



T H U N D E R O B O T

2020 半年度报告  
NEEQ : 872190

青岛雷神科技股份有限公司  
Qingdao Thunderobot Technology Co.,Ltd.

# 公司大事记

2020年4月  
用“十力”超越实力  
雷神春季新品发布



2020年5月  
无限竞迹·  
雷神2020新品发布会



2020年 5月  
签约 王牌打野  
MLXG (刘世宇)



2020年6月  
篮球明星 跨界合作  
尼克杨·抖音官方入驻



2020年7月 重庆  
雷神玩家联盟·  
粉丝派对-重庆站



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况.....	4
第三节	会计数据和经营情况 .....	6
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录.....	80

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人路凯林、主管会计工作负责人胡小艺及会计机构负责人（会计主管人员）胡小艺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	苏州海新为公司控股股东，海尔集团为公司的实际控制人。若控股股东苏州海新、实际控制人海尔集团利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东带来风险。
公司治理的风险	自公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司以来，虽然建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则和管理制度，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险可能影响公司的持续增长。
汇率波动的风险	公司采购游戏类计算机核心部件及整机主要以美元结算，美元与人民币间的汇率波动将直接影响公司的采购成本。若出现人民币贬值情况，将导致公司产生汇兑损失、采购成本上升等问题，将对公司的盈利情况造成不利影响。
关联交易比例较高的风险	公司与控股股东苏州海新、实际控制人海尔集团及其控制的其他企业之间存在采购商品、销售商品、金融服务等关联交易，虽然公司报告期内发生的关联交易系基于实际经营需要而发生，不存在向关联方利益倾斜、利益输送，定价不公允及损害公司其他股东权益的情况，但可能会影响公司独立面对市场的能力。

核心人才流失的风险	公司培养了一批研发、管理、营销等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。随着公司业务的发展，经营规模扩大、产品升级，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。公司能否继续吸引并留住核心人才，对公司未来的发展至关重要。而随着市场竞争的不断加剧，行业内对人才的争夺也日趋激烈。倘若公司无法形成完善的内部人员培养与激励机制，将面临核心人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	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）》
雷神科技、公司	指	青岛雷神科技股份有限公司
海尔集团	指	海尔集团公司，系公司实际控制人
苏州海新	指	苏州海新信息科技有限公司，系公司控股股东
海尔集团财务公司	指	海尔集团财务有限责任公司
蓝创达	指	青岛蓝创达信息科技有限公司
海兴诺	指	青岛海兴诺信息科技有限公司
雷霆世纪	指	青岛雷霆世纪信息科技有限公司
雷神国贸	指	青岛雷神国际贸易有限公司
蓝盾信息	指	青岛蓝盾信息科技有限公司
雷神信息	指	青岛雷神信息科技有限公司
雷神网络运营	指	青岛雷神网络运营有限公司
雷神国际	指	雷神国际（香港）有限公司
海擎信息	指	安徽海擎信息科技有限公司
雷神数娱	指	青岛雷神数娱科技有限公司
所思创意	指	青岛所思创意有限公司
人单合一	指	“人”即员工，“单”是用户价值。“人单合一”是把员工和用户结合在一起，让员工在为用户创造价值的同时实现自身价值。
游戏外设	指	游戏玩家使用的外部设备，按照功能的不同，包括电竞显示器、机械键盘、鼠标、鼠标垫、耳机、支架和电竞座椅等。
机械键盘	指	一种键盘类型，每一颗按键都有单独开关来控制闭合；依照微动开关的分类，可分为茶轴、青轴、白轴、黑轴以及红轴等。
电子竞技、电竞	指	Electronic Sports，是指电子游戏比赛达到“竞技”层面的活动，电子竞技运动是利用电子设备作为运动器械进行的、人与人之间的智力对抗运动。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛雷神科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Thunderobot Technology Co.,Ltd.
证券简称	雷神科技
证券代码	872190
法定代表人	路凯林

### 二、 联系方式

董事会秘书	宋波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	青岛市崂山区松岭路 169 号青岛国际创新园 A 座 14 楼
电话	0532-80991100
传真	0532-80991100
电子邮箱	songbo@leishen.cn
公司网址	www.leishen.cn
办公地址	青岛市崂山区松岭路 169 号青岛国际创新园 A 座 14 楼
邮政编码	266101
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 4 月 2 日
挂牌时间	2017 年 9 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-计算机整机制造（C3911）
主要产品与服务项目	游戏笔记本、游戏台式机和游戏外设等产品的设计、研发和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,000,001
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	苏州海新信息科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为海尔集团公司，无一致行动人

**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	91370212096712335Y	否
注册地址	山东省青岛市海尔路1号	否
注册资本（元）	50,000,001	是

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路689号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,266,093,982.10	885,445,448.39	42.99%
毛利率%	9.01%	10.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,584,824.14	26,515,020.48	22.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,271,335.99	26,288,392.93	11.35%
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）	9.61%	10.11%	-
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）	8.63%	10.02%	-
基本每股收益	0.6517	1.2621	-48.36%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	922,186,680.15	1,011,655,200.50	-8.84%
负债总计	564,256,890.68	686,948,395.82	-17.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	355,715,412.67	322,255,881.87	10.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.11	15.19	-53.19%
资产负债率%（母公司）	49.29%	35.53%	-
资产负债率%（合并）	61.19%	67.90%	-
流动比率	1.59	1.43	-
利息保障倍数	13.72	14.65	-

##### (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	-88,090,450.82	-1,801,039.31	-4,791.09%
应收账款周转率	19.82	9.57	-
存货周转率	3.30	3.52	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.84%	10.60%	-
营业收入增长率%	42.99%	12.22%	-
净利润增长率%	21.71%	38.74%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,848,423.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,734.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,807,689.12</b>
减：所得税影响数	493,313.78
少数股东权益影响额（税后）	887.19
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,313,488.15</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

□适用 √不适用

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 业务概要**

公司主要业务为游戏笔记本、游戏台式机和游戏外设等电竞游戏硬件产品设计、研发和销售，同时为游戏硬件产品配套相关服务。作为专业游戏硬件及服务的提供商，通过与游戏玩家的交互，发掘用户需求，为游戏玩家提供性能卓越、品质一流的游戏硬件产品和服务，公司从电竞全场景硬件切入，打造电竞生态领导品牌，让每一位玩家拥有极致的游戏体验。

在产品研发方面，公司始终坚持在“粉丝交互”模式下进行产品设计、研发，雷神一直坚持“无交互不开发，无公测不上市”的准则。即以品牌粉丝为主角，通过信息交互，引导其参与产品设计，将产品开发与游戏玩家需求深度结合，锁定游戏玩家痛点，致力于开发与玩家需求相契合的产品，为

玩家提供更好的游戏体验。

在产品销售方面，公司已形成优质的销售网络，以互联网电商平台销售为主，通过京东商城、天猫商城、苏宁易购、官方商城等互联网电商进行销售，同时已与苏宁电器等线下实体销售平台合作，建设线下实体店。

在用户交互方面，公司始终注重与用户的交互，形成雷神科技品牌社群，通过开展线上、线下的交互活动，增加公司与用户之间、用户与用户之间的互动交流，提高用户对品牌社群的认同感及信任程度，从而提升营销和服务的深度，增强了品牌影响力和用户归属感，为公司发展赋予新的驱动力。

雷神科技作为海尔集团“人单合一”模式下孵化出的创客公司，始终秉承“用户为是，自以为非”的理念，坚持创业、创新精神，将员工创造的价值和分享的价值合一，在为用户创造价值的同时实现自身价值，打造用户全场景电竞游戏需求，布局电竞酒店客房系统、电竞赛事等业务运营，打造游戏电竞生态。

报告期内，公司商业模式较上期未发生变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式也无变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司主要经营情况如下：

#### 1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 1,266,093,982.10 元，较上年同期增加 380,648,533.71 元，归属于挂牌公司股东的净利润为 32,584,824.14 元，较上年同期增加 6,069,803.66 元，公司业绩持续增长。

#### 2、产品研发

公司始终坚持在“粉丝交互”模式下进行产品设计、研发，坚持“无交互不开发，无公测不上市”的准则，报告期内，推出 911Pro 黑金版、16.6 寸第五代 911、雷神 911 黑武士三代、以及海尔兄弟 IP 款键盘、电竞显示器、内存条、水冷等周边产品。

#### 3、品牌营销

公司始终围绕粉丝社群开展营销工作，聚焦用户需求，提升品牌知名度和品牌价值。报告期内，举办“无线竞迹”新品发布会、并签约 MLXG，布局 B 站/抖音/小红书等合作，6 月成为尼克杨·抖音官方入驻活动的合作伙伴。

#### 4、用户交互

雷神从诞生到飞速成长的每一个阶段中都融入了很多用户的心血，与用户交朋友一直是雷神秉承的理念。报告期内，以线上电竞比赛为主，持续增强“雷神杯”ACL 高校精英挑战赛品影响力；坚持开展社群电竞赛事等活动，加强与粉丝之间的粘性互动；同时开展粉丝直播主播招募，与公司产品、营销、渠道等部门人员共同开展全员直播活动。

#### 5、电竞生态

雷神科技在为游戏玩家提供性能卓越、品质一流的游戏硬件产品和服务的基础上，根据用户电竞全场景需求，不断丰富硬件品类；同时为游戏玩家提供一个更优越的游戏电竞环境，推出“雷神电竞仓”系统，与轻住酒店等合作，打造电竞主题酒店客房；同时不断完善自主品牌校园电竞赛事“ACL 全国高校精英赛”，同时与青岛“蓝谷”合作，筹划电竞产业园项目，积极探索游戏电竞生态。

