



德盟科技

NEEQ : 870873

深圳市德盟科技股份有限公司

SHENZHEN DOMENOR TECHNOLOGY LLC



半年度报告

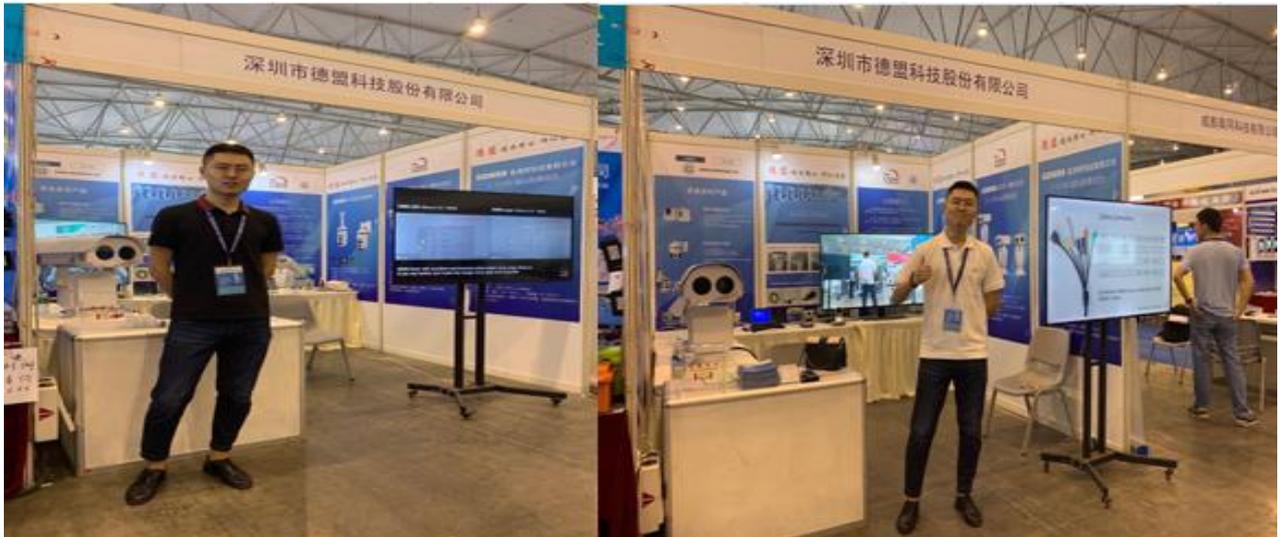
— 2019 —

公司半年度大事记

1、公司应邀请于 2019 年 4 月 参与美国拉斯维加斯安防展



2、公司应邀请于 2019 年 4 月参与成都安防展



3、公司应邀请于 2019 年 6 月参与北京信息化装备展



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	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德盟科技、 深圳市德盟科技股份有限公司	指	深圳市德盟科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司

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。

公司负责人张震杰、主管会计工作负责人周德华及会计机构负责人（会计主管人员）周德华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	深圳市德盟科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 深圳市德盟科技股份有限公司 2019 年半年度报告； 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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市德盟科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN DOMENOR TECHNOLOGY LLC
证券简称	德盟科技
证券代码	870873
法定代表人	张震杰
办公地址	深圳市龙华新区观澜街道富坑社区泗黎路硅谷动力第三园区 130 号 A3 栋 4 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汪百海
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-83866900
传真	0755-83892226
电子邮箱	a-secu@domenor.com
公司网址	http://www.domenor.cn
联系地址及邮政编码	深圳市龙华新区观澜街道富坑社区泗黎路硅谷动力第三园区 130 号 A3 栋 4 楼 518110
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	深圳市德盟科技股份有限公司董事会办公室

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	2005 年 04 月 27 日
挂牌时间	2017 年 01 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C395 视听设备制造-C3953 影视录放设备制造
主要产品与服务项目	安防行业视频监控系统前端采集设备的研发、设计、生产和销售，为客户提供集硬件设备和软件平台为一体的 OEM 与 ODM 服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	9144030077412316XJ	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	深圳市龙华新区观澜街道富坑社区泗黎路硅谷动力第三园区 130 号 A3 栋 4 楼	否
注册资本（元）	人民币 15,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
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	6,071,696.97	8,950,714.99	-32.17%
毛利率%	43.14%	40.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,065,813.08	1,702,122.26	-162.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,066,819.85	230,366.62	-563.10%
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）	-4.91%	8.17%	-
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）	-4.91%	1.11%	-
基本每股收益	-0.07	0.1135	-161.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	25,914,556.45	29,024,042.20	-10.71%
负债总计	4,735,341.87	6,779,014.54	-30.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,179,214.58	22,245,027.66	-4.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.48	-4.73%
资产负债率%（母公司）	18.27%	23.36%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.59	3.63	-
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	-2,839,505.34	118,319.66	-2,499.86%
应收账款周转率	3.58	7.29	-
存货周转率	0.23	0.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.71%	5.05%	-

营业收入增长率%	-32.17%	0.30%	-
净利润增长率%	-162.62%	1,674.14%	-

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	15,000,000	15,000,000	0%
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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	227,050.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,865.57
非经常性损益合计	1,184.43
所得税影响数	177.66
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,006.77

