

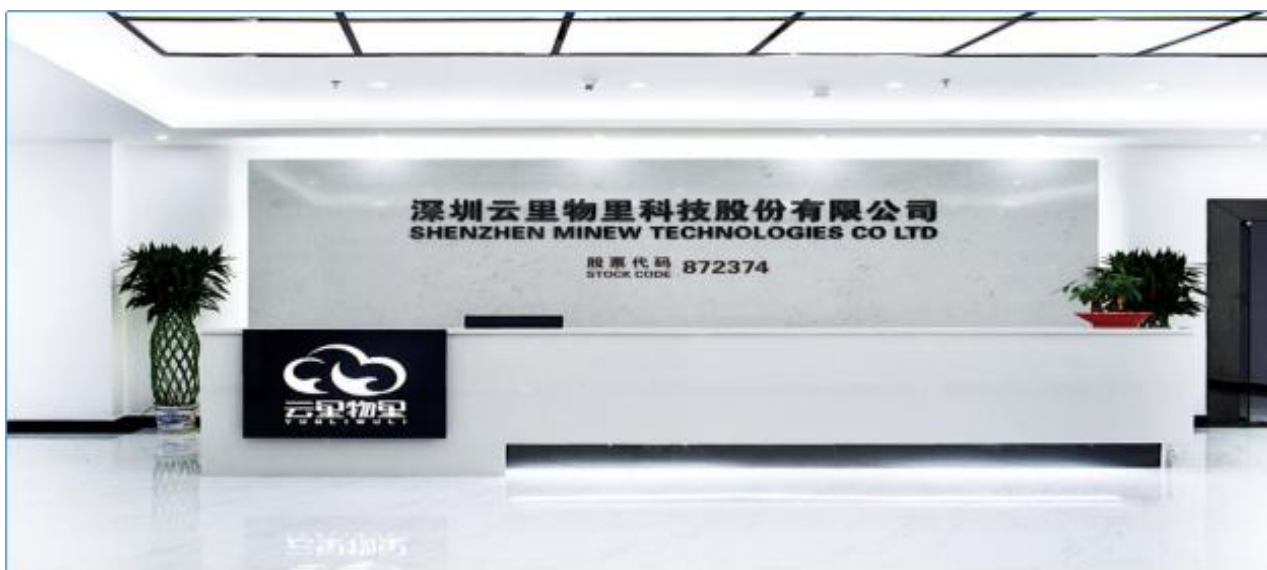


云里物里

NEEQ : 872374

深圳云里物里科技股份有限公司

Shenzhen Minew Technologies Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年 2 月，公司自主开发的适用于 52 芯片的 F4S、F3S 寻物器 APP “T-finder” 正式发布。

2018 年 3 月，公司自主开发的基于模块的 RGB 灯的 APP “Car-Light” 正式发布。

2018 年 6 月，公司自主研发的适用于所有型号的蓝牙模块产品 APP “Minew UART” 正式发布。

2018 年 3 月，公司的蓝牙传感器 E7、E8 通过了 CE、FCC 安全标准认证；2018 年 4 月，模块系列产品 MS50SFA、MS50SFB 通过了 CE、FCC、ROHS 三项标准认证；2018 年 5 月，iBeacon 系列产品 I3、C3 通过了 CE 安全标准认证。标志着公司产品的安全技术标准已符合欧美国家指令规定的要求，进一步实现了公司产品在欧美市场的自由流通。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司/本公司/云里物里	指	深圳云里物里科技股份有限公司
创新微合伙	指	深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙），为公司股东之一
梦域科技	指	深圳市梦域科技有限公司，为公司股东之一
股东或股东大会	指	深圳云里物里科技股份有限公司股东或股东大会
董事/董事会	指	深圳云里物里科技股份有限公司董事或董事会
监事/监事会	指	深圳云里物里科技股份有限公司监事或监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳云里物里科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庄严、主管会计工作负责人曾金菊及会计机构负责人（会计主管人员）曾金菊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿； 3. 深圳云里物里科技股份有限公司第一届董事会第六次会议决议； 4. 深圳云里物里科技股份有限公司第一届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳云里物里科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Minew Technologies Co., Ltd.
证券简称	云里物里
证券代码	872374
法定代表人	庄严
办公地址	深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王众
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-21038160
传真	0755-29825342
电子邮箱	tracy.wang@mingewtech.com
公司网址	http://www.minewtech.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼 (邮政编码: 518109)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 26 日
挂牌时间	2017 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-391 计算机制造-3919 其他计算机制造
主要产品与服务项目	超低功耗无线技术的物联网智能硬件产品及物联网云平台行业解决方案的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,150,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为庄严、龙招喜、张敏，其一致行动人为创新微合伙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300664195496N	否
注册地址	深圳市龙华区龙华街道和平东路 港之龙科技园 I 栋 3 楼	否
注册资本（元）	5,150,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,166,283.35	23,821,617.93	43.43%
毛利率	40.58%	40.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,979,955.64	3,375,126.29	106.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,436,689.47	3,406,575.98	59.59%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.22%	25.93%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.54%	26.17%	-
基本每股收益	1.36	0.66	106.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,017,015.39	28,637,722.28	39.74%
负债总计	13,427,575.11	9,033,888.53	48.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,589,440.28	19,603,833.75	35.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.16	3.81	35.43%
资产负债率（母公司）	33.43%	31.42%	-
资产负债率（合并）	33.55%	31.55%	-
流动比率	2.72	2.79	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,085,384.62	2,723,879.13	270.26%
应收账款周转率	33.59	12.37	-
存货周转率	3.58	2.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	39.74%	17.57%	-
营业收入增长率	43.43%	17.95%	-
净利润增长率	106.81%	40.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,150,000.00	5,150,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司作为超低功耗无线技术物联网智能硬件产品及物联网云平台行业的开发商、生产商及运营商，拥有经验丰富的研发团队、专业且管理完善的制造体系、多项专利和软件著作权，为需要室内智能硬件和物联网云平台的终端客户及下游客户提供具有质量和价格竞争力智能硬件产品及物联网云平台解决方案的相关服务。公司通过直销、阿里巴巴等推广平台和参加国内外行业展会等方式开拓业务，收入来源主要是传感器系列及模组系列产品销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期末至披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司所属的低功耗蓝牙物联网技术与服务行业仍处于成长期，公司所处的行业市场认知逐步提升，对企业逐步扩大销售市场起到一定积极作用，盈利数据整体比上年同期都有较大幅度的增长。

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产为 4,001.70 万元，较本期期初增加 1,137.93 万元，增长 39.74%；其中，其他流动资产为 524.21 万元，较本期期初增加 499.4 万元，主要是本期增加银行理财 500 万元。