## （二） 行业情况

根据工信部公布的《2020年上半年电子信息制造业运行情况》，6月，计算机制造业增加值同比增长6.0%，出口交货值同比增长9.6%。主要产品中，微型计算机设备产量同比增长0.3%；其中，笔记本电脑产量同比增长5.6%，平板电脑产量同比增长4.7%。1-6月，计算机制造业营业收入同比增长6.9%，利润同比增长3.9%。

公司的用户主要是电竞游戏爱好者，游戏及电竞行业与公司密切相关。中国音数协游戏工委(GPC)与中国游戏产业研究院发布了《2020年1~6月中国游戏产业报告》，报告显示，2020年1~6月，中国游戏市场实际销售收入达到1394.93亿元，同比增长22.34%，游戏产业进入新的发展阶段。随着人口红利消失，中国游戏用户规模增长放缓，游戏市场竞争更加激烈。2020年1~6月，中国游戏用户规模近6.6亿人，同比增长1.97%，即增长了约1271万人。中国电子竞技游戏市场实际销售收入为719.36亿元，同比增长54.69%，持续保持较快增速，电子竞技产业发展迅速。随着电子竞技行业的迅速发展，中国电子竞技用户持续增长，用户规模为4.84亿人，同比增长9.94%。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	227,657,160.59	24.69%	382,851,309.05	37.84%	-40.54%
应收票据	211,584,084.70	22.94%	139,913,819.81	13.83%	51.22%
应收账款	80,673,785.77	8.75%	41,176,055.81	4.07%	95.92%
预付款项	1,119,729.00	0.12%	35,025,549.63	3.46%	-96.80%
其他应收款	380,646.00	0.04%	1,219,481.72	0.12%	-68.79%
存货	338,693,103.18	36.73%	359,789,661.79	35.56%	-5.86%
固定资产	1,444,751.05	0.16%	467,356.15	0.05%	209.13%
无形资产	25,057,434.63	2.72%	26,752,748.67	2.64%	-6.34%
短期借款	78,587,138.08	8.52%	118,957,966.83	11.76%	-33.94%
应付账款	345,279,029.05	37.44%	375,632,189.55	37.13%	-8.08%
预收款项	60,906,056.86	6.60%	72,579,117.10	7.17%	-16.08%
应付职工薪酬	1,709,565.95	0.19%	5,888,001.51	0.58%	-70.97%
应交税费	7,373,550.35	0.80%	13,534,689.99	1.34%	-45.52%
其他应付款	44,374,422.64	4.81%	94,309,532.19	9.32%	-52.95%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### （1）货币资金

货币资金较上年期末减少155,194,148.46元，降幅40.54%，主要由于公司本期偿还银行借款和客户以票据结算销售款所致；

## (2) 应收票据

应收票据较上年期末增加71,670,264.89元，增幅51.22%，主要由于本期客户使用票据结算销售款所致；

## (3) 应收账款

应收账款较上年期末增加39,497,729.96元，增幅95.92%，主要是公司本期经营需要，对客户调整了应收账款政策所致。

## (4) 预付款项

预付款项较上年期末减少33,905,820.63元，降幅96.80%，主要是公司本期减少对供应商的预付款项。

## (5) 其他应收款

其他应收款较上年期末减少838,835.72元，降幅68.79%，主要是公司本期往来款减少所致。

## (6) 固定资产

固定资产较上年末增加977,394.90元，增幅209.13%，主要是由于公司拓展电竞酒店客房运维业务投入的硬件设备。

## (7) 短期借款

短期借款较上年末减少40,370,828.75元，降幅33.94%，主要是由于根据公司业务发展情况，本期减少借款规模所致。

## (8) 其他应付款

其他应付款较上年末减少49,935,109.55元，降幅52.95%，主要是由于预提费用的减少和支付收购经营权款项所致。

## 2、营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,266,093,982.10	-	885,445,448.39	-	42.99%
营业成本	1,152,004,389.04	90.99%	792,197,809.41	89.47%	45.42%
毛利率	9.01%	-	10.53%	-	-
销售费用	26,821,134.83	2.12%	26,980,758.67	3.05%	-0.59%
管理费用	10,239,128.91	0.81%	6,843,960.97	0.77%	49.61%
研发费用	37,462,147.64	2.96%	20,865,222.30	2.36%	79.54%
财务费用	5,248,921.81	0.41%	5,012,073.73	0.57%	4.73%
其他收益	3,848,423.67	0.30%	313,458.58	0.04%	1,127.73%

## 项目重大变动原因：

## (1) 营业收入

营业收入较上年同期增加 380,648,533.71 元，增幅 42.99%，主要是由于游戏和电竞行业的快速发

展，公司专注于为游戏玩家提供专业的游戏硬件及服务，使得主营业务收入增长 209,012,369.08 元，同时，其他业务电脑配件销售收入增加 171,636,164.63 元。

(2) 营业成本

营业成本较上年同期增加 359,806,579.63 元，增幅 45.42%，主要是由于公司本年度营业收入增加，相应的营业成本增加。

(3) 管理费用

管理费用较上年同期增加 3,395,167.94 元，增幅 49.61%，主要是由于职工薪酬和办公费增加所致。

(4) 研发费用

研发费用较上年同期增加 16,596,925.34 元，增幅 79.54%，主要是由于较上年同期加大研发投入所致。

(5) 其他收益

其他收益较上年同期增加 3,534,965.09 元，增幅 1127.73%，主要是公司本期收到的政府奖励及产业扶持基金增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,025,199,520.95	816,187,151.87	25.61%
其他业务收入	240,894,461.15	69,258,296.52	247.82%
主营业务成本	927,637,465.08	727,284,507.60	27.55%
其他业务成本	224,366,923.96	64,913,301.81	245.64%

主营业务收入按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
游戏笔记本	757,156,522.22	683,243,429.08	9.76%	22.48%	25.36%	-17.57%
游戏台式机	189,903,191.47	175,465,533.80	7.60%	5.55%	6.06%	-5.59%
游戏周边设备	78,139,807.26	68,928,502.20	11.79%	332.81%	309.36%	75.19%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	1,025,199,520.95	927,637,465.08	9.52%	25.95%	27.90%	-12.58%

国外销售	0	0	-	-100%	-100%	-
------	---	---	---	-------	-------	---

**收入构成变动的的原因：****(1) 其他业务收入**

其他业务收入主要为电脑配件销售，本期收入增加 171,636,164.63 元，主要是由于公司根据业务情况，进行了部分电脑配件产品的销售。

**(2) 游戏周边设备**

游戏周边设备收入较上年同期增加 60,085,895.33 元，增幅 332.81%%，主要是由于为满足游戏用户全场景需求，游戏鼠标、键盘、电竞显示器等周边设备销量提升所致。

**(3) 国外销售**

本报告期内，游戏笔记本、游戏台式机、游戏周边设备产品未形成国外销售。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-88,090,450.82	-1,801,039.31	-4,791.09%
投资活动产生的现金流量净额	-21,362,774.92	0	-
筹资活动产生的现金流量净额	-21,151,936.50	13,065,635.85	-261.89%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额为-88,090,450.82 元，主要是由于公司经营性应收项目增加和经营性应付项目减少所致。

投资活动产生的现金流量净额为-21,362,774.92 元，主要是由于公司本期支付了购买业务经营权的款项所致。

筹资活动产生的现金流量净额为-21,151,936.50 元，主要是由于公司本期吸收投资以及取得借款收到的现金减少所致。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	子公司	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	关联	“雷霆世纪”品牌产品运营	630万	14,264,271.25	5,377,914.34	18,486,108.87	-1,055,460.21

青岛雷神信息科技有限公司	子公司	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	关联	“雷神”、“机械师”品牌产品运营	3000万	25,285,647.31	24,271,596.99	397,131,267.86	692,263.34
雷神国际(香港)有限公司	子公司	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	关联	核心部件、整机采购及海外运营	1.2亿港币	487,172,205.23	138,612,706.49	938,385,820.74	4,822,045.45
青岛雷神国际贸易有限公司	子公司	电子产品、元器件、计算机及外围设备等产品的进出口业务	关联	核心部件、整机采购	1000万	42,940,193.42	-16,533,792.43	194,076.44	-94,435.28
青岛蓝盾信息科技有限公司	子公司	赛事活动、公关活动策划	关联	赛事活动、公关活动策划	300万	445,501.52	441,501.52	0	-466,147.47
青岛雷神网络运营有限公司	子公司	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	关联	“雷神”品牌计算机产品运营	500万	1,861,549.49	618,183.84	1,320,754.68	-607,761.36
安徽海擎信息科技有限公司	子公司	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	关联	“海尔”计算机品牌产品运营	2000万	35,991,225.82	20,743,778.50	35,009,306.07	653,631.97
青岛雷神数娱科技有限公司	子公司	计算机技术研发、技术服务、技术咨询;	关联	电竞酒店系统运维	500万	4,490,452.58	4,364,000.02	29,281.42	-636,028.53
青岛所思创意有限公司	子公司	设计、代理、发布国内广告业务,图形图像处理技术开发	关联	创意、设计	20万	513,896.39	155,136.30	771,495.44	-5,902.11
深圳雷旭信息科技有限公司	子公司	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	关联	计算机、智能硬件设备	1000万	-	-	-	-