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于安防行业视频监控系统前端采集设备的研发、设计、生产和销售，为客户提供集硬件设备和软件平台为一体的 OEM 与 ODM 服务。公司凭借自有技术专利与行业资源积淀，形成了全系列的高速球型摄像机及相关配套设备，公司已拥有经验丰富的核心技术团队、产品运营团队以及极强的商务拓展能力，在同行业处于领先地位同时，公司积极关注国际安防行业的发展变化不断地进行产品与技术的创新与推广，利用模块化技术迭代优势迅速响应客户精细化定制需求。产品广泛应用于地产、交通、教育、医疗等多个行业以及平安城市、数字社区、工商设施、展馆景区、军队建设、智能家居等多个领域，并远销欧美、中东、澳洲等二十多个国际市场。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在报告期内，国内/国际整体经济形势不景气，客户开发难度加大，客户下单量大幅度减少，公司呈现负增长。具体经营状况分析如下：

1、盈利能力：公司营业收入较上年同期略有下降 32.17%，综合毛利率保持在 40%以上；公司的营业利润较上年同期下降 162.62%，以上指标反映出公司盈利能力较去年同期下降特别显著。

2、产品开发：公司产品研发突破 IP 编解码技术的应用，本期内已经取得突破性的进展，已解决好基于 onvif 协议下的所有编解码工作传输，已在同行业中占据主要技术优势。

3、成长情况：本报告期总资产增长率为-10.71%，上年同期为 5.05%，较上年同期有所下降；目前公司正在研发的人脸识别跟踪系统的已应用到实际产品中，未来将再一次提高公司的赢利及增长能力。

三、 风险与价值

1、汇率波动风险

公司 2019 年 1-6 月外销收入为 1,562,103.42 元，外销收入占全部收入的比重为 25.73%，公司外销收入基本以美元进行结算，公司 2019 年 1-6 月汇兑损益为 66,138.38 元，未来由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的出口收入仍存在受汇率的影响而发生变动的风险。

汇率风险是属于系统性风险，在企业的经营过程中几乎无法完全避免，公司目前的销售规模较小，汇率波动带来的影响比较小，但是随着公司的不断发展壮大，增强对海外业务的拓展，汇率波动将会给企业带来较大的影响。针对该风险，企业出口产品时，在条件允许的情况下，尽可能的争取用人民币进行结算。日后也会考虑采取一些对冲机制，来降低该风险。

2、公司无实际控制人风险

公司的第一大股东持股 35.50%，未对公司形成控股权，公司没有控股股东，也无实际控制人。无单一股东可以对公司的投资决策形成决定性影响，公司的发展战略、经营决策、财务管理、重大人事决策均需经董事会充分讨论后确定，公司的经营决策效率相对较慢。如果公司股权结构不稳定，对公司治理、业务经营、管理团队的稳定性会产生不利影响。

为了保证公司管理层的稳定，公司全体股东出具承诺：“本人所持公司股份自公司成立之日起锁定七十二个月，锁定期为 2016 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 30 日。”

3、占用关联方资金，未计提利息

公司 2019 年 1-6 月存在无偿借用股东资金,参照同期一至五年期贷款利率计算对财务费用的影响金额为 71,054.97 元,占当期利润总额的 4.16%。截至 2019 年 6 月 30 日,尚欠张震杰 2,011,888.25 元,如对该欠款计提利息,则有对当期盈利金额影响较大的风险。

公司存在占用关联方资金的情况,股东承诺不向企业收取利息,但是随着企业的成长,企业经营产生的现金流能够满足企业的日常经营,企业不存在依赖关联方资金的问题,股改后会逐渐减少对关联方资金的借用。公司的可持续经营能力不存在问题。

4、核心人员流失或技术泄密的风险

公司长期坚持自主研发、自主创新。公司取得了多项专利、软件著作权。虽然公司与公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员签订了《保密协议》,防止核心技术泄密,同时也采取了相应的激励措施,保证技术人员结构的稳定,但是随着该行业技术人员的流动,不排除公司核心技术外泄的风险。

5、存货跌价损失风险

公司 2019 年 1-6 月存货跌价准备金额为 387,414.71 元。公司根据客户的订单订制产品,公司根据客户要求采购相应的特定配件,产品专用性较强。因客户违约导致无法交付产品时无法再销售给其他客户,只能作为废品处理,导致存货计提跌价准备。未来随着公司业务规模扩大,客户违约几率增加,存在存货跌价准备金额增加的风险。

公司加强对客户的管理,实时追踪客户的需求变动,同时保证内部生产的灵活性,尽量减少因客户违约而带来的损失。

6、内部控制风险

未来随着公司经营规模的进一步扩大,公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面需要进一步提高管理能力和治理水平。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后,新的制度将对公司治理提出更高的要求。虽然公司逐步健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但仍存在公司未来经营中内部管理不适应发展而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

股份公司成立以后,公司已经制定了一套规范的管理规章制度,在此基础上,建立更加合理的内部控制组织架构,清晰相关职责分工,科学划分责任权限,使之形成相互制衡机制。同时进一步强化董事会责任,完善董事会结构与决策程序,建立完善的激励和约束机制,实现不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制、绩效考评控制以及电子信息系统控制,完善各项规章制度和管理制度,形成更加规范的管理体系。在公司日后的经营过程中,根据实际情况,不断地完善,找到最适合公司的制度。