报告期末，公司负债总额为 1,342.76 万元，较本期期初增加 439.37 万元，增长 48.64%。其中，本期末应付账款 484.34 万元，较本期期初增加 137.84 万元，主要是芯片供应商由款到发货改为 1 个月帐期，增加应付帐款 188 万元；本期末预收账款 615.91 万元，较本期期初增加 312.31 万元，是由于本期销售数量增多，预收客户的账款增多，（大于 5 万元的预收账款客户数量 23 个，合计金额 553 万元，年初大于 5 万元的预收帐款客户数量 14 个，合计为 192.31 万元）；本期末应付职工薪酬较期初减少 116.47 万元，是由于 2017 年年年终奖 127.38 万元在 2018 年 4 月发放；本期末应交税费 120.78 万元，较本期期初增加 116.47 万元，主要是第二季度利润增长较快，计提了 94.15 万元企业所得税，期初有预缴企业所得税，应交企业所得税为 0；附加税增加 3.78 万元，增值税销项税为 22.47 万元。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 3,416.63 元，比上年同期增加 1,034.47 万元，增长 43.43%，主要是由于公司在现有产品基础上深耕、逐步聚焦向更为有优势的应用范围，并为适应新的应用场景进行开发，以满足客户需求。其中，国内业务收入 1,493.43 万元，占总收入比 43.71%，比上年同期增加 60.12%；该增长主要是基于针对国内市场产品销售重点转移（从以智能传感器为主要销售产品到加强蓝牙模块的销售推广）前后，对目标客户长期跟进、沟通、积累和需求开发的原因；海外业务收入 1,923.20 万元，占总收入比 56.29%，比上年同期增长 32.68%；基于海外主要发达国家整体大环境对低功耗蓝牙智能产品应用的相对成熟认知，国际市场在客户开拓、销售量等方面保持稳步增长。

报告期内，公司营业成本为 2,775.23 万元，比上年同期增加 798.25 万元，增长 40.38%。管理费用本期比上期增加 10.84 万元，主要是增加 2 个管理人员所增加的人员费用；研发费用本期比上期增加 75.90 万元，主要是研发人员增加 6 人，导致职工薪酬增加 64.56 万元。

报告期内，公司净利润 698.00 万元，比上年同期增加 360.48 万元，增长 106.81%，除了营业收入增长的拉动外，归因于各项费用并未大幅增长，且有多项政府补助到账记为其他收益和营业外收入。

3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 1008.54 万元，比上年同期增加 736.15 万元，增长

1270.26%，主要归因于销售收入的增长，以及应收账款的及时收回。

2018 年公司产品战略从宽泛的业务项目收窄聚焦到市场前景更为明朗，也更适于公司目前情况的业务范围，深度了解客户需求，加强了已有产品线的更纵深开发和服务，升级了软硬件方面的产品支持，更好的服务和满足目标客户。虽然公司所处行业在国内市场成熟度有待提升，在海外和国内市场也都存在一定的竞争态势，但产品应用领域也需要更多的探索和标准的建立，因而报告期内公司也为把握新的应用领域和商业积极投入软件和硬件开布局。同时，公司加大了在国内市场和国际市场的营销力度、营销支持和投入，在扎实深厚的产品经验积累基础上，增加曝光率和品牌认知度，不断拓展客户和精心维护客户。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

物联网行业前景广阔，但随着进入该行业企业的增加，市场竞争将愈发激烈。如果公司不能正确判断和精准把握行业的市场动态和发展趋势，或不能根据行业发展趋势、客户需求的变化和技术的进步及时进行技术创新、产品开发，公司存在被其他市场竞争者超越的风险，将导致自身竞争优势弱化，以致影响公司的盈利能力。

应对措施：公司不断加大研发投入，进一步提升产品性能，拓展新产品及技术应用领域，增强公司核心竞争力；并进一步完善营销体系建设，采取成本领先和差异化的互补应用竞争策略，保持灵活和敏锐的市场触角，努力扩大销售规模。

2、技术研发风险

物联网行业新技术更新频率受上游行业技术水平更新速度以及下游行业需求水平提升速度的影响。物联网硬件产品技术含量高，更新换代速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业若不能持续更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，将无法市场不断变化的需求，面临被市场淘汰的风险。

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

3、人才流失风险

物联网行业属于技术知识、人力资本密集型行业。技术人员尤其是核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用。公司在多年业务发展过程中，形成了一支专业能力强、经验丰富的高素质技术团队，成为公司重要的竞争优势。团队的核心人员对于公司的后续发展尤为重要，他们能够准确把握行业发展的趋势及技术方向，掌握产品开发的核心技术和重要环节，是公司发展的关键要素。虽然公司已建立了完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定技术人员的措施，包括提高技术人员福利待遇、创造良好的工作氛围等，但未来公司是否能保持现有核心技术团队的稳定，能否不断吸纳和培养公司发展所需的和管理人才，构成了公司经营过程中潜在的人才流失风险。

应对措施：公司将增强自身的竞争优势，提供优越的条件吸引更多的人才，同时通过逐步实施针对核心人员的股权激励计划、加强员工培训和储备、提升员工福利等措施，稳定公司人才队伍。

4、公司治理风险

自股份公司成立历时 1 年多，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系，公司治理体系得到显著提升，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，而公司管理层对相关制度完全理解和全面执行将有个过程，因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施：公司在中介机构的辅导下，组织公司管理层深入学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则及其他内控制度，并要求监督管理层在日常事务中本着尽职的态度不断恪守落实。未来公

司也将严格按照相关制度规范化运作，提高公司治理水平。

5、汇率波动风险

报告期内，2018 年 1-6 月公司的汇兑收益为 15,844.18，占当期净利润的比例为 0.23%，金额较小。但汇率可能随着国内外政治、经济环境等多重因素的影响，具有较大的不确定性，给公司经营带来一定风险。

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

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，公司通过自身业务为社会创造财富，按时纳税，助力地区经济发展，积极引进应届毕业生，为社会提供更多的就业机会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、报告期内委托理财情况

2018年3月11日公司第一届董事会第四次会议及2018年3月27日公司2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于深圳云里物里科技股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司在2018年3月27日起一年内任意时间点使用10,000,000.00元闲置自有资金购买理财产品。该事项披露登载在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《深圳云里物里科技股份有限公司关于公司委托理财的公告》（公告编号：2018-002）。

2018年4月28日，公司首次使用5,000,000.00元自有资金购买了平安银行顶尖计划2号保本人民币理财产品AGD120002-007，该产品为滚动型理财产品，滚动周期为28天。截至报告期末，该产品累计收益27,616.44元。

本次交易的目的是为更好提高公司闲置资金使用效率，增加公司资产收益，实现股东利益最大化。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于减少和规范关联方交易的承诺

承诺内容：公司股东、董事、监事及高级管理人员承诺将尽量避免、减少与深圳云里物里科技股份

有限公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本人所控制的公司将严格遵守公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

2、关于避免同业竞争的承诺

承诺内容：公司实际控制人、主要股东梦域科技及董事、监事和高级管理人员承诺截至本承诺函出具之日，本人、本人控制的其他企业未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争或潜在的同业竞争的情况。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

3、关于消防安全的承诺

承诺内容：公司实际控制人承诺对于公司因未能办理消防设计或竣工验收的消防备案受到行政处罚，本人自愿承担该处罚金额；公司今后在租赁新的经营场所时严格按照法律、行政法规、规定及要求选择建筑设施。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