**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用**合并财务报表的合并范围是否发生变化**是 否**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**适用 不适用**2. 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用

公司与青岛市崂山区红十字会共同成立“崂山区红十字会雷神科技雨田公益专项基金”，秉承“人道、博爱、奉献”的红十字精神，从2018年启动对口帮扶“三年行动”，报告期内，公司继续开展第三年度对甘肃礼县贫困大学生对口帮扶。

**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

报告期内，公司持续稳定发展，诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民的应尽义务，充分尊重客户、电竞爱好者、员工、供应商、股东及其他利益相关方的权益，积极与各方建立良好沟通与交流，保证股东利益、维护员工权益、保障客户权益、对供应商诚实守信、保障电竞爱好者游戏体验，实现共创共赢，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司一直以来积极投身社会公益事业，强化责任担当，履行奉献爱心、传播正能量的社会责任，坚持“企业责任就是为社会做贡献”的社会责任观。

**十二、 评价持续经营能力**

公司主要产品为游戏笔记本、游戏台式机和游戏外设等游戏硬件产品，游戏笔记本、游戏台式机为计算机产品的细分种类，随着游戏产业及电子竞技产业的快速发展，对游戏硬件产品提出更高的要求并带来极大的需求市场。

公司始终秉承“用户为是，自以为非”的理念，建立了独立完善的设计、研发、销售等体系，拥有从事上述业务的完整、独立的采购、渠道、营销、产品等部门，公司培养了一批研发、管理、营销等方面的专业人才，形成了稳定的充满创造力的团队，具有独立开展经营业务的能力。公司成立至今，保持稳定快速增长，具有持续经营能力。

报告期内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、 实际控制人控制不当的风险

报告期内，苏州海新为公司控股股东，海尔集团为公司的实际控制人。若控股股东苏州海新、实际控制人海尔集团利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东带来风险。

应对措施：针对控股股东、实际控制人控制不当的风险，公司依法健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，完善了公司内部控制机制。公司将通过加强培训不断增强控股股东、管理层规范意识，促使控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 2、 公司治理的风险

自公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司以来，虽然建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则和管理制度，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险可能影响公司的持续增长。

应对措施：针对上述公司治理存在的问题及潜在风险，公司将大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，不断完善公司内部控制制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

#### 3、 汇率波动的风险

公司采购游戏类电脑核心部件及整机主要以美元结算，美元与人民币间的汇率波动将直接影响公司的采购成本。若出现人民币贬值情况，将导致公司产生汇兑损失、采购成本上升等问题，将对公司的盈利情况造成不利影响。

应对措施：公司在未来加强外汇风险管理机制，加强在业务执行中对外汇头寸的监控，努力将汇率风险降至最低。

#### 4、 关联交易比例较高的风险

公司与控股股东苏州海新、实际控制人海尔集团控制的企业之间存在采购商品、销售商品、金融服务等关联交易，虽然公司报告期内发生的关联交易系基于实际经营需要而发生，不存在向关联方利益倾斜、利益输送，定价不公允及损害公司其他股东权益的情况，但可能会影响公司独立应对市场的能力。

应对措施：公司将进一步完善采购体系的独立性和完整性，提升公司自主经营能力，同时确保发生的关联交易以必要性为前提，逐步减少关联交易金额。

#### 5、 核心人才流失风险

公司培养了一批研发、管理、营销等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。随着公司业务的发展，经营规模扩大、产品升级，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。公司能否继续吸引并留住核心人才，对公司未来的发展至关重要。而随着市场竞争的不断加剧，行业内对人才的争夺也日趋激烈。倘若公司无法形成完善的内部人员培养与激励机制，将面临核心人才流失的风险。

应对措施：公司将进一步完善公司的人才培养体系，提高核心人员的福利待遇，同时弘扬公司文化，给员工以归属感，提高员工的忠诚度，以此尽量降低核心人员流失风险带来的不利影响。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000	82,949,502.18
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	250,000,000	142,650,901.81
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2017/5/10	-	挂牌	同业竞争	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履

或控股股东				承诺		行中
董监高	2017/5/10	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/5/10	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金占用事项的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/10	-	挂牌	规范关联交易、资产占用	《关于规范关联交易的承诺》、《关于挂牌期间及挂牌后资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司挂牌阶段，主要的承诺事项为：

- （1）控股股东苏州海尔及实际控制人海尔集团出具了《避免同业竞争的承诺函》；
- （2）公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免资金占用事项的承诺函》；
- （3）公司控股股东、持股 5%以上主要股东及董事、监事、高级管理人员分别以书面形式签署并出具了《关于规范关联交易的承诺函》、《关于挂牌期间及挂牌后资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》。报告期内，相关各方积极履行上述承诺。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,198,200	19.7925%	5,698,029	9,896,229	19.7925%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,012,910	80.2075%	23,090,862	40,103,772	80.2075%
	其中：控股股东、实际控制人	7,594,500	35.8043%	10,307,675	17,902,175	35.8043%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		21,211,110	-	28,788,891	50,000,001	-
普通股股东人数		83				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2019年12月10日召开了第一届董事会第十八次会议，2019年12月27日召开2019年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司2019年半年度资本公积转增股本的议案》，本公司2019年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本21,211,110股为基数，向全体股东每10股转增13.572553股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增13.572553股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。分红前本公司总股本为21,211,110股，分红后总股本增至50,000,001股。本次权益分派权益登记日为：2020年1月17日，除权除息日为：2020年1月8日。2020年1月17日，公司在青岛市行政审批服务局完成注册资本变更。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	苏州海新信息科技有限公司	7,594,500	10,307,675	17,902,175	35.8043%	17,902,175	0	7,594,500
2	青岛蓝创达信息科技有限公司	4,198,200	5,648,929	9,847,129	19.6943%	0	9,847,129	0

3	天津麟玺创业投资管理有限公司—天津麟玺创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,674,700	3,630,251	6,304,951	12.6099%	6,304,951	0	0
4	国科瑞祺物联网创业投资有限公司	1,230,300	1,669,831	2,900,131	5.8003%	2,900,131	0	0
5	苏州紫辉天马创业投资企业（有限合伙）	1,017,600	1,381,143	2,398,743	4.7975%	2,398,743	0	0
6	广州合赢投资合伙企业（有限合伙）	943,500	1,280,571	2,224,071	4.4481%	2,224,071	0	0
7	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	666,666	904,836	1,571,502	3.1430%	1,571,502	0	0
8	青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心（有限合伙）	522,133	708,668	1,230,801	2.4616%	1,230,801	0	0
9	嘉兴长天雷神三号投资管理合伙企业（有限合伙）	509,100	690,979	1,200,079	2.4002%	1,200,079	0	0
10	青岛海立方舟创业投资中心（有限合伙）	471,700	640,217	1,111,917	2.2238%	1,111,917	0	0
<b>合计</b>		19,828,399	-	46,691,499	93.3830%	36,844,370	9,847,129	7,594,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东苏州海新信息科技有限公司，股东广州合赢投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人青岛日日顺创智投资管理有限公司，股东青岛海立方舟创业投资中心（有限合伙）的普通合伙人青岛海立方舟股权投资管理有限公司、有限合伙人青岛海尔创业投资有限责任公司，股东青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心（有限合伙）的有限合伙人海尔智家股份有限公司及青岛海尔创业投资有限责任公司，均为实际控制人海尔集团控制的企业，具有关联关系。

股东苏州紫辉天马创业投资企业（有限合伙）与股东嘉兴长天雷神三号投资管理合伙企业（有限合伙）均为上海紫辉创业投资有限公司控制的企业。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

截至报告期末，苏州海新持有雷神科技 35.80% 的股份，为公司控股股东，苏州海新基本信息如下：

名称	苏州海新信息科技有限公司
----	--------------

统一社会信用代码	91320583672513810Q
公司类型	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	李贵兰
注册资本	16,685 万元
住所	玉山镇城北环庆路 15 号
成立日期	2008 年 2 月 27 日
股东	海尔集团持股 100%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

截止报告期末，控股股东苏州海新为海尔集团的全资子公司，海尔集团为公司的实际控制人，海尔集团基本信息如下：

名称	海尔集团公司
统一社会信用代码	91370200163562681G
企业类型	股份制
住所	青岛市高科技工业园海尔路（海尔工业园内）
成立日期	1980 年 3 月 24 日

