



云里物里
NEEQ:872374

半年度报告

2019



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

公司半年度大事记

■ 新品发布

云里物里智慧零售解决方案，以电子价签系统为核心，通过云里物里智慧零售云平台，帮助零售商快速搭建线下智慧零售场景。

■ 荣誉

2019 年 3 月 12 日，云里物里斩获 2018 “物联之星” —中国物联网产业年度评选活动颁奖典礼“中国物联网行业最具投资价值企业奖”、“最具影响力物联网定位企业奖”和“中国物联网行业最佳应用方案奖”。

2019 年 5 月 30 日，云里物里的 MTag 电子价签凭借突出的产品性能、良好的产品品质以及优异的市场口碑，在 2018 “智慧之星”中国智慧零售行业年度评选中，荣膺“最受欢迎电子价签品牌”。

■ 资质

2019 年 1 月 22 日，公司通过了 ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全两项管理体系认证并取得证书。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/云里物里	指	深圳云里物里科技股份有限公司
创新微合伙	指	深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙），公司股东之一
梦域科技	指	深圳市梦域科技有限公司，公司股东之一
主办券商/西南证券	指	西南证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东或股东大会	指	深圳云里物里科技股份有限公司股东或股东大会
董事/董事会	指	深圳云里物里科技股份有限公司董事或董事会
监事/监事会	指	深圳云里物里科技股份有限公司监事或监事会
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《深圳云里物里科技股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 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十二次会议决议； 4. 深圳云里物里科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议。

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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-21038160
传真	0755-29825342
电子邮箱	tracy.wang@minewtech.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 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	基于超低功耗无线技术的物联网解决方案，包括智能感知设备、网关设备、软件系统和云平台服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,690,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	庄严、龙招喜、张敏、创新微合伙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300664195496N	否
注册地址	深圳市龙华区龙华街道和平东路 港之龙科技园 1 栋 3 楼	否
注册资本（元）	23,690,000	是

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	49,270,460.35	34,166,283.35	44.21%
毛利率%	40.02%	40.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,560,589.46	6,979,955.64	8.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,077,287.02	5,436,689.47	49.49%
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）	23.66%	30.22%	-
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）	22.15%	23.54%	-
基本每股收益	0.32	0.29	10.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,223,433.81	47,383,965.54	10.21%
负债总计	17,735,045.19	18,964,248.01	-6.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,488,388.62	28,419,717.53	21.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	2.40	-39.32%
资产负债率%（母公司）	34.42%	39.83%	-
资产负债率%（合并）	33.96%	40.02%	-
流动比率	2.71	2.30	-
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	-674,488.39	10,085,384.62	-106.69%
应收账款周转率	12.44	33.59	-
存货周转率	2.99	3.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.21%	39.74%	-

营业收入增长率%	44.21%	43.43%	-
净利润增长率%	8.32%	106.81%	-

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	23,690,000.00	11,845,000.00	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	380,360.00
委托他人投资或管理资产的损益	171,849.30
税收减免	16,381.81
非经常性损益合计	568,591.11
所得税影响数	85,288.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	483,302.44

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	864,041.76	-	-	-
应收账款	-	864,041.76	-	-
应付票据及应付账款	5,257,008.17	-	-	-
应付账款	-	5,257,008.17	-	-

（1）报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司基于超低功耗无线技术，依托物联网智能感知设备、网关设备、软件系统和云平台服务，聚焦室内物体的连接、定位和控制，专注于向商业客户提供物联网（IoT）解决方案。

云里物里的基本业务模式是提供智能感知设备，包括超低功耗智能传感器和模组两类。其中，搭载嵌入式软件的智能传感器主要面向产业链下游应用层方案提供商，为其提供高性能、高性价比的数据感知设备（该数据包含物体的定位、环境的温湿度等信息），以解决终端客户信息自动推送、资产管理、定位管理和环境监控管理智能化等需求。其次，搭载嵌入式软件的智能模组主要应用于需要实现智能控制的市场，用以使传统行业或电子行业快速实现产品的智能控制。该模式收入来源是嵌入式感知设备产品的销售，为本公司挂牌以来及本次报告期内营业收入的主要组成部分。

在基本模式之上延伸开发，通过具体场景切入提供物联网整体解决方案。公司拥有自主知识产权的智慧零售方案，是以电子价签系统为核心，同时集合具有定位等各种功能的嵌入式智能传感器，帮助零售企业快速搭建线下智慧零售场景。该整体解决方案不仅包含本公司自主生产的电子货架标签、智能传感设备、网关设备等产品，还提供云里物里智慧零售云平台及集合软件系统，商业客户可通过云端实现智能变价、货架媒体及商品管理等物联网功能。该模式收入来源是电子货架标签、嵌入式感知设备产品的销售，以及云平台和软件系统服务。在报告期内，智慧零售解决方案从硬件到软件系统平台，已全部落地，可进行批量生产供货和方案试点实施。

在技术上，公司依靠自主研发，搭建了超前的物联网架构系统。公司已获得数十项相关的知识产权，以及知识产权管理体系认证，同时还在不断扩大自主知识产权申请范围和深度。自主拥有的生产制造体系提供了高效的产研联动机制，使公司不仅保障了产品的品质和性能，又形成了良性的创新机制。在市场上，不断涌现的应用场景使得客户的范围和订单数量成上升趋势，公司也一直致力于在细分领域的价值链生态体系内开拓行业内集群效应，在现有积累的基础上挖掘大客户，同时通过线上线下直接面对拓展开发新客户，并辅以适当的分销机制，从而提升销售收入。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 公司财务状况

报告期末，公司总资产为 5,222.34 万元，较期初增长 10.21% 公司负债总额为 1,773.50 万元，较期初减少 6.48%。资产负债率较期初降低约 6 个百分点，扣非后归母加权平均净资产收益率 22.15%，基本保持上年同期水平。总体来看，公司整体财务状况良好。

2. 公司经营成果

报告期内，公司营业收入为 4,927.05 万元，比上年同期增加 1,510.42 万元，增长率为 44.21%。其中，国际业务收入 3,642.70 万元，比上年同期增长 1,719.51 万元，增长率为 88.27%；国内业务收入 1,248.44 万元，比上年同期降低 233.15 万元，下降率为 15.74%。