7、高新技术企业资质无法通过复审的风险

公司于 2011 年取得高新技术企业资质,有效期 3 年,并于 2017 年第二次通过复审,取得新的高新技术证书,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,在其高新技术企业证书有效期内,公司按 15%的税率征收企业所得税。公司需在证书有效期到期后对高新技术企业资格认证提交复审申请,如未能通过,则不再享受高新技术企业的所得税优惠政策,将按 25%的税率征收所得税,这将对公司盈利能力产生不利影响。

公司一方面加大研发投入力度,形成市场竞争力的研发成果;另一方面开拓企业发展空间,提高盈利能力,减弱税收优惠政策变动风险对公司净利润的影响幅度。同时,公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定,在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定的条件,进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

8、技术升级风险

公司正在使用的与生产经营有关的核心技术,大部分系由公司自主研发形成。公司技术团队采用标准化的模块化设计理念,快速响应客户的定制化需求,从而获得了较好的技术模块化和卓越的扩展延伸能力。但行业内技术升级更新换代速度较快,商业模式创新层出不穷,会对核心技术产生较大的影响,并带来技术迁移成本,从而给公司经营带来不利影响,使公司面临一定的技术升级风险。

公司通过加强研发团队建设,加大研发投入力度,根据市场需求研发更新核心技术,同时将制定严

格的知识产权保护管理制度，通过申请专利、商业秘密保护等手段保护公司知识产权，避免技术升级给公司带来不利影响。

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

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家的扶贫工作，为社会发展做出自己相应的贡献。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行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) 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
实际控制人或控股股东	2016/9/30	2022/9/30	公司成立	股份增减持承诺		正在履行中
其他股东	2016/9/30	2022/9/30	公司成立	股份增减持承诺		正在履行中

承诺事项详细情况:

一、《中华人民共和国公司法》规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让

其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《公司章程》规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起七十二个月内不得转让。

股东对所持股份自愿锁定的承诺：

为了保证公司管理层的稳定，公司全体股东出具承诺：本人所持公司股份自公司成立之日起锁定七十二个月，锁定期为 2016 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 30 日。

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）	锁定期限
1	张锡海	境内自然人	5,325,000	35.50	2016 年 9 月 30 日至 2022 年 9 月 30 日
2	张震杰	境内自然人	2,625,000	17.50	
3	周德华	境内自然人	2,625,000	17.50	
4	陈幸平	境内自然人	2,325,000	15.50	
5	汪百海	境内自然人	1,350,000	9.00	
6	贺军	境内自然人	750,000	5.00	
合 计			15,000,000	100.00	

履行情况：报告期内，上述人员均履行承诺。

二、公司及控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为。

自设立以来，公司依法开展业务，最近 24 个月内不存在因违反国家法律、行政法规、规章的行为，受到刑事处罚或适用重大违法违规行为给予的行政处罚；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。

公司的控股股东、实际控制人及全体股东最近 24 个月内依法开展经营活动，不存在以下重大违法违规行为：（1）公司股东受到刑事处罚；（2）受到与公司规范经营相关的行政处罚，且情节严重；（3）涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见。

针对以上情况，公司及控股股东、实际控制人对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

履行情况：报告期内，上述人员均履行承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数			0		
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	核心员工			0		
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张锡海	5,325,000	0	5,325,000	35.50%	5,325,000	0
2	张震杰	2,625,000	0	2,625,000	17.50%	2,625,000	0
3	周德华	2,625,000	0	2,625,000	17.50%	2,625,000	0
4	陈幸平	2,325,000	0	2,325,000	15.50%	2,325,000	0
5	汪百海	1,350,000	0	1,350,000	9.00%	1,350,000	0
合计		14,250,000	0	14,250,000	95.00%	14,250,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
 股东之间不存在亲属关系及其他关联关系。

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

公司股权较为分散，第一大股东持股 35.5%，未对公司形成控股权，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司的发展战略、经营决策、财务管理、重大人事决策均需经董事会充分讨论后确定，公司无实际控制人。

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
张锡海	董事长	男	1969-09-19	大专	2016年9月-2019年8月	是
张震杰	总经理/董事	男	1968-11-20	本科	2016年9月-2019年8月	是
周德华	财务负责人/董事	男	1974-08-06	大专	2016年9月-2019年8月	是
陈幸平	董事	男	1962-10-05	本科	2016年9月-2019年8月	是
汪百海	董事会秘书/董事	男	1970-08-15	大专	2016年9月-2019年8月	是
贺军	监事长	男	1968-07-11	大专	2016年9月-2019年8月	是
李芝超	职工监事	男	1985-10-05	大专	2016年9月-2019年8月	是
杨凤	监事	女	1984-10-09	中专	2016年9月-2019年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董、监、高级管理人员相互间无关联关系及其他争议事项。

(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
张锡海	董事长	5,325,000	0	5,325,000	35.50%	0
张震杰	总经理/董事	2,625,000	0	2,625,000	17.50%	0
周德华	财务负责人/董事	2,625,000	0	2,625,000	17.50%	0
陈幸平	董事	2,325,000	0	2,325,000	15.50%	0
汪百海	董事会秘书/董事	1,350,000	0	1,350,000	9.00%	0
贺军	监事长	750,000	0	750,000	5.00%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	11
生产人员	25	21
销售人员	10	12
技术人员	17	16
财务人员	3	3
员工总计	66	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	13	15
专科	18	20
专科以下	34	26
员工总计	66	63

