| 其他非流动负债              | -                       | -                       | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       | <b>75,301,601.89</b>    | <b>75,301,601.89</b>    | -             |
| <b>负债合计</b>          | <b>748,154,406.83</b>   | <b>748,154,406.83</b>   | -             |
| <b>所有者权益</b>         |                         |                         | -             |
| 股本                   | 739,757,400.00          | 739,757,400.00          | -             |
| 其他权益工具               | -                       | -                       | -             |
| 其中：优先股               | -                       | -                       | -             |
| 永续债                  | -                       | -                       | -             |
| 资本公积                 | 438,522,523.95          | 438,522,523.95          | -             |
| 减：库存股                | -                       | -                       | -             |
| 其他综合收益               | -6,445,409.63           | -6,445,409.63           | -             |
| 专项储备                 | -                       | -                       | -             |
| 盈余公积                 | 72,651,130.35           | 72,651,130.35           | -             |
| 未分配利润                | 159,720,487.62          | 157,382,457.57          | -2,338,030.05 |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>1,404,206,132.29</b> | <b>1,401,868,102.24</b> | -2,338,030.05 |
| <b>少数股东权益</b>        | <b>6,842,280.93</b>     | <b>6,938,078.58</b>     | 95,797.65     |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>1,411,048,413.22</b> | <b>1,408,806,180.82</b> | -2,242,232.40 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | <b>2,159,202,820.05</b> | <b>2,156,960,587.65</b> | -2,242,232.40 |

公司资产负债表

| 项目                     | 2018-12-31              | 2019-1-1                | 调整数                  |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                         |                         |                      |
| 货币资金                   | 166,330,153.02          | 166,330,153.02          | -                    |
| 交易性金融资产                | 不适用                     | -                       | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -                       | 不适用                     | -                    |
| 衍生金融资产                 | -                       | -                       | -                    |
| 应收票据                   | 4,541,100.01            | 808,945.00              | -3,732,155.01        |
| 应收账款                   | 274,067,499.22          | 269,740,617.98          | -4,326,881.24        |
| 应收款项融资                 | 不适用                     | 3,733,600.00            | 3,733,600.00         |
| 预付款项                   | 2,806,083.77            | 2,806,083.77            | -                    |
| 其他应收款                  | 133,449,961.68          | 128,614,447.36          | -4,835,514.32        |
| 其中：应收利息                | 3,557,375.69            | 3,557,375.69            | -                    |
| 应收股利                   | 16,098,175.00           | 16,098,175.00           | -                    |
| 存货                     | 145,392,190.49          | 145,392,190.49          | -                    |
| 持有待售资产                 | -                       | -                       | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -                       | -                       | -                    |
| 其他流动资产                 | -                       | -                       | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>726,586,988.19</b>   | <b>717,426,037.62</b>   | <b>-9,160,950.57</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                         |                         |                      |
| 债权投资                   | 不适用                     | -                       | -                    |
| 可供出售金融资产               | 86,401,468.87           | -                       | -86,401,468.87       |
| 其他债权投资                 | 不适用                     | -                       | -                    |
| 持有至到期投资                | -                       | 不适用                     | -                    |
| 长期应收款                  | -                       | -                       | -                    |
| 长期股权投资                 | 1,050,093,947.08        | 1,050,093,947.08        | -                    |
| 其他权益工具投资               | 不适用                     | -                       | -                    |
| 其他非流动金融资产              | 不适用                     | 86,401,468.87           | 86,401,468.87        |
| 投资性房地产                 | 64,120,722.24           | 64,120,722.24           | -                    |
| 固定资产                   | 108,568,811.36          | 108,568,811.36          | -                    |
| 在建工程                   | -                       | -                       | -                    |
| 生产性生物资产                | -                       | -                       | -                    |
| 油气资产                   | -                       | -                       | -                    |
| 无形资产                   | 37,453,908.60           | 37,453,908.60           | -                    |
| 开发支出                   | 2,987,953.41            | 2,987,953.41            | -                    |
| 商誉                     | -                       | -                       | -                    |
| 长期待摊费用                 | 661,036.06              | 661,036.06              | -                    |
| 递延所得税资产                | 14,120,102.89           | 15,494,245.47           | 1,374,142.58         |
| 其他非流动资产                | -                       | -                       | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>1,364,407,950.51</b> | <b>1,365,782,093.09</b> | <b>1,374,142.58</b>  |
| <b>资产总计</b>            | <b>2,090,994,938.70</b> | <b>2,083,208,130.71</b> | <b>-7,786,807.99</b> |

公司资产负债表（续）

| 项目                     | 2018-12-31              | 2019-1-1                | 调整数           |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 流动负债：                  |                         |                         |               |
| 短期借款                   | 346,070,339.85          | 346,070,339.85          | -             |
| 交易性金融负债                | 不适用                     | -                       | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -                       | 不适用                     | -             |
| 衍生金融负债                 | -                       | -                       | -             |
| 应付票据                   | 5,733,533.64            | 5,733,533.64            | -             |
| 应付账款                   | 62,602,528.10           | 62,602,528.10           | -             |
| 预收款项                   | 3,961,368.45            | 3,961,368.45            | -             |
| 应付职工薪酬                 | 78,940.50               | 78,940.50               | -             |
| 应交税费                   | 6,908,813.63            | 6,908,813.63            | -             |
| 其他应付款                  | 92,021,443.32           | 92,021,443.32           | -             |
| 其中：应付利息                | 445,005.00              | 445,005.00              | -             |
| 应付股利                   | -                       | -                       | -             |
| 持有待售负债                 | -                       | -                       | -             |
| 一年内到期的非流动负债            | -                       | -                       | -             |
| 其他流动负债                 | -                       | -                       | -             |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>517,376,967.49</b>   | <b>517,376,967.49</b>   | -             |
| 非流动负债：                 |                         |                         | -             |
| 长期借款                   | -                       | -                       | -             |
| 应付债券                   | -                       | -                       | -             |
| 其中：优先股                 | -                       | -                       | -             |
| 永续债                    | -                       | -                       | -             |
| 长期应付款                  | -                       | -                       | -             |
| 长期应付职工薪酬               | -                       | -                       | -             |
| 预计负债                   | -                       | -                       | -             |
| 递延收益                   | 17,953,518.24           | 17,953,518.24           | -             |
| 递延所得税负债                | -                       | -                       | -             |
| 其他非流动负债                | -                       | -                       | -             |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>17,953,518.24</b>    | <b>17,953,518.24</b>    | -             |
| <b>负债合计</b>            | <b>535,330,485.73</b>   | <b>535,330,485.73</b>   | -             |
| 所有者权益                  |                         |                         | -             |
| 股本                     | 739,757,400.00          | 739,757,400.00          | -             |
| 其他权益工具                 | -                       | -                       | -             |
| 其中：优先股                 | -                       | -                       | -             |
| 永续债                    | -                       | -                       | -             |
| 资本公积                   | 428,065,639.64          | 428,065,639.64          | -             |
| 减：库存股                  | -                       | -                       | -             |
| 其他综合收益                 | -                       | -                       | -             |
| 专项储备                   | -                       | -                       | -             |
| 盈余公积                   | 72,651,130.35           | 72,651,130.35           | -             |
| 未分配利润                  | 315,190,282.98          | 307,403,474.99          | -7,786,807.99 |
| <b>所有者权益合计</b>         | <b>1,555,664,452.97</b> | <b>1,547,877,644.98</b> | -7,786,807.99 |
| 少数股东权益                 | -                       | -                       | -             |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      | <b>2,090,994,938.70</b> | <b>2,083,208,130.71</b> | -7,786,807.99 |

### 32、其他

公司无其他应当披露的事项。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率                                                                         |
|---------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 16.00%、13.00%、11.00%、10.00%、9.00%、6.00%、3.00%、                             |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额                                      | 7.00%、5.00%、1.00%                                                          |
| 教育费附加   | 应缴流转税额                                      | 3.00%                                                                      |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额                                      | 2.00%                                                                      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 39.00%、33.30%、27.50%、25.00%、22.00%、20.00%、17.00%、16.5%、15.00%、10.00%、5.00% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称                          | 所得税税率  |
|---------------------------------|--------|
| InvengoTechnologyCorporation    | 39.00% |
| InvengoTechnologiesSarl         | 33.30% |
| FETechnologiesPty.Ltd           | 27.50% |
| ATIDCO.,LTD                     | 22.00% |
| 远望谷（宁波）文化科技有限公司                 | 20.00% |
| 远望谷（上海）信息技术有限公司                 | 20.00% |
| 深圳市远望谷锐泰科技有限公司                  | 20.00% |
| 上海慧永智能信息技术发展有限公司                | 20.00% |
| InvengoTechnologyPTE.LTD        | 17.00% |
| InvengoVenturesPte.Ltd          | 17.00% |
| InvengoVenturesTwoPte.Ltd       | 17.00% |
| Invengo Textile Holding Limited | 16.5%  |
| 深圳市远望谷信息技术股份有限公司                | 15.00% |

| 纳税主体名称         | 所得税税率  |
|----------------|--------|
| 北京远望谷电子科技有限公司  | 15.00% |
| 兰州远望谷信息技术有限公司  | 15.00% |
| 宁波市远望谷信息技术有限公司 | 15.00% |

#### 注 1：增值税

根据国务院国发【2000】18 号关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以及国务院国发【2011】4 号关于《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》的规定，本公司及部分子公司软件产品销售收入按 17.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分，实行即征即退政策。

2018 年 5 月 1 日起一般纳税人销售收入适用 16.00%增值税税率。根据财税【2018】32 号文通知，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财税【2019】39 号文通知，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16.00% 税率的，税率调整为 13.00%；原适用 10.00%税率的，税率调整为 9.00%。

#### 注 2：所得税

本公司已于 2017 年 10 月 31 日获得了深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201744204859，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

北京远望谷电子科技有限公司已于 2018 年 11 月 30 日获得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811008975，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

兰州远望谷信息技术有限公司已于 2017 年 8 月 21 日获得了甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201762000133，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司按 15%的税

率计缴企业所得税。

宁波市远望谷信息技术有限公司已于 2018 年 11 月 27 日获得了宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201833100098，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

远望谷（上海）信息技术有限公司系国家税务总局规定的小型微利企业，根据税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

深圳市远望谷锐泰科技有限公司系国家税务总局规定的小型微利企业，根据税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

远望谷（宁波）文化科技有限公司系国家税务总局规定的小型微利企业，根据税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上海慧永智能信息技术发展有限公司系国家税务总局规定的小型微利企业，根据税务总局发布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

InvengoTechnologyPTE.LTD、InvengoVenturesPte.Ltd、InvengoVenturesTwoPte.Ltd.：公司当年利润总额低于 10 万新币免征企业所得税，利润总额高于 10 万新币的按 17.00% 的税率缴纳企业所得税。

FETechnologiesPty.Ltd：本公司按 27.50% 的税率在当地计算缴纳企业所得税。

InvengoTechnologyCorporation：对当期应纳税所得额低于 5 万美元的适用 15.00% 的企业所得税税率，当期应纳税所得额低于 7.5 万美元高于 5 万美元的部分的适用 25.00% 的企业所得税税率，当期应纳税所得额低于 10 万美元高于 7.5 万美元的部分的适用 34.00% 的企业所得税税率，当期应纳税所得额低于 33.5 万美元高于 10 万美元的部分的适用 39.00% 的企业所得税税率，当期应纳税所得额

低于 1000 万美元高于 33.5 万美元的部分的适用 34.00%的企业所得税税率，当期应纳税所得额低于 1,500 万美元高于 1,000 万美元的部分的适用 35.00%的企业所得税税率，当期应纳税所得额低于 1,833.33 万美元高于 1,500 万美元的部分的适用 38.00%的企业所得税税率，当期应纳税所得额高于 1,833.33 万美元的适用 35.00%的企业所得税税率。

ATIDCO.,LTD：对当期应纳税所得额低于 2 亿韩元的适用 10.00%的企业所得税税率，当期应纳税所得额低于 200 亿韩元的适用 20.00%的企业所得税税率，当期应纳税所得额超过 200 亿韩元的适用 22.00%的企业所得税税率。

Invengo Textile Holding Limited：本公司按 16.50%的税率在当地计算缴纳企业所得税。

InvengoTechnologiesSarl：本公司按 33.30%的税率在当地计算缴纳企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内，本公司不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

##### 2、合并范围发生变更的说明

| 子公司名称                           | 2019-12-31 | 2018-12-31 | 备注    |
|---------------------------------|------------|------------|-------|
| 西安远望谷物联网科技有限公司                  | 合并         | 未成立        | 本期新设立 |
| 上海慧永智能信息技术发展有限公司                | 合并         | 未成立        | 本期新设立 |
| Invengo Textile Holding Limited | 合并         | 未成立        | 本期新设立 |
| 昆山远望谷物联网产业园有限公司                 | 不合并        | 合并         | 对外处置  |

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期内新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内新纳入合并范围的主体如以上附注四、2 所述。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

报告期内不再纳入合并范围的主体如以上附注四、2 所述。

### 4、报告期内未发生同一控制下企业合并

### 5、报告期内未发生非同一控制下企业合并

### 6、本公司报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

报告期内出售子公司昆山远望谷物联网产业园有限公司的全部股权。

### 7、本公司报告期内未发生反向购买

### 8、本公司报告期内未发生吸收合并

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，单位金额为人民币元。

### 1、货币资金

| 项目            | 2019-12-31     | 2018-12-31     |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 103,640.70     | 150,922.48     |
| 银行存款          | 255,852,250.27 | 166,994,361.33 |
| 其他货币资金        | 50,280,791.91  | 50,184,303.54  |
| 合计            | 306,236,682.88 | 217,329,587.35 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 13,523,392.70  | 16,441,458.77  |

其他说明：除其他货币资金以外，公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金系存放支付宝和财付通账户款项和履约保证金以及信用证保证金，履约保证金和信用证保证金使用权受到限制。

货币资金余额较上年增加 40.91%，主要是本期收到处置股权款 108,695,229.00 元。

## 2、交易性金融资产

| 项目                       | 2019-12-31     | 2018-12-31 |
|--------------------------|----------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 964,532,092.04 | -          |
| 其中：债务工具投资                | -              | -          |
| 权益工具投资                   | 964,532,092.04 | -          |
| 其他                       | -              | -          |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -              | -          |
| 其中：债务工具投资                | -              | -          |
| 权益工具投资                   | -              | -          |
| 其他                       | -              | -          |
| 合计                       | 964,532,092.04 | -          |

其他说明：该交易性金融资产为公司持有的思维列控的股票。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类

| 种类           | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|--------------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票       | 5,675,268.00 | 850,000.00   |
| 减：商业承兑汇票坏账准备 | 3,120,557.76 | 42,499.99    |
| 银行承兑汇票       | -            | 4,103,600.00 |
| 合计           | 2,554,710.24 | 4,911,100.01 |

### (2) 期末公司已质押的应收票据

截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在已质押的应收票据。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类     | 2019-12-31    |         | 2018-12-31   |         |
|--------|---------------|---------|--------------|---------|
|        | 终止确认金额        | 未终止确认金额 | 终止确认金额       | 未终止确认金额 |
| 商业承兑汇票 | -             | -       | -            | -       |
| 银行承兑汇票 | 13,641,507.10 | -       | 3,358,500.00 | -       |
| 合计     | 13,641,507.10 | -       | 3,358,500.00 | -       |

### (4) 按坏账计提方法分类披露：

| 种类             | 2019-12-31   |        |              |       | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备         |       |              |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备       | -            | -      | -            | -     | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |              |        |              |       |              |
| 组合 1：银行承兑汇票    | -            | -      | -            | -     | -            |
| 组合 2：商业承兑汇票    | 5,675,268.00 | 100.00 | 3,120,557.76 | 54.99 | 2,554,710.24 |
| 组合小计           | 5,675,268.00 | 100.00 | 3,120,557.76 | 54.99 | 2,554,710.24 |
| 合计             | 5,675,268.00 | 100.00 | 3,120,557.76 | 54.99 | 2,554,710.24 |

| 种类             | 2018-12-31   |        |           |       | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备      |       |              |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备       | -            | -      | -         | -     | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |              |        |           |       |              |
| 组合 1：银行承兑汇票    | 4,103,600.00 | 82.84  | -         | -     | 4,103,600.00 |
| 组合 2：商业承兑汇票    | 850,000.00   | 17.16  | 42,499.99 | 5.00  | 807,500.01   |
| 组合小计           | 4,953,600.00 | 100.00 | 42,499.99 | 0.86  | 4,911,100.01 |
| 合计             | 4,953,600.00 | 100.00 | 42,499.99 | 0.86  | 4,911,100.01 |

