



名家智能

NEEQ:832195

云南名家智能设备股份有限公司

YUNNAN MINGJIA INTELLIGENT
EQUIPMENT Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 3 月，全资子公司名家智微（厦门）信息技术有限公司进行了注册迁址、名称、注册资本及经营范围的变更，公司也进行了信息披露（公告编号：2019-006 和 2019-007）。更新信息如下：公司名称：福建名家智微科技有限公司；注册地址：福建省泉州市晋江市梅岭街道竹树下松苑路 16 号；注册资本：1000 万元；经营范围：软件开发，自助售货机的租赁及销售；批发及零售（含网上）；预包装食品（不得从事增值电信业务及金融业务）；通过自动售货机制售；直接入口饮料及冷饮，广告设计、制作、代理、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

为了更好地提升公司的管理效率，优化资产和资源配置，理顺公司的架构。2019 年 6 月 19 日，公司 2019 年第四次临时股东大会（公告编号：2019-034）审议通过了《关于公司出售资产暨关联交易》议案；公司于 2019 年 6 月 27 日协助受让人袁华完成名家智慧的工商行政管理部门变更登记。同时，于 2019 年 7 月 29 日完成房屋的剥离。

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	错误！未定义书签。
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、名家智能	指	云南名家智能设备股份有限公司
名家智慧	指	云南名家智慧科技有限公司
佰家智微	指	福建佰家智微科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	云南名家智能设备股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
股东会	指	云南名家智能设备股份有限公司股东会
董事会	指	云南名家智能设备股份有限公司董事会
监事会	指	云南名家智能设备股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
停车设备、立体停车设备	指	机械式智能化立体停车设备
自助贩卖机	指	泡悠智能自助贩卖机设备

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。

公司负责人丁瑞然、主管会计工作负责人冯小娜及会计机构负责人（会计主管人员）冯小娜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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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； 2. 财务报表及 2019 年半年度报告； 3. 董事会决议文件及监事会决议文件； 4. 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 5. 监事会的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	云南名家智能设备股份有限公司
英文名称及缩写	YUNNAN MINGJIA INTELLIGENT EQUIPMENT Co., Ltd.
证券简称	名家智能
证券代码	832195
法定代表人	丁瑞然
办公地址	云南省昆明市顺通大道世纪浩鸿商业广场 3 栋 11 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁明革
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0595-65306888
传真	0595-65306888
电子邮箱	dingrr168@sina.com
公司网址	www.mjcsb.com
联系地址及邮政编码	云南省昆明市顺通大道世纪浩鸿商业广场 3 栋 11 楼
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 27 日
挂牌时间	2015 年 4 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	其他专用设备制造（行业代码 C3599）
主要产品与服务项目	公司主要研究、开发、制造、安装及维护各类机械式立体停车设备；同时提供城市智能停车的建设规划、投资分析等服务。
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
控股股东	晋江荣州汇商贸发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	丁瑞然

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	91530100550115734F	否
注册地址	云南省昆明市高新区二环西路 398 号高新科技广场办公室	否
注册资本（元）	15,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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

公司分别于 2019 年 7 月 3 日与 2019 年 7 月 18 日召开第二届董事会第十四次会议（公告编号：2019-037）与 2019 年第五次临时股东大会审议（公告编号：2019-040）。会议均审议通过《关于变更公司住所并相应修改公司章程》议案。变更后住所为：云南省昆明市高新区 C2-4 地块汇金城市商业广场商务公寓 B 幢第 14 层 1413 号。

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	1,680,008.60	4,965.52	33,733%
毛利率%	15.73%	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,676,396.28	-1,401,429.77	219.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,178,928.34	-1,652,993.18	201.42%
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）	16.56%	-10.43%	-
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）	11.64%	-12.30%	-
基本每股收益	0.11	-0.09	222.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,471,044.52	17,884,224.67	53.60%
负债总计	16,507,276.87	8,596,853.30	92.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,963,767.65	9,287,371.37	18.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.62	17.74%
资产负债率%（母公司）	27.48%	34.90%	-
资产负债率%（合并）	60.08%	48.07%	-
流动比率	1.33	1.68	-
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	2,181,592.32	-1,002,370.81	317.64%
应收账款周转率	0.33	0.24	-
存货周转率	0.19	0.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	41.11%	5.49%	-
营业收入增长率%	33,733.49%	-39.31%	-
净利润增长率%	219.62%	-42.06%	-