国际业务收入的大幅提升，一方面得益于海外主要发达国家整体大环境对超低功耗智能领域应用相对成熟的认知，使得在物联网智能传感器的应用范围和深度方面不断取得突破；另一方面则归功于公司在海外市场 and 细分领域生态链的长期培养铺垫和优势累积，客户群体从几年前的初步了解，到逐渐建立稳固的合作乃至共赢的关系后，订单量也随之稳步上升。

国内方面，行业领域内生态初露端倪，产业链内上下游虽在积极探索应用方向，但商业用户对嵌入式智能感应的刚性需求意识还未建立，行业应用常常会呈现点势爆发和收缩。公司在国内市场上也在积

极寻求切入方向，虽然业务收入有所下降，但一直保持着与客户群的需求沟通和研发协作，为未来的趋势性行业发展积累资源。

报告期内，公司营业成本为 2,955.46 万元，比上年同期增加 925.39 万元，增长率为 45.58%；毛利率 40.02%，基本保持和去年同期 40.58%的毛利率相当，故报告期内营业成本的增长来自于正常销售量的增长率。且公司在生产成本的管控上一直处于良性状态。

报告期内，公司净利润 756.06 万元，净利润率为 15.35%，比较上年同期的净利润率 20.43%，下降约 5.1 个百分点，主要原因是公司致力于物联网解决方案的延伸开发和销售，在智慧零售解决方案这个新项目上的研发和营销上加大了投入规模。研发费用方面本期比上期增加 170.87 万元，主要原因是研发人员、专利申请等相关费用的增加。营销费用相比同期增长 159.48 万元，也体现在强化团队和线下推广投入等方面。

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-67.45 万元，比上年同期减少 1,075.99 万元，降低 106.69%，主要归因于销售回款比例的微幅下降，备货库存和人员薪酬的增长，以及各项税费的增长；同时，筹资活动产生-149.247 万元现金流，为权益分派现金分红；故公司总现金净流量有所降低，但不会影响到公司资金运转。

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

2. 技术研发风险

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

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技术和管理人才，构成了公司经营过程中潜在的人才流失风险。

应对措施：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

公司基于《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，并于报告期内对公司各部门的管理制度进一步深化，调整组织架构体系以适应公司发展需要。但由于公司发展速度较快，组织架构和管理也在不断调整优化，部分重要核心的管理岗位基于慎重考虑的态度还暂为空缺，所以短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施：严格按照新的组织架构进行职责分明、层层递进的有序管理和运作，在运作的过程中检验公司管理上的不足并进行优化公司组织架构。

5. 政策变动风险

报告期内，由于中美贸易关系的变化，导致中美的对外贸易政策以及部分收美国影响的国家出台针对中国企业的进出口政策，公司国际营销业务受到部分的影响。

应对措施：公司将培养和强化政策风险防范意识，建立有针对性的外贸风险管理机制；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；并努力扩大国内市场，以减低对外出口产品的依赖性，开拓新的国际市场，减少中美贸易关系所造成的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

未来贯彻绿色发展理念、实现可持续发展，公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证并取得证书，以实际行动进行环境保护、污染防治；为了给职工创造安全舒适的工作环境，公司通过了 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证并取得证书，规范公司安全生产操作流程，同时提高职工安全生产意识。

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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	2019/1/23	2018/3/12	平安银行	对公结构型存款开放型 92 天人民币产品 TGN170001	500 万	现金	500 万	否	否
委托理财	2019/1/24	2018/3/12	平安银行	平安银行顶尖计划 2 号保本人民币理财产品 AGD120002	500 万	现金	500 万	否	否

委托理财	2019/5/9	2019/4/17	平安银行	对公结构型存款开放型 92 天人民币产品 TGN180003	1000 万	现金	1000 万	否	否
------	----------	-----------	------	--------------------------------	--------	----	--------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内委托理财情况：

2019 年 1 月 23 日，公司使用 500 万元自有资金购买平安银行对公结构型存款（100%保本挂钩利率）开放型 92 天人民币产品 TGN170001，该产品为滚动型理财产品，滚动周期为 92 天，于 2019 年 4 月 26 日赎回，截至报告期末，该产品累计收益 99,356.16 元。

2019 年 1 月 24 日，公司首次使用 500 万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，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 72,493.14 元。

2019 年 5 月 9 日，公司使用 1000 万元自有资金购买平安银行对公结构型存款（100%保本挂钩利率）开放型 92 天人民币产品 TGN180003，该产品为滚动型理财产品，滚动周期为 92 天，截至报告期末，该产品累计收益 0 元

本次委托理财是在不影响公司正常经营活动的前提下，使用闲置自有资金通过适度投资低风险理财产品，提升公司整体收益，为公司和股东获取更好的投资回报，因此对公司业务连续性、管理层稳定性不存在影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/7/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务	正在履行中
其他股东	2017/7/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务	正在履行中
董监高	2017/7/26	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺将尽量避免、减少与深圳云里物里科技股份有限公司发生关联交易	正在履行中
其他股东	2017/7/26	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺将尽量避免、减少与深圳云里物里科技股份有限公司发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/26	-	挂牌	自愿承担行政处罚罚款承诺	承诺自愿无偿代为支付公司及其控股子公司可能存在的因行政处罚罚款而产生的一切实际支出。	正在履行中
实际控制人	2017/9/28	-	挂牌	消防安全承	承诺自愿承担公司因未能	正在履

或控股股东			诺	办理消防设计或竣工验收的消防备案所受到行政处罚的金额	行中
-------	--	--	---	----------------------------	----

承诺事项详细情况：**1. 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，其控制的其他企业未通过任何形式直接或间接从事与公司所经营业务相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争或潜在的同业竞争的情况。

履行情况：报告期内，未存在违反承诺的情况。

2. 关于减少和规范关联交易的承诺

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

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，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，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。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 21 日	1.26	3	7
合计	1.26	3	7

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 4 月 16 日，公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过《关于 2018 年年度权益分派方案》议案，2019 年 5 月 7 日召开 2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年年度权益分派方案》议案，并于 2019 年 5 月 21 日实施完毕。相关文件见在全国股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）披露的《深圳云里物里科技股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2019-008）、