按组合 2 计提坏账:

| 账龄      | 2019-12-31   |        |              | 2018-12-31 |        |           |
|---------|--------------|--------|--------------|------------|--------|-----------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备         | 账面余额       |        | 坏账准备      |
|         | 金额           | 比例 (%) |              | 金额         | 比例 (%) |           |
| 1 年以内   | 1,985,268.00 | 34.98  | 129,638.00   | 850,000.00 | 100.00 | 42,499.99 |
| 1 至 2 年 | 390,000.00   | 6.87   | 51,597.00    | -          | -      | -         |
| 2 至 3 年 | -            | -      | -            | -          | -      | -         |
| 3 至 4 年 | -            | -      | -            | -          | -      | -         |
| 4 至 5 年 | -            | -      | -            | -          | -      | -         |
| 5 年以上   | 3,300,000.00 | 58.15  | 2,860,770.00 | -          | -      | -         |
| 合计      | 5,675,268.00 | 100.00 | 3,042,005.00 | 850,000.00 | 100.00 | 42,499.99 |

#### (5) 坏账准备情况

| 种类   | 2018-12-31 | 执行新金融工具准则调整 | 2019-1-1  | 本期变动金额       |       |       | 2019-12-31   |
|------|------------|-------------|-----------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |            |             |           | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 商业承兑 | 42,499.99  | -1,444.99   | 41,055.00 | 3,079,502.76 |       |       | 3,120,557.76 |
| 合计   | 42,499.99  | -1,444.99   | 41,055.00 | 3,079,502.76 |       |       | 3,120,557.76 |

#### (6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露:

| 种类             | 2019-12-31     |         |               |         | 账面价值           |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         |                |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 比例      |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,900,300.00   | 0.75%   | 1,900,300.00  | 100.00% | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |         |                |
| 账龄组合计提坏账       | 250,758,771.35 | 99.25%  | 50,535,246.52 | 20.15%  | 200,223,524.83 |
| 组合小计           | 250,758,771.35 | 99.25%  | 50,535,246.52 | 20.15%  | 200,223,524.83 |
| 合计             | 252,659,071.35 | 100.00% | 52,435,546.52 | 20.75%  | 200,223,524.83 |

| 种类             | 2018-12-31     |         |               |         | 账面价值           |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         |                |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 比例      |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 1,030,380.18   | 0.37%   | 1,030,380.18  | 100.00% | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |         |                |
| 账龄组合           | 273,798,055.79 | 99.63%  | 59,474,160.33 | 21.72%  | 214,323,895.46 |
| 组合小计           | 273,798,055.79 | 99.63%  | 59,474,160.33 | 21.72%  | 214,323,895.46 |
| 合计             | 274,828,435.97 | 100.00% | 60,504,540.51 | 22.02%  | 214,323,895.46 |

按单项计提坏账准备:

| 名称           | 2019-12-31   |              |         |                 |
|--------------|--------------|--------------|---------|-----------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由            |
| 广州奥格智能科技有限公司 | 149,944.00   | 149,944.00   | 100.00% | 偿债能力较弱,无力偿还所欠款项 |
| 金昌市永昌县天开屠宰厂  | 10,000.00    | 10,000.00    | 100.00% | 偿债能力较弱,无力偿还所欠款项 |
| 广州德硕电子科技有限公司 | 33,920.00    | 33,920.00    | 100.00% | 偿债能力较弱,无力偿还所欠款项 |
| 广州食品企业集团有限公司 | 357,000.00   | 357,000.00   | 100.00% | 偿债能力较弱,无力偿还所欠款项 |
| 东莞明智科技有限公司   | 134,914.00   | 134,914.00   | 100.00% | 偿债能力较弱,无力偿还所欠款项 |
| 广东永昊食品有限公司   | 39,802.00    | 39,802.00    | 100.00% | 偿债能力较弱,无力偿还所欠款项 |
| 浙江安生信息科技有限公司 | 1,174,720.00 | 1,174,720.00 | 100.00% | 偿债能力较弱,无力偿还所欠款项 |
| 合计           | 1,900,300.00 | 1,900,300.00 | 100.00% |                 |

按组合计提坏账准备:

| 账龄   | 2019-12-31     |         |               | 2018-12-31     |         |               |
|------|----------------|---------|---------------|----------------|---------|---------------|
|      | 账面余额           |         | 坏账准备          | 账面余额           |         | 坏账准备          |
|      | 金额             | 比例      |               | 金额             | 比例      |               |
| 1年以内 | 142,982,796.92 | 57.02%  | 10,008,795.80 | 165,388,547.90 | 60.41%  | 8,269,427.37  |
| 1至2年 | 43,175,137.54  | 17.22%  | 6,178,362.19  | 33,715,594.15  | 12.31%  | 2,697,247.56  |
| 2至3年 | 20,178,517.86  | 8.05%   | 4,963,915.38  | 19,280,163.74  | 7.04%   | 3,856,032.75  |
| 3至4年 | 13,507,441.13  | 5.39%   | 5,856,826.47  | 18,801,353.92  | 6.87%   | 9,400,676.95  |
| 4至5年 | 13,668,253.78  | 5.45%   | 8,236,489.73  | 6,808,101.81   | 2.49%   | 5,446,481.43  |
| 5年以上 | 17,246,624.12  | 6.87%   | 15,290,856.95 | 29,804,294.27  | 10.88%  | 29,804,294.27 |
| 合计   | 250,758,771.35 | 100.00% | 50,535,246.52 | 273,798,055.79 | 100.00% | 59,474,160.33 |

(2) 坏账准备情况

| 种类   | 2018-12-31    | 执行新金融工具准则调整  | 2019-1-1      | 本期变动金额        |       |              | 2019-12-31    |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|
|      |               |              |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销        |               |
| 单项   | 1,030,380.18  |              | 1,030,380.18  | 869,919.82    | -     | -            | 1,900,300.00  |
| 账龄组合 | 59,474,160.33 | 2,169,233.43 | 61,643,393.76 | -7,294,721.28 | -     | 3,813,425.96 | 50,535,246.52 |
| 合计   | 60,504,540.51 | 2,169,233.43 | 62,673,773.94 | -6,424,801.46 | -     | 3,813,425.96 | 52,435,546.52 |

(3) 报告期内, 本公司实际核销坏账准备金额 3,813,425.96 元。

(4) 报告期末, 本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

| 债务人 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款<br>总额的比例 (%) |
|-----|--------|---------------|-------|--------------------|
| 客户一 | 非关联方   | 2,765,350.00  | 1 年以内 | 1.09               |
|     |        | 1,221,200.00  | 1-2 年 | 0.48               |
|     |        | 1,359,440.00  | 2-3 年 | 0.54               |
|     |        | 3,498,000.00  | 3-4 年 | 1.38               |
|     |        | 237,890.00    | 4-5 年 | 0.09               |
|     |        | 3,264,670.00  | 5 年以上 | 1.29               |
| 客户二 | 非关联方   | 1,253,400.00  | 1 年以内 | 0.50               |
|     |        | 597,600.00    | 2-3 年 | 0.24               |
|     |        | 252,170.00    | 3-4 年 | 0.10               |
|     |        | 5,831,360.00  | 4-5 年 | 2.31               |
|     |        | 1,723,770.00  | 5 年以上 | 0.68               |
| 客户三 | 非关联方   | 958,100.00    | 1 年以内 | 0.38               |
|     |        | 3,642,805.00  | 1-2 年 | 1.44               |
|     |        | 99,363.53     | 3-4 年 | 0.04               |
|     |        | 2,097,569.00  | 5 年以上 | 0.83               |
| 客户四 | 非关联方   | 1,940,206.79  | 1-2 年 | 0.77               |
|     |        | 4,637,434.39  | 2-3 年 | 1.84               |
| 客户五 | 非关联方   | 6,006,356.29  | 1 年以内 | 2.38               |
|     |        | 335,850.96    | 1-2 年 | 0.13               |
|     |        | 16,400.00     | 2-3 年 | 0.01               |
|     |        | 1,440.00      | 4-5 年 | 0.00               |
| 合计  |        | 41,740,375.96 |       | 16.52              |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

报告期内, 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、应收款项融资

| 种类     | 2019-12-31   |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,283,313.65 |
| 合计     | 9,283,313.65 |

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄   | 2019-12-31    |        |      | 2018-12-31    |        |      |
|------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备 | 账面余额          |        | 坏账准备 |
|      | 金额            | 比例 (%) |      | 金额            | 比例 (%) |      |
| 1年以内 | 12,675,785.11 | 82.37  | -    | 12,126,241.06 | 86.82  | -    |
| 1-2年 | 1,648,475.53  | 10.71  | -    | 1,216,103.72  | 8.71   | -    |
| 2-3年 | 645,238.37    | 4.19   | -    | 314,351.89    | 2.25   | -    |
| 3-4年 | 242,413.78    | 1.58   | -    | 62,197.04     | 0.45   | -    |
| 4-5年 | 46,529.87     | 0.30   | -    | 151,282.61    | 1.08   | -    |
| 5年以上 | 131,063.14    | 0.85   | -    | 96,793.47     | 0.69   | -    |
| 合计   | 15,389,505.80 | 100.00 | -    | 13,966,969.79 | 100.00 | -    |

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

截止 2019 年 12 月 31 日预付账款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 账龄   | 占预付款总额比例 (%) |
|------|--------|--------------|------|--------------|
| 供应商一 | 非关联方   | 610,000.00   | 1年以内 | 3.96         |
| 供应商二 | 非关联方   | 575,000.00   | 1年以内 | 3.74         |
| 供应商三 | 非关联方   | 529,200.00   | 1年以内 | 3.44         |
| 供应商四 | 非关联方   | 496,077.03   | 1年以内 | 3.22         |
| 供应商五 | 非关联方   | 475,000.00   | 1年以内 | 3.09         |
| 合计   |        | 2,685,277.03 |      | 17.45        |

(3) 期末无单独进行减值测试的预付账款坏账准备计提。

(4) 报告期末，预付款项余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

| 种类    | 2019-12-31     | 2018-12-31     |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 662,018.62     | 2,245,197.90   |
| 应收股利  | 20,210,245.24  | 16,098,175.00  |
| 其他应收款 | 154,115,382.49 | 91,530,336.19  |
| 合计    | 174,987,646.35 | 109,873,709.09 |

(2) 应收利息情况

| 款项性质 | 2019-12-31 | 2018-12-31   |
|------|------------|--------------|
| 借款利息 | 662,018.62 | 2,245,197.90 |
| 合计   | 662,018.62 | 2,245,197.90 |

## (3) 应收股利情况

| 款项性质            | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 河南思维自动化设备股份有限公司 | 20,210,245.24 | 16,098,175.00 |
| 合计              | 20,210,245.24 | 16,098,175.00 |

## (4) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 被投资单位           | 2019-12-31    | 账龄    | 未收回原因 | 是否发生减值 |
|-----------------|---------------|-------|-------|--------|
| 河南思维自动化设备股份有限公司 | 6,671,875.00  | 1~2 年 | 尚未收回  | 否      |
| 河南思维自动化设备股份有限公司 | 5,370,300.00  | 2~3 年 | 尚未收回  | 否      |
| 河南思维自动化设备股份有限公司 | 4,056,000.00  | 3~4 年 | 尚未收回  | 否      |
| 合计              | 16,098,175.00 |       |       |        |

## (5) 其他应收款按种类披露:

| 种类              | 2019-12-31     |        |               |       | 账面价值           |
|-----------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                 | 账面余额           |        | 坏账准备          |       |                |
|                 | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 比例（%） |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | -              | -      | -             | -     | -              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                |        |               |       |                |
| 组合 1-保证金、押金及备用金 | 20,265,347.26  | 11.91  | 1,013,267.38  | 5.00  | 19,252,079.88  |
| 组合 2-代垫及暂付款项    | 149,848,114.04 | 88.09  | 14,984,811.43 | 10.00 | 134,863,302.61 |
| 组合小计            | 170,113,461.30 | 100.00 | 15,998,078.81 | 9.40  | 154,115,382.49 |
| 合计              | 170,113,461.30 | 100.00 | 15,998,078.81 | 9.40  | 154,115,382.49 |

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄      | 2019-12-31     |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例 (%) |               |
| 1 年以内   | 115,331,758.95 | 67.80  | 11,229,927.98 |
| 1 至 2 年 | 5,717,792.57   | 3.36   | 451,161.65    |
| 2 至 3 年 | 40,303,961.81  | 23.69  | 3,878,991.79  |
| 3 至 4 年 | 2,144,040.37   | 1.26   | 107,201.98    |
| 4 至 5 年 | 2,237,484.20   | 1.32   | 111,874.21    |
| 5 年以上   | 4,378,423.40   | 2.57   | 218,921.20    |
| 合计      | 170,113,461.30 | 100.00 | 15,998,078.81 |

## (6) 坏账准备情况

| 种类   | 2018-12-31    | 执行新金融工具准则调整 | 2019-1-1      | 本期变动金额       |       |           | 2019-12-31    |
|------|---------------|-------------|---------------|--------------|-------|-----------|---------------|
|      |               |             |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销     |               |
| 单项   | -             |             | -             | -            | -     | -         | -             |
| 账龄组合 | 11,795,494.15 | 68,097.63   | 11,863,591.78 | 4,197,922.03 | -     | 63,435.00 | 15,998,078.81 |
| 合计   | 11,795,494.15 | 68,097.63   | 11,863,591.78 | 4,197,922.03 | -     | 63,435.00 | 15,998,078.81 |

## (7) 本期实际核销的其他应收账款情况

| 项目         | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 63,435.00 |
| 合计         | 63,435.00 |

(8) 报告期末，本公司其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## (9) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 11,863,591.78  | -                    | -                    | 11,863,591.78 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | 11,863,591.78  | -                    | -                    | 11,863,591.78 |
| --转入第二阶段            | -              | -                    | -                    | -             |
| --转入第三阶段            | -              | -                    | -                    | -             |
| --转回第二阶段            | -              | -                    | -                    | -             |
| --转回第一阶段            | -              | -                    | -                    | -             |
| 本期计提                | 4,197,922.03   | -                    | -                    | 4,197,922.03  |
| 本期转回                | -              | -                    | -                    | -             |
| 本期转销                | -              | -                    | -                    | -             |
| 本期核销                | 63,435.00      | -                    | -                    | 63,435.00     |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -             |
| 2019 年 12 月 31 日余额  | 15,998,078.81  | -                    | -                    | 15,998,078.81 |

## (10) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019-12-31     | 2018-12-31     |
|------|----------------|----------------|
| 保证金  | 17,000,451.74  | 17,935,348.62  |
| 押金   | 1,502,557.72   | 988,594.99     |
| 备用金  | 1,762,337.80   | 1,617,560.65   |
| 其他   | 149,848,114.04 | 82,784,326.08  |
| 合计   | 170,113,461.30 | 103,325,830.34 |

## (11) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2019 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占其他应收款总额的比例（%） |
|------|--------|----------------|-------|----------------|
| 客户一  | 关联方    | 104,432,671.00 | 1 年以内 | 61.39          |
| 客户二  | 关联方    | 3,000,000.00   | 1-2 年 | 1.76           |
|      |        | 36,945,745.20  | 2-3 年 | 21.72          |
| 客户三  | 非关联方   | 13,076.00      | 1 年以内 | 0.01           |
|      |        | 16,636.40      | 1-2 年 | 0.01           |
|      |        | 126,800.00     | 2-3 年 | 0.07           |
|      |        | 867,900.00     | 5 年以上 | 0.51           |
| 客户四  | 非关联方   | 706,717.80     | 1 年以内 | 0.42           |
| 客户五  | 非关联方   | 656,694.40     | 1-2 年 | 0.39           |
| 合计   |        | 146,766,240.80 |       | 86.28          |