4、关于自愿无偿承担行政处罚罚款的承诺

承诺内容：公司实际控制人承诺对云里物里及其控股子公司可能存在的因未按国家规定缴纳员工社会保险、住房公积金而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，本人自愿无偿代云里物里支付因此产生的一切实际支出（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款）。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	1,675,000.00	1,675,000.00	32.5243%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,125,000.00	1,125,000.00	21.8447%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,125,000.00	1,125,000.00	21.8447%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,150,000.00	100.00%	-1,675,000.00	3,475,000.00	67.4757%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000.00	87.3787%	-1,125,000.00	3,375,000.00	65.5340%
	董事、监事、高管	4,500,000.00	87.3787%	-1,125,000.00	3,375,000.00	65.5340%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,150,000.00	-	0	5,150,000.00	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄严	1,800,000.00	0	1,800,000.00	34.9515%	1,350,000.00	450,000.00
2	龙招喜	1,350,000.00	0	1,350,000.00	26.2136%	1,012,500.00	337,500.00
3	张敏	1,350,000.00	0	1,350,000.00	26.2136%	1,012,500.00	337,500.00
4	深圳市梦域科技有限公司	500,000.00	0	500,000.00	9.7087%	0	500,000.00
5	深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	150,000.00	0	150,000.00	2.9126%	100,000.00	50,000.00
合计		5,150,000.00	0	5,150,000.00	100.00%	3,475,000.00	1,675,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东庄严持有深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）99%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司股东庄严、张敏、龙招喜、梦域科技、创新微合伙分别持有 34.9515%、26.2136%、26.2136%、9.7087%、2.9126%的股份。公司单一股东直接和间接所持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，且公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。因此，公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期末至披露日，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司股东庄严、龙招喜、张敏为公司实际控制人。

庄严直接持有公司股份 1,800,000 股，占公司总股本 34.9515%；庄严另通过持有深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）99%的合伙财产份额，并担任其执行事务合伙人，实际控制公司股份 150,000 股，占公司总股本 2.9126%；张敏、龙招喜分别直接持有公司股份 1,350,000 股，各占公司总股本 26.2136%。庄严、龙招喜、张敏合计控制公司股份 4,650,000 股，占公司总股本的 90.2913%。

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

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

报告期末至披露日，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庄严	董事长、总经理	男	1980年4月16日	本科	2017-06-02至2020-06-01	是
龙招喜	董事、副总经理	男	1979年12月19日	大专	2017-06-02至2020-06-01	是
张敏	董事、副总经理	男	1980年7月10日	本科	2017-06-02至2020-06-01	是
唐程	董事	男	1979年3月6日	大专	2017-06-02至2020-06-01	是
李小玲	董事	女	1981年2月1日	大专	2017-06-02至2020-06-01	是
肖胜	监事会主席	男	1985年6月9日	大专	2017-06-02至2020-06-01	是
许华	监事	女	1992年8月6日	大专	2017-06-02至2020-06-01	是
郑晓丹	监事	女	1990年3月11日	本科	2017-06-02至2020-06-01	是
曾金菊	财务负责人	女	1980年3月4日	大专	2017-06-02至2020-06-01	是
王众	董事会秘书	女	1988年3月22日	硕士	2017-06-02至2020-06-01	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
庄严	董事长、总经理	1,800,000.00	0	1,800,000.00	34.9515%	0
龙招喜	董事、副总经理	1,350,000.00	0	1,350,000.00	26.2136%	0

	理					
张敏	董事、副总经理	1,350,000.00	0	1,350,000.00	26.2136%	0
合计	-	4,500,000.00	0	4,500,000.00	87.3787%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
技术人员	31	32
生产人员	67	77
销售人员	24	32
行政人员	7	7
财务人员	5	5
采购人员	5	6
员工总计	144	164

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	29	35
专科	39	44
专科以下	75	84
员工总计	144	164

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

报告期内，公司依法与全体员工签订了劳动合同。向员工支付的薪酬包括岗位工资、绩效工资、销

售提成等。同时依据相关法律法规及相关社会保险政策，为员工缴纳了五险一金。

2、培训计划

公司结合 2018 年上年度经营情况及年度经营计划，根据各层级员工设有针对性培训课程，强化人员基本素质、专业业务能力，有效提高员工综合素质进一步适应公司发展要求。包括新员工入职培训、销售人员业务培训、技术人员的技能培训等。为调动员工工作积极性，激发员工工作热情，提升公司业绩，增强公司竞争力，保证公司既定目标。

3、公司需承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	21,579,713.90	16,745,489.15
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	6.2	797,356.63	1,237,236.69
预付款项	6.3	490,145.60	530,334.25
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	6.4	1,478,768.82	1,354,379.39
买入返售金融资产		0	0
存货	6.5	6,998,826.67	5,075,196.90
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	6.6	5,242,109.57	248,135.03
流动资产合计		36,586,921.19	25,190,771.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	6.7	1,516,386.77	1,539,857.22
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

无形资产	6.8	1,637,282.57	1,596,235.25
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	6.9	251,883.48	283,121.33
递延所得税资产	6.10	24,541.38	27,737.07
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,430,094.20	3,446,950.87
资产总计		40,017,015.39	28,637,722.28
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	6.11	4,843,369.89	3,464,974.08
预收款项	6.12	6,159,118.53	3,035,999.26
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	6.13	1,217,308.46	2,382,006.13
应交税费	6.14	1,207,778.23	133,354.95
其他应付款	6.15	0	17,554.11
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,427,575.11	9,033,888.53
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0

负债合计		13,427,575.11	9,033,888.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.16	5,150,000.00	5,150,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	6.17	8,498,752.56	8,498,752.56
减：库存股		0	0
其他综合收益	6.18	6,218.01	567.12
专项储备		0	0
盈余公积	6.19	826,723.95	826,723.95
一般风险准备		0	0
未分配利润	6.20	12,107,745.76	5,127,790.12
归属于母公司所有者权益合计		26,589,440.28	19,603,833.75
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		26,589,440.28	19,603,833.75
负债和所有者权益总计		40,017,015.39	28,637,722.28

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：曾金菊

会计机构负责人：曾金菊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,580,655.15	16,375,867.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	11.1	797,356.63	1,237,236.69
预付款项		490,145.60	530,334.25
其他应收款	11.2	3,441,031.04	1,751,962.51
存货		6,998,826.67	5,075,196.90
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		5,242,109.57	248,135.03
流动资产合计		36,550,124.66	25,218,733.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	11.3	154,365.50	0
投资性房地产		0	0

固定资产		1,515,482.21	1,537,559.70
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,637,282.57	1,596,235.25
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		251,883.48	283,121.33
递延所得税资产		24,541.38	27,737.07
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,583,555.14	3,444,653.35
资产总计		40,133,679.80	28,663,386.49
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		4,843,369.89	3,464,974.08
预收款项		6,159,118.53	3,035,999.26
应付职工薪酬		1,210,074.78	2,372,798.72
应交税费		1,207,748.07	133,178.43
其他应付款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,420,311.27	9,006,950.49
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		13,420,311.27	9,006,950.49
所有者权益：			
股本		5,150,000.00	5,150,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		8,498,752.56	8,498,752.56
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		815,778.99	815,778.99
一般风险准备		0	0
未分配利润		12,248,836.98	5,191,904.45
所有者权益合计		26,713,368.53	19,656,436.00
负债和所有者权益合计		40,133,679.80	28,663,386.49