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019 年 3 月 4 日	54,499,950	0	否	不适用	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》和全国中小企业股份转让系统的相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金使用及披露的违规行为。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
路凯林	董事长、总经理	男	1982年2月	2020年4月26日	2023年4月25日
宫伟	董事	男	1973年12月	2020年4月26日	2023年4月25日
宋尚义	董事	男	1970年8月	2020年4月26日	2023年4月25日
贾中升	董事	男	1983年8月	2020年5月8日	2023年4月25日
张甜	董事	男	1982年1月	2020年4月26日	2023年4月25日
夏东	董事	男	1978年3月	2020年4月26日	2023年4月25日
赵文超	董事	男	1979年10月	2020年4月26日	2023年4月25日
梁仕念	独立董事	男	1969年11月	2020年4月26日	2023年4月25日
张力	独立董事	女	1970年4月	2020年4月26日	2023年4月25日
孙佳程	监事会主席	男	1982年8月	2020年4月26日	2023年4月25日
张媛媛	监事	女	1980年3月	2020年4月26日	2023年4月25日
李宁	监事	男	1986年4月	2020年4月26日	2023年4月25日
李艳兵	副总经理	男	1979年7月	2020年4月30日	2023年4月25日
王强	副总经理	男	1982年2月	2020年4月30日	2023年4月25日
胡小艺	财务总监	女	1982年8月	2020年4月30日	2023年4月25日
宋波	董事会秘书	男	1981年10月	2020年4月30日	2023年4月25日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事宫伟、宋尚义、贾中升，监事孙佳程均由控股股东苏州海新提名产生，控股股东苏州海新为海尔集团的全资子公司，海尔集团为公司的实际控制人，上述人员在海尔集团控制的其他公司任职。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
路凯林	董事长、总经理	1,593,318	2,806,959	4,400,277	8.8006%	0	0
宫伟	董事	0	0	0	0	0	0
宋尚义	董事	0	0	0	0	0	0
贾中升	董事	0	0	0	0%	0	0

张甜	董事	62	55	117	0.0002%	0	0
夏东	董事	6,052	8,214	14,266	0.0285%	0	0
赵文超	董事	203,598	276,334	479,932	0.9599%	0	0
梁仕念	独立董事	0	0	0	0	0	0
张力	独立董事	0	0	0	0	0	0
孙佳程	监事会主席	0	0	0	0	0	0
张媛媛	监事	0	0	0	0	0	0
李宁	监事	570,535	767,692	1,338,227	2.6765%	0	0
李艳兵	副总经理	687,665	925,298	1,612,963	3.2259%	0	0
王强	副总经理	297,233	399,945	697,178	1.3944%	0	0
胡小艺	财务总监	13,014	17,512	30,526	0.0611%	0	0
宋波	董事会秘书	0	0	0	0	0	0
<b>合计</b>	-	<b>3,371,477</b>	<b>-</b>	<b>8,573,486</b>	<b>17.1471%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

备注：上述持有的股份均为间接持有，路凯林通过持股平台蓝创达及海兴诺间接有公司股份，李宁、李艳兵、王强、胡小艺通过持股平台蓝创达间接有公司股份，张甜通过股东苏州紫辉天马创业投资企业（有限合伙）、嘉兴长天雷神三号投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，夏东通过股东国科瑞祺物联网创业投资有限公司、北京国科正道投资中心（有限合伙）间接持有公司股份，赵文超通过股东天津麟玺创业投资基金合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
周兆林	董事长	离任	-	个人辞职
李俊	董事	离任	-	换届
赵文超	-	新任	董事	换届
贾中升	-	新任	董事	选举
梁仕念	独立董事	新任	独立董事	换届
张力	独立董事	新任	独立董事	换届

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

适用 不适用

赵文超先生，1979年10月生，中国国籍，南京邮电大学电子工程专业学士，辅修管理工程专业。2001年7月年至2004年12月，历任中国电信北京分公司技术经理，客户经理；2004年12月至2008年12月，担任香港和记环球电讯中国代表处高级经理；2008年12月至今，担任北京德元方惠科技开

发有限责任公司总经理；2011年10月至今，创办信通畅想（北京）信息技术有限公司并担任总经理。

贾中升先生，1983年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2009年6月至2010年1月，任海尔计算机产业太原工贸台式机产品经理；2010年2月至2011年4月，任海尔计算机产业自有渠道渠道管理部长；2011年5月至2011年11月，任海尔计算机产业青岛国美渠道经理；2011年12月至2013年1月，任海尔计算机产业战略运营经理；2013年2月至今，任海尔智能互联产业战略部部长。

梁仕念先生，1969年11月生，中国国籍，山东财经大学学士，天津财经大学研究生学历，正高级会计师，中国律师资格。1991年7月至1997年12月，在山东省审计厅工作，任科员、副主任科员；1997年12月至今，在山东省注册会计师协会工作，历任主任科员、监管部负责人、副秘书长、常务副秘书长、副会长兼秘书长。

张力女士，1970年4月生，中国国籍，中国人民大学法律硕士。1996年开始执业，先后在山东德衡律师事务所、中伦律师事务所、中银律师事务所执业，2011年1月至今任北京市康达律师事务所高级合伙人律师。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
综合管理	11	2	-	13
采购人员	6	-	-	6
渠道管理	12	-	1	11
营销人员	18	4	-	22
售后管理	3	-	-	3
研发人员	75	-	6	69
员工总计	125	6	7	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	96	97
专科	21	20
专科以下	5	4
员工总计	125	124

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	227,657,160.59	382,851,309.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	211,584,084.70	139,913,819.81
应收账款	五、3	80,673,785.77	41,176,055.81
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,119,729.00	35,025,549.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	380,646.00	1,219,481.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	338,693,103.18	359,789,661.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	33,112,053.50	17,691,499.13
<b>流动资产合计</b>		<b>893,220,562.74</b>	<b>977,667,376.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	1,444,751.05	467,356.15
在建工程	五、9	333,132.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	25,057,434.63	26,752,748.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11		142,496.34
递延所得税资产	五、12	2,130,799.65	6,625,222.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,966,117.41</b>	<b>33,987,823.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>922,186,680.15</b>	<b>1,011,655,200.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	78,587,138.08	118,957,966.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	345,279,029.05	375,632,189.55
预收款项	五、15	60,906,056.86	72,579,117.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,709,565.95	5,888,001.51
应交税费	五、17	7,373,550.35	13,534,689.99
其他应付款	五、18	44,374,422.64	94,309,532.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	22,920,162.36	3,709,326.63
<b>流动负债合计</b>		<b>561,149,925.29</b>	<b>684,610,823.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、20	3,106,965.39	2,337,572.02
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,106,965.39</b>	<b>2,337,572.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>564,256,890.68</b>	<b>686,948,395.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	50,000,001.00	21,211,110.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	194,920,806.52	223,709,697.52
减：库存股			
其他综合收益		3,213,391.35	2,338,684.69
专项储备			
盈余公积	五、23	7,184,115.01	7,184,115.01
一般风险准备			
未分配利润	五、24	100,397,098.79	67,812,274.65
归属于母公司所有者权益合计		<b>355,715,412.67</b>	<b>322,255,881.87</b>
少数股东权益		2,214,376.80	2,450,922.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>357,929,789.47</b>	<b>324,706,804.68</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>922,186,680.15</b>	<b>1,011,655,200.50</b>

法定代表人：路凯林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：胡小艺

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,746,336.78	118,730,259.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	194,982,674.70	75,895,479.81
应收账款	十五、2	53,591,165.75	61,052,444.06
应收款项融资			
预付款项		5,999.00	2,898,600.00
其他应收款	十五、3	50,000,000.00	51,412,787.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		109,254,245.10	32,807,612.35
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		29,511,053.99	4,740,063.57
<b>流动资产合计</b>		<b>486,091,475.32</b>	<b>347,537,246.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	163,152,415.15	107,765,715.15
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		439,949.46	467,356.15
在建工程		333,132.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,057,434.63	26,752,748.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		608,226.03	3,971,087.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>189,591,157.35</b>	<b>138,956,907.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>675,682,632.67</b>	<b>486,494,153.90</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		43,189,638.08	56,512,166.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		219,166,212.49	20,182,731.35
预收款项		9,248,114.90	23,809,284.97
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,689,565.95	3,524,211.06
应交税费		1,769,450.64	1,422,861.75
其他应付款		33,364,207.01	63,961,187.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,920,162.36	2,362,099.82
<b>流动负债合计</b>		<b>331,347,351.43</b>	<b>171,774,543.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,711,376.42	1,063,659.95
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,711,376.42</b>	<b>1,063,659.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>333,058,727.85</b>	<b>172,838,203.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,001.00	21,211,110.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		197,073,900.94	225,862,791.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,184,115.01	7,184,115.01
一般风险准备			



未分配利润		88,365,887.87	59,397,933.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>342,623,904.82</b>	<b>313,655,950.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>675,682,632.67</b>	<b>486,494,153.90</b>

法定代表人：路凯林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：胡小艺

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,266,093,982.10</b>	<b>885,445,448.39</b>
其中：营业收入	五、25	1,266,093,982.10	885,445,448.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,233,629,341.39</b>	<b>856,110,131.70</b>
其中：营业成本	五、25	1,152,004,389.04	792,197,809.41
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		1,853,619.16	4,210,306.62
销售费用	五、27	26,821,134.83	26,980,758.67
管理费用	五、28	10,239,128.91	6,843,960.97
研发费用	五、29	37,462,147.64	20,865,222.30
财务费用	五、30	5,248,921.81	5,012,073.73
其中：利息费用		2,666,897.23	2,190,061.69
利息收入		604,469.92	361,890.95
加：其他收益	五、31	3,848,423.67	313,458.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-2,344,322.66	-2,650,762.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		81,623.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,968,741.72</b>	<b>27,079,636.35</b>
加：营业外收入	五、34	59,267.27	14,888.67
减：营业外支出	五、35	100,001.82	54,499.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,928,007.17</b>	<b>27,040,025.73</b>
减：所得税费用	五、36	1,657,729.04	525,005.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,270,278.13</b>	<b>26,515,020.48</b>