(12) 报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

(13) 报告期内报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(14) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：其他应收款余额较上年增加 59.36%，主要是本期应收股权转让款 104,432,671.00 元，以及应收原子公司资金拆借款 39,945,745.20 元，这两笔款项已于 2020 年 4 月 24 日收回。

## 8、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 2019-12-31     |               |                | 2018-12-31     |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 物资采购 | 37,091.41      | -             | 37,091.41      | 37,913.44      | -             | 37,913.44      |
| 原材料  | 89,710,929.82  | 13,304,155.14 | 76,406,774.68  | 100,713,871.88 | 14,482,723.64 | 86,231,148.24  |
| 在产品  | 18,130,306.24  | -             | 18,130,306.24  | 15,369,381.98  | -             | 15,369,381.98  |
| 半成品  | 13,090,166.97  | 2,121,749.88  | 10,968,417.09  | 13,536,144.28  | 1,609,318.49  | 11,926,825.79  |
| 库存商品 | 50,520,674.15  | 9,151,655.60  | 41,369,018.55  | 112,380,908.48 | 8,127,981.97  | 104,252,926.51 |
| 开发成本 | -              | -             | -              | 47,150,391.93  | -             | 47,150,391.93  |
| 周转材料 | 600,491.39     | 66,235.46     | 534,255.93     | 722,792.32     | 42,641.76     | 680,150.56     |
| 发出商品 | 38,713,929.66  | -             | 38,713,929.66  | 40,814,262.47  | -             | 40,814,262.47  |
| 合计   | 210,803,589.64 | 24,643,796.08 | 186,159,793.56 | 330,725,666.78 | 24,262,665.86 | 306,463,000.92 |

其他说明：存货余额较上年减少 39.26%，主要是由于本期对外处置子公司昆山远望谷，合并范围发生变化所致。

### (2) 存货跌价准备

| 项目   | 2018-12-31    | 本期增加         |    | 本期减少         |    | 2019-12-31    |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 14,482,723.64 | -            | -  | 1,178,568.50 | -  | 13,304,155.14 |
| 周转材料 | 42,641.76     | 23,593.70    | -  | -            | -  | 66,235.46     |
| 半成品  | 1,609,318.49  | 512,431.39   | -  | -            | -  | 2,121,749.88  |
| 库存商品 | 8,127,981.97  | 5,607,669.62 | -  | 4,583,995.99 | -  | 9,151,655.60  |
| 合计   | 24,262,665.86 | 6,143,694.71 | -  | 5,762,564.49 | -  | 24,643,796.08 |

## 9、其他流动资产

| 项目     | 2019-12-31   | 2018-12-31    |
|--------|--------------|---------------|
| 银行理财产品 | -            | 411,394.26    |
| 待抵扣进项税 | 5,331,649.70 | 12,419,412.94 |
| 预缴税款   | 43,240.44    | 18,330.53     |
| 其他     | -            | 90,262.07     |
| 合计     | 5,374,890.14 | 12,939,399.80 |

## 10、可供出售金融资产

| 项目             | 2019-12-31 |      |      | 2018-12-31     |      |                |
|----------------|------------|------|------|----------------|------|----------------|
|                | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 按成本计量的可供出售金融资产 | -          | -    | -    | 334,627,266.28 | -    | 334,627,266.28 |
| 其他             | -          | -    | -    | -              | -    | -              |
| 合计             | -          | -    | -    | 334,627,266.28 | -    | 334,627,266.28 |

## 11、长期股权投资

| 被投资单位                       | 期初余额           | 本期增减变动       |      |               |          |        |               |               |                 | 期末余额           | 减值准备期末余额      |
|-----------------------------|----------------|--------------|------|---------------|----------|--------|---------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
|                             |                | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备        | 其他              |                |               |
| 联营企业                        |                |              |      |               |          |        |               |               |                 |                |               |
| 鲲鹏通讯（昆山）有限公司                | 67,354,612.36  | -            | -    | -4,712,614.19 | -        | -      | -             | 20,770,597.00 | -               | 62,641,998.17  | 20,770,597.00 |
| 成都普什信息自动化有限公司               | 53,537,131.42  | -            | -    | 1,771,832.25  | -        | -      | -             | -             | -               | 55,308,963.67  | -             |
| 河南思维自动化设备有限公司               | 360,300,092.72 | -            | -    | 64,750,038.12 | -        | -      | -6,426,930.24 | -             | -418,623,200.60 | -              | -             |
| 深圳市多禧股份投资基金管理有限公司           | 2,980,333.92   | -            | -    | -231,043.91   | -        | -      | -             | -             | -               | 2,749,290.01   | -             |
| 深圳勤智物联网投资企业（有限合伙）           | 6,241,534.50   | -            | -    | -             | -        | -      | -             | -             | -               | 6,241,534.50   | 6,241,534.50  |
| 深圳市丰泰瑞达实业有限公司               | 22,282,092.36  | -            | -    | -             | -        | -      | -             | -             | -               | 22,282,092.36  | 22,282,092.36 |
| 深圳市深远数据技术有限公司               | 7,119,574.12   | -            | -    | 287,161.17    | -        | -      | -             | -             | -               | 7,406,735.29   | -             |
| 深粮智能物联网股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙） | 11,533,109.69  | -            | -    | 1,443,555.42  | -        | -      | -             | -             | -               | 12,976,665.11  | -             |
| 湖南森普迅洁物联科技有限公司              | -              | 3,000,000.00 | -    | -54,939.46    | -        | -      | -             | -             | -               | 2,945,060.54   | -             |
| 合计                          | 531,348,481.09 | 3,000,000.00 | -    | 63,253,989.40 | -        | -      | -6,426,930.24 | 20,770,597.00 | -418,623,200.60 | 172,552,339.65 | 49,294,223.86 |

其他说明：长期股权投资余额较上年减少 75.49%，主要是由于本期将持有思维列控的股权从长期股权投资转为金融资产核算。

## 12、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目                      | 2019-12-31     |
|-------------------------|----------------|
| SMLGroupHoldinGSLimited | 205,925,797.41 |
| 合计                      | 205,925,797.41 |

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

| 项目名称                    | 本期确认的股利收入    | 累计利得          | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------------------|--------------|---------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| SMLGroupHoldinGSLimited | 4,624,924.70 | 10,639,943.86 | -    | -               | 不以出售为目的                   | 不适用             |
| 合计                      | 4,624,924.70 | 10,639,943.86 | -    | -               |                           |                 |

其他说明：其他权益工具投资本期变动原因是本期执行新金融工具准则，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资核算所致。

### 13、其他非流动金融资产

| 项目                   | 2019-12-31     |
|----------------------|----------------|
| 上海歌石股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 71,357,585.16  |
| 深圳市前海星谷资产管理中心（有限合伙）  | 300,000.00     |
| 深圳市前海星谷物联网投资企业（有限合伙） | 42,000,000.00  |
| 合计                   | 113,657,585.16 |

### 14、投资性房地产

#### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目                | 房屋建筑物          | 合计             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值：           |                |                |
| 1.2018-12-31      | 109,271,934.24 | 109,271,934.24 |
| 2.本期增加金额          | 811,409.80     | 811,409.80     |
| （1）外购             | -              | -              |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | 811,409.80     | 811,409.80     |
| （3）企业合并增加         | -              | -              |
| 3.本期减少金额          | 47,170,876.45  | 47,170,876.45  |
| （1）处置             | -              | -              |
| （2）其他转出           | 47,170,876.45  | 47,170,876.45  |
| 4.2019-12-31      | 62,912,467.59  | 62,912,467.59  |
| 二、累计折旧和累计摊销       |                |                |
| 1.2018-12-31      | 26,942,807.19  | 26,942,807.19  |
| 2.本期增加金额          | 2,542,180.66   | 2,542,180.66   |
| （1）计提或摊销          | 2,542,180.66   | 2,542,180.66   |
| （2）其他转入           | -              | -              |
| 3.本期减少金额          | 7,523,633.39   | 7,523,633.39   |
| （1）处置             | -              | -              |
| （2）其他转出           | 7,523,633.39   | 7,523,633.39   |
| 4.2019-12-31      | 21,961,354.46  | 21,961,354.46  |
| 三、减值准备            |                |                |
| 1.2018-12-31      | -              | -              |
| 2.本期增加金额          | -              | -              |
| （1）计提             | -              | -              |
| 3.本期减少金额          | -              | -              |
| （1）处置             | -              | -              |
| （2）其他             | -              | -              |
| 4.2019-12-31      | -              | -              |
| 四、账面价值            |                |                |
| 2019-12-31        | 40,951,113.13  | 40,951,113.13  |
| 2018-12-31        | 82,329,127.05  | 82,329,127.05  |

## 15、固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

| 项目     | 2019-12-31     | 2018-12-31     |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 135,427,824.08 | 176,693,086.69 |
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 135,427,824.08 | 176,693,086.69 |

### (2) 固定资产情况

| 项目           | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他       | 合计             |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：      |                |                |              |               |                |
| 1.2018-12-31 | 166,292,819.25 | 122,729,305.82 | 8,697,983.25 | 61,119,088.81 | 358,839,197.13 |
| 2.本期增加金额     | 27,783,410.74  | 10,557,946.32  | -            | 2,411,835.49  | 40,753,192.55  |
| (1) 购置       |                | 5,395,983.73   |              | 3,177,095.41  | 8,573,079.14   |
| (2) 在建工程转入   |                | 4,379,718.56   |              |               | 4,379,718.56   |
| (3) 存货转入     |                |                |              |               | -              |
| (4) 其他       | 27,783,410.74  | 782,244.03     |              | -765,259.92   | 27,800,394.85  |
| 3.本期减少金额     | 56,138,040.95  | 232,080.91     | 651,138.33   | 3,022,154.30  | 60,043,414.49  |
| (1) 处置或报废    | 2,001,199.20   | 262,093.64     | 151,780.91   | 703,906.70    | 3,118,980.45   |
| (2) 转投资性房地产  |                |                |              |               | -              |
| (3) 其他减少     | 54,136,841.75  | -30,012.73     | 499,357.42   | 2,318,247.60  | 56,924,434.04  |
| 4.2019-12-31 | 137,938,189.04 | 133,055,171.23 | 8,046,844.92 | 60,508,770.00 | 339,548,975.19 |
| 二、累计折旧       |                |                |              |               | -              |
| 1.2018-12-31 | 40,207,834.24  | 83,415,633.10  | 7,372,213.26 | 51,150,429.84 | 182,146,110.44 |
| 2.本期增加金额     | 14,235,628.36  | 9,682,862.80   | 585,281.85   | 2,468,614.65  | 26,972,387.66  |
| (1) 计提       | 7,597,907.95   | 9,360,946.66   | 589,883.95   | 2,980,177.45  | 20,528,916.01  |
| (2) 本期新增     |                |                |              |               | -              |
| (3) 其他       | 6,637,720.41   | 321,916.14     | -4,602.10    | -511,562.80   | 6,443,471.65   |
| 3.本期减少金额     | 3,308,655.87   | 197,580.54     | 601,070.31   | 890,040.27    | 4,997,346.99   |
| (1) 处置或报废    | 3,308,655.87   | 197,580.54     | 601,070.31   | 890,040.27    | 4,997,346.99   |
| (2) 其他       |                |                |              |               | -              |
| 4.2019-12-31 | 51,134,806.73  | 92,900,915.36  | 7,356,424.80 | 52,729,004.22 | 204,121,151.11 |
| 三、减值准备       |                |                |              |               | -              |
| 1.2018-12-31 | -              | -              | -            | -             | -              |
| 2.本期增加金额     | -              | -              | -            | -             | -              |
| (1) 计提       | -              | -              | -            | -             | -              |
| 3.本期减少金额     | -              | -              | -            | -             | -              |
| (1) 处置或报废    | -              | -              | -            | -             | -              |
| (2) 其他转出     |                |                |              |               | -              |
| 4.2019-12-31 | -              | -              | -            | -             | -              |
| 四、账面价值       |                |                |              |               | -              |
| 2019-12-31   | 86,803,382.31  | 40,154,255.87  | 690,420.12   | 7,779,765.78  | 135,427,824.08 |
| 2018-12-31   | 126,084,985.01 | 39,313,672.72  | 1,325,769.99 | 9,968,658.97  | 176,693,086.69 |

- (3) 报告期内公司不存在暂时闲置的固定资产。
- (4) 报告期内公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 报告期内公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (6) 报告期内公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况

## 16、在建工程

### (1) 在建工程汇总情况

| 项目   | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,997,430.95 | 4,492,372.63 |
| 工程物资 | -            | -            |
| 合计   | 1,997,430.95 | 4,492,372.63 |

### (2) 在建工程情况

| 项目          | 2019-12-31   |      |              | 2018-12-31   |      |              |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 迷你高尔夫球场地    | -            | -    | -            | 4,492,372.63 | -    | 4,492,372.63 |
| 光明 1 号楼墙面装修 | 1,997,430.95 | -    | 1,997,430.95 | -            | -    | -            |
| 合计          | 1,997,430.95 | -    | 1,997,430.95 | 4,492,372.63 | -    | 4,492,372.63 |

### (3) 报告期内，无重要的在建工程。

## 17、开发支出

| 项目          | 2018-12-31    | 本期增加额         |    |    | 本期减少额         |            |    | 2019-12-31    |
|-------------|---------------|---------------|----|----|---------------|------------|----|---------------|
|             |               | 内部开发          | 外购 | 其他 | 转无形资产         | 转当期损益      | 其他 |               |
| 地面装置技术类     | 7,523,016.75  | 14,464,759.84 | -  | -  | 10,757,459.26 | -          | -  | 11,230,317.33 |
| 电子标签技术类及软件类 | 3,226,354.87  | 1,585,581.99  | -  | -  | 2,063,865.90  | 553,689.04 | -  | 2,194,381.92  |
| 合计          | 10,749,371.62 | 16,050,341.83 | -  | -  | 12,821,325.16 | 553,689.04 | -  | 13,424,699.25 |