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：

公司现有员工 63 人，平均年龄 36 岁，其中专业技术人员占企业总人数的 25%以上。公司通过一系列人性化政策来吸引和培养人才，每年公司还会拿出大笔科研专项资金投入到新产品和新项目的研发中去。截至目前，公司暂无需承担的离退休职工。

(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) 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	五（一）	2,743,693.97	6,394,844.00
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	五（二）	1,222,288.71	2,172,692.28
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	1,222,288.71	2,172,692.28
应收款项融资			
预付款项	五（三）	0	117,332.69
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（四）	415,098.42	217,835.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,652,548.39	14,155,689.51
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（六）	1,000,000.00	1,000,000.00
流动资产合计		21,033,629.49	24,058,394.16
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	五（七）	4,615,407.22	4,690,495.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	37,216.83	12,370.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	121,454.67	155,933.43
递延所得税资产	五（十）	106,848.24	106,848.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,880,926.96	4,965,648.04
资产总计		25,914,556.45	29,024,042.20
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	五（十一）	1,252,657.63	1,705,502.32
其中：应付票据		0	0
应付账款		1,252,657.63	1,705,502.32
预收款项	五（十二）	0	555,641.09
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（十三）	401,923.05	649,781.91
应交税费	五（十四）	322,783.94	527,533.97
其他应付款	五（十五）	2,600,977.25	3,183,555.25
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		4,578,341.87	6,622,014.54
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	五（十六）	157,000.00	157,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		157,000.00	157,000.00
负债合计		4,735,341.87	6,779,014.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	4,445,758.69	4,445,758.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	279,926.90	279,926.90
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	1,453,528.99	2,519,342.07
归属于母公司所有者权益合计		21,179,214.58	22,245,027.66
少数股东权益			
所有者权益合计		21,179,214.58	22,245,027.66
负债和所有者权益总计		25,914,556.45	29,024,042.20

法定代表人：张震杰

主管会计工作负责人：周德华

会计机构负责人：周德华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	五(二十一)	6,071,696.97	8,950,714.99
其中：营业收入		6,071,696.97	8,950,714.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五(二十一)	7,134,966.18	9,032,700.76
其中：营业成本		3,452,346.08	5,332,484.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十二)	49,307.31	53,332.30
销售费用	五(二十三)	591,618.07	792,708.42
管理费用	五(二十四)	1,723,667.61	1,730,818.46
研发费用	五(二十五)	1,451,692.17	1,242,311.95
财务费用	五(二十六)	20,345.55	-72,079.39
其中：利息费用			
利息收入		-15,345.85	26,718.44
信用减值损失			
资产减值损失	五(二十七)	-154,010.61	-46,875.24
加：其他收益	五(二十八)		75,554.80
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）			
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）	五(二十九)		59,662.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,063,269.21	53,231.13
加：营业外收入	五(三十)	242,331.51	1,656,200.00
减：营业外支出	五(三十一)	244,875.38	277.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,065,813.08	1,709,153.55
减：所得税费用	五(三十二)		7,031.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,065,813.08	1,702,122.26
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）		-1,065,813.08	1,702,122.26
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		-1,065,813.08	1,702,122.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,065,813.08	1,702,122.26
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）		-0.07	0.1135
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.1135

法定代表人：张震杰

主管会计工作负责人：周德华

会计机构负责人：周德华

(三) 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		7,087,919.30	11,045,732.36
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		223,868.86	230,785.09
收到其他与经营活动有关的现金		294,106.11	1,710,898.44
经营活动现金流入小计		7,605,894.27	12,987,415.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,866,308.72	8,065,157.94
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		3,169,976.71	2,844,598.00
支付的各项税费		436,566.3	452,232.57
支付其他与经营活动有关的现金		972,547.88	1,507,107.72
经营活动现金流出小计		10,445,399.61	12,869,096.23
经营活动产生的现金流量净额		-2,839,505.34	118,319.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,990.24	248,803.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,990.24	248,803.68
投资活动产生的现金流量净额		-181,990.24	751,196.32
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			
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		650,000.00	180,000.00
筹资活动现金流出小计		650,000.00	180,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-650,000.00	-180,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,345.55	11,986.74
五、现金及现金等价物净增加额		-3,651,150.03	701,502.72
加：期初现金及现金等价物余额		6,394,844.00	6,697,596.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,743,693.97	7,399,098.83

法定代表人：张震杰

主管会计工作负责人：周德华

会计机构负责人：周德华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

深圳市德盟科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、 公司设立登记

深圳市德盟科技股份有限公司(以下简称“德盟科技”“本公司”或“公司”)成立于2005年4月27日,由张锡海、周德华、张震杰、陈和平、王用华出资组建,注册资本100万元,实收资本为人民币50.00万元。成立深圳市德盟科技股份有限公司(德盟有限)。2007年3月13日,德盟有限召开股东会并通过决议,同意对公司实收资本进行追缴,由原来的50.00万元变更为100.00万元,并增加一名新股东,于2007年3月16日,由深圳华融会计师事务所有限公司出具华融验字(2007)011号《验资报告》确认。截止2007年3月15日出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
张锡海	35.50	35.50
周德华	17.50	17.50
张震杰	17.50	17.50