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：曾金菊

会计机构负责人：曾金菊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,166,283.35	23,821,617.93
其中：营业收入	6.21	34,166,283.35	23,821,617.93
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		27,752,288.34	19,769,828.28
其中：营业成本	6.21	20,300,730.21	14,234,775.41
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	6.22	226,656.26	122,027.17
销售费用	6.23	2,953,811.07	2,090,579.71
管理费用	6.24	1,685,834.30	1,577,396.02
研发费用	6.25	2,568,518.03	1,809,507.38
财务费用	6.26	38,043.04	-4,937.00
资产减值损失	6.27	-21,304.57	-59,520.41
加：其他收益	6.29	39,080.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	6.28	27,616.44	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,480,691.45	4,051,789.65
加：营业外收入	6.30	1,748,913.29	
减：营业外支出	6.31	2.1	36,999.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,229,602.64	4,014,790.02
减：所得税费用	6.32	1,249,647.00	639,663.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,979,955.64	3,375,126.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,979,955.64	3,375,126.29
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,979,955.64	3,375,126.29
六、其他综合收益的税后净额	6.18	6,218.01	241.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,218.01	241.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		6,218.01	241.08
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		6,218.01	241.08
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		6,986,173.65	3,375,367.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,986,173.65	3,375,367.37
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	12.2	1.36	0.66
（二）稀释每股收益	12.2	1.36	0.66

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：曾金菊

会计机构负责人：曾金菊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	34,166,283.35	23,821,617.93
减：营业成本	11.4	20,300,730.21	14,234,775.41
税金及附加		226,656.26	122,027.17
销售费用		2,953,811.07	2,090,279.71
管理费用		1,609,792.59	1,395,919.07
研发费用		2,568,518.03	1,809,507.38
财务费用		37,107.86	-23,938.47
其中：利息费用		0	0
利息收入		50,644.86	11,553.63
资产减值损失		-21,304.57	-59,520.41
加：其他收益		39,080.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		27,616.44	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,557,668.34	4,252,568.07
加：营业外收入		1,748,913.29	0
减：营业外支出		2.10	36,999.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,306,579.53	4,215,568.44
减：所得税费用		1,249,647.00	639,663.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,056,932.53	3,575,904.71
（一）持续经营净利润		7,056,932.53	3,575,904.71
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		7,056,932.53	3,575,904.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.37	0.70
（二）稀释每股收益		1.37	0.70

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：曾金菊

会计机构负责人：曾金菊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,327,686.37	25,933,125.79
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,187,886.94	505,101.92
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.1	1,822,890.55	29,189.88
经营活动现金流入小计		42,338,463.86	26,467,417.59
购买商品、接受劳务支付的现金		19,777,732.76	13,662,299.25
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		9,127,155.37	5,486,227.28
支付的各项税费		455,701.74	1,599,291.41
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.2	2,892,489.37	2,995,720.52
经营活动现金流出小计		32,253,079.24	23,743,538.46
经营活动产生的现金流量净额		10,085,384.62	2,723,879.13
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		27,616.44	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		27,616.44	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,994.32	165,531.04
投资支付的现金		5,000,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		5,284,994.32	165,531.04
投资活动产生的现金流量净额		-5,257,377.88	-165,531.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	6.33.3	0	890,000.00
筹资活动现金流入小计		0	1,640,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	6.33.4	0	890,000.00
筹资活动现金流出小计		0	890,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,218.01	241.08
五、现金及现金等价物净增加额		4,834,224.75	3,308,589.17
加：期初现金及现金等价物余额		16,745,489.15	7,213,805.94
六、期末现金及现金等价物余额		21,579,713.90	10,522,395.11

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：曾金菊

会计机构负责人：曾金菊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,759,342.93	25,897,090.58
收到的税费返还		1,187,886.94	505,101.92
收到其他与经营活动有关的现金		1,822,808.21	11,553.43

经营活动现金流入小计		40,770,038.08	26,413,745.93
购买商品、接受劳务支付的现金		19,777,732.76	13,662,299.25
支付给职工以及为职工支付的现金		9,090,376.17	5,474,561.17
支付的各项税费		455,357.69	1,598,947.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,830,040.69	2,828,319.65
经营活动现金流出小计		32,153,507.31	23,564,127.43
经营活动产生的现金流量净额		8,616,530.77	2,849,618.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		27,616.44	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		27,616.44	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,994.32	165,531.04
投资支付的现金		5,000,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		154,365.50	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		5,439,359.82	365,531.04
投资活动产生的现金流量净额		-5,411,743.38	-365,531.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	750,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	890,000.00
筹资活动现金流入小计		0	1,640,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	890,000.00
筹资活动现金流出小计		0	890,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		3,204,787.39	3,234,087.46
加：期初现金及现金等价物余额		16,375,867.76	7,118,434.92
六、期末现金及现金等价物余额		19,580,655.15	10,352,522.38

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：曾金菊

会计机构负责人：曾金菊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

深圳云里物里科技股份有限公司

财务报表附注

截止日期：2018 年 6 月 30 日

1、公司基本情况

公司名称：深圳云里物里科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“云里物里”）

成立时间：2007 年 6 月 26 日

注册地址：深圳市龙华区龙华街道和平东路港之龙科技园 I 栋 3 楼

股本：人民币 515 万元

法定代表人：庄严

公司行业性质：其他计算机制造业

挂牌时间：2017 年 11 月 14 日

证券代码：872374（基础层）

证券简称：云里物里

1.1 公司历史沿革

深圳云里物里科技股份有限公司（原名：深圳市创新微科技有限公司）于 2007 年 6 月 26 日成立，深圳市工商行政管理局核准了深圳市创新微科技有限公司（以下简称创新微有限）的设立申请，并向其颁发了注册号为 4403061268615 的《企业法人营业执照》，法定代表人为龙招喜。注册资本为 50 万元，股东均以货币出资，出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
龙招喜	250,000.00	50.00	货币
李志强	250,000.00	50.00	货币
合计	500,000.00	100.00	

该出资业经深圳德永会计师事务所出具的深德永验字（2007）第 038 号《验资报告》验证。

2008 年 3 月 20 日，创新微有限经股东会决议及转让各方签署的《股权转让协议》，同意原股东李志强将其所持本公司 50% 股权分别转让给庄严 40%、张敏 10%，同意股东龙招喜将其所持本公司 20% 股权转让给张敏，法定代表人由龙招喜变更为庄严。2008 年 4 月 30 日，创新微有限完成了上述事项的工商变更登记，同时经深圳市工商行政管理局核准，注册号由 4403061268615 变更为 440306103327720。变更后的出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
庄严	200,000.00	40.00	货币
龙招喜	150,000.00	30.00	货币
张敏	150,000.00	30.00	货币

合计	500,000.00	100.00
----	------------	--------

2010年8月10日，经股东会决议及转让各方签署的《股权转让协议》，同意股东张敏将其所持本公司5%股权转让给李志强，同意股东庄严将其所持本公司7%股权转让给李志强，同意股东龙招喜将其所持本公司5%股权转让给李志强。2010年8月25日，创新微有限完成了上述事项的工商变更登记。变更后的出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
庄严	165,000.00	33.00	货币
龙招喜	125,000.00	25.00	货币
张敏	125,000.00	25.00	货币
李志强	85,000.00	17.00	货币
合计	500,000.00	100.00	