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目           | 1、土地使用权       | 2、专利权         | 3、非专利技术        | 4、软件          | 5、商标      | 6、特许使用权      | 7、其他         | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值       |               |               |                |               |           |              |              |                |
| 1.2018-12-31 | 32,489,360.79 | 91,496,563.07 | 99,706,472.99  | 12,643,579.18 | 47,000.00 | 5,298,552.01 | 1,898,584.90 | 243,580,112.94 |
| 2.本期增加金额     | -             | 3,322,659.32  | 8,022,054.51   | 1,786,287.64  | -         | -            | -            | 13,131,001.47  |
| (1) 购置       | -             | 40,073.92     |                | 269,602.39    | -         | -            | -            | 309,676.31     |
| (2) 内部研发     | -             | 3,282,585.40  | 8,022,054.51   | 1,516,685.25  | -         | -            | -            | 12,821,325.16  |
| (3) 企业合并增加   | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| (4) 其他       | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| 3.本期减少金额     | 23,853,968.49 | 8,151,341.47  | 143,302.45     | 14,846.13     | -         | -            | -            | 32,163,458.54  |
| (1) 处置       | -             | 8,843,518.66  | -              | -             | -         | -            | -            | 8,843,518.66   |
| (2) 其他       | 23,853,968.49 | -692,177.19   | 143,302.45     | 14,846.13     | -         | -            | -            | 23,319,939.88  |
| 4.2019-12-31 | 8,635,392.30  | 86,667,880.92 | 107,585,225.05 | 14,415,020.69 | 47,000.00 | 5,298,552.01 | 1,898,584.90 | 224,547,655.87 |
| 二、累计摊销       | -             | -             |                |               |           |              |              | -              |
| 1.2018-12-31 | 5,015,434.69  | 49,707,910.87 | 41,203,340.07  | 6,540,594.64  | 45,041.67 | 5,298,552.01 | 817,446.37   | 108,628,320.32 |
| 2.本期增加金额     | 637,899.05    | 9,911,225.12  | 8,937,601.73   | 1,559,127.83  | 1,958.33  | -            | 316,430.88   | 21,364,242.94  |
| (1) 新增       |               | -99,451.44    | -14,989.48     | -4,599.19     | -         | -            | -            | -119,040.11    |
| (2) 计提       | 637,899.05    | 10,010,676.56 | 8,952,591.21   | 1,563,727.02  | 1,958.33  |              | 316,430.88   | 21,483,283.05  |
| 3.本期减少金额     | 3,880,305.38  | 4,255,229.65  | -              | -             | -         | -            | -            | 8,135,535.03   |
| (1) 处置       | 3,880,305.38  | 4,255,229.65  | -              | -             | -         | -            | -            | 8,135,535.03   |
| (2) 其他转出     | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| 4.2019-12-31 | 1,773,028.36  | 55,363,906.34 | 50,140,941.80  | 8,099,722.47  | 47,000.00 | 5,298,552.01 | 1,133,877.25 | 121,857,028.23 |
| 三、减值准备       | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| 1.2018-12-31 | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| 2.本期增加金额     | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| (1) 计提       | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| 3.本期减少金额     | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| (2) 转出       | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| (3) 其他       | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| 4.2019-12-31 | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| 四、账面价值       | -             | -             | -              | -             | -         | -            | -            | -              |
| 1.2019-12-31 | 6,862,363.94  | 31,303,974.58 | 57,444,283.25  | 6,315,298.22  | -         | -            | 764,707.65   | 102,690,627.64 |
| 2.2018-12-31 | 27,473,926.10 | 41,788,652.20 | 58,503,132.92  | 6,102,984.54  | 1,958.33  | -            | 1,081,138.53 | 134,951,792.62 |

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项      | 2018-12-31    | 本期增加企业合并形成 | 本期减少 | 2019-12-31    |
|----------------------|---------------|------------|------|---------------|
| FETechnologiesPtyLtd | 32,164,397.50 | -          | -    | 32,164,397.50 |
| ATIDCo.,LTD          | 24,994,415.59 |            |      | 24,994,415.59 |
| 合计                   | 57,158,813.09 | -          | -    | 57,158,813.09 |

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项      | 2018-12-31    | 本期计提 | 本期处置 | 2019-12-31    |
|----------------------|---------------|------|------|---------------|
| FETechnologiesPtyLtd | 18,012,382.88 | -    | -    | 18,012,382.88 |
| ATIDCo.,LTD          | 24,994,415.59 | -    | -    | 24,994,415.59 |
| 合计                   | 43,006,798.47 | -    | -    | 43,006,798.47 |

## 20、长期待摊费用

| 项目   | 2018-12-31   | 本期增加         | 本期摊销         | 其他减少       | 2019-12-31   |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费用 | 681,476.28   | 237,541.77   | 536,263.66   | -          | 382,754.39   |
| 其他   | 729,393.00   | 791,673.14   | 683,027.42   | 133,043.40 | 704,995.32   |
| 合计   | 1,410,869.28 | 1,029,214.91 | 1,219,291.08 | 133,043.40 | 1,087,749.71 |

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

| 项目        | 2019-12-31     |               | 2018-12-31     |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 95,089,951.66  | 11,678,223.46 | 101,251,040.88 | 12,323,684.62 |
| 内部交易未实现利润 | 4,381,826.28   | 657,273.94    | 9,268,541.73   | 1,390,281.26  |
| 可抵扣亏损     | 28,639,037.82  | 4,375,969.13  | 23,002,911.52  | 3,450,436.73  |
| 小计        | 128,110,815.76 | 16,711,466.53 | 133,522,494.13 | 17,164,402.61 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目         | 2019-12-31     |                | 2018-12-31    |              |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
|            | 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      |
| 资产核算方法转换增值 | 888,482,968.70 | 133,272,445.31 | -             | -            |
| 其他         | 18,376,193.57  | 5,512,858.07   | 16,092,609.20 | 4,827,782.76 |
| 合计         | 906,859,162.27 | 138,785,303.38 | 16,092,609.20 | 4,827,782.76 |

## 22、短期借款

| 项目       | 2019-12-31     | 2018-12-31     |
|----------|----------------|----------------|
| 抵押借款     | 60,000,000.00  | -              |
| 质押借款     | 50,000,000.00  | -              |
| 保证借款     | -              | 3,000,000.00   |
| 信用借款     | 122,706,207.80 | 350,827,484.35 |
| 商业承兑汇票贴现 | -              | -              |
| 合计       | 232,706,207.80 | 353,827,484.35 |

其他说明：短期借款余额较上年减少 34.23%，主要是本期归还至已到期借款所致。

## 23、应付票据

### (1) 应付票据分类列示

| 账龄     | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | -            | -            |
| 银行承兑汇票 | 3,773,124.45 | 5,733,533.64 |
| 合计     | 3,773,124.45 | 5,733,533.64 |

## 24、应付账款

| 账龄    | 2019-12-31    | 2018-12-31     |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 75,285,485.14 | 118,209,937.49 |
| 1-2 年 | 7,811,477.25  | 4,207,549.13   |
| 2-3 年 | 367,159.31    | 1,264,367.46   |
| 3 年以上 | 664,189.44    | 385,342.10     |
| 合计    | 84,128,311.14 | 124,067,196.18 |

## 25、预收款项

| 账龄    | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 22,717,494.92 | 14,764,824.33 |
| 1-2 年 | 2,295,884.14  | 1,599,142.71  |
| 2-3 年 | 927,328.41    | 2,335,461.37  |
| 3 年以上 | 1,583,702.99  | 1,072,471.81  |
| 合计    | 27,524,410.46 | 19,771,900.22 |

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2018-12-31   | 本期增加额          | 本期减少额          | 2019-12-31    |
|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 9,435,162.35 | 148,992,482.85 | 147,426,005.59 | 11,001,639.61 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,112,062.74 | 7,196,059.82   | 10,560,757.37  | 1,747,365.19  |
| 三、辞退福利         | 26,250.00    | 1,105,726.00   | 1,036,005.00   | 95,971.00     |

| 项目           | 2018-12-31    | 本期增加额          | 本期减少额          | 2019-12-31    |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | -             | -              | -              | -             |
| 合计           | 14,573,475.09 | 157,294,268.67 | 159,022,767.96 | 12,844,975.80 |

(2) 短期薪酬

| 项目            | 2018-12-31   | 本期增加额          | 本期减少额          | 2019-12-31    |
|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,783,546.82 | 129,782,605.12 | 125,531,942.58 | 9,034,209.36  |
| 二、职工福利费       | 3,673,495.12 | 4,322,128.44   | 6,652,330.30   | 1,343,293.26  |
| 三、社会保险费       | 953,730.61   | 11,952,206.88  | 12,282,905.50  | 623,031.99    |
| 其中：1.医疗保险费    | 784,187.71   | 11,084,987.83  | 11,250,013.23  | 619,162.31    |
| 2.工伤保险费       | 165,474.89   | 679,435.91     | 844,223.40     | 687.40        |
| 3.生育保险费       | 4,068.01     | 181,066.27     | 181,952.00     | 3,182.28      |
| 4.其他          | -            | 6,716.87       | 6,716.87       | -             |
| 四、住房公积金       | 24,389.80    | 2,835,927.47   | 2,859,212.27   | 1,105.00      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | -            | 99,614.94      | 99,614.94      | -             |
| 六、短期带薪缺勤      | -            | -              | -              | -             |
| 七、短期利润分享计划    | -            | -              | -              | -             |
| 八、其他短期薪酬      |              |                |                |               |
| 合计            | 9,435,162.35 | 148,992,482.85 | 147,426,005.59 | 11,001,639.61 |

(3) 离职后福利-设定提存计划

| 项目      | 2018-12-31   | 本期增加额        | 本期减少额         | 2019-12-31   |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险费 | 5,093,583.55 | 7,082,558.76 | 10,432,946.02 | 1,743,196.29 |
| 失业保险费   | 18,479.19    | 113,501.06   | 127,811.35    | 4,168.90     |
| 合计      | 5,112,062.74 | 7,196,059.82 | 10,560,757.37 | 1,747,365.19 |

27、应交税费

| 税费项目          | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|---------------|---------------|---------------|
| 增值税           | 11,652,593.93 | 6,447,906.20  |
| 企业所得税         | 19,956,601.32 | 1,283,408.22  |
| 个人所得税         | 306,521.82    | 823,685.14    |
| 城市维护建设税       | 859,017.13    | 1,036,831.16  |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 389,105.65    | 456,886.50    |
| 房产税           | 1,541,975.04  | 70,556.10     |
| 土地使用税         | 34,920.80     | 184,513.75    |
| 土地增值税         | -             | 3,272,548.07  |
| 印花税           | 57,648.04     | 28,001.42     |
| 其他            | -             | 14,233.76     |
| 合计            | 34,798,383.73 | 13,618,570.32 |

## 28、其他应付款

### (1) 其他应付款汇总情况

| 项目    | 2019-12-31    | 2018-12-31     |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息  | 117,010.09    | 451,855.29     |
| 应付股利  | -             | -              |
| 其他应付款 | 29,017,772.74 | 140,808,789.85 |
| 合计    | 29,134,782.83 | 141,260,645.14 |

### (2) 应付利息

| 项目                | 2019-12-31 | 2018-12-31 |
|-------------------|------------|------------|
| 短期借款应付利息          | 117,010.09 | 451,855.29 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | -          | -          |
| 合计                | 117,010.09 | 451,855.29 |

### (3) 其他应付款按款项性质列示：

| 性质      | 2019-12-31    | 2018-12-31     |
|---------|---------------|----------------|
| 保证金     | 140,711.45    | 462,000.00     |
| 应付第三方款项 | 27,068,862.37 | 135,746,093.25 |
| 押金      | 1,652,834.65  | 1,781,703.24   |
| 其他      | 155,364.27    | 2,818,993.36   |
| 合计      | 29,017,772.74 | 140,808,789.85 |

## 29、长期借款

| 项目   | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 7,203,782.37  | 4,477,900.89  |
| 保证借款 | 48,833,400.00 | 48,042,400.00 |
| 信用借款 | -             | -             |
| 合计   | 56,037,182.37 | 52,520,300.89 |

## 30、递延收益

### (1) 递延收益情况

| 项目   | 2018-12-31    | 本期增加 | 本期减少         | 2019-12-31    | 形成原因        |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------------|
| 政府补助 | 17,953,518.24 | -    | 2,139,922.44 | 15,813,595.80 | 政府补助在受益期内分摊 |
| 合计   | 17,953,518.24 | -    | 2,139,922.44 | 15,813,595.80 |             |

(2) 涉及政府补助的项目

| 项目                          | 2018-12-31    | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额   | 其他变动 | 2019-12-31    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|---------------|----------|--------------|------|---------------|-----------------|
| 基于 RFID 技术物联网应用工程实验室项目      | 1,889,261.64  | -        | 257,169.12   | -    | 1,632,092.52  | 与资产相关           |
| 防伪防转移标签材料和近场抗电磁干扰材料技术       | 1,026,666.67  | -        | 160,000.00   | -    | 866,666.67    | 与资产相关           |
| 智慧图书文化创意设计配套资助              | 4,755,790.25  | -        | 530,517.04   | -    | 4,225,273.21  | 与资产相关           |
| 基于车联网应用的超高频 RFID 标签芯片研发及产业化 | 10,281,799.68 | -        | 1,192,236.28 | -    | 9,089,563.40  | 与资产相关           |
| 合计                          | 17,953,518.24 | -        | 2,139,922.44 | -    | 15,813,595.80 |                 |

### 31、股本

| 项目   | 2018-12-31     | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 2019-12-31     |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 739,757,400.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 739,757,400.00 |

### 32、资本公积

| 项目         | 2018-12-31     | 本期增加       | 本期减少           | 2019-12-31     |
|------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 305,093,677.50 | -          | -              | 305,093,677.50 |
| 其他资本公积     | 133,428,846.45 | 499,893.88 | 108,462,122.64 | 25,466,617.69  |
| 合计         | 438,522,523.95 | 499,893.88 | 108,462,122.64 | 330,560,295.19 |

### 33、库存股

| 项目   | 2018-12-31 | 本期增加         | 本期减少 | 2019-12-31   |
|------|------------|--------------|------|--------------|
| 回购股份 | -          | 9,998,497.44 | -    | 9,998,497.44 |
| 合计   | -          | 9,998,497.44 | -    | 9,998,497.44 |

### 34、盈余公积

| 项目     | 2018-12-31    | 本期增加          | 本期减少 | 2019-12-31     |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 72,651,130.35 | 73,073,566.78 | -    | 145,724,697.13 |
| 合计     | 72,651,130.35 | 73,073,566.78 | -    | 145,724,697.13 |

其他说明：盈余公积余额较上年增加 100.58%，主要是由于本期按实现的净利润提取法定盈余公积所致。

### 35、未分配利润

| 项目                    | 2019 年度        | 2018 年度         |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 159,720,487.62 | 338,751,351.32  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -2,338,030.05  | -               |
| 调整后年初未分配利润            | 157,382,457.57 | 338,751,351.32  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 743,231,193.73 | -179,030,863.70 |
| 减：提取法定盈余公积            | 73,073,566.78  | -               |
| 提取任意盈余公积              | -              | -               |
| 应付普通股股利               | -              | -               |
| 转作股本的普通股股利            | -              | -               |
| 其他                    | 15,797,030.42  | -               |
| 期末未分配利润               | 811,743,054.10 | 159,720,487.62  |

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。

由于会计政策变更，影响期初未分配利润-2,338,030.05元。

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

### 36、其他综合收益

| 项目                 | 2018-12-31    | 本期发生额        |                    |         |              |           | 2019-12-31    |
|--------------------|---------------|--------------|--------------------|---------|--------------|-----------|---------------|
|                    |               | 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：所得税费用 | 税后归属于公司      | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -6,445,409.63 | 2,114,369.85 |                    | -       | 2,114,369.85 | -         | -4,331,039.78 |
| 外币财务报表折算差额         | -6,445,409.63 | 2,114,369.85 |                    | -       | 2,114,369.85 | -         | -4,331,039.78 |
| 合计                 | -6,445,409.63 | 2,114,369.85 |                    | -       | 2,114,369.85 | -         | -4,331,039.78 |

### 37、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 607,836,719.65 | 363,048,387.18 | 419,051,308.93 | 276,575,832.32 |
| 其他业务 | 21,012,918.39  | 2,996,550.20   | 18,840,425.40  | 6,371,794.12   |
| 合计   | 628,849,638.04 | 366,044,937.38 | 437,891,734.33 | 282,947,626.44 |

其他说明：营业收入较上年同期增加，是由于合并期内子公司实现的房地产收入增加。

#### (2) 营业收入和营业成本（分产品）

| 项目      | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 读写装置    | 174,714,171.52 | 91,277,628.33  | 149,717,027.16 | 89,735,057.06  |
| 电子标签    | 256,278,849.96 | 170,466,431.79 | 202,963,504.09 | 133,420,652.97 |
| 软件      | 7,563,110.58   | 1,384,438.62   | 4,228,558.88   | 1,892,529.82   |
| 备品备件及其他 | 77,641,420.16  | 47,838,277.62  | 62,142,218.80  | 51,527,592.47  |
| 开发产品    | 91,639,167.43  | 52,081,610.82  | -              | -              |
| 合计      | 607,836,719.65 | 363,048,387.18 | 419,051,308.93 | 276,575,832.32 |

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称 | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 客户一  | 23,859,427.27 | 3.79            |
| 客户二  | 14,706,990.11 | 2.34            |
| 客户三  | 14,078,946.14 | 2.24            |
| 客户四  | 10,608,924.72 | 1.69            |
| 客户五  | 10,512,480.01 | 1.67            |
| 合计   | 73,766,768.25 | 11.73           |