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	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
昆明市高新区金融办上市培育专项扶持资金	50,000.00
项目保证金	-2,900.00
处置子公司收益	450,367.94
非经常性损益合计	497,467.94
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	497,467.94

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

公司自 2018 年起在立足原有的生产经营立体停车设备业务外，新增自助贩卖机及配套茶饮料板块业务。目前，公司下设两大业务板块，具体商业模式如下：

（一） 立体停车设备业务

子公司名家智慧承接名家智能原有的立体停车设备业务，致力于研发、设计、生产、销售及安装机械式智能化停车设备，主要产品包括简易升降类和升降横移类立体停车设备等。目前，该子公司拥有与业务规模相匹配的业务资质和研发团队。该业务具体商业模式如下：

1. 采购模式

根据生产、经营、管理需要，公司制定了相关的采购规定，公司采购部统一负责采购各项业务。以销售合同为依据，以施工项目为单位制定采购计划，采购内容主要包括机械原材料采购、电气原材料以及组装外购件等。公司需对多家供应商进行询价对比，同时要求供应商提供相关的资质，采购部根据公司业务实际需要，结合市场经验，获得相应市场信息后，由公司统一确定采购单位。

2. 生产模式

公司坚持以市场为导向，采取“以销定产”生产模式，公司生产部严格按照公司销售合同制定生产计划，并根据销售情况，对生产计划及时进行调整。公司生产部根据销售合同情况，统一负责产品生产组织工作。公司生产部门完成产品生产工作后，交由质检部验收，验收合格后，由工程项目部负责设备整体安装、调试，安装完成并经专业机构验收后交付使用。

3. 销售模式

公司采取直销的方式，由销售部统一负责公司项目拓展、产品销售推广等各项工作，公司售后服务部负责产品安装后的质量保证及设备维护工作。公司主要客户是广大拥有机动车停放空间需求的企业、单位、公共场所以及住宅小区等，包括房地产开发企业、物业管理企业、旅游景区及其他企事业单位等。公司通过建立自己的营销网络和渠道，自主营销为主，参加全国或地方展示会、行业展会等方式推广产品，扩大产品的知名度。

（二） 自助贩卖机及配套茶饮料行业

公司的全资子公司福建佻家智微科技有限公司，以自助贩卖机及配套茶饮料行业为主，主要产品为泡悠智能机并配带一系列的茶饮。同时，佻家智微集销售和运营为一体，并提供安装、维护等服务，从而获取收益。主要以运营式商业模式为主。该业务具体商业模式如下：

1. 采购模式

根据经营、管理需要，公司制定了相关的采购规定，公司采购部统一负责采购各项业务。以销售合同为依据，以机台需求量为单位制定采购计划。

2. 生产模式

公司寻求代理工厂为我们生产加工机台，我司根据销售合同情况，统一数量后交由厂家生产，厂家完成生产工作后，我司在验收时严格把关，对机台进行验货、调试等工作，调试成功后并交付代理商使用。

3. 销售模式

公司采取自主营销的方式，由销售部统一负责公司项目拓展、产品销售推广等各项工作，然后面向全国各地销售，就目前而言，我司各地的销售情况：医院场地占 80%，机场等地占 15%，剩余的 5%则铺在动车、行政单位等地。公司售后服务部负责产品安装后的质量保证及设备维护工作。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1,680,008.60 元，较上年同期增加 1,675,043.08 元，增加了 33733.48%，主要原因如下：