2012年10月18日，经股东会决议及修改后的公司章程，同意将创新微有限注册资本由50万元增加到200万元。其中股东庄严以货币增资49.50万元，股东龙招喜以货币增资37.50万元，股东张敏以货币增资37.50万元，原股东李志强以货币增资25.50万元。2012年10月18日，创新微有限完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后，出资情况及股权结构列示如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
庄严	660,000.00	33.00	货币
龙招喜	500,000.00	25.00	货币
张敏	500,000.00	25.00	货币
李志强	340,000.00	17.00	货币
合计	2,000,000.00	100.00	

2013年5月20日，经股东会决议及转让各方签署的《股权转让协议》，同意原股东李志强将其所持本公司17%股权分别转让给庄严7%、张敏5%、龙招喜5%。2013年6月8日，创新微有限完成了上述事项的工商变更登记。变更后的出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
庄严	800,000.00	40.00	货币
龙招喜	600,000.00	30.00	货币
张敏	600,000.00	30.00	货币
合计	2,000,000.00	100.00	

2015年8月31日，经股东会决议及修改后的公司章程，同意将创新微注册资本由200万元增加到222.22万元。其中股东庄严以货币认缴增资8.8888万元，股东龙招喜以货币认缴增资6.6667万元，股东张敏以货币认缴增资6.6667万元。2015年9月2日，创新微有限完成了上述事项的工商变更登记。本次增加注册资本22.22万元各股东尚未实缴出资。经上述增资后，出资情况及股权结构列示如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
庄严	888,888.00	800,000.00	40.00	货币
龙招喜	666,667.00	600,000.00	30.00	货币
张敏	666,667.00	600,000.00	30.00	货币
合计	2,222,200.00	2,000,000.00	100.00	

2016 年 1 月 6 日，公司经股东会决议及转让各方签署的《股权转让协议》，同意股东庄严将其所持本公司 4%股权转让给深圳市梦域科技有限公司，同意股东龙招喜将其所持本公司 3%股权转让给深圳市梦域科技有限公司，同意股东张敏将其所持本公司 3%股权转让给深圳市梦域科技有限公司。2016 年 1 月 15 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。变更后的出资情况及股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
庄严	800,000.00	36.00	货币
龙招喜	600,000.00	27.00	货币
张敏	600,000.00	27.00	货币
深圳市梦域科技有限公司	222,222.00	10.00	货币
合计	2,222,222.00	100.00	

2016 年 12 月 26 日，深圳市梦域科技有限公司以货币投入 400 万元，其中 22.2222 万元计入实收资本，377.7778 万元计入资本公积。该出资业经深圳诚正会计师事务所出具的深诚正验字[2017]001 号《验资报告》验证。

2017 年 1 月 4 日，创新微有限股东会决议及修改后的公司章程，同意将公司注册资本由 222.22 万元增加到 500 万元，以资本公积向全体股东按照原持股比例转增实收资本 277.78 万元。该出资业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具的中审亚太验字（2017）100001 号《验资报告》验证。2017 年 1 月 17 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后，出资情况及股权结构列示如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
庄严	1,800,000.00	36.00	货币（含资本公积转增股本）
龙招喜	1,350,000.00	27.00	货币（含资本公积转增股本）
张敏	1,350,000.00	27.00	货币（含资本公积转增股本）
深圳市梦域科技有限公司	500,000.00	10.00	货币（含资本公积转增股本）
合计	5,000,000.00	100.00	

2017 年 2 月 7 日，创新微有限股东会决议及修改后的公司章程，同意将公司注册资本由 500 万元增加到 515 万元。其中深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）以货币投入 75 万元，其中 15 万元计入实收资本，剩余 60 万元计入资本公积。该出资业经深圳诚正会计师事务所出具的深诚正验字[2017]023 号《验资报告》验证。2017 年 2 月 8 日，公司完成了上述事项的工商变更登记。经上述增资后，出资情况及股权结构列示如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
庄严	1,800,000.00	34.9515	货币（含资本公积转增股本）
龙招喜	1,350,000.00	26.2136	货币（含资本公积转增股本）
张敏	1,350,000.00	26.2136	货币（含资本公积转增股本）
深圳市梦域科技有限公司	500,000.00	9.7087	货币（含资本公积转增股本）
深圳创新微企业管理咨询中心 （有限合伙）	150,000.00	2.9126	货币
合计	5,150,000.00	100.0000	

根据 2017 年 5 月 10 日《深圳市创新微科技有限公司变更决定》及公司章程约定，创新微有限整体变更为深圳云里物里科技股份有限公司，以创新微有限截止 2017 年 3 月 31 日经审计的净资产 13,648,752.56 元折合成 5,150,000.00 股份，每股面值人民币 1 元，股份有限公司股本总额为 5,150,000.00 元，净资产折股后剩余部分 8,498,752.56 元全部计入资本公积，本次净资产折股业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2017 年 5 月 26 日出具编号为中审亚太验字（2017）020913 号的验资报告。本公司于 2017 年 6 月 2 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时深圳市创新微科技有限公司名称变更为深圳云里物里科技股份有限公司。本次整体变更后，各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
庄严	1,800,000.00	34.9515	净资产折股
龙招喜	1,350,000.00	26.2136	净资产折股
张敏	1,350,000.00	26.2136	净资产折股
深圳市梦域科技有限公司	500,000.00	9.7087	净资产折股
深圳创新微企业管理咨询中心 （有限合伙）	150,000.00	2.9126	净资产折股
合计	5,150,000.00	100.0000	

1.2 公司的业务性质和主要经营活动

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

1.3 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日决议批准报出。

1.4 合并财务报表范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础列报。

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，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 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事提供基于超低功耗无线技术的物联网智能硬件产品及物联网云平台行业解决方案的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.16 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.21 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

• 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

• 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.9 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

• 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

• 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.9 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.9.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

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

• 4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

• 4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

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

4.7.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

4.7.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.7.2.4 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

• 4.7.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减

值测试。

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.7.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

• 4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融

资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

- 4.7.5 金融负债的分类和计量

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

- 4.7.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

- 4.7.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

- 4.7.5.3 财务担保合同及贷款承诺

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

- 4.7.6 金融负债的终止确认

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

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

- 4.7.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具

处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

• 4.7.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

• 4.7.9 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

• 4.8.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

• 4.8.2 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	押金、保证金、出口退税款及合并范围内的关联方款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值与信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。本公司对于单项金额虽不重大但具备上述特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

• 4.8.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.9 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.7 金融工具”。

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

• 4.9.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

● 4.9.2 后续计量及损益确认方法

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

4.9.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.9.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

4.9.2.3 收购少数股权

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

4.9.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

4.10 固定资产

- **4.10.1 固定资产确认条件**

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

- **4.10.2 各类固定资产的折旧方法**

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

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

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

- **4.10.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.14 长期资产减值”。

- **4.10.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

- **4.10.5 其他说明**

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

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

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

4.11 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.12 无形资产

- **4.12.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件使用权	10 年	直线法

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

• 4.12.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

• 4.12.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.13 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销

的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.14 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.15 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