### 38、税金及附加

| 项目      | 2019 年度       | 2018 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,783,165.36  | 2,418,869.51  |
| 教育费附加   | 821,461.49    | 679,960.37    |
| 地方教育费附加 | 547,640.96    | 453,306.91    |
| 房产税     | 2,346,257.96  | 2,004,347.66  |
| 土地使用税   | 742,214.96    | 914,544.20    |
| 土地增值税   | 5,581,882.37  | -             |
| 其他      | 843,037.05    | 4,165,716.10  |
| 合计      | 13,665,660.15 | 10,636,744.75 |

### 39、销售费用

| 项目            | 2019 年度        | 2018 年度       |
|---------------|----------------|---------------|
| 职工薪酬          | 39,113,230.37  | 39,060,245.83 |
| 差旅费           | 9,994,223.74   | 10,222,614.24 |
| 业务招待费         | 5,939,934.88   | 4,232,333.98  |
| 广告费           | 2,863,606.58   | 3,645,045.93  |
| 办公费           | 1,950,025.38   | 1,671,894.23  |
| 物料消耗          | 1,447,625.05   | 673,326.50    |
| 运输费           | 3,635,427.18   | 4,067,487.95  |
| 交通费           | 1,062,134.77   | 1,080,152.02  |
| 通讯费           | 103,733.10     | 458,439.84    |
| 投标服务费         | 906,484.46     | 765,421.28    |
| 工程费           | 4,938,007.66   | 9,040,334.72  |
| 文化创意费         | 9,419,434.22   | 7,746,333.82  |
| 房屋销售佣金        | 9,195,776.39   | -             |
| 业务筹备及高尔夫特许经营权 | 8,193,363.76   | -             |
| 咨询费           | 10,724,672.86  | 5,564,516.89  |
| 其他            | 7,780,594.25   | 3,882,935.36  |
| 合计            | 117,268,274.65 | 92,111,082.59 |

### 40、管理费用

| 项目     | 2019 年度        | 2018 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 50,117,575.10  | 53,519,429.39  |
| 固定资产折旧 | 6,226,514.16   | 2,469,485.97   |
| 无形资产摊销 | 15,528,699.68  | 15,941,043.90  |
| 其他资产摊销 | 615,826.21     | 98,376.15      |
| 租赁费    | 8,313,116.65   | 7,662,191.70   |
| 办公费    | 1,231,244.87   | 2,445,581.98   |
| 差旅费    | 4,456,913.63   | 4,380,053.14   |
| 业务招待费  | 1,593,205.32   | 1,790,230.68   |
| 交通费    | 3,991,065.83   | 3,739,142.40   |
| 中介服务费  | 10,579,120.44  | 27,070,507.36  |
| 水电费    | 1,729,690.14   | 2,139,093.04   |
| 物管费    | 3,060,471.85   | 2,899,512.29   |
| 通讯费    | 1,886,960.42   | 1,427,305.99   |
| 物料费    | 661,518.74     | 853,767.35     |
| 其他     | 4,729,163.43   | 8,024,766.26   |
| 合计     | 114,721,086.47 | 134,460,487.60 |

#### 41、研发费用

| 项目     | 2019 年度       | 2018 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 30,147,983.32 | 41,376,188.23 |
| 固定资产折旧 | 1,601,874.46  | 1,738,381.06  |
| 无形资产摊销 | 5,950,737.22  | 5,883,278.90  |
| 差旅费    | 2,258,501.11  | 3,092,505.64  |
| 物料消耗   | 3,984,923.14  | 3,484,878.60  |
| 测试及开发费 | 958,071.27    | 2,257,025.18  |
| 办公费    | 88,461.60     | 105,960.36    |
| 其他     | 2,685,218.42  | 6,697,591.72  |
| 合计     | 47,675,770.54 | 64,635,809.69 |

#### 42、财务费用

| 项目       | 2019 年度       | 2018 年度       |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     | 18,766,371.72 | 32,277,417.37 |
| 减:利息收入   | 2,040,557.12  | 3,732,936.44  |
| 利息净支出    | 16,725,814.60 | 28,544,480.93 |
| 汇兑损失     | 3,514,946.57  | 10,642,886.97 |
| 减:汇兑收益   | 6,796,968.94  | 13,131,686.54 |
| 汇兑净损失    | -3,282,022.37 | -2,488,799.57 |
| 银行手续费及其他 | 806,555.35    | 2,112,237.76  |
| 合计       | 14,250,347.58 | 28,167,919.12 |

#### 43、其他收益

| 项目         | 2019 年度      | 2018 年度       |
|------------|--------------|---------------|
| 本期直接收到政府补助 | 3,555,620.68 | 7,586,962.46  |
| 递延收益摊销转入金额 | 2,139,922.44 | 5,408,184.39  |
| 合 计        | 5,695,543.12 | 12,995,146.85 |

#### 44、投资收益

| 项目              | 2019 年度        | 2018 年度       |
|-----------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | -              | -             |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 63,253,989.40  | 1,542,165.52  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 208,824,057.92 | 66,309,636.63 |
| 股权核算方法转换产生的投资收益 | 694,619,050.23 | -             |
| 其他权益投资取得的投资收益   | 4,624,924.70   | 2,241,272.98  |
| 其他              | 96,327.23      | 260,360.08    |
| 合计              | 971,418,349.48 | 70,353,435.21 |

其他说明：投资收益较上年同期增加 1280.77%，主要是本期处置子公司股权以及将持有的思维列控股票从长期股权投资转为金融资产核算产生的。

#### 45、公允价值变动收益

| 项目      | 2019 年度       | 2018 年度 |
|---------|---------------|---------|
| 交易性金融资产 | -5,378,431.74 | -       |
| 合计      | -5,378,431.74 | -       |

#### 46、信用减值损失

| 项目   | 2019 年度     |
|------|-------------|
| 坏账损失 | -852,623.33 |
| 合 计  | -852,623.33 |

#### 47、资产减值损失

| 项目             | 2019 年度        | 2018 年度        |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失         | -              | 12,671,390.55  |
| 二、存货跌价损失       | -4,965,126.21  | 9,847,130.63   |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | -              | -              |
| 四、商誉减值损失       | -              | 43,006,798.47  |
| 五、固定资产减值损失     | -              | -              |
| 六、长期股权投资减值损失   | -20,770,597.00 | 37,244,771.65  |
| 合计             | -25,735,723.21 | 102,770,091.30 |

#### 48、资产处置收益

| 项目                      | 2019 年度       | 2018 年度  |
|-------------------------|---------------|----------|
| 非流动资产的处置利得或损失           | -4,765,072.86 | 4,261.81 |
| 出售划分为持有待售的非流动资产的处置利得或损失 | -             | -        |
| 合计                      | -4,765,072.86 | 4,261.81 |

#### 49、营业外收入

| 项目          | 2019 年度      | 2018 年度      |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | -            | 2,470.35     |
| 罚款收入        | 55,779.06    | 1,900.00     |
| 政府补助        | 2,379,661.64 | 673,319.52   |
| 其他收入        | 1,045,261.82 | 622,758.28   |
| 合计          | 3,480,702.52 | 1,300,448.15 |

#### 50、营业外支出

| 项目          | 2019 年度      | 2018 年度      |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 133,394.82   | 77,420.04    |
| 罚款支出（含赔款损失） | 11,751.62    | 644,785.33   |
| 对外捐赠        | 2,250,000.00 | 388,659.20   |
| 其他支出        | 2,685,019.91 | 287,416.77   |
| 合计          | 5,080,166.35 | 1,398,281.34 |

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2019 年度        | 2018 年度       |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 22,484,634.33  | 4,718,621.35  |
| 递延所得税费用 | 134,404,110.37 | -3,831,519.99 |
| 合计      | 156,888,744.70 | 887,101.36    |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 2019 年度        |
|----------------------------------|----------------|
| 利润总额                             | 894,006,138.90 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | 134,100,920.84 |
| 子公司适用不同税率的影响                     | 2,310,485.41   |
| 调整以前期间所得税的影响                     | -2,268,625.95  |
| 非应税收入的影响                         | -9,632,571.74  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 4,457,252.89   |
| 使用前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 | -675,901.39    |
| 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   | 34,453,550.45  |
| 税法规定的额外可扣除费用                     | -5,860,995.47  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化          | 4,629.67       |
| 所得税费用                            | 156,888,744.70 |

## 52、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2019 年度      | 2018 年度       |
|------------|--------------|---------------|
| 与经营有关的政府补助 | 5,935,282.32 | 8,884,940.26  |
| 银行存款利息收入   | 1,563,491.40 | 1,484,562.38  |
| 收回往来款      | -            | -             |
| 收回履约保证金    | 61,217.45    | 17,033,596.51 |
| 合计         | 7,559,991.17 | 27,403,099.15 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 2019 年度       | 2018 年度       |
|-------|---------------|---------------|
| 广告费   | 2,863,606.58  | 3,659,421.75  |
| 租赁费   | 8,313,116.65  | 7,754,782.23  |
| 办公费   | 3,269,731.85  | 4,223,436.57  |
| 差旅费   | 16,709,638.48 | 14,602,667.38 |
| 业务招待费 | 7,533,140.20  | 6,218,867.30  |
| 交通费   | 5,053,200.60  | 5,305,390.62  |
| 中介服务费 | 19,692,503.72 | 3,486,511.3   |

| 项目    | 2019 年度        | 2018 年度       |
|-------|----------------|---------------|
| 水电费   | 1,729,690.14   | 2,146,825.51  |
| 物管费   | 3,060,471.85   | 2,904,200.92  |
| 通讯费   | 1,990,693.52   | 2,052,549.80  |
| 运输费   | 3,635,427.18   | 4,394,369.05  |
| 研发费   | 3,643,289.69   | 2,257,025.18  |
| 工程费   | 4,938,007.66   | 9,040,334.72  |
| 物料消耗  | 6,094,066.93   | 5,011,972.45  |
| 文化创意费 | 9,419,434.22   | 7,746,333.82  |
| 培训费   | 265,887.64     | 405,953.18    |
| 其他    | 21,380,233.23  | 3,213,651.06  |
| 合计    | 119,592,140.14 | 84,424,292.84 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 2019 年度      | 2018 年度       |
|-------------|--------------|---------------|
| 银行理财产品      | -            | 6,905,414.29  |
| 理财产品收益及其他收益 | 2,314,501.33 | 2,501,633.06  |
| 股票账户转回      | -            | -             |
| 收回其他投资款     | -            | 60,170,000.00 |
| 合计          | 2,314,501.33 | 69,577,047.35 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 2019 年度  | 2018 年度 |
|--------|----------|---------|
| 银行理财产品 | -        | -       |
| 股票账户   | -        | -       |
| 其他     | 5,555.96 | 492.46  |
| 合计     | 5,555.96 | 492.46  |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 2019 年度       | 2018 年度       |
|-------|---------------|---------------|
| 履约保证金 | -             | 50,122,605.71 |
| 回购股份  | 10,000,002.23 | -             |
| 合计    | 10,000,002.23 | 50,122,605.71 |

### 53、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                              | 2019 年度         | 2018 年度         |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:               |                 |                 |
| 净利润                               | 737,117,394.20  | -195,470,117.84 |
| 加: 资产减值准备                         | 21,151,727.22   | 101,847,864.84  |
| 信用减值损失                            | -3,024,237.63   |                 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧           | 23,071,096.67   | 23,663,313.06   |
| 无形资产摊销                            | 21,483,283.05   | 21,828,168.95   |
| 长期待摊费用摊销                          | 1,219,291.08    | 1,199,361.87    |
| 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) | 4,898,467.68    | 70,687.88       |
| 固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)              | -               | -               |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)              | 5,378,431.74    | -               |
| 财务费用 (收益以“—”号填列)                  | 14,869,929.65   | 27,540,243.74   |
| 投资损失 (收益以“—”号填列)                  | -971,418,349.48 | -70,353,435.21  |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)             | 446,589.75      | -4,011,805.84   |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)             | 133,957,520.62  | 278,129.84      |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列)                 | 61,273,847.42   | -35,223,427.95  |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)            | 13,015,420.63   | 18,153,483.65   |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)            | -82,365,681.51  | 17,548,885.69   |
| 其他                                | -2,505,330.19   | 20,783,279.43   |
| 经营活动产生的现金流量净额                     | -21,430,599.10  | -72,145,367.89  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:             | -               | -               |
| 债务转为资本                            | -               | -               |
| 一年内到期的可转换公司债券                     | -               | -               |
| 融资租入固定资产                          | -               | -               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                 | -               | -               |
| 现金的期末余额                           | 255,955,890.97  | 167,145,283.81  |
| 减: 现金的期初余额                        | 167,145,283.81  | 261,025,143.98  |
| 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                      | 88,810,607.16   | -93,879,860.17  |

#### (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                           | 2019-12-31     | 2018-12-31     |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                         | 255,955,890.97 | 167,145,283.81 |
| 其中: 库存现金                     | 103,640.70     | 150,922.48     |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 255,614,206.10 | 166,994,361.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 238,044.17     | -              |
| 可随时用于支付的存放中央银行款项             | -              | -              |
| 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               | 255,955,890.97 | 167,145,283.81 |
| 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 |                |                |

#### 54、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目      | 2019-12-31     | 2018-12-31    | 受限原因   |
|---------|----------------|---------------|--------|
| 货币资金    | 50,275,235.95  | 50,183,775.24 | 保证金    |
| 货币资金    | 5,555.96       | 528.30        | 证券账户金额 |
| 交易性金融资产 | 183,458,000.00 | -             | 质押借款   |
| 固定资产    | 44,194,991.75  | -             | 抵押借款   |
| 投资性房地产  | 39,262,583.44  | -             | 抵押借款   |
| 合计      | 317,196,367.10 | 50,184,303.54 |        |

#### 55、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

| 项目    | 2019-12-31 外币余额 | 折算汇率   | 2019-12-31 折算人民币金额 |
|-------|-----------------|--------|--------------------|
| 货币资金  |                 |        |                    |
| 其中：美元 | 1,392,639.57    | 6.9762 | 9,715,332.17       |
| 欧元    | 1,053,384.75    | 7.8155 | 8,232,728.55       |
| 港币    | 9,680.46        | 0.8957 | 8,670.88           |
| 新加坡币  | 145,226.17      | 5.1739 | 751,385.68         |
| 澳币    | 613,685.04      | 4.8843 | 2,997,421.83       |
| 韩元    | 26,353,540.65   | 0.0060 | 158,121.25         |
| 新西兰元  | 113,345.02      | 4.6973 | 532,415.56         |
| 合计    |                 |        | 22,396,075.92      |
| 应收账款  |                 |        |                    |
| 其中：美元 | 2,464,290.10    | 6.9762 | 17,191,380.62      |
| 欧元    | 1,788,591.12    | 7.8155 | 13,978,733.92      |
| 港币    | -               |        | -                  |
| 新加坡币  | 2,030,325.81    | 5.1739 | 10,504,702.73      |
| 澳币    | 1,149,069.30    | 4.8843 | 5,612,399.16       |
| 韩元    | 583,255,536.00  | 0.0060 | 3,499,533.22       |
| 合计    |                 |        | 50,786,749.64      |
| 其他应收款 |                 |        |                    |
| 其中：欧元 | 574,049.47      | 7.8155 | 4,486,483.63       |
| 澳币    | 65,299.23       | 4.8843 | 318,941.03         |
| 新加坡币  | 60,884.54       | 5.1739 | 315,010.51         |
| 韩元    | 191,293,716.00  | 0.0060 | 1,147,762.30       |
| 合计    |                 |        | 6,268,197.47       |
| 应付账款  |                 |        |                    |
| 其中：美元 | 10,420.01       | 6.9762 | 72,692.07          |
| 欧元    | 1,426,455.47    | 7.8155 | 11,148,462.73      |
| 新加坡币  | 134,042.29      | 5.1739 | 693,521.41         |
| 澳币    | 623,826.68      | 4.8843 | 3,046,956.65       |
| 韩元    | 282,353,082.00  | 0.0060 | 1,694,118.49       |

| 项目    | 2019-12-31 外币余额  | 折算汇率   | 2019-12-31 折算人民币金额 |
|-------|------------------|--------|--------------------|
| 合计    |                  |        | 16,655,751.36      |
| 其他应付款 |                  |        |                    |
| 其中：美元 | 52,635.67        | 6.9762 | 367,196.96         |
| 欧元    | 97,267.22        | 7.8155 | 760,191.96         |
| 澳币    | 13,134.00        | 4.8843 | 64,150.40          |
| 新加坡币  | 1,598,649.61     | 5.1739 | 8,271,253.21       |
| 韩元    | 3,475,993,841.00 | 0.0060 | 20,855,963.05      |
| 合计    |                  |        | 30,318,755.57      |
| 长期借款  |                  |        |                    |
| 其中：美元 | 7,000,000.00     | 6.9762 | 48,833,400.00      |
| 澳币    | 1,474,885.32     | 4.8843 | 7,203,782.37       |
| 合计    |                  |        | 56,037,182.37      |