1. 公司为发展业务的需要，2018 年新成立了全资子公司云南名家智慧科技有限公司开展业务；

2. 公司为拓宽邻域，2018 年新成立了全资子公司福建佰家智微科技有限公司，开展自助贩卖机及配套茶饮料行业，入驻该行业为公司带来了一定的经济效益。

报告期内，公司的毛利率为 15.73%，较上年减少 84.27%，主要原因 2018 上半年公司由于未产生成本，毛利率为 100%；报告期内归属于挂牌公司股东的净利润为 1,676,396.28 元，较上年同期增加了 3,077,826.05 元，增加了 219.62%。主要原因是公司在市场宏观经济下，积极应对市场需求等不稳定因素，虽然公司的立体停车行业受到一定影响，但是，新开拓的泡悠智能设备及配套热饮的销售为公司带来了一定利润。

报告期内，公司在立足原有的立体停车设备主营业务之外，新增了自助贩卖机及配套茶饮料业务，进入预包装现泡热茶饮料无人智能销售邻域，该行业以销售现泡热茶饮料为主。销售现泡热茶饮料为公司新增业务，但是并未影响主营业务的开展，公司依旧延续以往的主营业务，积极打造智能化立体车库。随着时代的发展，科技的进步，智能化的生活方式已经融入大家的生活，公司在坚持商业模式的同时也在积极寻求探索、不断创新。

三、 风险与价值

1. 宏观经济调控的风险

公司以销售、安装机械式立体停车设备为主，该业务的销售市场中，房地产行业占较大的份额，而近几年房地产行业持续低迷，公司营业额因此受到一定影响。

应对措施：及时掌握经济动态，随时根据行业发展变化，掌握其规律性。拓宽业务领域，加强交流

与合作，采取更多共建共赢、共同投资、共享收益、共同抵御风险的优质项目，合理规避风险。

2. 经营模式风险

公司通过新设立全资子公司福建佰家智微科技有限公司进入自助贩卖机及配套茶饮料行业，该行业以泡悠智能设备及配套现泡热茶饮料销售为主，此销售受设备研发的影响，技术专研方面周期较大，在投资上会有一定的影响。

应对措施：一方面，积极开拓市场，提升销售业绩；另一方面，重视研发团队研发能力的提升，随时关注技术领域的发展，保障技术专研上的精准度。

3. 控股股东不当控制的风险

丁瑞然为公司实际控制人，处于绝对控股地位。同时，丁瑞然还担任公司董事长对公司经营管理拥有较大的影响力。

应对措施：公司目前已经建立健全了治理体系，整体经营情况稳定；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，能保障全体股东权益。

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

报告期内，公司坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的产品和服务；同时积极吸纳就业人员，为员工提供发挥自身价值、实现理想目标的平台保障员工的合法权益；坚持安全环保生产，体现了企业对社会的高度责任感。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
云南名家智能设备股份有限公司	昆明谨浦仓储物流有限公司	被告未按照协议约定的及时给原告办理房产证。	3,854,648.00	双方自行和解达成协议：1.解除原、被告双方上述所签订的所有《商品房购销合同》与《补充协议》；2.被告积极配合原告于 2019 年 7 月 30 日前至昆明市房产交易中心办理上述房屋注	2019 年 6 月 26 日

				销《商品房买卖合同登记备案表》手续；3. 上述案件诉讼费由被告承担。	
总计	-	-	3,854,648.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截至本公告之日，昆明谨浦仓储物流有限公司诉讼案件未对公司产生经营产生影响。上述案件的诉讼目的是为了完成信息披露（公告编号：2019-034）审议通过的房产转让事宜。具体情况：公司做房屋注销手续时，进行房屋登记名称变更，变更为“袁华”。已于 2019 年 7 月 29 日完成该房产登记名称的变更。

(二) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	9,801,636.21
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
福建佻家智微科技有限公司	公司为全资子公司佻家智微因业务发展以及市场开拓的需求，与第三方签订的合作协议提供担保，担保期限一年。	6,000,000.00	已事前及时履行	2019年6月4日	2019-025
袁华	公司转让云南名家智慧科技有限公司 100%的股权。	1.00	已事前及时履行	2019年6月4日	2019-026
袁华	公司转让世纪浩鸿商业广场 3 号楼 11 层房产。	3,650,000.00	已事前及时履行	2019年6月4日	2019-026
王晓敏	备用金、资助、归还借款项	696,306.87	已事后补充履行	2019年8月23日	2019-047