4.16 收入

• 4.16.1 商品销售收入

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

公司收入确认具体原则如下：

1、国内销售收入：

（1）线下销售：公司根据合同约定将货物交付给客户，客户核对信息无误后签收确认，公司根据签收单确认收入。

（2）线上销售：公司按照交易平台上的订单信息发货后，电子订单显示客户已确认收货的时间为销售收入实现时点，（一般不超过 15 天，15 天后系统自动默认收货）。

2、国外销售收入：

公司货物发出并办理报关离岸手续即主要风险和报酬转移给买方，公司根据报关单确认出口收入。

• 4.16.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

• 4.16.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

- 4.16.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

- 4.16.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.17 政府补助

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

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

• 4.18.1 当期所得税

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

• 4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

• 4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

• 4.18.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

4.19 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

- 4.19.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

- 4.19.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.20 重要会计政策、会计估计的变更

- 4.20.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1) 原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5) 原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

- 4.20.2 会计估计变更

无。

4.21 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

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

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

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

- 4.21.1 租赁的归类

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

- 4.21.2 坏账准备计提

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

- 4.21.3 可供出售金融资产减值

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

- 4.21.4 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合

产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

• 4.21.5 折旧和摊销

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

• 4.21.6 递延所得税资产

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

• 4.21.7 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按6%及16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应纳流转税额的7%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴。
地方教育附加	按应纳流转税额的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%、16.5%计缴。

注：公司存在不同企业所得税税率纳税主体，情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳云里物里科技股份有限公司	15%
深圳云里物里网络有限公司	25%
云里科技有限公司	16.5%（香港利得税）

5.2 税收优惠

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

本公司于 2016 年 11 月 21 日经深圳市科学创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准取得国家高新技术企业证书（编号：GR201644201490,有效期：三年），并于 2017

年 1 月 20 日完成国家税务总局关于高新技术企业税收优惠备案手续。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司自 2016 年 1 月 1 日起按 15% 的税率征收企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,687.36	24,188.58
银行存款	20,468,992.64	16,371,965.26
其他货币资金	1,045,033.90	349,335.31
合计	21,579,713.90	16,745,489.15

注：其他货币资金主要为企业在支付宝、PayPal、外贸阿里等第三方支付平台上的可用资金。截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无使用权受限制的货币资金。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	839,322.77	87.77	41,966.14	5	797,356.63
其中：账龄组合	839,322.77	87.77	41,966.14	5	797,356.63
无风险组合		-			-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	116,977.59	12.23	116,977.59	100	-
合计	956,300.36	100.00	158,943.73	16.49	797,356.63

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,302,354.41	91.84	65,117.72	5.00	1,237,236.69
其中：账龄组合	1,302,354.41	91.84	65,117.72	5.00	1,237,236.69
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	115,641.60	8.16	115,641.60	100.00	-
合计	1,417,966.01	100.00	180,759.32	12.75	1,237,236.69

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	839,322.77	41,966.14	5
合计	839,322.77	41,966.14	5

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Anheuser-Busch	68,547.98	68,547.98	100.00	预计无法收回
InBevFrance	38,729.61	38,729.61	100.00	预计无法收回
东莞市旭敦电子科技有限公司	8,580.00	8,580.00	100.00	预计无法收回
福建星网锐捷安防科技有限公司	1,120.00	1,120.00	100.00	预计无法收回
合计	116,977.59	116,979.59	100.00	

• 6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 21,815.59 元。

• 6.2.3 本期无实际核销的应收账款情况

• 6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
深圳市保千里电子有限公司	非关联方	440,180.00	1 年以内	46.03	22,009.00
智石说(北京)科技有限公司	非关联方	145,979.00	1 年以内	15.26	7,298.95
Anheuser-Busch	非关联方	68,547.98	1-2 年	7.17	68,547.98
Honeywell Limited	非关联方	63,519.34	1 年以内	6.64	3,175.97
上海图聚智能科技股份有限公司	非关联方	38,944.05	1 年以内	4.07	1,947.20
合计		757,170.37		79.17	102,979.10

6.3 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	490,145.60	100.00	526,961.13	99.36
1-2 年			3,373.12	0.64
合计	490,145.60	100.00	530,334.25	100.00

6.4 其他应收款

• 6.4.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,483,434.30	100.00	4,665.48	0.31	1,478,768.82
其中：账龄组合	93,309.51	6.29	4,665.48	5.00	88,644.03
无风险组合	1,390,124.79	93.71			1,390,124.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,483,434.30	100.00	4,665.48	0.31	1,478,768.82

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,358,533.85	100.00	4,154.46	0.31	1,354,379.39
其中：账龄组合	83,089.15	6.12	4,154.46	5.00	78,934.69
无风险组合	1,275,444.70	93.88	-	-	1,275,444.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,358,533.85	100.00	4,154.46	0.31	1,354,379.39

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	93,309.51	4,665.48	5.00
合计	93,309.51	4,665.48	5.00

③无风险组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,261,074.05		
1-2年	129,050.74		
合计	1,390,124.79		

- 6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 511.02 元；本期无收回或转回坏账准备。

- 6.4.3 本期无实际核销的其他应收款情况

• 6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及出口退税优惠	1,390,124.79	1,275,444.70
代扣代缴社保及公积金	93,309.51	83,089.15
合计	1,483,434.30	1,358,533.85

• 6.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家金库深圳分库	出口退税	959,451.09	1 年以内	64.68	
深圳市港之龙实业有限公司	押金	300,622.96	1 年以内	20.27	
		129,050.74	1-2 年	8.70	
代扣代缴费用	代扣代缴费用	93,309.51	1 年以内	6.29	4,665.48
顺丰速运有限公司	押金	1,000.00	1 年以内	0.07	
合计		1,483,434.30		100.00	4,665.48

6.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,269,925.87		3,269,925.87
在产品	1,793,081.42		1,793,081.42
委托加工物资	876,000.52		876,000.52
库存商品	1,059,818.86		1,059,818.86
合计	6,998,826.67		6,998,826.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,394,692.83		2,394,692.83
在产品	1,366,686.40		1,366,686.40
委托加工物资	916,064.48		916,064.48
库存商品	397,753.19		397,753.19
合计	5,075,196.90		5,075,196.90

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	242,109.57	19,131.68
预缴企业所得税		229,003.35
银行理财产品	5,000,000.00	
合计	5,242,109.57	248,135.03

6.7 固定资产

• 6.7.1 固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,383,702.22	78,256.95	582,693.95	2,044,653.12
2、本期增加金额	54,319.91		84,122.69	138,442.60
(1) 购置	54,319.91		84,122.69	138,442.60
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,438,022.13	78,256.95	666,816.64	2,183,095.72
二、累计折旧				
1、期初余额	243,538.12	15,190.96	246,066.82	504,795.90
2、本期增加金额	67,068.13	6,668.34	88,176.58	161,913.05
(1) 计提	67,068.13	6,668.34	88,176.58	161,913.05
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	310,606.25	21,859.30	334,243.40	666,708.95
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,127,415.88	56,397.65	332,573.24	1,516,386.77
2、期初账面价值	1,140,164.10	63,065.99	336,627.13	1,539,857.22