(2) 报告期内境外经营实体

子公司InvengoTechnologyPTE.LTD主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元；

孙公司InvengoVenturesPte.Ltd主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元；

孙公司InvengoVenturesTwoPte.Ltd主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元；

孙公司InvengoTechnologyCorp.主要经营地为美国，记账本位币为美元；

孙公司Invengo Textile Holding Limited主要经营地为香港，记账本位币为港币；

重孙公司InvengoTechnologiesSarl主要经营地为法国，记账本位币为欧元；

重孙公司FETechnologiesPty.Ltd主要经营地为澳洲，记账本位币为澳元；

重孙公司 ATIDCo.,Ltd 主要经营地为韩国，记账本位币为韩元；

## 56、政府补助

| 种类                          | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额    |
|-----------------------------|---------------|-------|--------------|
| 基于 RFID 技术物联网应用工程实验室项目      | 3,000,000.00  | 其他收益  | 257,169.12   |
| 防伪防转移标签材料和近场抗电磁干扰材料技术       | 2,400,000.00  | 其他收益  | 160,000.00   |
| 智慧图书文化创意设计配套资助              | 4,800,000.00  | 其他收益  | 530,517.04   |
| 基于车联网应用的超高频 RFID 标签芯片研发及产业化 | 16,000,000.00 | 其他收益  | 1,192,236.28 |
| 稳岗补贴                        | 395,145.51    | 营业外收入 | 395,145.51   |
| 上海国际旅游度假区影视产业发展专项资金         | 226,000.00    | 营业外收入 | 226,000.00   |
| 2019 年深圳市企业研究开发资助计划第三批      | 1,576,000.00  | 营业外收入 | 1,576,000.00 |
| 研发补助                        | 105,000.00    | 营业外收入 | 105,000.00   |
| 其他                          | 71,337.61     | 其他收益  | 71,337.61    |
| 其他                          | 77,516.13     | 营业外收入 | 77,516.13    |
| 总计                          | 28,650,999.25 |       | 4,590,921.69 |

## 六、合并范围的变更

1、报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并业务。

2、报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并业务

3、报告期内，本公司未发生反向购买业务。

4、报告期内，本公司发生处置子公司业务

深圳市远望谷信息技术股份有限公司于2012年6月25日设立昆山远望谷物联网产业园有限公司，2019年11月5日深圳市远望谷信息技术股份有限公司对外转让持有该公司的全部股权，该公司自设立之日起开始纳入合并范围，对外处置后不再纳入合并范围。

5、报告期内通过新设方式新纳入合并范围的主体

上海慧永智能信息技术发展有限公司于2019年3月13日由远望谷（上海）信息技术有限公司（持股比例51%）、郝永刚（持股比例49%）共同出资成立，该公司自成立之日起纳入合并范围。

西安远望谷物联网科技有限公司于2019年1月31日由深圳市远望谷投资管理有限公司出资成立，该公司自成立之日起纳入合并范围。

Invengo Textile Holding Limited 于2019年1月15日由 Invengo Technology Pte.Ltd.出资成立，该公司自成立之日起纳入合并范围。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例（%） |         | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|--------|---------|---------|------|
|                  |       |     |        | 直接      | 间接      |      |
| 兰州远望信息技术有限公司     | 兰州    | 兰州  | 制造兼服务业 | 100.00% |         | 设立   |
| 深圳市射频智能科技有限公司    | 深圳    | 深圳  | 制造兼服务业 | 100.00% |         | 设立   |
| 北京远望谷电子科技有限公司    | 北京    | 北京  | 制造兼服务业 |         | 100.00% | 设立   |
| 远望谷(上海)信息技术有限公司  | 上海    | 上海  | 制造兼服务业 | 100.00% |         | 设立   |
| 深圳市远望谷投资管理有限公司   | 深圳    | 深圳  | 投资业    | 100.00% |         | 设立   |
| 深圳市远望谷锐泰科技有限公司   | 深圳    | 深圳  | 制造兼服务业 | 80.00%  |         | 设立   |
| 宁波市远望谷信息技术有限公司   | 宁波    | 宁波  | 制造兼服务业 |         | 100.00% | 设立   |
| 深圳市远望谷文化科技有限公司   | 深圳    | 深圳  | 制造兼服务业 |         | 100.00% | 设立   |
| 远望谷(宁波)文化科技有限公司  | 宁波    | 宁波  | 制造兼服务业 |         | 100.00% | 设立   |
| 西安远望谷信息科技有限公司    | 西安    | 西安  | 制造兼服务业 |         | 100.00% | 设立   |
| 上海慧永智能信息技术发展有限公司 | 上海    | 上海  | 制造兼服务业 |         | 51.00%  | 设立   |
| 西安远望谷物联网科技有限公司   | 西安    | 西安  | 制造兼服务业 |         | 100.00% | 设立   |

| 子公司名称                           | 主要经  | 注册地  | 业务性质   | 持股比例（%） |         | 取得方式 |
|---------------------------------|------|------|--------|---------|---------|------|
| FETechnologiesPty.Ltd           | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 制造业    |         | 100.00% | 并购   |
| InvengoTechnologyCorp.          | 美国   | 美国   | 制造兼服务业 |         | 100.00% | 设立   |
| InvengoTechnologyPTE.LTD        | 新加坡  | 新加坡  | 制造兼服务业 | 100.00% |         | 设立   |
| InvengoVenturesPte.Ltd          | 新加坡  | 新加坡  | 投资业    |         | 100.00% | 设立   |
| InvengoVenturesTwoPteLtd        | 新加坡  | 新加坡  | 投资业    |         | 100.00% | 设立   |
| ATIDCo.,Ltd                     | 韩国   | 韩国   | 制造业    |         | 70.00%  | 并购   |
| Invengo Textile Holding Limited | 香港   | 香港   | 投资业    |         | 100.00% | 设立   |
| InvengoTechnologiesSARL         | 法国   | 法国   | 制造兼服务业 |         | 100.00% | 设立   |

报告期不存在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(3) 报告期内，本公司不存在结构化主体。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

公司通过境外全资子公司 Invengo Technology Pte. Ltd.（以下简称“新加坡子公司”）收购 Invengo Ventures Pte. Ltd.（以下简称“IVP 公司”）的股东 IOT Ventures Limited（以下简称“IOT 公司”）所持有的 49%股权。远望谷收购 IVP 公司 49%股权价款折合为 566.20 万新币。股权转让完成后，新加坡子公司持有 IVP 公司的股权将从 51%增至 100%，IVP 公司成为新加坡子公司的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                    | InvengoVenturesPte.Ltd |
|-----------------------|------------------------|
| 购买成本                  |                        |
| --现金                  | 29,586,843.67          |
| --非现金资产的公允价值          | -                      |
| 购买成本合计                | 29,586,843.67          |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 13,737,121.92          |
| 差额                    | 15,849,721.75          |
| 其中：调整资本公积             | -                      |
| 调整盈余公积                | -                      |
| 调整未分配利润               | 15,849,721.75          |

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
|               |       |     |        | 直接      | 间接 |      |
| 成都普什信息自动化有限公司 | 成都    | 成都  | 制造兼服务业 | 30.00%  |    | 设立   |
| 鲲鹏通讯（昆山）有限公司  | 昆山    | 昆山  | 制造兼服务业 | 32.55%  |    | 设立   |

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 成都普什信息自动化有限公司  |                | 鲲鹏通讯（昆山）有限公司   |                |
| 流动资产                 | 80,421,667.01  | 67,262,095.96  | 74,734,218.57  | 111,027,073.13 |
| 非流动资产                | 85,893,924.86  | 82,519,990.38  | 48,355,014.32  | 43,005,131.49  |
| 资产合计                 | 166,315,591.87 | 149,782,086.34 | 123,089,232.89 | 154,032,204.62 |
| 流动负债                 | 30,676,156.83  | 20,689,772.95  | 18,145,895.21  | 21,884,397.18  |
| 非流动负债                | -              | -              | 14,152,333.25  | 17,822,404.30  |
| 负债合计                 | 30,676,156.83  | 20,689,772.95  | 32,298,228.46  | 39,706,801.48  |
| 少数股东权益               |                |                | 5,673,909.25   | 14,730,230.56  |
| 归属于母公司所有者权益          | 135,639,435.04 | 129,092,313.39 | 85,117,095.18  | 99,595,172.58  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 40,691,830.51  | 38,727,694.02  | 27,705,614.48  | 32,418,228.67  |
| 调整事项                 |                |                |                |                |
| --商誉                 |                |                |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |                |                |
| --其他                 | 14,617,133.16  | 14,809,437.40  | 34,936,383.69  | 34,936,383.69  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 55,308,963.67  | 53,537,131.42  | 62,641,998.17  | 67,354,612.36  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |                |                |
| 营业收入                 | 75,760,943.54  | 80,917,472.61  | 11,132,558.89  | 19,827,647.81  |
| 净利润                  | 6,547,121.65   | 7,608,593.13   | -23,534,398.71 | -4,029,463.21  |
| 终止经营的净利润             | -              | -              |                |                |
| 其他综合收益               |                | -              |                |                |
| 综合收益总额               | 6,547,121.65   | 7,608,593.13   | -23,534,398.71 | -4,029,463.21  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | -              | -              |                | -              |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 实际控制人 | 与本公司的关系        | 持股比例（%） |
|-------|----------------|---------|
| 徐玉锁   | 本公司第一大股东、实际控制人 | 22.50   |
| 陈光珠   | 徐玉锁配偶、实际控制人    | 4.71    |

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七.1。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业情况详见附注七.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称                   | 与本企业关系 |
|-----------------------------|--------|
| 深圳市丰泰瑞达实业有限公司               | 联营     |
| 成都普什信息自动化有限公司               | 联营     |
| 鲲鹏通讯（昆山）有限公司                | 联营     |
| 深圳市多禧股份投资基金管理有限公司           | 联营     |
| 深圳勤智物联网投资企业（有限合伙）           | 联营     |
| 深圳市深远数据技术有限公司               | 联营     |
| 深粮智能物联网股权投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙） | 联营     |

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本企业关系            |
|----------------------|------------------------|
| 深圳市远望谷集团有限公司         | 公司实际控制人徐玉锁先生为该公司大股东    |
| 上海歌石股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 对外投资企业                 |
| 深圳市海恒智能科技有限公司        | 对外投资企业                 |
| 深圳市云辉牧联科技有限公司        | 对外投资企业                 |
| 深圳市深远数据技术有限公司        | 对外投资企业                 |
| 深圳市前海星谷资产管理中心（有限合伙）  | 对外投资企业                 |
| 深圳市前海星谷物联网投资企业（有限合伙） | 对外投资企业                 |
| 河南思维自动化设备有限公司        | 对外投资企业                 |
| 毕泰卡文化科技（深圳）有限公司      | 控股股东控制的企业              |
| 昆山物物联地产开发有限公司        | 控股股东控制的企业              |
| 昆山远望谷物联网产业园有限公司      | 控股股东控制的企业              |
| 浙江飞阅文化创意有限公司         | 控股股东控制的企业              |
| SMLHoldingLimited    | 对外投资企业                 |
| OEP 10 B.V.          | 实际控制人投资企业              |
| 徐超洋                  | 公司董事，公司控股股东、实际控制人的直系亲属 |

## 5、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容 | 2019 年度    | 2018 年度    |
|---------------|--------|------------|------------|
| 深圳市云辉牧联科技有限公司 | 材料     | -          | 448,182.42 |
| 浙江飞阅文化创意有限公司  | 技术服务   | 33,009.70  | -          |
| 浙江飞阅文化创意有限公司  | 软件     | 217,475.73 | -          |

### (2) 销售商品/提供劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容    | 2019 年度      | 2018 年度       |
|-----------------|-----------|--------------|---------------|
| 河南思维自动化设备股份有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 4,008,653.13 | 4,279,366.81  |
| 成都普什信息自动化有限公司   | 销售商品、提供劳务 | 7,209,926.06 | 10,850,272.06 |
| 昆山物物联地产开发有限公司   | 销售商品、提供劳务 | 19,790.00    | 853,802.85    |
| 深圳市海恒智能科技有限公司   | 销售商品、提供劳务 | 25,620.23    | 48,118.10     |
| 昆山远望谷物联网产业园有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 1,433,349.51 | -             |
| 昆山远望谷物联网产业园有限公司 | 利息收入      | 2,099,433.13 | -             |
| 毕泰卡文化科技（深圳）有限公司 | 利息收入      | 631,023.95   | -             |
| 深圳市深远数据技术有限公司   | 销售商品、提供劳务 | 118,059.21   | -             |
| 深圳市云辉牧联科技有限公司   | 销售商品、提供劳务 | 109,741.16   | -             |

### (3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内公司无受托管理、承包情况；无委托管理、出包情况。

### (4) 关联租赁情况

本公司作为出租方

| 承租方名称           | 租赁资产种类 | 2019 年度租赁收入 | 2018 年度租赁收入 |
|-----------------|--------|-------------|-------------|
| 毕泰卡文化科技（深圳）有限公司 | 房产     | -           | 16,769.88   |
| 深圳市远望谷集团有限公司    | 房产     | 5,028.57    |             |

### (5) 关联担保情况

报告期内本公司无关联担保情况。

### (6) 关联资金拆借情况

报告期内本公司无关联资金拆借情况。

### (7) 关联资产转让、债务重组情况

| 关联方          | 关联交易内容    | 2019 年度        | 2018 年度       |
|--------------|-----------|----------------|---------------|
| 深圳市远望谷集团有限公司 | 转让昆山远望谷股权 | 213,127,900.00 |               |
| 深圳市远望谷集团有限公司 | 转让毕泰卡文化股权 | -              | 75,826,600.00 |

## (8) 关键管理人员报酬

| 项目           | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------|---------|---------|
| 关键管理人员报酬（万元） | 613.20  | 660.38  |
| 关键管理人员人数     | 17.00   | 17.00   |