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司为全资子公司佻家智微提供担保是为支持子公司的经营发展，该偶发关联交易行为不会对公司的生产经营产生不利影响；

公司出售资产能优化资产和资源配置，符合公司战略发展规划，该偶发关联交易行为不会对公司的生产经营产生不利影响。

因公司在拓展业务活动中现金需求量较大，与公司年初预计日常性关联交易有所差异，报告期内发生了上述的偶发性关联交易，均为公司生产经营所需，不存在利益输送现象，该行为不会对公司产生不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/6/19	2019/6/4	袁华	名家智慧100%股权	-265,990.97	股权	1元	是	否
出售资产	2019/6/19	2019/6/4	袁华	世纪浩鸿商业广场3号楼11层房产	3,854,648.00	世纪浩鸿商业广场3号楼房产	3,650,000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次出售资产能优化资产和资源配置，符合公司战略发展规划，有利于公司未来长期发展，本次资产的出售对公司本期和未来财务状况和经营成果无不良影响。

(五) 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	2015/4/2	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	已履行完毕
董监高	2015/4/2	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/2	-	挂牌	资金占用承诺	《关于规范关联交易及避免资金占用的承诺》	已履行完毕
收购人	2018/6/12	-	收购	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
收购人	2018/6/12	-	收购	符合资格的承诺	《收购人符合资格的承诺》	正在履行中

收购人	2018/6/12	-	收购	独立性承诺	《关于独立性的承诺》	正在履行中
收购人	2018/6/12	-	收购	尽量避免或减少关联交易的承诺	《关于尽量避免或减少关联交易的承诺》	正在履行中
收购人	2018/6/12	-	收购	限售承诺	《关于股份锁定的承诺》	正在履行中
收购人	2018/6/12	-	收购	未能履行承诺事项时的约束措施	《未能履行承诺事项时的约束措施》	正在履行中

承诺事项详细情况：

一. 公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人袁华出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体如下：

“本人作为名家智能实际控制人，目前未直接或间接从事与名家智能存在同业竞争的业务及活动。为避免与名家智能产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（一）本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对名家智能构成竞争或可能导致与名家智能产生竞争的业务及活动，或拥有与名家智能存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

（二）本人保证本人的直系亲属遵守本承诺；

（三）本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给名家智能造成的全部经济损失。”

二. 公司在申请挂牌时，公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体如下：

“本人目前未直接或间接从事与名家智能存在同业竞争的业务及活动。为避免与名家智能同业竞争，本人承诺如下：

本人及本人关系密切的家庭成员，将不直接或间接从事任何与公司构成同业竞争的活动；将不直接或间接拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。”

三. 2014 年 11 月 6 日，公司控股股东及实际控制人袁华出具《关于规范关联交易及避免资金占用的承诺》，具体如下：

“本人及本人控制的企业尽量减少与名家智能之间的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交

易程序及信息披露义务。本人及本人控制的企业和名家智能就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

本人及本人控制的企业保证严格遵守相关法规要求及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当利益，不损害名家智能和其他股东的合法权益。

本人及本人参股或控股的公司不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用名家智能之资金，且将严格遵守法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。”

四. 2018年6月13日，收购人晋江荣洲汇商贸发展有限公司关于收购所作出的公开承诺事项，收购人符合资格的承诺。

（一）收购人承诺并保证不存在以下情形：

1. 负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；
2. 最近两年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；
3. 最近两年有严重的证券市场失信行为；
4. 法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购公众公司的其他情形。”