• 6.7.2 无暂时闲置的固定资产情况

• 6.7.3 无通过融资租赁租入的固定资产情况

• 6.7.4 无通过经营租赁租出的固定资产

6.8 无形资产

• 6.8.1 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,061,236.89	2,061,236.89

2、本期增加金额	146,551.72	146,551.72
(1) 购置	146,551.72	146,551.72
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,207,788.61	2,207,788.61
二、累计摊销		
1、期初余额	465,001.64	465,001.64
2、本期增加金额	105,504.40	105,504.40
(1) 计提	105,504.40	105,504.40
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	570,506.04	570,506.04
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,637,282.57	1,637,282.57
2、期初账面价值	1,596,235.25	1,596,235.25

6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修	283,121.33		31,237.85		251,883.48
合计	283,121.33		31,237.85	-	251,883.48

6.10 递延所得税资产

6.10.1 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	163,609.21	24,541.38	184,913.78	27,737.07
合计	163,609.21	24,541.38	184,913.78	27,737.07

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,843,369.89	3,464,974.08
合计	4,843,369.89	3,464,974.08

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,159,118.53	3,035,999.26
合计	6,159,118.53	3,035,999.26

6.12.2 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项

6.13 应付职工薪酬

6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,382,006.13	6,927,063.49	8,091,761.16	1,217,308.46
二、离职后福利-设定提存计划		441,429.80	441,429.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,382,006.13	7,368,493.29	8,533,190.96	1,217,308.46

6.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,382,006.13	6,374,154.12	7,538,851.79	1,217,308.46
2、职工福利费	-	103,966.57	103,966.57	-
3、社会保险费	-	275,887.48	275,887.48	-
其中：医疗保险费	-	250,607.72	250,607.72	-
工伤保险费	-	10,584.26	10,584.26	-
生育保险费	-	14,695.50	14,695.50	-
4、住房公积金	-	163,086.00	163,086.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	9,969.32	9,969.32	-
合计	2,382,006.13	6,927,063.49	8,091,761.16	1,217,308.46

6.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		426,945.80	426,945.80	
2、失业保险费		14,484.00	14,484.00	
合计		441,429.80	441,429.80	

6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	224,747.09	38,219.21
企业所得税	945,209.93	
个人所得税	30.16	176.52
城市维护建设税	22,044.78	55,392.88
教育税及附加	6,298.51	23,739.80
地方教育费及附加	9,447.76	15,826.54
合计	1,207,778.23	133,354.95

6.15 其他应付款

• 6.15.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
其他单位往来款		17,554.11
合计		17,554.11

6.16 股本

股东名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年06月30日	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
庄严	1,800,000.00	34.9515			1,800,000.00	34.9515
龙招喜	1,350,000.00	26.2136			1,350,000.00	26.2136
张敏	1,350,000.00	26.2136			1,350,000.00	26.2136
深圳市梦域科技有限公司	500,000.00	9.7087			500,000.00	9.7087
深圳创新微企业管理咨询中心(有限合伙)	150,000.00	2.9126			150,000.00	2.9126
合计	5,150,000.00	100.0000		-	5,150,000.00	100.0000

6.17 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,498,752.56			8,498,752.56
合计	8,498,752.56			8,498,752.56

6.18 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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						
外币财务报表折算差额	567.12	5,650.89			5,650.89	6,218.01
其他综合收益合计	567.12	5,650.89			5,650.89	6,218.01

6.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	826,723.95			826,723.95
合计	826,723.95			826,723.95

6.20 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	5,127,790.12	4,239,735.36
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	5,127,790.12	4,239,735.36
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,979,955.64	8,149,885.43
减：提取法定盈余公积		815,778.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
整体改制		6,446,051.68
期末未分配利润	12,107,745.76	5,127,790.12

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 营业收入成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,047,858.91	20,283,511.32	23,768,371.08	14,204,137.30
其他业务	118,424.44	17,218.89	53,246.85	30,638.11
合计	34,166,283.35	20,300,730.21	23,821,617.93	14,234,775.41

6.21.2 主营业务按区域分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	19,231,964.29	9,905,484.28	14,494,928.69	7,788,753.93
国内	14,815,894.62	10,378,027.04	9,273,442.38	6,415,383.37
合计	34,047,858.91	20,283,511.32	23,768,371.08	14,204,137.30

6.21.2 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本期发生额	
	金额	比例%
SAPHE IVS	3,557,019.21	10.41
深圳市视美泰技术股份有限公司	3,055,623.22	8.94
桂林飞宇科技股份有限公司	2,856,775.17	8.36
EXPERIENT INC.	2,014,549.91	5.90
TURNOUTNOW LLC	1,921,015.26	5.62
合计	13,404,982.77	39.23

6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	132,216.15	71,182.52
教育费附加	56,664.06	30,506.79
地方教育附加	37,776.05	20,337.86
合计	226,656.26	122,027.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,845,842.97	1,027,069.74
运杂费	9,646.31	501,748.02
广告宣传费	522,259.11	227,218.92
租赁费	180,569.37	77,267.61
差旅费	102,409.34	179,685.87
其他费用	33,601.35	43,091.24
检测费	151,758.69	
办公费	49,530.81	6,691.21
业务招待费	58,193.12	27,507.10
合计	2,953,811.07	2,090,279.71

注：本期销售费用运费较上期出现大幅减少，主要是本期内外销大幅增长，运费大部分由客户承担，本期检测费大幅增长，主要是客户要求的检测越来越多。

6.24 管理费用

职工薪酬	937,940.24	551,437.96
折旧与摊销	121,467.45	86,572.19
中介服务费	339,718.37	682,096.28
办公费	70,163.01	54,705.86
租赁费	133,561.60	191,328.24
其他费用	82,983.63	11,255.49
合计	1,685,834.30	1,577,396.02

6.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,167,751.21	1,522,068.02
折旧与摊销	73,865.54	2,841.89
中介服务费	12,450.39	10,482.48
办公费	78,036.10	121,045.11
租赁费	164,551.88	100,575.75
其他费用	71,862.91	52,494.13
合计	2,568,518.03	1,809,507.38

6.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		-
减：利息收入	50,727.20	11,698.42
汇兑损益	-15,844.18	-46,371.21
银行手续费	104,614.42	53,132.63
合计	38,043.04	-4,937.00

注：本期手续费较上期出现明显增长，主要系本期公司外销收入增长较多所致。

6.27 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-21,304.57	-59,520.41
合计	-21,304.57	-59,520.41

6.28 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有理财产品取得的投资收益	27,616.44	
合计	27,616.44	

6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
日常经营活动中产生的与资产相关的政府补助			
日常经营活动中产生的与收益相关的政府补助	39,080.00		39,080.00
合计	39,080.00		39,080.00

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区经济促进局 17 年外贸展会补贴款	39,080.00		与收益相关
合计	39,080.00		

6.30 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
深圳市科技创新局 高新技术企业首次认定补贴款	200,000.00		
深圳市龙华区财政局 新三板挂牌资助款	1,500,000.00		
个税税款手续费返还	15,912.28		
客户取消订单，确认不退定金	33,001.01		
合计	1,748,913.29		

6.31 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
罚款、滞纳金支出	2.10	36,999.63	2.10
合计	2.10	36,999.63	2.10