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）		32,270,278.13	26,515,020.48
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		-314,546.01	
2. 归属于母公司所有者的净利润		32,584,824.14	26,515,020.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>874,706.66</b>	<b>1,002,518.07</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		874,706.66	1,002,518.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		874,706.66	1,002,518.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		874,706.66	1,002,518.07
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>33,144,984.79</b>	<b>27,517,538.55</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,459,530.80	27,517,538.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-314,546.01	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.6517	1.2621
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.6517	1.2621

法定代表人：路凯林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：胡小艺

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、5	<b>898,110,601.17</b>	<b>711,126,639.17</b>
减：营业成本	十五、5	807,227,624.18	633,152,841.84
税金及附加		1,094,698.52	3,652,065.05
销售费用		18,398,920.82	20,534,204.15
管理费用		5,853,962.77	5,855,705.76
研发费用		35,740,561.37	18,589,194.38
财务费用		2,023,472.64	1,038,209.97
其中：利息费用		1,777,644.27	383,783.05
利息收入		182,847.30	108,752.46
加：其他收益		3,325,835.13	311,444.72
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,128,460.06	-2,356,898.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,968,735.94</b>	<b>26,258,964.72</b>
加：营业外收入		2,763.95	0.37
减：营业外支出		100,001.82	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>29,871,498.07</b>	<b>26,258,965.09</b>
减：所得税费用		903,543.79	673,628.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,967,954.28</b>	<b>25,585,336.78</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,967,954.28	25,585,336.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>28,967,954.28</b>	<b>25,585,336.78</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：路凯林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：胡小艺

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,316,062,021.56	847,995,194.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		290,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	4,663,433.51	826,730.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,321,015,455.07</b>	<b>848,821,924.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,309,523,580.45	750,323,972.69
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		13,392,049.31	11,979,980.11
支付的各项税费		10,220,773.99	34,835,357.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	75,969,502.14	53,483,653.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,409,105,905.89</b>	<b>850,622,964.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、38	<b>-88,090,450.82</b>	<b>-1,801,039.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,362,774.92	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、37		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,362,774.92</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,362,774.92</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			24,742,591.06
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		104,600,000.00	170,493,928.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>104,600,000.00</b>	<b>195,236,519.81</b>
偿还债务支付的现金		117,922,528.75	150,035,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,735,782.90	2,568,212.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	5,093,624.85	29,567,521.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>125,751,936.50</b>	<b>182,170,883.96</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,151,936.50</b>	<b>13,065,635.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,117,811.07</b>	<b>-485,333.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、38	<b>-132,722,973.31</b>	<b>10,779,262.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	342,541,676.72	219,103,494.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、38	<b>209,818,703.41</b>	<b>229,882,756.84</b>

法定代表人：路凯林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：胡小艺

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		860,721,200.73	742,509,617.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,508,682.43	496,211.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>864,229,883.16</b>	<b>743,005,828.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		773,531,281.81	666,581,867.72
支付给职工以及为职工支付的现金		10,644,373.20	5,193,650.84
支付的各项税费		2,185,888.05	33,309,525.54
支付其他与经营活动有关的现金		57,498,941.76	49,795,065.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>843,860,484.82</b>	<b>754,880,109.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,369,398.34</b>	<b>-11,874,281.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,138,900.00	
投资支付的现金		55,386,700.00	66,700,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>75,525,600.00</b>	<b>66,700,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-75,525,600.00</b>	<b>-66,700,400.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			24,499,980.00
取得借款收到的现金		104,600,000.00	130,112,528.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>104,600,000.00</b>	<b>154,612,508.75</b>
偿还债务支付的现金		117,922,528.75	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,505,192.23	2,271,207.18
支付其他与筹资活动有关的现金		7,832,064.85	29,567,521.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>127,259,785.83</b>	<b>171,838,728.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,659,785.83</b>	<b>-17,226,220.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			



五、现金及现金等价物净增加额		<b>-77,815,987.49</b>	<b>-95,800,901.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额		108,723,867.09	99,211,682.18
六、期末现金及现金等价物余额		<b>30,907,879.60</b>	<b>3,410,780.92</b>

法定代表人：路凯林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：胡小艺

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input 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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、20

#### (二) 报表项目注释

##### 一、公司基本情况

###### 1、公司概况

青岛雷神科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在青岛雷神科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 5 月 10 日取得青岛市工商行政管理局换发的编号为 91370212096712335Y 的企业法人营业执照。

本公司的前身青岛雷神科技有限公司于 2014 年 4 月 2 日经青岛市工商行政管理局批准设立。于 2017 年 9 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司统一社会信用代码：91370212096712335Y。

所属行业：C391 计算机制造。

法定代表人：路凯林

办公地址：青岛市松岭路 169 号青岛国际创新园 A 座 1402 室

截至 2020 年 6 月 30 日，注册资本为 50,000,001 元，注册地：青岛市崂山区海尔路 1 号。

本公司主营业务为：游戏笔记本、游戏台式机和游戏外部设备等产品的设计、研发和销售。

本公司的实际控制人为：海尔集团公司

###### 2、合并报表范围

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛雷神网络运营有限公司

青岛蓝盾信息科技有限公司  
 青岛雷神国际贸易有限公司  
 青岛雷神信息科技有限公司  
 青岛雷霆世纪信息科技有限公司  
 雷神国际（香港）有限公司  
 安徽海擎信息科技有限公司  
 青岛所思创意有限公司  
 青岛雷神数娱科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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》的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。主要体现在应收款项坏账的计提方法（附注三、8）；存货的计价方法（附注三、9）；固定资产折旧（附注三、11）；无形资产摊销（附注三、14）；长期资产减值的判断标准（附注三、15）；收入的确认时点（附注三、17）等。

### 1、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报告期的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、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。正常营业周期通常短于一年。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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。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。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### **(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## **8、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。

### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

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；以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### **(3) 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) 金融负债的终止确认**

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

### **(6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （8）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业
应收账款组合	应收海尔集团合并范围内关联方
应收账款组合	应收其他客户
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收海尔集团合并范围内关联方
其他应收款组合	应收其他客户

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收票据，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。

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

对于划分为组合的其他应收款，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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本公司对合并范围内公司应收款项不计提预期信用损失。



## 9、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 10、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核算。

### （1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

#### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无

论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- i. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ii. 参与被投资单位的政策制定过程；

- iii. 向被投资单位派出管理人员；
- iv. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- v. 与被投资单位之间发生重要交易。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### (6) 长期股权投资处置

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

### 11、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司对单价较低的电子设备及家具一次性入费用。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### 12、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **13、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## **14、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。

### **(1) 无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### **(2) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## **15、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **16、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、

离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用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。

## 17、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认方法：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并通知仓库办理出库手续，开具销售出库单，客户接收人员收到货物验收完成后出具收货确认单，并通知公司开具销售发票，财务部根据销售出库单和收货确认单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 18、政府补助

### （1）政府补助类型

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

## **(2) 确认时点**

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## **(3) 政府补助会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## **20、租赁**

### **(1) 经营租赁**

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### **(2) 融资租赁**

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；

如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 22、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；



- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；  
 (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；  
 (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；  
 (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；  
 (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 23、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

### 24、前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

### 2、税收优惠

2017年12月4日，公司取得了由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的编号为GR201737100781号高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定，公司在高新技术企业证书有效期内按15%的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

本公司香港子公司雷神国际（香港）有限公司企业所得税税率为16.5%

本公司其他子公司执行中国大陆法定所得税税率25%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

注：除特别指明外，以下期末余额是指2020年6月30日的金额，期初余额是指2020年1月1日的金额，本期发生额是指2020年1月1日至6月30日的发生额，上期发生额是指2019年1月1日至6月30日的发生额。

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	209,148,185.75	341,868,960.30
其中：人民币	100,665,558.33	235,503,662.73
美元	108,307,520.17	106,190,268.97
港币	175,107.25	175,028.60

其他货币资金	18,508,974.84	40,982,348.75
合计	227,657,160.59	382,851,309.05

## (2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
第三方支付	670,517.66	672,716.42
保证金存款	17,838,457.18	40,309,632.33
合计	18,508,974.84	40,982,348.75

截至 2020 年 6 月 30 日，公司保证金存款金额为 17,838,457.18 元。

除上述金额外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

**2、应收票据**

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	211,584,084.70	139,913,819.81
商业承兑汇票		
账面余额合计	211,584,084.70	139,913,819.81
减：坏账准备		
账面价值合计	211,584,084.70	139,913,819.81

## (2) 应收票据分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	211,584,084.70	100.00			211,584,084.70
其中:银行承兑汇票	211,584,084.70	100.00			211,584,084.70
商业承兑汇票					
合计	211,584,084.70	100.00			211,584,084.70

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	139,913,819.81	100.00			139,913,819.81
其中:银行承兑汇票	139,913,819.81	100.00			139,913,819.81
商业承兑汇票					
合计	139,913,819.81	100.00			139,913,819.81

## (3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末质押金额
银行承兑汇票	96,572,500.00
商业承兑汇票	
合计	96,572,500.00

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 91,757,350.00 元。

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	83,793,563.96
1-2 年	647,160.97
2-3 年	
3 年以上	
账面余额合计	84,440,724.93
减：坏账准备	3,766,939.16
账面价值合计	80,673,785.77

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	84,440,724.93	100.00	3,766,939.16	4.46	80,673,785.77
其中：应收海尔集团合并范围内组合	15,422,183.16	18.26	154,221.83	1.00	15,267,961.33
应收其他客户组合	69,018,541.77	81.74	3,612,717.33	5.23	65,405,824.44
合计	84,440,724.93	100.00	3,766,939.16	4.46	80,673,785.77