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免与名家智能产生同业竞争，收购人承诺本次收购完成后，作为名家智能的控股股东，本公司及本公司控制的其他企业，本公司实际控制人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与名家智能目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害名家智能利益的其他竞争行为。本公司及本公司控制的其他企业，本公司实际控制人控制的其他企业不谋取属于名家智能的商业机会，自营或者为他人经营与名家智能同类业务；保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如违反上述承诺和保证，将依法承担由此给名家智能造成的一切经济损失。

（三）关于独立性的承诺

就收购人收购名家智能，收购人承诺将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对名家智能进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证名家智能在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用名家智能违规提供担保，不以任何形式占用名家智能的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。

（四）关于尽量避免或减少关联交易的承诺

为规范关联交易，保护公司及其股东利益，收购人出具了关于尽量避免或减少关联交易的《承诺函》，承诺如下：

本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业，本公司实际控制人控制的其他企业将尽可能的避免和减少与被收购企业之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司控制的其他企业，本公司实际控制人控制的其他企业将严格按照法律、法规、《公司章程》及公司内部制度中有关关联交易的审批流程，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与名家智能签

订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护名家智能及其他股东的利益。

本公司保证不利用在名家智能的地位和影响，通过关联交易损害名家智能其他股东的合法权益。本公司保证不利用名家智能中的地位和影响，违规占用或转移名家智能的资金、资产及其他资源，或要求名家智能违规提供担保。

上述承诺自签署之日起生效并具有法律效力，对本公司具有法律约束力。若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给名家智能造成的全部损失承担赔偿责任。

（五）关于股份锁定的承诺

收购人出具了关于股份锁定期的《承诺函》，承诺如下：

1. 本公司通过直接或间接取得的名家智能的股份在收购完成后 12 个月内不得转让，但本公司间接取得的名家智能的股份在同一控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月限制。上述锁定期满后，本公司间接取得的名家智能股份的转让和交易将依照届时有效的法律和全国股转系统业务规则办理。

2. 若本公司间接持有的名家智能股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符本公司将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。

3. 本承诺函自签署之日起对本公司具有法律约束力，本公司愿意对违反上述承诺所造成的全部损失、索赔责任承担连带的法律责任。

（六）未能履行承诺事项时的约束措施

为了保证收购人履行前述承诺，收购人特出具《关于未能履行承诺事项时的承诺函》，承诺如下：

1. 收购人将依法履行收购报告书披露的承诺事项。

2. 如果未履行收购报告书披露的承诺事项，收购人将在名家智能股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上公开说明未履行承诺的具体原因并向名家智能的股东和社会公众投资者道歉。

3. 如果因未履行收购报告书披露的相关承诺事项给名家智能或者其他投资者造成损失的，收购人将向名家智能或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

截止报告期末，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及收购人严格履行上述承诺。未发生违背上述承诺的情况。

（六）失信情况

公司于 2019 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统责任有限公司的信息披露平台上披露了《关于监事被纳入失信被执行人的公告(补发)》（公告编号：2019-029）及《关于补发监事被纳入失信被执行人公告的声明公告》（公告编号：2019-030）。公司已于 2019 年 6 月 17 日召开 2019 年职工代表大会第一次会议选举新任职工监事（公告编号：2019-033）。

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	969,000	6.46%	2,823,000	3,792,000	25.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	56,000	0.3733%	0	56,000	0.3733%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,031,000	93.54%	-2,823,000	11,208,000	74.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,323,250	22.155%	0	3,323,250	22.155%	
	董事、监事、高管	165,000	1.1%	0	165,000	1.1%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							24