《深圳云里物里科技股份有限公司 2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-012）、《深圳云里物里科技股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-017）《深圳云里物里科技股份有限公司 2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-018）。

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	3,967,500.00	33.50%	3,967,500.00	7,935,000.00	33.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,587,500.00	27.18%	1,907,500.00	4,495,000.00	18.97%
	董事、监事、高管	2,587,500.00	27.18%	1,907,500.00	4,495,000.00	18.97%
	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	7,877,500.00	66.50%	7,877,500.00	15,755,000.00	66.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,762,500.00	65.53%	7,762,500.00	15,525,000.00	65.53%
	董事、监事、高管	7,762,500.00	65.53%	7,762,500.00	15,525,000.00	65.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,845,000.00	-	11,845,000.00	23,690,000.00	-
普通股股东人数		6				

(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	4,140,000.00	3,878,000.00	8,018,000.00	33.84%	6,210,000.00	1,808,000.00
2	张敏	3,105,000.00	2,905,000.00	6,010,000.00	25.37%	4,657,500.00	1,352,500.00
3	龙招喜	3,105,000.00	2,887,000.00	5,992,000.00	25.29%	4,657,500.00	1,334,500.00
4	深圳市梦域科技有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	2,300,000.00	9.71%	0	2,300,000.00
5	深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	345,000.00	1,009,000.00	1,354,000.00	5.72%	230,000.00	1,124,000.00
合计		11,845,000.00	11,829,000.00	23,674,000.00	99.93%	15,755,000.00	7,919,000.00

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，是其普通合伙人，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、龙招喜、张敏、梦域科技、创新微合伙分别持有 33.84%、25.37%、25.29%、9.71%、5.72%的股份。公司单一股东直接和间接所持有的公司股份均未超过公司总股本的 50%，且公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。因此，公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司股东庄严、龙招喜、张敏为公司实际控制人。

庄严直接持有公司股份 8,018,000 股，占公司总股本 33.84%；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，是其普通合伙人，并担任其执行事务合伙人，实际控制公司股份 1,354,000 股，占公司总股本 5.72%；张敏、龙招喜分别直接持有公司股份 6,010,000 股、5,992,000 股，分别占公司总股本的 25.37%、25.29%。庄严、龙招喜、张敏合计控制公司股份 21,374,000 股，占公司总股本的 90.22%。

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。

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	出生年月	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	本科	2017-06-02至 2020-06-01	是
张敏	董事、副总经理	男	1980年7月	本科	2017-06-02至 2020-06-01	是
龙招喜	董事、副总经理	男	1979年12月	大专	2017-06-02至 2020-06-01	是
李小玲	董事	女	1981年2月	大专	2017-06-02至 2020-06-01	是
唐程	董事	男	1979年3月	大专	2017-06-02至 2020-06-01	是
肖胜	监事会主席	男	1985年6月	大专	2017-06-02至 2020-06-01	是
郑晓丹	监事	女	1990年3月	本科	2017-06-02至 2020-06-01	是
黄美娜	监事	女	1994年2月	本科	2019-03-28至 2020-06-01	是
曾金菊	财务负责人	女	1980年3月	大专	2017-06-02至 2020-06-01	是
王众	董事会秘书	女	1988年3月	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	4,140,000.00	3,878,000.00	8,018,000.00	33.84%	0

	理					
张敏	董事、副总经理	3,105,000.00	2,905,000.00	6,010,000.00	25.37%	0
龙招喜	董事、副总经理	3,105,000.00	2,887,000.00	5,992,000.00	25.29%	0
合计	-	10,350,000.00	9,670,000.00	20,020,000.00	84.50%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许华	监事	离任	无	离职
黄美娜	无	新任	监事	替换离任的监事

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

黄美娜，监事，女，汉族，1994年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年6月毕业于上海政法学院，本科学历。2017年7月至2018年9月，任上海东方飞马企业服务有限公司法务专员；2018年10月至今，任深圳云里物里科技股份有限公司法务专员。

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
高级管理人员	10	10
行政人员	15	16
人力资源管理人员	3	5
研发人员	39	39
生产人员	71	95
销售人员	37	39
财务人员	5	5
采购人员	7	7
员工总计	187	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	4	5
本科	59	60
专科	54	51
专科以下	70	100
员工总计	187	216

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，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规及地方性相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2. 培训计划

报告期内，公司结合战略规划及年度经营计划，以及各部门领导及员工反馈的培训需求，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。调动了员工工作积极性，以提升公司业绩、增强公司竞争力、保证公司完成既定目标。

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

适用 不适用

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	13,110,562.06	20,755,312.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	5,597,596.07	864,041.76
其中：应收票据			
应收账款		5,597,596.07	864,041.76
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,429,196.26	1,877,879.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,342,677.88	1,262,120.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	11,267,633.48	8,512,696.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	15,285,455.26	10,267,249.70
流动资产合计		48,033,121.01	43,539,300.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	2,454,953.17	2,017,511.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	1,434,901.93	1,526,893.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	170,665.07	208,150.49
递延所得税资产	6.10	129,792.63	92,109.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,190,312.80	3,844,664.72
资产总计		52,223,433.81	47,383,965.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	6.11	8,976,822.71	5,257,008.17
其中：应付票据			
应付账款		8,976,822.71	5,257,008.17
预收款项	6.12	6,311,503.73	10,180,445.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.13	1,533,527.81	3,147,183.26
应交税费	6.14	817,356.63	178,998.42
其他应付款	6.15	95,834.31	200,613
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,735,045.19	18,964,248.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,735,045.19	18,964,248.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	23,690,000	11,845,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	207,252.56	8,498,752.56
减：库存股			
其他综合收益	6.19	12,450.24	11,898.61
专项储备			
盈余公积	6.20	2,134,954.73	2,134,954.73
一般风险准备			
未分配利润	6.21	8,443,731.09	5,929,111.63
归属于母公司所有者权益合计		34,488,388.62	28,419,717.53
少数股东权益			
所有者权益合计		34,488,388.62	28,419,717.53
负债和所有者权益总计		52,223,433.81	47,383,965.54