陈和平	15.50	15.50
王用华	9.00	9.00
贺军	5.00	5.00
合计	100.00	100.00

公司设立时企业名称：深圳市德盟科技有限公司，法人营业执照注册号：4403012174911；注册地址：深圳市福田区金地工业区 116 栋 4 楼（北侧）；法定代表人：张锡海。

2、有限公司整体变更为股份公司

2016 年 9 月 8 日根据公司出资人关于公司改制变更的股东会决议、发起人协议以及改制后公司章程（草案）的规定，改制变更后深圳市德盟科技股份有限公司（筹）申请登记的注册资本为人民币 610.00 万元，由公司全体出资人以其拥有的该企业 2016 年 6 月 30 日为基准日，经北京国融兴华资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（国融兴华评报字（2016）第 560021 号），折合为深圳市德盟科技股份有限公司（筹）股本 1,500.00 万元，上述净资产扣除折合股本后的余额 4,445,758.69 元计入资本公积。变更后公司的股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
张锡海	532.50	35.50
周德华	262.50	17.50
张震杰	262.50	17.50
陈幸平	232.50	15.50
汪百海	135.00	9.00
贺军	75.00	5.00
合计	1,500.00	100.00

2016 年 9 月 30 日，德盟科技办理完成由有限责任公司变更为股份有限公司的工商变更登记，并取得《营业执照》（统一社会信用代码：9144030077412316XJ）。

2017 年 3 月 22 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：德盟科技，证券代码：870873。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
张锡海	532.50	35.50
周德华	262.50	17.50
张震杰	262.50	17.50
陈幸平	232.50	15.50
汪百海	135.00	9.00
贺军	75.00	5.00
合计	1,500.00	100.00

（二）经营范围

本公司的经营范围为：安防产品、电子产品、视频会议系统、电视监控设备的技术开发、生产、销

售；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司属于信息技术之智能电子识别设备行业，主要经营安防行业视频监控系统前端采集设备的研发、设计、生产和销售，为客户提供集硬件设备和软件平台为一体的 OEM 与 ODM 服务。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月的持续经营能力稳定无重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律

服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同

时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权

益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

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；以及②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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期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

（十）金融工具

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。

（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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，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。本公司对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。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。

(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

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	500 万（含 500 万）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余非关联方应收款项按账龄划
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不

包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并

方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	50.00	5	1.90
专用设备	年限平均法	5.00	5	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5	19.00
机器设备	年限平均法	10.00	5	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5	31.67
电器设备	年限平均法	5.00	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产主要有外购软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，

对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当

期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司主要业务为监控设备销售收入，在商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方金额能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入企业、与之相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现及结转相关成本。

（二十五）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

（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。

（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。

（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）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、清偿负债同时进行时，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。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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、融资租赁会计处理

(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。

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。

（二十八）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十三）。

（二十九）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工

所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十一）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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

①资产负债表:

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表:

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

③股东权益变动表:

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

④根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”, 并要求对可比期间的比较数据进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产、负债、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期公司无主要会计估计变更。

(三十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期本公司无需要披露的其他会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务, 销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

2014年7月24日,公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201444200437,有效期三年。2017年10月31日,公司再次取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201744202224,公司2019年度享受企业所得税15%的优惠税率。

(三) 其他说明

无其他说明

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	200,139.74	94,105.78
银行存款	2,543,554.23	6,300,738.22
合计	2,743,693.97	6,394,844.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,286,619.70	2,292,001.10
减:坏账准备	64,330.99	119,308.82
合计	1,222,288.71	2,172,692.28

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,286,619.70	100.00	64,330.99	1,222,288.71
组合小计	1,286,619.70	100.00	64,330.99	1,222,288.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	1,286,619.70		64,330.99	1,222,288.71

续表

项目	期初余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准				

项目	期初余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	2,292,001.10	100.00	119,308.82	2,172,692.28
组合小计	2,292,001.10	100.00	119,308.82	2,172,692.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	2,292,001.10		119,308.82	2,172,692.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,286,619.70	64,330.99	5.00
1至2年	0	0	10.00
合计	1,286,619.70	64,330.99	5.21

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,292,001.10	119,308.82	5.00
合计	2,292,001.10	119,308.82	5.00

(1) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	余额	占应收款项余额合计数的比例(%)	账龄	计提坏账准备余额
深圳市巨龙创视科技有限公司	非关联方	580,441.63	45.11	1年以内	29022.08
深圳市飞扬亿视科技发展有限公司	非关联方	228,691.83	17.77	1年以内	11434.59
深圳市德安智讯科技有限公司	非关联方	175,848.11	13.67	1年以内	8792.41
捷伟视(深圳)科技有限公司	非关联方	170,769.90	13.27	1年以内	8538.50
深圳市创辰电子有限公司	非关联方	50,428.50	3.92	1年以内	2521.43
合计		1,206,179.97	93.75		60,309.01

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	257,154.57	100.00	117,332.69	100.00
合计	257,154.57	100.00	117,332.69	100.00

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	款项性质	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
深圳市湘华电子有限公司	货款	89,170.59	34.68	1年以内	合同未执行完
深圳市精华美包装材料有限公司	货款	88,711.02	34.50	1年以内	合同未执行完
深圳市泽安泰电子有限公司	货款	20,482.2	7.96	1年以内	合同未执行完
深圳优创普电子有限公司	货款	13,775.13	5.36	1年以内	合同未执行完
深圳市伏科泰电子有限公司	货款	10,102.55	3.93	1年以内	合同未执行完
合计		222,241.50	86.42		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	521,663.71	423,433.75
减：坏账准备	106,565.29	205,598.07
合计	415,098.42	217,835.68