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	578,017.64	1.33	578,017.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,758,046.13	98.67	1,581,990.32	3.70	41,176,055.81
其中：应收海尔集团合并范围内组合	13,897,799.81	32.07	138,978.00	1.00	13,758,821.81
应收其他客户组合	28,860,246.32	66.60	1,443,012.32	5.00	27,417,234.00
合计	43,336,063.77	100.00	2,160,007.96	4.98	41,176,055.81

## 按组合计提坏账准备的应收账款

应收海尔集团合并范围内组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,422,183.16	154,221.83	1.00
合计	15,422,183.16	154,221.83	—

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	68,371,380.80	3,418,569.04	5.00
1-2年	647,160.97	194,148.29	30.00
合计	69,018,541.77	3,612,717.33	—

确定该组合的依据详见本附注三、8。

## (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	578,017.64			578,017.64	
按组合计提坏账准备	1,581,990.32	3,734,581.11	1,549,632.27		3,766,939.16
合计	2,160,007.96	3,734,581.11	1,549,632.27	578,017.64	3,766,939.16

## (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	期末余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	72,611,724.74	85.99%	3,086,998.32

## 4、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,119,729.00	100.00	35,025,549.63	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	1,119,729.00	100.00	35,025,549.63	100.00

预付关联方款项详见附注九、关联方及关联交易。

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		373,291.93
其他应收款	380,646.00	846,189.79
合计	380,646.00	1,219,481.72

## 5.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		373,291.93
合计		373,291.93

期末公司无逾期未收回的应收利息。

## 5.2 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	108,290.03
1-2年	182,529.25
2-3年	300,000.00
3年以上	238,100.00
账面余额合计	828,919.28
减：坏账准备	448,273.28
账面价值合计	380,646.00

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金/保证金	638,100.00	720,629.25
往来款	190,819.28	414,460.00
合计	828,919.28	1,135,089.25

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	288,899.46			288,899.46
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	230,096.81			230,096.81
本期转回	70,722.99			70,722.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	448,273.28			448,273.28

### (4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,290.03	5,414.50	5.00
1-2年	182,529.25	54,758.78	30.00

2-3年	300,000.00	150,000.00	50.00
3年以上	238,100.00	238,100.00	100.00
合计	828,919.28	448,273.28	

## (5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	288,899.46	230,096.81	70,722.99		448,273.28
合计	288,899.46	230,096.81	70,722.99		448,273.28

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	押金/保证金	582,529.25	2年以上	70.28	304,758.78
招商银行股份有限公司信用卡中心	押金/保证金	100,000.00	3年以上	12.06	100,000.00
戚永强	出资款	78,000.00	1年以内	9.41	3,900.00
深圳国际消费电子展示交易中心有限公司	押金/保证金	38,100.00	3年以上	4.60	38,100.00
佛山市沛国家具制造有限公司	往来款	15,000.00	1年以内	1.81	750.00
合计		813,629.25		98.16	447,508.78

## 6、存货

## (1) 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	209,277,182.25		209,277,182.25	159,290,045.44		159,290,045.44
库存商品	129,415,920.93		129,415,920.93	200,499,616.35		200,499,616.35
合计	338,693,103.18		338,693,103.18	359,789,661.79		359,789,661.79

## (2) 存货跌价准备的增减变动情况

本期库存商品跌价准备计提转回金额 0 元。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税-待抵扣进项税	30,631,312.01	17,563,248.93
预缴所得税	2,480,741.49	128,250.20
合计	33,112,053.50	17,691,499.13

## 8、固定资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、账面原值				
计算机及办公设备	576,982.90	1,083,075.15		1,660,058.05

合计	576,982.90	1,083,075.15		1,660,058.05
二、累计折旧				
计算机及办公设备	109,626.75	105,680.25		215,307.00
合计	109,626.75	105,680.25		215,307.00
三、减值准备				
计算机及办公设备				
合计				
四、账面价值				
计算机及办公设备	467,356.15			1,444,751.05
合计	467,356.15			1,444,751.05

### 9、在建工程

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
管理应用软件		333,132.08		333,132.08
合计		333,132.08		333,132.08

### 10、无形资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、账面原值				
商标权	5,326,700.00			5,326,700.00
经营权	20,000,000.00		1,132,075.40	18,867,924.60
管理应用软件	1,987,471.45			1,987,471.45
合计	27,314,171.45		1,132,075.40	26,182,096.05
二、累计摊销				
商标权				
经营权	83,333.33	466,981.12		550,314.45
管理应用软件	478,089.45	96,257.52		574,346.97
合计	561,422.78	563,238.64		1,124,661.42
三、减值准备				
商标权				
经营权				
管理应用软件				
合计				
四、账面价值				
商标权	5,326,700.00			5,326,700.00
经营权	19,916,666.67			18,317,610.15
管理应用软件	1,509,382.00			1,413,124.48
合计	26,752,748.67			25,057,434.63

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
办公室装修	142,496.34		142,496.34	
合计	142,496.34		142,496.34	

## 12、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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
预提费用	6,835,729.36	1,537,794.69	34,641,549.47	6,134,495.92
资产减值准备	3,746,305.34	593,004.96	2,448,907.39	490,726.48
合计	10,582,034.70	2,130,799.65	37,090,456.86	6,625,222.40

## 13、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,770,000.00	49,364,800.00
信用借款	59,817,138.08	69,593,166.83
合计	78,587,138.08	118,957,966.83

期末公司无逾期未偿还的短期借款。

## 14、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	339,952,329.05	370,305,489.55
购买商标权应付款	5,326,700.00	5,326,700.00
合计	345,279,029.05	375,632,189.55
账龄超一年的应付账款	5,342,300.00	5,346,700.00

## 15、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	60,906,056.86	72,579,117.10
合计	60,906,056.86	72,579,117.10
账龄超一年的预收款项	574,369.46	115,479.46

## 16、 应付职工薪酬

(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
短期薪酬	5,739,064.63	7,783,943.84	11,947,162.78	1,575,845.69
离职后福利-设定提存计划	148,936.88	305,707.83	320,924.45	133,720.26
合计	5,888,001.51	8,089,651.67	12,268,087.23	1,709,565.95

(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
工资、奖金、津贴和补贴	5,325,616.82	6,474,497.71	10,224,268.84	1,575,845.69



职工福利费	22,470.40	135,772.20	158,242.60	
社会保险费	91,062.77	451,704.93	542,767.70	
住房公积金	299,914.64	721,969.00	1,021,883.64	
工会经费和职工教育经费				
其他				
合计	5,739,064.63	7,783,943.84	11,947,162.78	1,575,845.69

## (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
基本养老保险	142,531.28	292,642.04	308,209.88	126,963.44
失业保险费	6,405.60	13,065.79	12,714.57	6,756.82
合计	148,936.88	305,707.83	320,924.45	133,720.26

## 17、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,377,261.34	12,645.58
企业所得税	4,661,442.98	13,482,797.08
城市维护建设税	176,219.48	762.48
教育费附加	126,374.71	544.63
个人所得税	19,614.37	37,885.76
其他	12,637.47	54.46
合计	7,373,550.35	13,534,689.99

## 18、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	354,620.34	842,341.76
其他应付款	44,019,802.30	93,467,190.43
合计	44,374,422.64	94,309,532.19

## 18.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	8,044,837.20	16,104,219.65
未支付费用	35,974,965.10	57,362,970.78
应付经营权采购款		20,000,000.00
其他		
合计	44,019,802.30	93,467,190.43
账龄超一年其他应付款	8,821,323.89	9,453,857.01

## 18.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	354,620.34	842,341.76
合计	354,620.34	842,341.76

**19、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
增值税-待转销项税额	22,920,162.36	3,709,326.63
合计	22,920,162.36	3,709,326.63

**20、预计负债**

项目	期末余额	期初余额
售后费用	3,106,965.39	2,337,572.02
合计	3,106,965.39	2,337,572.02

**21、股本**

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
苏州海新信息科技有限公司	7,594,500.00		10,307,675.00	10,307,675.00	17,902,175.00
青岛蓝创达信息科技有限公司	4,198,200.00		5,648,929.00	5,648,929.00	9,847,129.00
天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,674,700.00		3,630,251.00	3,630,251.00	6,304,951.00
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	1,230,300.00		1,669,831.00	1,669,831.00	2,900,131.00
苏州紫辉天马创业投资企业(有限合伙)	1,017,600.00		1,381,143.00	1,381,143.00	2,398,743.00
其他股东	4,495,810.00		6,151,062.00	6,151,062.00	10,646,872.00
股份总额	21,211,110.00		28,788,891.00	28,788,891.00	50,000,001.00

**22、资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本(股本)溢价	221,710,293.52		28,788,891.00	192,921,402.52
其他资本公积	1,999,404.00			1,999,404.00
合计	223,709,697.52		28,788,891.00	194,920,806.52

本期资本公积变动原因为资本公积转增股本。

**23、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,184,115.01			7,184,115.01
合计	7,184,115.01			7,184,115.01

**24、未分配利润**

未分配利润明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
上期末未分配利润	67,812,274.65	8,680,322.55
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
本期期初未分配利润	67,812,274.65	8,680,322.55

加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,584,824.14	26,515,020.48
盈余公积转入未分配利润		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（股份制改造）		
期末未分配利润	100,397,098.79	35,195,343.03