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		9,652,063.32	17,964,866.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	6,003,104.68	1,011,009.76
应收款项融资			
预付款项		1,419,460.92	1,847,879.82
其他应收款	11.2	4,344,052.40	3,714,797.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,272,692.66	8,512,696.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,285,455.26	10,267,249.70
流动资产合计		47,976,829.24	43,318,499.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	604,276.2	404,276.2
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,454,513.25	2,017,071.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,434,901.93	1,526,893.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		170,665.07	208,150.49

递延所得税资产		129,792.63	92,109.5
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,794,149.08	4,248,501
资产总计		52,770,978.32	47,567,000.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,956,350.71	5,244,443.17
预收款项		6,305,169.18	10,180,445.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,520,753.4	3,120,423.85
应交税费		817,329.91	173,655.49
其他应付款		564,456.36	229,289.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,164,059.56	18,948,256.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,164,059.56	18,948,256.94
所有者权益：			
股本		23,690,000.00	11,845,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		207,252.56	8,498,752.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,124,009.77	2,124,009.77
一般风险准备			
未分配利润		8,585,656.43	6,150,981.50
所有者权益合计		34,606,918.76	28,618,743.83
负债和所有者权益合计		52,770,978.32	47,567,000.77

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		49,270,460.35	34,166,283.35
其中：营业收入	6.22	49,270,460.35	34,166,283.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,955,153.03	27,752,288.34
其中：营业成本	6.22	29,554,619.12	20,300,730.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.23	262,082.74	226,656.26
销售费用	6.24	4,548,590.90	2,953,811.07
管理费用	6.25	1,987,565.96	1,685,834.30
研发费用	6.26	4,277,228.38	2,568,518.03
财务费用	6.27	73,845.1	38,043.04
其中：利息费用			
利息收入		-103,876.46	-26,823.27
信用减值损失	6.28	251,220.83	
资产减值损失	6.29		-21,304.57
加：其他收益	6.31	396,741.81	39,080.00
投资收益（损失以“－”号填列）	6.30	171,849.30	27,616.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,883,898.43	6,480,691.45
加：营业外收入	6.32		1,748,913.29
减：营业外支出	6.33		2.1
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,883,898.43	8,229,602.64
减：所得税费用	6.34	1,323,308.97	1,249,647.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,560,589.46	6,979,955.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,560,589.46	6,979,955.64
六、其他综合收益的税后净额	6.18	12,450.24	6,218.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,450.24	6,218.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,450.24	6,218.01
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		12,450.24	6,218.01
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,573,039.70	6,986,173.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,573,039.70	6,986,173.65

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.29

注：本期每股收益披露中的前期比较数据是根据本期内发生的通过所有者权益内部结转方式增加股份数的变动情况相应重新调整计算所得

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	11.4.1	49,052,241.43	34,166,283.35
减：营业成本	11.4.1	29,560,367.04	20,300,730.21
税金及附加		260,327.55	226,656.26
销售费用		4,499,769.36	2,953,811.07
管理费用		1,883,241.45	1,609,792.59
研发费用		4,277,228.38	2,568,518.03
财务费用		71,537.37	37,107.86
其中：利息费用			
利息收入		-103,818.59	-50,644.86
加：其他收益		380,360.00	39,080.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11.5	171,849.30	27,616.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-251,220.83	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）			21,304.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,800,758.75	6,557,668.34
加：营业外收入			1,748,913.29
减：营业外支出			2.1
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,800,758.75	8,306,579.53
减：所得税费用		1,320,113.82	1,249,647.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,480,644.93	7,056,932.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,480,644.93	7,056,932.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
9. 其他			
六、综合收益总额		7,480,644.93	7,056,932.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庄严 主管会计工作负责人：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		41,926,669.86	39,327,686.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,050,161.41	1,187,886.94
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	1,193,830.02	1,822,890.55
经营活动现金流入小计		46,170,661.29	42,338,463.86
购买商品、接受劳务支付的现金		28,798,435.35	19,777,732.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,012,082.25	9,127,155.37
支付的各项税费		1,067,350.49	455,701.74
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	3,967,281.59	2,892,489.37
经营活动现金流出小计		46,845,149.68	32,253,079.24
经营活动产生的现金流量净额		-674,488.39	10,085,384.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		171,849.30	27,616.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,849.30	27,616.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		662,091.48	284,994.32
投资支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,662,091.48	5,284,994.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,490,242.18	-5,257,377.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,492,470.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,492,470.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,492,470.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,450.24	6,218.01
五、现金及现金等价物净增加额		-7,644,750.33	4,834,224.75
加：期初现金及现金等价物余额		20,755,312.39	16,745,489.15
六、期末现金及现金等价物余额		13,110,562.06	21,579,713.90

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		41,716,566.22	37,759,342.93
收到的税费返还		3,050,161.41	1,187,886.94
收到其他与经营活动有关的现金		744,317.54	1,822,808.21
经营活动现金流入小计		45,511,045.17	40,770,038.08
购买商品、接受劳务支付的现金		28,798,435.35	19,777,732.76
支付给职工以及为职工支付的现金		12,883,040.24	9,090,376.17
支付的各项税费		1,058,858.92	455,357.69
支付其他与经营活动有关的现金		3,900,801.54	2,830,040.69
经营活动现金流出小计		46,641,136.05	32,153,507.31
经营活动产生的现金流量净额		-1,130,090.88	8,616,530.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		171,849.30	27,616.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,849.30	27,616.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		662,091.48	284,994.32
投资支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			154,365.50
投资活动现金流出小计		5,862,091.48	5,439,359.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,690,242.18	-5,411,743.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,492,470.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,492,470.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,492,470.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,312,803.06	3,204,787.39
加：期初现金及现金等价物余额		17,964,866.38	16,375,867.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,652,063.32	19,580,655.15

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	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行。

(2) 新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

二、 报表项目注释

2019 年 6 月财务报表附注

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 23,690,000.00 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

股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
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，创新微有限经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，创新微有限经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	股本（元）	出资比例（%）
庄严	1,800,000.00	34.9515
龙招喜	1,350,000.00	26.2136
张敏	1,350,000.00	26.2136
深圳市梦域科技有限公司	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
合计	5,150,000.00	100.0000