## (9) 其他关联交易

报告期内本公司不存在其他关联交易。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方                  | 2019 年度        |               | 2018 年度       |              |
|-------|----------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|       |                      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款  | 河南思维自动化设备股份有限公司      | 944,460.75     | 61,673.29     | 2,794,718.02  | 139,735.90   |
| 应收账款  | 成都普什信息自动化有限公司        | 1,467,285.81   | 95,813.76     | 4,572,822.27  | 228,641.11   |
| 应收账款  | 深圳市海恒智能科技有限公司        | 1,081,263.35   | 314,701.05    | 1,839,693.55  | 241,377.37   |
| 应收账款  | 毕泰卡文化科技（深圳）有限公司      | 903,923.35     | 59,026.19     | 244,728.34    | 12,236.42    |
| 应收账款  | 深圳市深远数据技术有限公司        | -              | -             | 7,000.00      | 350.00       |
| 应收账款  | 深圳市云辉牧联科技有限公司        | 119,069.58     | 7,775.24      | 96,534.58     | 4,826.73     |
| 应收账款  | SML HOLDINGS LIMITED | -              | -             | 34,162.31     | 1,708.12     |
| 应收账款  | 昆山物物联地产开发有限公司        | -              | -             | 390,000.00    | 19,500.00    |
| 应收账款  | 昆山远望谷物联网产业园有限公司      | 802,388.00     | 52,395.94     | -             | -            |
| 预付账款  | 鲲鹏通讯（昆山）有限公司         | 54,756.00      | -             | 54,756.00     | 43,804.80    |
| 预付账款  | SML HOLDINGS LIMITED | 19,429.33      | -             | -             | -            |
| 预付账款  | OEP 10 B.V.          | 245.41         | -             | -             | -            |
| 其他应收款 | 深圳市远望谷集团有限公司         | 104,432,671.00 | 10,443,267.10 | 37,155,034.00 | 1,857,751.70 |
| 其他应收款 | 毕泰卡文化科技（深圳）有限公司      | -              | -             | 34,684,230.30 | 1,734,211.52 |
| 其他应收款 | BTK PTE. LTD.        | -              | -             | 8,540,577.20  | 427,028.86   |
| 其他应收款 | 深圳市众合聚才科技有限公司        | -              | -             | 1,000.00      | 50.00        |
| 其他应收款 | 昆山远望谷物联网产业园有限公司      | 39,945,745.20  | 3,994,574.52  | -             | -            |
| 应收股利  | 河南思维自动化设备股份有限公司      | 20,210,245.24  | -             | 16,098,175.00 | -            |
| 应收利息  | 毕泰卡文化科技（深圳）有限公司      | -              | -             | 2,254,712.37  | -            |
| 应收利息  | 昆山远望谷物联网产业园有限公司      | 661,511.12     | -             | -             | -            |

其他说明：应收深圳市远望谷集团有限公司股权款 104,432,671.00 元和应收昆山远望谷物联网产业园有限公司借支款 39,945,745.20 元，上述款项已于 2020 年 4 月 24 日归还至本公司。

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 2019 年度    | 2018 年度       |
|-------|-----------------|------------|---------------|
| 应付账款  | 深圳市丰泰瑞达实业有限公司   | 462,609.20 | 462,609.20    |
| 应付账款  | 浙江飞阅文化创意有限公司    | 115,000.00 | -             |
| 应付账款  | 毕泰卡文化科技（深圳）有限公司 | -          | 1,168,797.62  |
| 其他应付款 | 毕泰卡文化科技（深圳）有限公司 | 123,526.86 | 28,869,467.92 |

| 项目名称  | 关联方 | 2019 年度   | 2018 年度   |
|-------|-----|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 徐超洋 | 60,681.69 | 22,223.21 |
| 其他应付款 | 徐玉锁 | -         | 77,558.98 |

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 0.00         |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | 无            |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 1,915,000.00 |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无            |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    | 无            |

### 2、以权益结算的股份支付情况

|                      |                                                  |
|----------------------|--------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法     | 采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）模型对授予的股票期权成本进行估计         |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 公司 2016 年第二次临时股东大会，审议过的《公司 2016 年度股票期权激励计划（草案）》。 |
| 本期估计与上期估计又重大差异的原因    | 无                                                |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 9,768,763.38                                     |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额    | 499,893.88                                       |

### 3、以现金结算的股份支付情况

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 | 无 |
| 负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额             | 无 |
| 以现金结算的股份支付而确认的费用总额                  | 无 |

### 4、以股份支付服务情况

|                |   |
|----------------|---|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 无 |
| 以股份支付换取的其他服务总额 | 无 |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他权益投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据为银行承兑汇票、商业承兑汇票。公司汇票模式系由第三方担保公司向银行提供出票人履约担保，见担保函后签收汇票再向银行贴现，未出现出票人到期无法承兑并由担保公司到期

代偿的情形。故风险较小。

此外，对于应收账款、其他应收款，公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

(1) 报告期不存在已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

| 项目   | 期末余额           | 减值金额         | 发生减值考虑的因素 |
|------|----------------|--------------|-----------|
| 应收账款 | 252,659,071.35 | 1,900,300.00 | 预计无法收回    |

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

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

本公司以外币进行计价的金融工具见五、55

假设在其他条件不变的情况下，美元对人民币汇率上升或下降 50%，则可能影响本公司 2019 年度的净利润 9,505,794.92 元；公司期末持有货币资金 1,392,639.57 美元，应收账款 2,464,290.10 美元，应付账款 10,420.01 美元，其他应付款 52,635.67 美元，长期借款 7,000,000.00 美元，对报表形成重大影响；

欧元对人民币汇率上升或下降 50%，则可能影响本公司 2019 年度的净利润 6,285,448.83 元；公司期末持有货币资金 1,053,384.75 欧元，应收账款 1,788,591.12 欧元，其他应收款 574,049.47 欧元，应付账款 1,426,455.47 欧元，其他应付款 97,267.22 欧元，对财务报表形成重大影响；

澳元布对人民币汇率上升或下降 50%，则可能影响本公司 2019 年度的净利润 589,104.14 元；公司期末持有货币资金 613,685.04 澳元，应收账款 1,149,069.30 澳元，其他应收款 65,299.23 澳元，应付账款 623,826.68 澳元，其他应付款 13,134.00 澳元，长期借款 1,474,885.32 澳元，不对财务报表形成重大影响。

韩元对人民币汇率上升或下降 50%，则可能影响本公司 2019 年度的净利润 7,541,482.52 元；公司期末持有货币资金 26,353,540.65 韩元、应收账款 583,255,536.00 韩元，其他应收款 191,293,716.00 韩元，应付账款 282,353,082.00 韩元，其他应付款 3,475,993,841.00 韩元，对财务报表形成重大影响。

新加坡元对人民币汇率上升或下降 50%，则可能影响本公司 2019 年度的净利润 1,107,687.81 元，公司期末持有货币资金 145,226.17 新加坡元，应收账款 2,030,325.81 新加坡元，其他应收款 60,884.54 新加坡元，应付账款 134,042.29 新加坡元，其他应付款 1,598,649.61 新加坡元，对财务报表形成重大影响。

新西兰元对人民币汇率上升或下降 50%，则可能影响本公司 2019 年度的净利润 226,276.61，公司期末持有货币资金 113,345.02 新西兰元，不对财务报表形成重大影响。

港币对人民币汇率上升或下降 50%，则可能影响本公司 2019 年度的净利润 3,685.08 元，公司期末持有货币资金 9,680.46 港币，不对财务报表形成重大影响。

## （2）利率风险

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

本公司期末短期借款金额为人民币 232,706,207.80 元，假设在其他条件不变的情况下，以银行同期贷款利率 4.35% 上升或下降 20%，则可能影响本公司的净利润约 1,720,862.41 元。

## （3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

| 权益项目 | 2018-12-31 | 本期增加           | 本期减少 | 2019-12-31     |
|------|------------|----------------|------|----------------|
| 思维列控 | -          | 964,532,092.04 | -    | 964,532,092.04 |

假设在其他条件不变的情况下，思维列控股票价格上升或下降 10%，则可能影响本公司本期的净利润 81,985,227.82 元。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指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。

报告期内不存在非衍生金融负债到期期限分析。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 2019 年 12 月 31 日公允价值 |                |                |                |
|--------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 第一层次<br>公允价值计量       | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计             |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |                      |                |                |                |
| （一）交易性金融资产               |                      |                |                |                |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                      |                |                |                |
| （1）债务工具投资                |                      |                |                |                |
| （2）权益工具投资                | 964,532,092.04       |                |                | 964,532,092.04 |
| （3）衍生金融资产                |                      |                |                |                |

|                             |  |                |                |                |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |                |                |                |
| （1）债务工具投资                   |  |                |                |                |
| （2）权益工具投资                   |  |                |                |                |
| （二）其他债权投资                   |  |                |                |                |
| （三）其他权益工具投资                 |  |                | 205,925,797.41 | 205,925,797.41 |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |  | 964,532,092.04 | -              | 205,925,797.41 |
| 1,170,457,889.45            |  |                |                |                |
| 二、非持续的公允价值计量                |  |                |                |                |
| （一）持有待售资产                   |  |                |                |                |
| 非持续以公允价值计量的资产总额             |  |                |                |                |

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的权益工具投资系上市公司股票，其期末公允价值参照证券交易所 2019 年度最后一个交易日之收盘价确定。本公司无非持续第一层次公允价值计量的资产和负债。

## 3、持续和非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

本公司持有的其他权益工具投资为非上市公司股权，经评估以其期末每股净资产价值作为公允价值的最佳估计。本公司无非持续第三层次公允价值计量的资产和负债。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

### 2、利润分配情况

截至本财务报表签发日，本公司不存在利润分配情况。

### 3、销售退回

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重要销售退回。

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

##### (1) 股份回购

深圳市远望谷信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年1月28日召开了第五届董事会第四十二次（临时）会议，审议通过了《关于回购公司部分股份的议案》（以下简称“《回购议案》”）。公司于2019年1月30日召开了第五届董事会第四十三次（临时）会议，于2019年2月15日召开了2019年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于修订〈回购公司部分股份的方案〉的议案》。2019年6月27日，公司首次以集中竞价方式实施回购股份，截至2019年12月31日收盘，公司通过股份回购专用证券账户，以集中竞价方式累计回购公司股份1,364,292股，占公司总股本的0.18%；本次回购股份最高成交价为7.39元/股，最低成交价为7.15元/股，已支付的总金额为10,000,021.23元（含佣金等交易费用）。

公司于2020年2月20日召开了第六届董事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于〈回购公司部分股份方案〉的议案》（以下简称“股份回购方案”），2020年2月22日发布关于《回购公司部分股份方案》的公告（公告编号2020-016），拟使用公司自有资金或合法筹集资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份（A股），用于股权激励计划或者员工持股计划。回购的资金总额不低于人民币5,000万元（含），且不超过10,000万元（含）；回购价格不超过人民币15.00元/股（含）；若按本次回购资金总额上限、回购价格上限进行测算，预计回购股份总额为6,666,666股，占目前公司总股本的0.90%。具体回购股份的数量及占总股本的比例以回购期满时实际回购数量为准。本次回购股份的实施期限为自公司董事会会议审议通过本次回购方案之日起6个月内。截至2020年3月31日，公司尚未实施股份回购。公司将根据市场情况，在股份回购期限内按照股份回购方案妥善实施股份回购计划。

##### (2) 控股股东股份质押及部分股份解除质押

2020年1月15日公司公告了关于控股股东部分股份解除质押的公告（公告编号2020-010），第一大股东徐玉锁解除质押股数8,770,000股，解除质押占其所持股份比例5.27%，截止该公告披露日，徐玉锁先生持有公司股份166,426,913股，占公司总股本的22.50%，本次部分股份解除质押后，徐玉锁先生所持公司股份中处于质押状态的股份总数为95,760,000股，占其本人所持公司股份总数的57.54%，占公司股份总数的12.94%。

2020年3月6日公司公告了关于控股股东部分股份解除质押的公告（公告编号2020-021），第一大股东徐玉锁解除质押股数28,600,000股，解除质押占其所持股份比例17.34%，截止该公告披露日，徐玉锁先生持有公司股份164,926,913股，占公司总股本的22.29%，本次部分股份解除质押后，徐玉锁先生所持公司股份中处于质押状态的股份总数为106,990,000股，占其本人所持公司股份总数的64.87%，占公司股份总数的14.46%。

2020年4月23日公司公告了关于控股股东部分股份解除质押的公告(公告编号2020-038), 第一大股东徐玉锁解除质押股数 12,730,000 股, 解除质押占其所持股份比例 8.29%, 截止该公告披露日, 徐玉锁先生持有公司股份 153,472,513 股, 占公司总股本的 20.75%, 本次部分股份解除质押后, 徐玉锁先生所持公司股份中处于质押状态的股份总数为 153,472,513 股, 占其本人所持公司股份总数的 78.01%, 占公司股份总数的 16.18%。

### (3) 疫情影响

2020 年 1 月, 新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠肺炎疫情”)在我国大面积爆发, 公司全力配合政府要求做好疫情期间的各项防控措施, 合理、安全组织员工复工、复产, 并积极履行上市公司责任, 及时、足额发放在职人员工资。3 月份国内疫情逐步得到控制, 但海外的疫情却快速蔓延, 公司主营业务先后经历国内市场到海外市场的订单推迟影响, 故 2020 年一季度业务量较上年同期有所下降。公司预计此次新冠肺炎疫情对公司的生产和经营造成的影响是暂时性的, 不会导致公司出现经营困难。公司将继续密切关注全球新冠肺炎疫情的发展情况, 积极应对其对公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

公司无分部报告, 未进行分部管理, 没有分部信息。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种类           | 2019-12-31   | 2018-12-31   |
|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票       | -            | 3,733,600.00 |
| 商业承兑汇票       | 5,447,268.00 | 850,000.00   |
| 减：商业承兑汇票减值准备 | 3,104,597.76 | 42,499.99    |
| 合计           | 2,342,670.24 | 4,541,100.01 |

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在已质押的应收票据。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类     | 2019-12-31    |         | 2018-12-31   |         |
|--------|---------------|---------|--------------|---------|
|        | 终止确认金额        | 未终止确认金额 | 终止确认金额       | 未终止确认金额 |
| 商业承兑汇票 | -             | -       | -            | -       |
| 银行承兑汇票 | 12,241,507.10 | -       | 3,358,500.00 | -       |
| 合计     | 12,241,507.10 | -       | 3,358,500.00 | -       |

#### (4) 按坏账计提方法分类披露

| 种类             | 2019-12-31   |         |              |        | 账面价值         |
|----------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备         |        |              |
|                | 金额           | 比例      | 金额           | 比例     |              |
| 单项计提坏账准备       | -            | -       | -            | -      | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |              |         |              |        |              |
| 组合 1：银行承兑汇票    | -            | -       | -            | -      | -            |
| 组合 2：商业承兑汇票    | 5,447,268.00 | 100.00% | 3,104,597.76 | 56.99% | 2,342,670.24 |
| 组合小计           | 5,447,268.00 | 100.00% | 3,104,597.76 | 56.99% | 2,342,670.24 |
| 合计             | 5,447,268.00 | 100.00% | 3,104,597.76 | 56.99% | 2,342,670.24 |

| 种类             | 2018-12-31   |         |           |       | 账面价值         |
|----------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备      |       |              |
|                | 金额           | 比例      | 金额        | 比例    |              |
| 单项计提坏账准备       | -            | -       | -         | -     | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |              |         |           |       |              |
| 组合 1：银行承兑汇票    | 3,733,600.00 | 81.46%  | -         | -     | 3,733,600.00 |
| 组合 2：商业承兑汇票    | 850,000.00   | 18.54%  | 42,499.99 | 5.00% | 807,500.01   |
| 组合小计           | 4,583,600.00 | 100.00% | 42,499.99 | 0.93% | 4,541,100.01 |
| 合计             | 4,583,600.00 | 100.00% | 42,499.99 | 0.93% | 4,541,100.01 |

按组合 2 计提坏账准备：

| 账龄      | 2019-12-31   |         |              | 2018-12-31 |         |           |
|---------|--------------|---------|--------------|------------|---------|-----------|
|         | 账面余额         |         | 坏账准备         | 账面余额       |         | 坏账准备      |
|         | 金额           | 比例      |              | 金额         | 比例      |           |
| 1 年以内   | 1,757,268.00 | 32.26%  | 123,008.76   | 850,000.00 | 100.00% | 42,499.99 |
| 1 至 2 年 | 390,000.00   | 7.16%   | 55,809.00    |            |         |           |
| 2 至 3 年 |              |         |              |            |         |           |
| 3 至 4 年 |              |         |              |            |         |           |
| 4 至 5 年 |              |         |              |            |         |           |
| 5 年以上   | 3,300,000.00 | 60.58%  | 2,925,780.00 |            |         |           |
| 合计      | 5,447,268.00 | 100.00% | 3,104,597.76 | 850,000.00 | 100.00% | 42,499.99 |