## 25、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,025,199,520.95	927,637,465.08	816,187,151.87	727,284,507.60
其他业务	240,894,461.15	224,366,923.96	69,258,296.52	64,913,301.81
合计	1,266,093,982.10	1,152,004,389.04	885,445,448.39	792,197,809.41

（2）主营业务收入及成本分内外销列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,025,199,520.95	927,637,465.08	813,974,437.87	725,307,452.13
国外销售			2,212,714.00	1,977,055.47
合计	1,025,199,520.95	927,637,465.08	816,187,151.87	727,284,507.60

（3）公司主营业务分品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏笔记本	757,156,522.22	683,243,429.08	618,208,036.94	545,007,054.02
游戏台式机	189,903,191.47	175,465,533.80	179,925,203.00	165,439,185.19
游戏周边外设	78,139,807.26	68,928,502.20	18,053,911.93	16,838,268.39
合计	1,025,199,520.95	927,637,465.08	816,187,151.87	727,284,507.60

（4）公司其他业务分品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电脑配件及其他	240,894,461.15	224,366,923.96	69,258,296.52	64,913,301.81
合计	240,894,461.15	224,366,923.96	69,258,296.52	64,913,301.81

（5）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
赣州发展供应链管理有限公司	242,514,801.76	19.15
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	216,260,233.93	17.08
中机国能科技有限公司	109,290,619.39	8.63
北京京东世纪贸易有限公司	98,036,842.37	7.74

海尔国际(香港)有限公司	95,580,471.68	7.55
合计	761,682,969.13	60.15

**26、 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	196,562.18	1,471,555.81
教育费附加	83,933.00	612,680.99
地方教育附加	55,955.35	412,130.37
水利专项基金	13,988.83	59,345.87
废弃电器电子产品处理基金	1,221,910.00	1,002,910.00
其他	281,269.80	651,683.58
合计	1,853,619.16	4,210,306.62

**27、 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告及促销费	4,703,784.40	3,927,830.92
渠道成本	1,593,653.09	1,091,061.65
运输及进出口费	4,815,459.63	5,615,517.99
售后费用	15,594,833.55	15,705,422.94
其他	113,404.16	640,925.17
合计	26,821,134.83	26,980,758.67

**28、 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,246,320.52	1,548,016.15
股权激励	-	
差旅费	141,183.40	661,340.91
办公费	2,418,546.60	502,632.17
咨询费	2,589,717.45	3,029,077.58
其他	843,360.94	1,102,894.16
合计	10,239,128.91	6,843,960.97

**29、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
设计开发费	24,243,005.97	15,447,138.37
其他	13,219,141.67	5,418,083.93
合计	37,462,147.64	20,865,222.30

**30、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,666,897.23	2,190,061.69

减：利息收入	604,469.92	361,890.95
汇兑损益	2,166,727.87	2,893,961.15
其他	1,019,766.63	289,941.84
合计	5,248,921.81	5,012,073.73

**31、其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府奖励及产业扶持资金	3,848,423.67	311,444.72	与收益相关
其他		2,013.86	与收益相关
合计	3,848,423.67	313,458.58	

**32、信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,344,322.66	-2,650,762.85
合计	-2,344,322.66	-2,650,762.85

**33、资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失		81,623.93
合计		81,623.93

**34、营业外收入**

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	59,267.27	59,267.27	14,888.67	14,888.67
合计	59,267.27	59,267.27	14,888.67	14,888.67

**35、营业外支出**

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1.82	1.82	54,499.29	54,499.29
捐赠支出	100,000.00	100,000.00		
其他				
合计	100,001.82	100,001.82	54,499.29	54,499.29

**36、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	-2,836,693.71	590,259.22
递延所得税费用	4,494,422.75	-65,253.97

合计	1,657,729.04	525,005.25
----	--------------	------------

## (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	33,928,007.17
按 25% 税率计算的所得税费用	8,482,001.79
子公司适用不同税率的影响	-3,478,731.59
调整以前期间所得税的影响	-4,197,805.86
非应税收益的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,298.16
使用前期未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	856,576.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-58,609.53
所得税费用	1,657,729.04

## 37、 现金流量表项目注释

## (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
收到政府补助	3,558,423.67	313,458.58
收到银行存款利息收入	754,567.80	286,385.38
收往来款	294,750.00	
收到其他	55,692.04	226,886.05
合计	4,663,433.51	826,730.01

## (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
支付营业费用等各项费用	75,191,413.97	52,115,650.18
支付其他	778,088.17	1,368,003.51
合计	75,969,502.14	53,483,653.69

## (3) 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
质押保证金	5,093,624.85	29,567,521.80
合计	5,093,624.85	29,567,521.80

## 38、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,270,278.13	26,515,020.48
加：资产减值准备	2,344,322.66	2,569,138.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,680.25	27,406.69

无形资产摊销	563,238.64	96,257.54
长期待摊费用摊销	142,496.34	170,995.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,666,897.23	2,863,211.69
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,494,422.75	-65,253.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,096,558.61	52,124,831.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-139,189,078.76	-80,004,385.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,703,077.74	-6,098,262.03
其他	2,117,811.07	
经营活动产生的现金流量净额	-88,090,450.82	-1,801,039.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	209,818,703.41	229,882,756.84
减：现金的期初余额	342,541,676.72	219,103,494.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-132,722,973.31	10,779,262.75

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	209,818,703.41	229,882,756.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	209,818,703.41	229,882,756.84
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	209,818,703.41	229,882,756.84

## 39、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
银行存款	17,838,457.18	保证金、贷款专户存款
应收票据	96,572,500.00	质押
应收账款	14,494,295.60	应收账款质押
合计	128,905,252.78	

## 40、 外币货币性项目

项目	币种	期末余额	期初余额
----	----	------	------

		外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款	美元	15,298,752.76	7.0795	108,307,520.17	15,221,792.52	6.9762	106,190,268.98
银行存款	港币	191,709.28	0.9134	175,107.26	195,385.00	0.8958	175,028.60
应付账款	美元	14,542,407.44	7.0795	102,952,973.49	46,348,518.58	6.9762	323,336,535.32
应收账款	美元	3,630,200.05	7.0795	25,700,001.25			
预收账款	美元	7,144,191.50	7.0795	50,577,303.72	175,781.50	6.9762	1,226,286.90
短期借款	美元	5,000,000.00	7.0795	35,397,500.00	9,000,000.00	6.9762	62,785,800.00
合计		45,807,261.03		323,110,405.89	70,941,477.60		493,713,919.80

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

### 3、其他原因的合并范围变动

本期合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
青岛雷神信息科技有限公司	青岛	青岛	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	100		100	非同一控制企业合并
青岛蓝盾信息科技有限公司	青岛	青岛	赛事活动、公关活动策划	100		100	新设
青岛雷神国际贸易有限公司	青岛	青岛	电子产品、元器件、计算机及外围设备等产品的进出口业务	100		100	新设
青岛雷神网络运营有限公司	青岛	青岛	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	100		100	非同一控制企业合并
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	青岛	青岛	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	100		100	同一控制下企业合并
雷神国际(香港)有限公司	香港	香港	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	100		100	新设
安徽海擎信息科技有限公司	安徽	安徽	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	100		100	新设
青岛所思创意有限公司	青岛	青岛	设计、代理、发布国内广告业务,图形图像处理技术开发	49	2	51	新设
青岛雷神数娱科技有限公司	青岛	青岛	计算机技术研发、技术服务、技术咨询;	51		51	新设

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。



## 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和海尔集团财务有限责任公司，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

## 2、市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出。本公司应对策略是根据最新的市场情况进行调整，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国大陆，主要业务以人民币结算。但本公司主要零配件和代工费用的结算采用外币，外币存款和负债及未来的外币交易依然存在汇率波动风险。本公司财务部门和采购部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率波动风险。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	78,587,138.08			78,587,138.08
应付账款	339,936,729.05	5,342,300.00		345,279,029.05
其他应付款	42,913,180.00	1,106,622.30		44,019,802.30
合计	461,437,047.13	6,448,922.30		467,885,969.43

续表

项目	期初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	118,957,966.83			118,957,966.83
应付账款	375,612,189.55	20,000.00		375,632,189.55
其他应付款	93,370,376.77	939,155.42		94,309,532.19
合计	587,940,533.15	959,155.42		588,899,688.57

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
苏州海新信息科技有限公司	苏州	计算机生产、销售	16685万元	35.80	35.80

本企业最终控制方是海尔集团公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海尔国际（香港）有限公司	受同一控制人控制
海尔信息科技（深圳）有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔国际旅行社有限公司	受同一控制人控制
青岛日日顺物流有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔滚筒洗衣机有限公司	受同一控制人控制
青岛海纳云科技控股有限公司	受同一控制人控制
重庆新日日顺家电销售有限公司	受同一控制人控制
海尔集团电子商务有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔空调电子有限公司	受同一控制人控制
佛山市顺德海尔电器有限公司	受同一控制人控制
海尔数字科技(上海)有限公司	受同一控制人控制
海尔集团财务有限责任公司	受同一控制人控制
海尔快捷通支付服务有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能互联科技有限公司	受同一控制人控制

## 4、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海尔国际（香港）有限公司	采购商品	76,800,292.07	209,355,855.42
海尔信息科技（深圳）有限公司	接受劳务/采购商品	32,521,988.88	17,931,714.95
青岛海尔国际旅行社有限公司	接受劳务	28,044.25	241,957.43
青岛日日顺物流有限公司	接受劳务	320,749.60	206,628.92
其他	接受劳务	44,274.96	27,048.18