2018年12月4日，根据股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司以总股本515万股为基数，向全体股东每10股送红股13股，本次变更后，公司总股本由515万股增至1184.5万股。本次变更后，各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东	股本（元）	出资比例（%）
庄严	4,140,000.00	34.9515
龙招喜	3,105,000.00	26.2136
张敏	3,105,000.00	26.2136
深圳市梦域科技有限公司	1,150,000.00	9.7087
深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	345,000.00	2.9126

合计	11,845,000.00	100.0000
2019 年 5 月 7 日,根据股东会决议及修改后的公司章程的规定,公司以总股本 1184.5 万股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股,以资本公积向全体股东以每 10 股转增 7 股,本次变更后,公司总股本由 1,184.5 万股增至 2,369 万股。本次变更后,各股东的出资金额及出资比例列示如下:		
股东	股本(元)	出资比例(%)
庄严	8,018,000.00	33.8455
龙招喜	5,992,000.00	25.2934
张敏	6,010,000.00	25.3694
深圳市梦域科技有限公司	2,300,000.00	9.7087
深圳创新微企业管理咨询中心(有限合伙)	1,354,000.00	5.7155
戚玉华	16,000.00	0.0675
合计	23,690,000.00	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 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

1.4 合并财务报表范围

本公司 2019 年 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

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 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年 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“4.18 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“4.23 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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“4.11 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“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 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 4.11.2.4）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 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

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

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折

算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者角度符合权益工具的定义。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在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作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.2.3 应收款项、租赁应收款预期信用损失

4.9.2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

4.9.2.3.2 对于划分为组合的应收款项、租赁应收款，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，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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应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；

(b) 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；

(c) 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，企业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；

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

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

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

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	预期信用损失法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用预期信用损失法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失比例(%)	其他应收款预期信用损失比例(%)
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

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，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。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

4.9.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 金融工具及应收账款（适用于 2018 年度）

4.9.1 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。

4.9.1.1 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。

4.9.1.2 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。

4.9.1.2.1 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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认

或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.1.2.2 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。

4.9.1.2.3 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。

4.9.1.2.4 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。

4.9.1.3 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。

4.9.1.3.1 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。

4.9.1.3.2 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。具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出

并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

4.9.1.4 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。

4.9.1.5 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。

4.9.1.5.1 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。

4.9.1.5.2 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。

4.9.1.5.3 财务担保合同

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

4.9.1.6 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。

4.9.1.7 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。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。

4.9.1.8 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。

4.9.1.9 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。

4.9.2 应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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（含）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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

4.9.2.3 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。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 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“4.8 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。

4.11.1 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。

4.11.2 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。

4.11.2.1 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。

4.11.2.2 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。

4.11.2.3 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。

4.11.2.4 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。

4.12 固定资产

4.12.1 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。

4.12.2 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。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.12.4 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。

4.12.5 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。

4.13 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“4.16 长期资产减值”。

4.14 无形资产

4.14.1 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。

4.14.2 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。

4.14.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.15 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。

4.16 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。

4.17 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。

4.18 收入

4.18.1 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。

4.18.2 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。

4.18.3 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。

4.18.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.18.5 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。

4.19 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。

4.20 递延所得税资产/递延所得税负债

4.20.1 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。

4.20.2 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。

4.20.3 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。

4.20.4 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。

4.21 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。

4.21.1 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。

4.21.2 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。

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 会计政策变更

4.22.1.1 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行。

4.22.1.2 新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

4.22.2 会计估计变更

无。

4.23 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：

4.23.1 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。

4.23.2 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。

4.23.3 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产减值

本公司确定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

4.23.4 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。

4.23.5 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。

4.23.6 递延所得税资产

在很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。

4.23.7 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%、16%、13%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2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,028.12	30,839.90
银行存款	9,392,768.27	19,620,392.45
其他货币资金	3,689,765.67	1,104,080.04
合计	13,110,562.06	20,755,312.39
其中：存放在境外的款项总额	3,055,144.96	2,606,598.65

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2019

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

项目	期末余额	期初余额
应收账款	5,597,596.07	864,041.76
合计	5,597,596.07	864,041.76

6.2.1 应收账款

6.2.1.1 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	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,892,206.39	91.30	294,610.32	5.00	5,597,596.07
其中：账龄组合	5,892,206.39	91.30	294,610.32	5.00	5,597,596.07
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	561,155.80	8.70	561,155.80	100.00	
合计	6,453,362.19	100.00	855,766.12	13.26	5,597,596.07

(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	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	909,517.64	61.84	45,475.88	5.00	864,041.76
其中：账龄组合	909,517.64	61.84	45,475.88	5.00	864,041.76
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	561,155.80	38.16	561,155.80	100.00	
合计	1,470,673.44	100.00	606,631.68	41.25	864,041.76

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	预期信用损失率(%)
1 年以内	5,892,206.39	294,610.32	5.00
合计	5,892,206.39	294,610.32	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	909,517.64	45,475.88	5.00
合计	909,517.64	45,475.88	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	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市保千里电子有限公司	440,180.00	440,180.00	100.00	预计无法收回
Anheuser-Busch	71,102.75	71,102.75	100.00	预计无法收回
InBevFrance	40,173.05	40,173.05	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	561,155.80	561,155.80	100.00	

6.2.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 249,134.44 元。

6.2.1.3 本年无实际核销的应收账款情况

6.2.1.4 按欠款方归集的年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
惠州市驰久能量科技有限公司	非关联方	4,910,085.31	1 年以内	76.09	245,504.27
深圳市保千里电子有限公司	非关联方	440,180.00	1-2 年	6.82	440,180.00
重庆智石网络科技有限公司	非关联方	340,291.00	1 年以内	5.27	17,014.55
Hettich	非关联方	255,738.84	1 年以内	3.96	12,786.94
Honeywell	非关联方	71,737.46	1 年以内	1.11	3,586.87
合计		6,018,032.61		93.25	719,072.64

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,417,208.43	99.16	1,865,891.99	99.36
1-2 年	11,987.83	0.84	11,987.83	0.64
合计	1,429,196.26	100.00	1,877,879.82	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
江西兴泰科技有限公司	非关联方	304,034.65	1 年以内	21.27
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	172,566.75	1 年以内	12.07