1、其他应收款分类披露

项目	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
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				
账龄组合	521,663.71	100.00	106,565.29	415,098.42
组合小计	521,663.71	100.00	106,565.29	415,098.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	521,663.71	100.00	106,565.29	415,098.42

续表

项目	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				

项 目	期初余额			
	金 额	比例(%)	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	423,433.75	100.00	205,598.07	217,835.68
组合小计	423,433.75	100.00	205,598.07	217,835.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	423,433.75	100.00	205,598.07	217,835.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	156,917.69	7,845.89	5.00
1—2年	209,134.02	20,913.40	10.00
4—5年	155,612.00	77,806.00	50.00
5年以上	0	0	100.00
合 计	521,663.71	106,565.29	

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	109,729.73	5,486.49	5.00
1—2年	14,640.10	1,464.01	10.00
2—3年	143,451.92	43,035.57	30.00
4—5年	155,612.00	155,612.00	80.00
合 计	423,433.75	205,598.07	

2、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
备用金	9,000.00	12,000.00
押金	490,821.19	380,236.77
社保费等	21,842.52	31,196.98
合 计	521,663.71	423,433.75

3、按欠款方归集的期末余额较大且账龄较长的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市硅谷动力产业园运营有限	押金	200,493.92	1-2年	67.69	256,750.63

公司		152,612.00	4-5 年		
合计		353,105.92			

(五) 存货

1、存货分类

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	8,747,352.74	373,545.86	8,373,806.88	7,937,424.78	373,545.86	7,563,878.92
库存商品	3,541,834.72	13,868.85	3,527,965.87	3,175,112.84	13,868.85	3,161,243.99
在产品	3,750,775.64		3,750,775.64	3,430,566.60		3,430,566.60
合计	16,039,963.10	387,414.71	15,652,548.39	14,543,104.22	387,414.71	14,155,689.51

期末无存货用于担保、期末无存货所有权受到限制。

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
存货跌价准备	387,414.71			387,414.71
合计	387,414.71			387,414.71

(六) 其他流动资产

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
理财产品	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	4,615,407.22	4,690,495.96
固定资产清理		
合计	4,615,407.22	4,690,495.96

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	机器设备	运输工具	电子设与其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	3,883,999.81	2,490,833.76	120,428.63	212,410.00	631,250.97	7,338,923.17
2.本期增加金额	0.00	156,659.55	0.00	0.00	20,974.50	177,634.05
(1) 购置	0.00	156,659.55	0.00	0.00	20,974.50	177,634.05
3.本期减少金额						
(1) 处置或报						

废						
4.期末余额	3,883,999.81	2,647,493.31	120,428.63	212,410.00	652,225.47	7,516,557.22
二、累计折旧						
1.期初余额	467,374.86	1,443,931.15	66,380.03	201,789.50	468,951.67	2,648,427.21
2.本期增加金额	36,898.02	180,151.76	5,720.34		29,952.67	252,722.79
(1) 计提	36,898.02	180,151.76	5,720.34		29,952.67	252,722.79
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	504,272.88	1,624,082.91	72,100.37	201,789.50	498,904.34	2,901,150.00
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末余额账面价值	3,379,726.93	1,023,410.40	48,328.26	10,620.50	153,321.13	4,615,407.22
2.期初余额账面价值	3,416,624.95	1,046,902.61	54,048.60	10,620.50	162,299.30	4,690,495.96

2、暂时闲置的固定资产情况

本公司本报告期无闲置固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司本报告期无融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

本公司本报告期无经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

本公司本报告期无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	199,886.15	199,886.15
2.本期增加金额	38,834.95	38,834.95
(1) 购置	38,834.95	38,834.95
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	238,721.10	238,721.10

二、累计摊销		
1.期初余额	187,515.74	187,515.74
2.本期增加金额	13,988.53	13,988.53
(1) 计提	13,988.53	13,988.53
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	201,504.27	201,504.27
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	37,216.83	37,216.83
2.期初余额账面价值	12,370.41	12,370.41

(九) 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
办公室装修费	155,933.43	0.00	34,478.76		121,454.67
合计	155,933.43	0.00	34,478.76		121,454.67

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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
坏账准备	106,565.29	15,984.79	324,906.89	48,736.03
存货跌价准备	387,414.71	58,112.21	387,414.71	58,112.21
合计	493,980.00	74,097.00	712,321.60	106,848.24

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,252,657.63	1,705,502.32
合计	1,252,657.63	1,705,502.32

1、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,252,657.63	1,705,502.32
合计	1,252,657.63	1,705,502.32

(2) 应付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款余额合计数的比例(%)
深圳市文盛模具制品有限公司	非关联方	486,816.35	1年以内	38.86
常州市运控电子有限公司	非关联方	236,828.20	1年以内	18.91
深圳市巨龙创视科技有限公司	非关联方	206,927.71	1年以内	16.52
深圳市精华美包装材料有限公司	非关联方	90,577.00	1年以内	7.23
杭州全盛机电科技有限公司	非关联方	33,876.10	1年以内	2.70
合计		1,055,025.36		84.22