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类   | 2018-12-31 | 执行新金融工具准则调整 | 2019-1-1  | 本期变动金额       |       |       | 2019-12-31   |
|------|------------|-------------|-----------|--------------|-------|-------|--------------|
|      |            |             |           | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 商业承兑 | 42,499.99  | -1,444.99   | 41,055.00 | 3,063,542.76 |       |       | 3,104,597.76 |
| 合计   | 42,499.99  | -1,444.99   | 41,055.00 | 3,063,542.76 |       |       | 3,104,597.76 |

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 种类             | 2019-12-31     |         |               |         | 账面价值           |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         |                |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 比例      |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 8,582,072.41   | 2.22%   | 8,582,072.41  | 100.00% | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |         |                |
| 账龄组合计提坏账       | 377,809,862.14 | 97.78%  | 75,443,135.70 | 19.97%  | 302,366,726.44 |
| 组合小计           | 377,809,862.14 | 97.78%  | 75,443,135.70 | 19.97%  | 302,366,726.44 |
| 合计             | 386,391,934.55 | 100.00% | 84,025,208.11 | 21.75%  | 302,366,726.44 |

| 种类             | 2018-12-31     |         |               |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|---------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |          |                |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 比例       |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 8,582,072.41   | 2.49%   | 8,582,072.41  | 100.00%- | -              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |          |                |
| 账龄组合           | 336,393,853.56 | 97.51%  | 62,326,354.34 | 18.53%   | 274,067,499.22 |
| 组合小计           | 336,393,853.56 | 97.51%  | 62,326,354.34 | 18.53%   | 274,067,499.22 |
| 合计             | 344,975,925.97 | 100.00% | 70,908,426.75 | 20.55%   | 274,067,499.22 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 2019-12-31     |        |               | 2018-12-31     |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|         | 金额             | 比例（%）  |               | 金额             | 比例（%）  |               |
| 1 年以内   | 166,946,249.53 | 44.19  | 11,686,237.47 | 169,845,779.60 | 50.49  | 8,492,288.98  |
| 1 至 2 年 | 104,091,981.32 | 27.55  | 14,895,562.53 | 71,954,776.69  | 21.39  | 5,756,382.14  |
| 2 至 3 年 | 37,981,871.09  | 10.05  | 9,343,540.29  | 44,805,487.27  | 13.32  | 8,961,097.45  |
| 3 至 4 年 | 35,517,554.81  | 9.40   | 15,400,411.77 | 20,064,705.45  | 5.96   | 10,032,352.73 |
| 4 至 5 年 | 18,949,836.83  | 5.02   | 11,419,171.67 | 3,194,357.53   | 0.95   | 2,555,486.02  |
| 5 年以上   | 14,322,368.56  | 3.79   | 12,698,211.97 | 26,528,747.02  | 7.89   | 26,528,747.02 |
| 合计      | 377,809,862.14 | 100.00 | 75,443,135.70 | 336,393,853.56 | 100.00 | 62,326,354.34 |

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类   | 2018-12-31    | 执行新金融工具准则调整  | 2019-1-1      | 本期变动金额        |       |              | 2019-12-31    |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|
|      |               |              |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销        |               |
| 单项   | 8,582,072.41  |              | 8,582,072.41  | -             | -     | -            | 8,582,072.41  |
| 账龄组合 | 62,326,354.34 | 4,326,881.24 | 66,653,235.58 | 10,585,871.42 | -     | 1,795,971.30 | 75,443,135.70 |
| 合计   | 70,908,426.75 | 4,326,881.24 | 75,235,307.99 | 10,585,871.42 | -     | 1,795,971.30 | 84,025,208.11 |

(3) 报告期内，本公司实际核销坏账准备金额 1,795,971.30 元。

(4) 报告期末，本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

| 债务人 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例 |
|-----|--------|---------------|-------|------------|
| 客户一 | 内部公司   | 5,082,909.04  | 1 年以内 | 1.32       |
|     |        | 10,085,026.38 | 1-2 年 | 2.61       |
|     |        | 14,978,676.99 | 2-3 年 | 3.88       |
|     |        | 32,016,066.93 | 3-4 年 | 8.29       |
|     |        | 14,474,328.31 | 4-5 年 | 3.75       |

| 债务人 | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例 |
|-----|--------|----------------|-------|------------|
| 客户二 | 内部公司   | 39,497,638.83  | 1 年以内 | 10.22      |
|     |        | 17,775,084.74  | 1-2 年 | 4.60       |
|     |        | 11,612,127.49  | 2-3 年 | 3.01       |
| 客户三 | 内部公司   | 20,581,516.17  | 1 年以内 | 5.33       |
|     |        | 23,481,657.16  | 1-2 年 | 6.08       |
| 客户四 | 内部公司   | 9,001,545.03   | 1 年以内 | 2.33       |
|     |        | 6,819,597.43   | 1-2 年 | 1.76       |
| 客户五 | 内部公司   | 11,704,967.13  | 1 年以内 | 3.03       |
|     |        | 544,943.00     | 1-2 年 | 0.14       |
| 合计  |        | 217,656,084.63 |       | 56.35      |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、应收款项融资

| 种类     | 2019-12-31   |
|--------|--------------|
| 应收款项融资 | 8,201,353.65 |
| 合计     | 8,201,353.65 |

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款汇总情况

| 种类    | 2019-12-31     | 2018-12-31     |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 1,364,078.19   | 3,557,375.69   |
| 应收股利  | 20,210,245.24  | 16,098,175.00  |
| 其他应收款 | 153,556,158.32 | 113,794,410.99 |
| 合计    | 175,130,481.75 | 133,449,961.68 |

(2) 应收股利情况

| 款项性质            | 2019-12-31    | 2018-12-31    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 河南思维自动化设备股份有限公司 | 20,210,245.24 | 16,098,175.00 |
| 合计              | 20,210,245.24 | 16,098,175.00 |

(3) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 被投资单位           | 2019-12-31    | 账龄    | 未收回原因 | 是否发生减值 |
|-----------------|---------------|-------|-------|--------|
| 河南思维自动化设备股份有限公司 | 6,671,875.00  | 1-2 年 | 尚未收回  | 否      |
| 河南思维自动化设备股份有限公司 | 5,370,300.00  | 2-3 年 | 尚未收回  | 否      |
| 河南思维自动化设备股份有限公司 | 4,056,000.00  | 3-4 年 | 尚未收回  | 否      |
| 合计              | 16,098,175.00 |       |       |        |

(4) 其他应收款按种类披露:

| 种类              | 2019-12-31     |         |               |        | 账面价值           |
|-----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                 | 账面余额           |         | 坏账准备          |        |                |
|                 | 金额             | 比例      | 金额            | 比例     |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | -              | -       | -             | -      | -              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 |                |         |               |        |                |
| 组合 1-保证金、押金及备用金 | 8,091,785.46   | 4.76%   | 404,589.27    | 5.00%  | 7,687,196.19   |
| 组合 2-代垫及暂付款项    | 162,076,624.63 | 95.24%  | 16,207,662.50 | 10.00% | 145,868,962.13 |
| 组合小计            | 170,168,410.09 | 100.00% | 16,612,251.77 | 9.76%  | 153,556,158.32 |
| 合计              | 170,168,410.09 | 100.00% | 16,612,251.77 | 9.76%  | 153,556,158.32 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄      | 2019-12-31     |        |               | 2018-12-31     |        |              |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|         | 金额             | 比例(%)  |               | 金额             | 比例(%)  |              |
| 1 年以内   | 123,386,301.33 | 72.51  | 12,259,428.75 | 79,647,691.33  | 64.48  | 3,982,384.57 |
| 1 至 2 年 | 4,239,298.22   | 2.49   | 378,576.60    | 40,478,762.23  | 32.77  | 3,238,300.98 |
| 2 至 3 年 | 39,433,271.94  | 23.17  | 3,818,769.46  | 724,021.00     | 0.59   | 144,804.20   |
| 3 至 4 年 | 494,659.00     | 0.29   | 24,732.95     | 517,530.20     | 0.42   | 258,765.10   |
| 4 至 5 年 | 513,663.20     | 0.30   | 25,683.16     | 253,305.40     | 0.20   | 202,644.32   |
| 5 年以上   | 2,101,216.40   | 1.24   | 105,060.85    | 1,906,441.40   | 1.54   | 1,906,441.40 |
| 合计      | 170,168,410.09 | 100.00 | 16,612,251.77 | 123,527,751.56 | 100.00 | 9,733,340.57 |

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类   | 2018-12-31   | 执行新金融工具准则调整  | 2019-1-1      | 本期变动金额       |       |          | 2019-12-31    |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------|----------|---------------|
|      |              |              |               | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销    |               |
| 单项   | -            |              | -             | -            | -     | -        | -             |
| 账龄组合 | 9,733,340.57 | 4,835,514.32 | 14,568,854.89 | 2,048,396.88 | -     | 5,000.00 | 16,612,251.77 |
| 合计   | 9,733,340.57 | 4,835,514.32 | 14,568,854.89 | 2,048,396.88 | -     | 5,000.00 | 16,612,251.77 |

(6) 报告期内, 本公司实际核销坏账准备金额 5,000.00 元。

(7) 报告期末, 本公司其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2019 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------|--------|----------------|-------|-----------------|
| 客户一  | 关联往来款  | 104,432,671.00 | 1 年以内 | 61.37           |
| 客户二  | 关联往来款  | 3,000,000.00   | 1-2 年 | 1.76            |
|      |        | 36,945,745.20  | 2-3 年 | 21.71           |
| 客户三  | 内部往来款  | 13,837,844.70  | 1 年以内 | 8.13            |
| 客户四  | 内部往来款  | 3,009,551.65   | 1 年以内 | 1.77            |
|      |        | 23,908.20      | 1-2 年 | 0.01            |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占其他应收款总额的比例（%） |
|------|--------|----------------|-------|----------------|
| 客户五  | 保证金    | 75,800.00      | 2-3 年 | 0.04           |
|      |        | 867,900.00     | 5 年以上 | 0.51           |
| 合计   |        | 162,193,420.75 |       | 95.30          |

（9）报告期内不存在涉及政府补助的其他应收款。

（10）报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（11）报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、长期股权投资

（1）长期股权投资情况表

| 项目         | 2019-12-31     |               |                | 2018-12-31       |              |                  |
|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 对子公司的投资    | 530,986,798.26 | -             | 530,986,798.26 | 576,947,893.66   | -            | 576,947,893.66   |
| 对联营、合营企业投资 | 116,146,713.26 | 27,012,131.50 | 89,134,581.76  | 479,387,587.92   | 6,241,534.50 | 473,146,053.42   |
| 合计         | 647,133,511.52 | 27,012,131.50 | 620,121,380.02 | 1,056,335,481.58 | 6,241,534.50 | 1,050,093,947.08 |

## (2)对子公司的投资

| 被投资单位                      | 2018-12-31     | 本期增加          | 本期减少           | 2019-12-31     | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------|----------|
| 兰州远望信息技术有限公司               | 10,000,000.00  | -             | -              | 10,000,000.00  | -        | -        |
| 深圳市射频智能科技有限公司              | 60,000,000.00  | -             | -              | 60,000,000.00  | -        | -        |
| 深圳市远望谷文化科技有限公司             | 4,000,000.00   | 16,000,000.00 | -              | 20,000,000.00  | -        | -        |
| 昆山远望谷物联网产业园有限公司            | 100,000,000.00 | -             | 100,000,000.00 | -              | -        | -        |
| 深圳市远望谷投资管理有限公司             | 74,600,000.00  | 4,000,000.00  | -              | 78,600,000.00  | -        | -        |
| 远望谷（上海）信息技术有限公司            | 20,366,347.66  | -             | -              | 20,366,347.66  | -        | -        |
| Invengo Technology PTE.LTD | 298,981,546.00 | 32,538,904.60 | -              | 331,520,450.60 | -        | -        |
| 深圳市远望谷锐泰科技有限公司             | 9,000,000.00   | 1,500,000.00  | -              | 10,500,000.00  | -        | -        |
| 合计                         | 576,947,893.66 | 54,038,904.60 | 100,000,000.00 | 530,986,798.26 | -        | -        |

## (3) 对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位             | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |               |               |                 | 期末余额           | 减值准备期末余额      |
|-------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|---------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
|                   |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备        | 其他              |                |               |
| 鲲鹏通讯（昆山）有限公司      | 59,308,829.28  |        |      | -4,712,614.19 | -        | -      | -             | 20,770,597.00 | -               | 54,596,215.09  | 20,770,597.00 |
| 成都普什信息自动化有限公司     | 53,537,131.42  |        |      | 1,771,832.25  | -        | -      | -             | -             | -               | 55,308,963.67  | -             |
| 河南思维自动化设备有限公司     | 360,300,092.72 |        |      | 64,750,038.12 | -        | -      | -6,426,930.24 |               | -418,623,200.60 | -              | -             |
| 深圳勤智物联网投资企业（有限合伙） | 6,241,534.50   |        |      |               | -        | -      |               |               | -               | 6,241,534.50   | 6,241,534.50  |
| 合计                | 479,387,587.92 |        |      | 61,809,256.18 | -        | -      | -6,426,930.24 | 20,770,597.00 | -418,623,200.60 | 116,146,713.26 | 27,012,131.50 |

## 6、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 281,035,875.37 | 196,516,813.58 | 252,146,478.06 | 187,554,003.74 |
| 其他业务 | 18,673,402.25  | 2,477,164.50   | 18,021,060.06  | 6,430,074.86   |
| 合计   | 299,709,277.62 | 198,993,978.08 | 270,167,538.12 | 193,984,078.60 |

### (2) 营业收入和营业成本（分产品）

| 项目      | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 读写装置    | 135,781,461.03 | 75,684,838.63  | 116,594,175.65 | 67,985,566.50  |
| 电子标签    | 116,200,242.05 | 93,513,768.87  | 105,445,596.96 | 88,753,095.69  |
| 软件      | 2,000,103.22   | 2,083,777.33   | 963,299.54     | 353,296.31     |
| 备品备件及其他 | 27,054,069.07  | 25,234,428.76  | 29,143,405.91  | 30,462,045.24  |
| 合计      | 281,035,875.37 | 196,516,813.58 | 252,146,478.06 | 187,554,003.74 |

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度公司前五名客户的营业收入情况：

| 客户名称 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|----------------|--------------|
| 客户一  | 34,034,216.79  | 11.36        |
| 客户二  | 23,859,427.27  | 7.96         |
| 客户三  | 21,935,276.21  | 7.32         |
| 客户四  | 14,719,244.24  | 4.91         |
| 客户五  | 14,078,946.14  | 4.70         |
| 合计   | 108,627,110.65 | 36.25        |

## 7、投资收益

| 项目              | 2019 年度        | 2018 年度       |
|-----------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 61,809,256.18  | 20,704,325.48 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 180,197,095.02 | 3,468,541.96  |
| 股权核算方法转换产生的投资收益 | 694,619,050.23 |               |
| 合计              | 936,625,401.43 | 24,172,867.44 |

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

#### (1) 合并非经常性损益表

| 项目                                                                                      | 2019 年度        | 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                                                             | 203,925,590.24 | -  |
| 越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免                                                               | -              | -  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 8,075,204.76   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；                                                                  | -              | -  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    | -              | -  |
| 非货币性资产交换损益                                                                              | -              | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | 96,327.23      | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             | -              | -  |
| 债务重组损益                                                                                  | -              | -  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   | -              | -  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -              | -  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             | -              | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -              | -  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -5,378,431.74  | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -              | -  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -              | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -              | -  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -              | -  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -              | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 690,773,319.58 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -              |    |
| 非经常性损益合计                                                                                | 897,492,010.07 |    |
| 减：所得税影响额                                                                                | 160,875,316.97 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -1,047,531.63  |    |
| 合计                                                                                      | 737,664,224.73 |    |

### 2、每股收益

| 报告期利润                   | 2019 年度 |        | 2018 年度 |         |
|-------------------------|---------|--------|---------|---------|
|                         | 基本每股收益  | 稀释每股收益 | 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          | 1.0047  | 1.0047 | -0.2420 | -0.2420 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.0075  | 0.0075 | -0.3456 | -0.3456 |

## 十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市远望谷信息技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 4 月 24 日