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
东莞市华都实业投资有限公司	非关联方	150,635.16	1 年以内	10.54
深圳市南博网络科技有限公司	非关联方	96,893.20	1 年以内	6.78
深圳市微埃智能科技有限公司	非关联方	85,696.00	1 年以内	6.00
合计		809,825.76		56.66

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 809,825.76 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.66%。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,342,677.88	1,262,120.49
合计	1,342,677.88	1,262,120.49

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 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	1,352,195.86	100.00	9,517.98	0.70	1,342,677.88
其中：账龄组合	190,359.56	14.08	9,517.98	5.00	180,841.58
无风险组合	1,161,836.30	85.92			1,161,836.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,352,195.86	100.00	9,517.98	0.70	1,342,677.88

(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	1,269,522.08	100.00	7,431.59	0.59	1,262,120.49
其中：账龄组合	148,631.80	11.71	7,431.59	5.00	141,200.21
无风险组合	1,120,920.28	88.29			1,120,920.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,269,522.08	100.00	7,431.59	0.59	1,262,120.49

- ①年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	190,359.56	9,517.98	5.00
合计	190,359.56	9,517.98	5.00

- ③无风险组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末金额
押金	533,668.44
保证金	237,400.00
出口退税	390,767.86
合计	1,161,836.30

6.4.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,086.39 元；本年无收回或转回坏账准备。

6.4.1.3 本年无实际核销的其他应收款情况

6.4.1.4 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	1,161,836.30	1,120,920.28
代扣代缴社保及公积金等	190,359.56	148,631.80
合计	1,352,195.86	1,269,552.08

6.4.1.5 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	390,767.86	1 年以内	28.90	
深圳市港之龙实业有限公司	押金	121,681.74	1 年以内	9.00	
		273,321.96	1-2 年	20.21	
		138,664.74	2-3 年	10.25	
代扣代缴费用	代扣代缴费用	190,359.56	1 年以内	14.08	9,517.98
深圳市百佳华百货有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.74	
合计		1,124,795.86		83.18	9,517.98

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,133,021.18		4,133,021.18
在产品	1,382,672.28		1,382,672.28
委托加工物资	1,836,171.03		1,836,171.03
库存商品	3,915,768.99		3,915,768.99
合计	11,267,633.48		11,267,633.48

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,937,291.54		3,937,291.54
在产品	1,986,333.25		1,986,333.25
委托加工物资	1,316,372.72		1,316,372.72
库存商品	1,272,699.15		1,272,699.15
合计	8,512,696.66		8,512,696.66

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	285,455.26	48,950.87
预缴企业所得税		218,298.83
企业购买理财产品	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,285,455.26	10,267,249.70

6.7 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,454,953.17	2,017,511.61
固定资产清理		
合计	2,454,953.17	2,017,511.61

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	1,921,975.97	139,616.72	764,667.09	2,826,259.78
2、本期增加金额	508,171.64	12,691.48	141,228.37	662,091.49
(1) 购置	508,171.64	12,691.48	141,228.37	662,091.49
(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	2,430,147.61	152,308.20	905,895.46	3,488,351.27
二、累计折旧				
1、期初余额	390,262.43	30,919.37	387,566.37	808,748.17
2、本期增加金额	106,241.31	7,974.37	110,434.25	224,649.93
(1) 计提	106,241.31	7,974.37	110,434.25	224,649.93
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	496,503.74	38,893.74	498,000.62	1,033,398.10
三、减值准备				

项目	生产设备	办公设备	电子设备	合计
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	1,933,643.87	113,414.46	407,894.84	2,454,953.17
2、期初账面价值	1,531,713.54	108,697.35	377,100.72	2,017,511.61

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	2,207,788.61	2,207,788.61
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(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	680,895.48	680,895.48
2、本期增加金额	91,991.20	91,992.20
(1) 计提	91,991.20	91,991.20
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	772,886.68	772,886.68
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		

项目	软件使用权	合计
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,434,901.93	1,434,901.93
2、期初账面价值	1,526,893.13	1,526,893.13

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	208,150.49		37,485.42		170,665.07
合计	208,150.49		37,485.42		170,665.07

6.10 递延所得税资产

6.10.1 未经抵销的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	865,284.10	129,792.63	614,063.27	92,109.49
合计	865,284.10	129,792.63	614,063.27	92,109.49

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,423,696.10	1,508,603.11
合计	1,423,696.10	1,508,603.11

6.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	534,128.39	534,128.39	
2021 年	611,136.50	611,136.50	
2022 年	216,389.78	216,389.78	
2023 年	62,041.43	146,948.44	
合计	1,423,696.10	1,508,603.11	

6.11 应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	8,976,822.71	5,257,008.17
合计	8,976,822.71	5,257,008.17

6.11.1 应付账款

6.11.1.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	8,976,822.71	5,257,008.17
合计	8,976,822.71	5,257,008.17

6.11.2 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

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	6,311,503.73	10,180,445.16
合计	6,311,503.73	10,180,445.16

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
1、短期薪酬	3,147,183.26	10,353,272.18	11,966,927.63	1,533,527.81
2、离职后福利-设定提存计划		837,243.44	837,243.44	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	3,147,183.26	11,190,515.62	12,804,171.07	1,533,527.81

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	3,147,183.26	9,021,862.53	10,635,517.98	1,533,527.81
2、职工福利费	-	683,608.54	683,608.54	
3、社会保险费	-	389,256.76	389,256.76	
其中：医疗保险费	-	350,843.11	350,843.11	
工伤保险费	-	10,141.53	10,141.53	
生育保险费	-	28,272.12	28,272.12	
4、住房公积金	-	248,428.80	248,428.80	
5、工会经费和职工教育经费	-	10,115.55	10,115.55	
合计	3,147,183.26	10,353,272.18	11,966,927.63	1,533,527.81

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		822,248.24	822,248.24	
2、失业保险费		14,995.20	14,995.20	
合计		837,243.44	837,243.44	

6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	119,998.71	52,991.78
企业所得税	643,779.99	
个人所得税	53,577.93	40,924.75
城市维护建设税		49,631.10
教育费附加		21,270.47
地方教育及附加		14,180.32
合计	817,356.63	178,998.42

6.15 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	95,834.31	200,613.00
合计	95,834.31	200,613.00