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

本公司本年度无账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	0.00	555,641.09
合计	0.00	555,641.09

2、账龄超过1年的重要预收款项

本公司本年度无账龄超过1年的重要预收账款。

(十三) 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
一、短期薪酬	649,781.91	3,030,148.84	3,278,007.70	401,923.05
二、离职后福利-设定提存计划		121,383.52	121,383.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	649,781.91	3,151,532.36	3,399,391.22	401,923.05

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	649,781.91	2,840,813.77	3,088,672.63	401,923.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、职工福利费		95,180.22	95,180.22	
三、社会保险费		94,154.85	94,154.85	
其中：医疗保险费		40,706.27	40,706.27	
工伤保险费		1,433.48	1,433.48	
生育保险费		3941.1	3941.1	
四、住房公积金		48,074.00	48,074.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	649,781.91	3,030,148.84	3,278,007.70	401,923.05

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		117,244.00	117,244.00	
2.失业保险费		4,139.52	4,139.52	
合计		121,383.52	121,383.52	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	113,041.67	296,123.19
企业所得税	187,643.58	187,643.58
城市维护建设税	6,378.06	5,557.74
教育费附加	5,847.86	5,496.28
地方教育费附加	1,008.19	773.82
土地使用税	0.00	0.00
房产税	-31,896.03	0.00
印花税	0.00	450.00
个人所得税	40,760.61	31,489.36
合计	322,783.94	527,533.97

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,600,977.25	3,183,555.25
合计	2,600,977.25	3,183,555.25

1、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
股东借款	2,011,888.25	2,661,888.25
押金	55,800.00	430,070.00
其他	31,089.00	91,597.00
合计	2,600,977.25	3,183,555.25

(2) 款项重要且账龄超过 1 年的其他应付款

单位名称	期末余额	期初余额	款项性质	未偿还或结转的原因
股东借款-张震杰	2,011,888.25	2,661,888.25	借款	流动资金借款和购置公司办公用房借款未到结算期
合计	2,011,888.25	2,661,888.25		

(十六) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	157,000.00			157,000.00	新产品研发补贴
合计	157,000.00			157,000.00	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能红外车载云台	7,000.00				7,000.00	与资产相关
一体化智能重载云台	150,000.00				150,000.00	与收益相关
合计	157,000.00				157,000.00	

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张锡海	5,325,000.00						5,325,000.00
周德华	2,625,000.00						2,625,000.00
张震杰	2,625,000.00						2,625,000.00
陈幸平	2,325,000.00						2,325,000.00
汪百海	1,350,000.00						1,350,000.00
贺军	750,000.00						750,000.00
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
净资产折股	4,445,758.69			4,445,758.69
合计	4,445,758.69			4,445,758.69

（十九）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	279,926.90			279,926.90
合计	279,926.90			279,926.90

2、其他说明

公司按当年实现净利润弥补前期亏损后的 10%计提盈余公积。

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,519,342.07	474,729.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,519,342.07	474,729.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,065,813.08	2,271,791.41
减：提取法定盈余公积	0	227,179.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	1,453,528.99	2,519,342.07

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,071,696.97	3,452,346.08	8,950,714.99	5,332,484.26
其他业务				
合计	6,071,696.97	3,452,346.08	8,950,714.99	5,332,484.26

2、主营业务（分产品）

产品名称	本年度	
	营业收入	营业成本
监控设备	6,071,696.97	3,452,346.08
合计	6,071,696.97	3,452,346.08

续表

产品名称	上年度	
	营业收入	营业成本
监控设备	8,950,714.99	5,332,484.26
合计	8,950,714.99	5,332,484.26

3、主营业务收入及成本（分地区）列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	4,509,593.55	2,675,958.96	6,907,143.79	4,349,859.45
外销	1,562,103.42	776,387.12	2,043,571.20	982,624.81
合计	6,071,696.97	3,452,346.08	8,950,714.99	5,332,484.26

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年度	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市尺寸科技有限公司	1,315,407.53	21.66
深圳市飞扬亿视科技发展有限公司	628,437.67	10.35
捷伟视（深圳）科技有限公司	591,515.42	9.74
深圳巨龙创视科技有限公司	551,338.10	9.08
Aventura Technologies, Inc	523,424.22	8.62
合计	3,610,122.94	59.46

续表

客户名称	上年度	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳巨龙创视科技有限公司	2,486,154.01	27.78
深圳市尺寸科技有限公司	920,820.51	10.29
深圳市飞扬亿视科技发展有限公司	807,084.26	9.02
深圳市德安智讯科技有限公司	612,799.67	6.85
Pergam Industrial Equipment& Engineering	468,777.25	5.24
合计	5,295,635.70	59.18

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,500.10	30,585.50
教育费附加	12,214.33	13,108.08
地方教育附加	8,142.88	8,738.72
房产税		
土地使用税		
印花税	450.00	900.00
合计	49,307.31	53,332.30

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	430,128.77	457,867.99
业务费	1,909.00	20,287.00
展览费	80,564.70	165,097.37
报关费	1,465.00	300.66
折旧费		27,896.03
运输费	41,221.99	95,050.30
其他	28,184.91	26,209.07
维修领料	8,143.70	792,708.42
合计	591,618.07	457,867.99