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,246,451.31	630,735.68
递延所得税费用	3,195.69	8,928.05
合计	1,249,647.00	639,663.73

6.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,229,602.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,234,440.40
子公司适用不同税率的影响	-6,826.79
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,660.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,373.32
其他	
所得税费用	1,249,647.00

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,739,080.00	
利息收入	50,727.20	11,635.77
经营性往来	33,001.01	17,554.11
合计	1,822,890.55	29,189.88

• 6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	2,841,018.30	2,687,550.29
经营性往来	27,970.36	271,170.60
其他	23,500.71	36,999.63
合计	2,892,489.37	2,995,720.52

• 6.33.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款		890,000.00
合计		890,000.00

• 6.33.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款		890,000.00
合计		890,000.00

7、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳云里物里网络有限公司	深圳	深圳	其他计算机制造业	100.00		同一控制下企业合并
云里科技有限公司	香港	香港	贸易业	100.00		设立

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人情况

公司无控股股东，实际控制人为庄严、龙招喜、张敏。庄严先生直接持有本公司 34.9515% 股权，通过深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有本公司 2.8835% 股权，合计持股比例为 37.8350%，龙招喜先生直接持有本公司 26.2136% 股权，张敏先生直接持有本公司 26.2136% 股权，三人合计持有本公司 90.2622% 股权。三人对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生重大影响。

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

综上，庄严、张敏、龙招喜为公司的共同实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司无合营和联营企业

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东，持股 2.9126%
深圳市梦域科技有限公司	本公司股东，持股 9.7087%
创新微（香港）科技有限公司	共同控制人控股公司

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司未发生购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易。

8.5.2 关联方资金拆借

关联方	拆入（出）金额	偿还金额	利息金额	说明
拆入：				
庄严		17,554.11	无资金利息	

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
庄严		17,554.11
合计		17,554.11

8.7 其他关联情况

项目名称	本期		上期	
	原币（美元）	本位币	原币（美元）	本位币
代收发生额			33,347.24	217,897.54
代付发生额			33,415.24	218,314.86

注：自 2017 年 5 月 24 日后公司未再发生创新微（香港）科技有限公司代云里物里股份收付款情形。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

9.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

11、公司财务报表重要项目注释

11.1 应收账款

• 11.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	839,322.77	87.77	41,966.14	5	797,356.63
其中：账龄组合	839,322.77	87.77	41,966.14	5	797,356.63
无风险组合		-			-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	116,977.59	12.23	116,977.59	100	-
合计	956,300.36	100.00	158,943.73	16.62	797,356.63

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,302,354.41	91.84	65,117.72	5.00	1,237,236.69
其中：账龄组合	1,302,354.41	91.84	65,117.72	5.00	1,237,236.69
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	115,641.6	8.16	115,641.6	100.00	-
合计	1,417,966.01	100.00	180,759.32	12.75	1,237,236.69

①本期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	839,322.77	41,966.14	5.00
合计	839,322.77	41,966.14	5.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Anheuser-Busch	68,547.98	68,547.98	100.00	预计无法收回
InBevFrance	38,729.61	38,729.61	100.00	预计无法收回
东莞市旭敦电子科技有限公司	8,580.00	8,580.00	100.00	预计无法收回
福建星网锐捷安防科技有限公司	1,120.00	1,120.00	100.00	预计无法收回
合计	116,977.59	116,979.59	100.00	

- 11.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期回坏账准备金额 21,815.59 元。

- 11.1.3 本期无实际核销的应收账款情况

- 11.1.4 按欠款方归集的本期期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
深圳市保千里电子有限公司	非关联方	440,180.00	1 年以内	46.03	22,009.00
智石说(北京)科技有限公司	非关联方	145,979.00	1 年以内	15.26	7,298.95
Anheuser-Busch	非关联方	68,547.98	1-2 年	7.17	68,547.98
Honeywell Limited	非关联方	63,519.34	1 年以内	6.64	3,175.97
上海图聚智能科技股份有限公司	非关联方	38,944.05	1 年以内	4.07	1,947.20
合计		757,170.37		79.17	102,979.10

11.2 其他应收款

- 11.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,445,696.52	100.00	4,665.48	0.14	3,441,031.04
其中：账龄组合	93,309.51	2.71	4,665.48	5.00	88,644.03
无风险组合	3,352,387.01	97.29			3,352,387.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,445,696.52	100.00	4,665.48	0.14	3,441,031.04

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,756,116.97	100.00	4,154.46	0.24	1,751,962.51
其中：账龄组合	83,089.15	4.73	4,154.46	5.00	78,934.69
无风险组合	1,673,027.82	95.27			1,673,027.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,756,116.97	100.00	4,154.46	0.24	1,751,962.51

①本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	93,309.51	4,665.48	5.00
合计	93,309.51	4,665.48	5.00

③无风险组合中，不计提坏账准备的其他应收款

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,223,336.27		
1-2 年	129,050.74		
合计	3,352,387.01		

• 11.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 511.02 元。

• 11.2.3 本期无实际核销的其他应收款情况

• 11.2.4 按欠款方归集的本期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家金库深圳分库	出口退税	959,451.09	1 年以内	27.84	
深圳市港之龙实业有限公司	押金	291,008.96	1 年以内	8.45	
		129,050.74	1-2 年	3.75	
云里科技有限公司	往来	1,842,542.26	1 年以内	53.48	
深圳云里物里网络有限公司	往来	129,333.96	1-2 年	3.75	
代扣代缴费用	代扣代缴	93,309.51	1 年以内	2.71	4,665.48
合计	-	3,444,696.52		99.98	4,665.48

11.3 长期股权投资

• 11.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	462,851.80	308,486.30	154,365.50	308,486.30	308,486.30	
合计	462,851.80	308,486.30	154,365.50	308,486.30	308,486.30	

• 11.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳云里物里网络有限公司	300,001.00			300,001.00		300,001.00
云里科技有限公司	8,485.30	154,365.50		162,850.80		8,485.30
合计	308,486.30	154,365.50	-	462,851.80		308,486.30

11.4 营业收入和营业成本

• 11.4.1 营业收入成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,047,858.91	20,283,511.32	23,768,371.08	14,204,137.30
其他业务	118,424.44	17,218.89	53,246.85	30,638.11
合计	34,166,283.35	20,300,730.21	23,821,617.93	14,234,775.41

• 11.4.2 公司前五名客户营业收入情况如下：

客户名称	本期发生额	
	金额	比例%
SAPHE IVS	3,557,019.21	10.41
深圳市视美泰技术股份有限公司	3,055,623.22	8.94
桂林飞宇科技股份有限公司	2,856,775.17	8.36
EXPERIENT INC.	2,014,549.91	5.90
TURNOUTNOW LLC	1,921,015.26	5.62
合计	13,404,982.77	39.23

12、补充资料

12.1 本年非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,739,080.00
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	27,616.44
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,911.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,815,607.63
所得税影响额	272,341.46
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,543,266.17

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	30.22	1.36	1.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.54	1.06	1.06

法定代表人：庄严

主管会计工作负责人：曾金菊

会计机构负责人：曾金菊

深圳云里物里科技股份有限公司

二〇一八年八月十五日