6.15.1 其他应付款

6.15.1.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,834.31	
未结算餐费		80,613.00
人才住房补贴	90,000.00	120,000.00
合计	95,834.31	200,613.00

6.15.1.2 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.16 政府补助

6.16.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
深圳市科创委研发资助	361,000.00					361,000.00		是
龙华区财政局软件著作权登记资助	2,400.00					2,400.00		是
龙华区财政局境外商标资助	5,000.00					5,000.00		是
中小企业服务署 2018 年国内展会补贴	11,960.00					11,960.00		是
小微企业减免税	16,381.81					16,381.81		不适用
合计	396,741.81					396,741.81		—

6.16.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
深圳市科创委研发资助	与收益相关	361,000.00		
龙华区财政局软件著作权登记资助	与收益相关	2,400.00		
龙华区财政局境外商标资助	与收益相关	5,000.00		
中小企业服务署 2018 年国内展会补贴	与收益相关	11,960.00		
小微企业减免税	与收益相关	16,381.81		
合计	—	396,741.81		

6.17 股本

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	
	出资额	比例(%)			出资额	比例(%)
庄严	4,140,000.00	34.9515	3,878,000.00		8,018,000.00	33.8455
龙招喜	3,105,000.00	26.2136	2,887,000.00		5,992,000.00	25.2934
张敏	3,105,000.00	26.2136	2,905,000.00		6,010,000.00	25.3694
深圳市梦域科技有限公司	1,150,000.00	9.7087	1,150,000.00		2,300,000.00	9.7087
深圳创新微企业管理咨询中心（有限合伙）	345,000.00	2.9126	1,009,000.00		1,354,000.00	5.7155
戚玉华			16,000.00		16,000.00	0.0675
合计	11,845,000.00	100.00	11,845,000.00	-	23,690,000.00	100.00

注：股本变动情况见“1、公司基本情况 1.1 公司历史沿革”。

6.18 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		8,291,500.00	207,252.56
其他资本公积				
合计	8,498,752.56		8,291,500.00	207,252.56

6.19 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	11,898.61	551.63			551.63		12,450.24
其他综合收益合计	11,898.61	551.63			551.63		12,450.24

6.20 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	2,134,954.73		2,134,954.73
合计	2,134,954.73		2,134,954.73

6.21 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	5,929,111.63	5,127,790.12
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	5,929,111.63	5,127,790.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,560,589.46	12,924,552.29
减：提取法定盈余公积		1,308,230.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,492,470.00	4,120,000.00
转作股本的普通股股利	3,553,500.00	6,695,000.00
整体改制		
年末未分配利润	8,443,731.09	5,929,111.63

6.22 营业收入和营业成本

6.22.1 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	48,911,452.11	29,431,328.06	34,047,858.91	20,283,511.32
其他业务	359,008.24	123,291.06	118,424.44	17,218.89
合计	49,270,460.35	29,554,619.12	34,166,283.35	20,300,730.21

6.22.2 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	36,427,037.47	20,105,931.39	19,231,964.29	9,905,484.28
国内	12,484,414.64	9,325,396.67	14,815,894.62	10,378,027.04
合计	48,911,452.11	29,431,328.06	34,047,858.91	20,283,511.32

6.22.3 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	8,805,641.16	17.87
惠州市驰久能量科技有限公司	4,305,422.26	8.74
FOOTMARKS,INC	4,301,286.34	8.73
TURNOUTNOW LLC	2,858,492.09	5.80
34ED LLC	1,985,980.66	4.03
合计	22,256,822.51	45.17

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,881.61	132,216.15
教育费附加	65,520.68	56,664.06
地方教育附加	43,680.45	37,776.05
印花税		
合计	262,082.74	226,656.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,048,575.74	1,845,842.97
运杂费	361,580.59	9,646.31
广告宣传费	473,310.82	522,259.11
租赁费	191,647.18	180,569.37
差旅费	121,705.46	102,409.34
其他费用	65,833.07	33,601.35
检测费	210,079.34	151,758.69
办公费	37,958.00	49,530.81
业务招待费	37,900.70	58,193.12
合计	4,548,590.90	2,953,811.07

注：本期职工薪酬大幅增加，是因为销售收入大幅增长，员工提成大幅增加导致工资大幅增加，销售费用运费出现大幅增加，主要是我司承担运费增多所致。

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,245,477.51	937,940.24
折旧与摊销	156,225.01	121,467.45
中介服务费	282,733.34	339,718.37
办公费	111,116.67	70,163.01
租赁费	160,646.47	133,561.60
其他费用	31,366.96	82,983.63
合计	1,987,565.96	1,685,834.30

6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,124,052.02	2,167,751.21
折旧摊销	62,137.23	73,865.54
物料消耗	239,848.88	
中介服务费	396,928.87	12,450.39
办公费	41,565.48	78,036.10
租赁费	294,486.99	164,551.88
其他费用	118,208.91	71,862.91

合计	4,277,228.38	2,568,518.03
----	--------------	--------------

注：中介服务费增长较快，主要是因为本期申请新产品的专利数量多，专利申请费用高所致。

6.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		-
减：利息收入	103,876.46	50,727.20
减：汇兑收益		15,844.18
加：汇兑损失	35,976.96	
银行手续费	141,744.60	104,614.42
合计	73,845.10	38,043.04

6.28 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	251,220.83	
合计	251,220.83	

6.29 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
合计		-21,304.57

6.30 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品产生的利息收入	171,849.30	27,616.44
合计	171,849.30	27,616.44

6.31 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	396,741.81	39,080.00	
合计	396,741.81	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 展会资助		39,080.00	与收益相关
合计	0	39,080.00	

6.32 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
与企业日常活动无关的政府补助		1,715,912.28	

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
没收的定金保证金		33,001.01	
合计		1,748,913.29	

6.33 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	0	2.10	
合计	0	2.10	

6.34 所得税费用

6.34.1 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	1,360,992.10	1,246,451.31
递延所得税费用	-37,683.13	3,195.69
合计	1,323,308.97	1,249,647.00

6.34.2 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	8,883,898.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,332,584.76
子公司适用不同税率的影响	8,674.47
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	2,513.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,464.18
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	
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	1,323,308.97