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	916,667.49	949,727.07
业务招待费	60,198.47	52,569.41
办公费	65,702.41	79,681.88
差旅费	66,177.92	43,205.04
水电费	1,4786.7	20,696.78
折旧费	5,1372.5	52,991.31
聘请中介机构费	110,754.71	123,465.84
通讯费、交通费	18,721.46	88,469.69
房租	227,529.86	217,640.22
无形资产摊销	13,988.53	17,864.29
厂房装修	84,808.76	23,066.66
服务费		
其他	93,958.80	61,440.27
合计	1,724,667.61	1,730,818.46

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	1,451,692.17	1,242,311.95
其中：职工薪酬	1,203,094.22	961,260.00
合计	1,451,692.17	1,242,311.95

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-15,345.85	26,718.44
汇兑损失	71,057.83	194,209.31
减：汇兑收益	4,919.45	236,176.21
金融业务手续费	-28,063.43	-3,394.05
其他财务费用		
合计	22,729.10	-72,079.39

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-154,010.61	-46,875.24
合计	-154,010.61	-46,875.24

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还		69,554.80	与收益相关
智能红外车载云台项目补助		6,000.00	与资产相关
合计		75,554.80	

(二十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		59,662.10	
其中：固定资产处置收益		59,662.10	
合计		59,662.10	

(三十) 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
政府补助	227,050.00	1,656,000.00	227,050.00
其他收入	15,281.51	200.00	15,281.51
合计	242,331.51	1,656,200.00	242,331.51

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年企业研发资助第三批	174,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务署企业国内外市场开拓项目资助款	53,050.00	与收益相关
合计	227,050.00	

续表

补助项目	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市资助款产业发展专项资金	1,500,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会第二批资助企业	156,000.00	与收益相关
合计	1,656,200.00	

(三十一) 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
其他	244,875.38	277.58	111,122.22
合计	244,875.38	277.58	111,122.22

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用的变动		7,031.29
合计		7,031.29

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	-1,065,813.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	1,451,692.17
其他	
所得税费用	

(三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-1,065,813.08	-1,065,813.08	1,702,122.26	1,702,122.26
终止经营净利润				
合计	-1,065,813.08	-1,065,813.08	1,702,122.26	1,702,122.26

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,345.85	26,718.44
除税费返还外的其他政府补助收入	227,050.00	1,656,000.00
往来款项		28,180.00
合计	242,395.85	1,710,898.44

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	28,063.43	3,394.05
费用支出	944,484.45	1,293,375.63
往来款项		210,338.04
合计	972,547.88	1,507,107.72

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向股东还款	650,000.00	1,135,337.92
合计	650,000.00	1,135,337.92

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,065,813.08	1,702,122.26
加: 资产减值准备		-46,875.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	252,722.79	255,828.85
无形资产摊销	13,988.53	17,864.29
长期待摊费用摊销	34,478.76	23,066.66
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)		-59,662.10
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)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	-66,138.38	-72,079.39
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）		7,031.2
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）	-1,496,858.88	-2,809,685.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	500,520.96	1,278,732.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,365,698.89	-178,023.56
其他	-276,361.60	
经营活动产生的现金流量净额	-3,469,159.79	118,319.66
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	2,743,693.97	7,399,098.83
减：现金的期初余额	6,394,844.00	6,697,596.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,651,150.03	701,502.72

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,394,844.00	6,697,596.11
其中：库存现金	94,105.78	193,666.48
可随时用于支付的银行存款	6,300,738.22	6,503,929.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,394,844.00	6,697,596.11

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无母公司、无子公司。

（二）本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

（三）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
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张锡海	公司股东、董事长
张震杰	公司股东、董事、总经理
周德华	公司股东、董事、副总经理、财务负责人
陈幸平	公司股东、董事
汪百海	公司股东、董事、董事会秘书
贺军	公司股东、监事会主席
李芝超	公司监事
杨凤	公司监事
东莞市金海兴精密压铸有限公司	汪百海持股 90%的公司
深圳市星观科技有限公司	汪百海持股 39%的公司
深圳市金海兴机电有限公司	汪百海持股 85%的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本企业本年度无关联交易情况

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	734,221.76	533,352.00

(五) 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
其他应收款	杨凤	1,500.00	750.00	1,500.00	750.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张震杰	2,011,888.25	2,661,888.25

七、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
税收返还	14,881.51	其他收益	14,881.51		14,881.51
深圳市科技创新委员会 2018 年企业研发资助第三批	174,000.00	营业外收入	174,000.00		174,000.00
深圳市中小企业服务署企业国内外市场开拓项目资助款	53,050.00	营业外收入	53,050.00		53,050.00

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
税收返还	69,554.80	其他收益		69,554.80	
智能红外车载云台项目补助	6,000.00	其他收益		6,000.00	
企业上市资助款产业发展专项资金	1,500,000.00	营业外收入		1,500,000.00	
深圳市科技创新委员会第二批资助企业	156,000.00	营业外收入		156,000.00	
合计	1,973,486.31		1,973,486.31	1,731,554.80	

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在需披露其他重要事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	227,050.00	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净		

项目	金额	说明
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	-225,865.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,184.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	177.66	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,006.77	

（二）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	-4.91	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.91	-0.07	-0.07

深圳市德盟科技股份有限公司

二〇一九年八月十九日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：