本公司与海尔信息科技（深圳）有限公司有限公司签署协议，由海尔信息科技（深圳）有限公司向本公司提供售后服务。售后服务价格按照双方签订的售后服务协议约定价格执行。

### 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海尔信息科技(深圳)有限公司	销售商品	10,658,069.21	8,397,034.30
青岛海尔智能互联科技有限公司	销售商品	3,344,310.88	
海尔国际(香港)有限公司	销售商品	95,580,471.68	2,719,112.70
其他	销售商品	6,302,202.46	927,323.66

### （2）关联租赁情况

承租方	出租方（关联方）	租赁用途	租期	租金
青岛雷神科技股份有限公司	海尔集团公司	办公用房	2015.6.18 - 未到期	0.00

青岛雷霆世纪信息科技有限公司	海尔集团公司	办公用房	2017.3.15 - 未到期	0.00
----------------	--------	------	-----------------	------

根据“海尔‘海创汇’创客空间项目落户青岛市崂山区框架协议”，青岛高科产业发展有限公司向海尔集团公司旗下创业公司按规定提供房屋，并免除房屋租金。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司与关联方未发生资产转让、债务重组事项。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海尔信息科技(深圳)有限公司	13,589,697.98	135,896.98	13,383,875.99	133,838.76
	青岛海尔滚筒洗衣机有限公司	6,999.01	69.99	135,450.00	1,354.50
	青岛海纳云科技控股有限公司	49,493.00	494.93	117,585.00	1,175.85
	重庆新日日顺家电销售有限公司	184,273.04	1,842.73	38,528.78	385.29
	海尔集团电子商务有限公司	19,999.00	199.99	26,997.00	269.97
	青岛海尔空调电子有限公司			11,099.00	110.99
	青岛海尔智能互联科技有限公司	185,744.00	1,857.44		
	海尔数字科技(上海)有限公司	174,975.00	1,749.75		
	其他	1,211,002.13	12,110.02	184,264.04	1,842.64
预付账款	海尔信息科技(深圳)有限公司			4,327,900.00	
	海尔国际(香港)有限公司			30,695,280.00	
应收利息	海尔集团财务有限责任公司			373,291.93	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	海尔国际(香港)有限公司	29,053,241.15	79,417,059.85
	海尔信息科技(深圳)有限公司	10,583,469.20	5,370,140.26
	苏州海新信息科技有限公司	56,445.31	
预收账款	苏州海新信息科技有限公司	548,863.27	548,863.27
应付利息	海尔集团财务有限责任公司	96,815.24	484,067.98
其他应付款	海尔信息科技(深圳)有限公司	17,044,561.27	44,586,560.37

## 6、其他关联方事项

### (1) 存放关联方货币资金

关联方	关联交易内容	期末金额	期初金额
海尔集团财务有限责任公司	银行存款	175,338,448.27	357,234,162.41
海尔快捷通支付服务有限公司	其他资金服务	670,517.66	672,716.42

### (2) 关联方借款

关联方	关联交易内容	期末金额	期初金额
海尔集团财务有限责任公司	银行借款	54,167,500.00	84,245,800.00

### (3) 关联方代管票据

归属于本公司，由关联方海尔集团财务有限责任公司代管并托收的应收票据金额为

关联方	关联交易内容	期末金额	期初金额
海尔集团财务有限责任公司	代管并托收应收票据	211,584,084.70	139,913,819.81

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期无股份支付事项。

### 2、以权益结算的股份支付情况

公司本期无以权益结算的股份支付事项。

### 3、股份支付的修改、终止情况

公司本期无股份支付的修改、终止事项。

## 十一、政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

公司本期无与资产相关的政府补助事项。

### 2、与收益相关的政府补助

公司本期收到与收益相关的政府补助金额为 3,848,423.67 元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部报告

分部报告的确定依据与会计政策

本公司业务单一，主要为计算机及周边产品的销售，不同地区的业务面临的风险与报酬相似，无需编制分部报告。

### 2、其他事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十五、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	194,982,674.70	75,895,479.81
商业承兑汇票		
账面余额合计	194,982,674.70	75,895,479.81
减：坏账准备		
账面价值合计	194,982,674.70	75,895,479.81

#### (2) 应收票据分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	194,982,674.70	100.00			194,982,674.70
其中:银行承兑汇票	194,982,674.70	100.00			194,982,674.70
商业承兑汇票					
合计	194,982,674.70	100.00			194,982,674.70

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	75,895,479.81	100.00			75,895,479.81
其中:银行承兑汇票	75,895,479.81	100.00			75,895,479.81
商业承兑汇票					
合计	75,895,479.81	100.00			75,895,479.81

## (3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末质押金额
银行承兑汇票	96,572,500.00
商业承兑汇票	
合计	96,572,500.00

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 91,757,350.00 元。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	55,796,529.50
1-2 年	
2-3 年	
3 年以上	
账面余额合计	55,796,529.50
减: 坏账准备	2,205,363.75
账面价值合计	53,591,165.75

## (2) 应收账款分类披露

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 (%)	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,796,529.50	100.00	2,205,363.75	3.95	53,591,165.75
其中：应收海尔集团合并范围内组合	14,611,568.16	26.19	146,115.68	1.00	14,465,452.48
应收其他客户组合	41,184,961.34	73.81	2,059,248.07	5.00	39,125,713.27
合计	55,796,529.50	100.00	2,205,363.75	3.95	53,591,165.75

续表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,127,674.75	100.00	1,075,230.69	1.73	61,052,444.06
其中：应收海尔集团合并范围内组合	43,402,620.90	69.86	138,978.00	0.32	43,263,642.90
应收其他客户组合	18,725,053.85	30.14	936,252.69	5.00	17,788,801.16
合计	62,127,674.75	100.00	1,075,230.69	1.73	61,052,444.06

## (3) 按组合计提坏账准备的应收账款

应收海尔集团合并范围内组合中，对子公司的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内				29,504,821.09		
合计				29,504,821.09		

本期末无对青岛雷神科技股份有限公司合并范围内子公司的应收账款。

按组合计提坏账准备的应收账款

应收海尔集团合并范围内组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,611,568.16	146,115.68	1.00
合计	14,611,568.16	146,115.68	

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,184,961.34	2,059,248.07	5.00
合计	41,184,961.34	2,059,248.07	

确定该组合的依据详见本附注三、8。

## (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,075,230.69	2,205,363.75	1,075,230.69	2,205,363.75
合计	1,075,230.69	2,205,363.75	1,075,230.69	2,205,363.75

### 3、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
1-2年	50,000,000.00
2-3年	
3年以上	138,100.00
账面余额合计	50,138,100.00
减：坏账准备	138,100.00
账面价值合计	50,000,000.00

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款		414,460.00
押金/保证金	138,100.00	138,100.00
合并内	50,000,000.00	51,000,000.00
合计	50,138,100.00	51,552,560.00

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	139,773.00			139,773.00
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,050.00			69,050.00
本期转回	70,723.00			70,723.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	138,100.00			138,100.00

#### (4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

应收海尔集团合并范围内组合中，对子公司的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内				50,200,000.00		
1年以上	50,000,000.00			800,000.00		
合计	50,000,000.00			51,000,000.00		

公司对青岛雷神科技股份有限公司合并范围内子公司的其他应收款不计提坏账准备。

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3年以上	138,100.00	138,100.00	100.00
合计	138,100.00	138,100.00	100.00

#### (5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,773.00	69,050.00	70,723.00		138,100.00
合计	139,773.00	69,050.00	70,723.00		138,100.00

#### 4、长期股权投资

##### (1) 总体情况

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	163,152,415.15		163,152,415.15	107,765,715.15		107,765,715.15
对联营企业投资						
合计	163,152,415.15		163,152,415.15	107,765,715.15		107,765,715.15

##### (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
青岛雷神国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛蓝盾信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛雷神网络运营有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
雷神国际(香港)有限公司	50,612,600.00	55,308,700.00		105,921,300.00		
青岛雷神信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	6,583,115.15			6,583,115.15		
安徽海擎信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
青岛所思创意有限公司	20,000.00	78,000.00		98,000.00		
青岛雷神数娱科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		



合计	107,765,715.15	55,386,700.00	163,152,415.15
----	----------------	---------------	----------------

## 5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	898,110,601.17	807,227,624.18	711,112,156.41	633,152,841.84
其他业务			14,482.76	
合计	898,110,601.17	807,227,624.18	711,126,639.17	633,152,841.84

公司主营业务分品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏笔记本	673,114,542.85	602,534,580.93	601,219,283.61	533,266,981.64
游戏台式机	168,066,341.05	155,045,536.13	93,718,499.20	85,532,715.64
游戏周边外设	56,929,717.27	49,647,507.12	16,174,373.60	14,353,144.56
合计	898,110,601.17	807,227,624.18	711,112,156.41	633,152,841.84

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,848,423.67	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,734.55	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 减：所得税影响额	493,313.78	
23. 减：少数股东权益影响额	887.19	
合计	3,313,488.15	

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	32,584,824.14	26,515,020.48
减：非经常性损益	3,313,488.15	226,627.55
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	29,271,335.99	26,288,392.93

## 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（元）	
		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	9.61%	0.6517	0.6517
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.63%	0.5854	0.5854

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

青岛雷神科技股份有限公司董事会秘书办公室。