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	380,360.00	1,739,080.00
利息收入	103,876.46	50,727.20
经营性往来	709,593.56	33,001.01
合计	1,193,830.02	1,822,890.55

6.35.2 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	3,269,085.88	2,841,018.30
经营性往来	631,715.66	27,970.36
其他	66,480.05	23,500.71
合计	3,967,281.59	2,892,489.37

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳云里物里网络有限公司	深圳	深圳	其他计算机制造业	100.00		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 33.8455% 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 5.6984% 股权，合计持股比例为 39.5439%，龙招喜先生直接持有本公司 25.2934% 股权，张敏先生直接持有本公司 25.3694% 股权，三人合计持有本公司 90.2067% 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 5.7155%
深圳市梦域科技有限公司	本公司股东，持股 9.7087%

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。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2019 年 06 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 2019 年 06 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

项目	期末余额	年初余额
应收账款	6,003,104.68	1,011,009.76
合计	6,003,104.68	1,011,009.76

11.1.1 应收账款**11.1.1.1 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	6,297,715.00	91.82	294,610.32	4.30	5,597,596.07
其中：账龄组合	5,892,206.39	85.91	294,610.32	5.00	5,597,596.07
无风险组合	405,508.61	5.91			405,508.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	561,155.80	8.18	561,155.80	100.00	
合计	6,858,870.80	100.00	855,766.12	12.48	6,003,104.68

(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	1,056,485.64	65.31	45,475.88	4.30	1,011,009.76
其中：账龄组合	909,517.64	56.22	45,475.88	5.00	864,041.76
无风险组合	146,968.00	9.09			146,968.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	561,155.80	34.69	561,155.80	100.00	
合计	1,617,641.44	100.00	606,631.68	37.50	1,011,009.76

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	5,892,206.39	294,610.32	5
合计	5,892,206.39	294,610.32	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
深圳市保千里电子有限公司	440,180.00	440,180.00	100.00	预计无法收回
Anheuser-Busch	71,102.75	71,102.75	100.00	预计无法收回
InBevFrance	40,173.05	40,173.05	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	561,155.80	561,155.80	100.00	

11.1.1.2 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 249,134.44 元。

11.1.1.3 本年无实际核销的应收账款情况

11.1.1.4 按欠款方归集的年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
惠州市驰久能量科技有限公司	非关联方	4,910,085.31	1 年以内	71.59	245,504.27
深圳市保千里电子有限公司	非关联方	440,180.00	1-2 年	6.42	440,180.00
重庆智石网络科技有限公司	关联方	340,291.00	1 年以内	4.96	17,014.55
Hettich	非关联方	255,738.84	1 年以内	3.73	12,786.94
Honeywell	非关联方	71,737.46	1 年以内	1.05	3,586.87
合计		6,018,032.61		87.75	719,072.63

11.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,344,052.40	3,714,797.45
合计	4,344,052.40	3,714,797.45

11.2.1 其他应收款

11.2.1.1 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	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	4,353,570.38	100.00	9,517.98	0.22	4,344,052.40
其中：账龄组合	190,359.56	4.37	9,517.98	5.00	180,841.58
无风险组合	4,163,210.82	95.63			4,163,210.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,353,570.38	100.00	9,517.98	0.22	4,344,052.40

(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	3,722,229.04	100.00	7,431.59	0.20	3,714,797.45
其中：账龄组合	148,631.80	3.99	7,431.59	5.00	141,200.21
无风险组合	3,573,597.24	96.01			3,573,597.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,722,229.04	100.00	7,431.59	0.20	3,714,797.45

①年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	190,359.56	9,517.98	5.00
合计	190,359.56	9,517.98	5.00

③无风险组合中，不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末金额
合并范围内关联方款项	3,238,388.52
押金	524,054.44
保证金	10,000.00
出口退税	390,767.86
合计	4,163,210.82

11.2.1.2 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 2,086.39 元。

11.2.1.3 本年无实际核销的其他应收款情况

11.2.1.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	3,240,346.88	2,462,424.96
押金保证金	534,054.44	492,764.10
出口退税	390,767.86	618,542.18
代收代缴	184,016.20	144,112.80
代垫费用	4,385.00	4,385.00
合计	4,353,570.38	3,722,229.04

11.2.1.5 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
------	------	------	----	---------------------	----------

云里科技有限公司	往来款	2,692,130.10	1 年以内	61.84	
		214,201.99	1-2 年	4.92	
国家金库深圳分库	出口退税款	390,767.86	1 年以内	8.98	
深圳市港之龙实业有限公司	押金	121,681.74	1 年以内	2.79	
		273,321.96	1-2 年	6.28	
		129,050.74	2-3 年	2.96	
代扣代缴费用	代扣代缴费用	184,016.20	1 年以内	4.23	9,517.98
深圳市百佳华百货有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.23	
合计		4,015,170.59		92.23	9,517.98

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	912,762.50	308,486.30	604,276.20	712,762.50	308,486.30	404,276.20
合计	912,762.50	308,486.30	404,276.20	712,762.50	308,486.30	404,276.20

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	550,001.00	200,000.00		750,001.00		300,001.00
云里科技有限公司	162,761.50			162,761.50		8,485.30
合计	712,762.50		-	912,762.50		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	48,693,233.19	29,437,075.98	34,047,858.91	20,283,511.32
其他业务	359,008.24	123,291.06	118,424.44	17,218.89
合计	49,052,241.43	29,560,367.04	34,166,283.35	20,300,730.21

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	8,805,641.16	17.95
惠州市驰久能量科技有限公司	4,305,422.26	8.78
FOOTMARKS,INC	4,301,286.34	8.77

客户名称	本期发生额	
	金额	比例%
TURNOUTNOW LLC	2,858,492.09	5.83
34ED LLC	1,985,980.66	4.05
合计	22,256,822.51	45.38

11.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品产生的利息收入	171,849.30	27,616.44
合计	171,849.30	27,616.44

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	16,381.81
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	380,360.00
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	171,849.30
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

项目	本期金额
小计	568,591.11
所得税影响额	82,588.67
少数股东权益影响额（税后）	
合计	483,302.44

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	23.66%	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.15%	0.30	0.30

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

二〇一九年八月二十日