(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	袁华	7,719,750	0	7,719,750	51.465%	7,719,750	0
2	晋江荣洲汇商贸发展有限公司	3,323,250	0	3,323,250	22.155%	3,323,250	0
3	袁兵	1,500,000	0	1,500,000	10%	0	1,500,000
4	吴伟钊	785,250	0	785,250	5.235%	0	785,250
5	刘佳	680,000	-102,000	578,000	3.585%	0	578,000
合计		14,008,250	-102,000	13,906,250	92.44%	11,043,000	2,863,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除袁华与袁兵为兄妹关系外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变更，仍为晋江荣洲汇商贸发展有限公司。其注册地址：福建省泉州市晋江市青阳街道长兴路 222 号明鑫财富中心 702 室；法定代表人：丁瑞然；注册资本：1600 万人民币；经营范围：批发、零售（含网上销售）：预包装食品（茶叶、酒）、保健食品、茶具、家用电器、电子产品、通讯设备、化妆品、珠宝首饰、日用品百货、家具、鞋服（不得从事增值电信及金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变更，仍为晋江荣州汇商贸发展有限公司控制人丁瑞然先生。丁瑞然，男，1962 年出生，中国国籍，无境外居留权，1994 年 3 月至 1998 年 8 月，担任晋江市陈埭鹏头佳盛鞋塑厂总经理；2000 年 2 月至 2004 年 10 月，担任晋江市陈埭镇坪头胜佳冲刀加工店总经理；2005 年至 2018 年，从事水产品批发贸易；2018 年 1 月至今，担任晋江荣洲汇商贸发展有限公司执行董事兼总经理。自 2018 年 11 月 9 日起任名家智能董事及董事长一职。

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

	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
丁瑞然	董事长	男	1996 年 11 月	初中	2018.11.09-2020.09.01	是
丁明革	董事/总经理/ 董事会秘书	男	1973 年 10 月	初中	2018.5.9-2020.09.01	是
王晓敏	董事	男	1992 年 2 月	本科	2018.11.09-2020.09.01	是
邓庆杰	董事	男	1992 年 8 月	中专	2018.05.09-2020.09.01	是
李伟斌	董事	男	1991 年 3 月	本科	2018.11.09-2020.09.01	是
刘文彬	监事主席	男	1989 年 8 月	本科	2018.11.09-2020.09.01	是
王洪祥	监事	男	1971 年 6 月	初中	2018.11.09-2020.09.01	是
何友善	职工监事	男	1987 年 4 月	本科	2019.06.17-2020.09.01	是
冯小娜	财务负责人	女	1982 年 6 月	中专	2018.10.24-2020.09.01	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

董事、监事、高级管理人员之间，与控股股东、实际控制人间，相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邓庆杰	董事	221,000	0	221,000	1.47%	0
合计	-	221,000	0	221,000	1.47%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴火升	职工监事	离任	无	个人原因
何友善	无	新任	职工监事	原职工监事离任，选举新任职工监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

何友善，1987 年生，中国国籍，无境外居留权，2011 年毕业于华中师范大学，2011 年 9 月至 2018 年 8 月，任职于闽侯县第二中学；2018 年 9 月至今，任职于福建名家智微科技有限公司。

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	6	6
生产人员	9	3
销售人员	8	8
技术人员	5	5
财务人员	5	5
员工总计	33	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	8
专科	16	13
专科以下	9	6
员工总计	33	27

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：

公司一直倡导“员工是发展之源”的人才理念，十分重视人才引进与人才培养工作。公司人员结构稳定，同时也不断吸纳更多优秀人才，加入到共同的事业中来，为企业发展助力。报告期内：

1. 员工薪酬政策：公司完善了绩效考核和岗位薪酬体系，按照具体的岗位职责，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效考核的激励作用；

2. 培训计划：公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，积极营造员工学习氛围，提升员工综合素质，完善知识结构，增强创新能力和执行能力。

3. 生产人员有所递减，这是由于公司新增业务产生的人员变动，同时，销售人员有所递增，这是为开拓新行业市场做的人才储备，并不影响公司正常的生产经营。

4. 公司承担费用的离退休职工人数为：0。

(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

公司于 2019 年 7 月 23 日召开第二届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于聘任翁吴臻为公司副总经理》的议案。该会议审议事项已于 2019 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的信息披露平台上披露（公告编号：2019-041 和 2019-042）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	4.1	235,612.25	192,913.78
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	4.2	1,499,543.19	3,814,565.72
其中：应收票据			
应收账款		1,499,543.19	3,814,565.72
应收款项融资			
预付款项	4.4	10,556,294.69	2,315,384.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4.3	1,135,178.84	1,512,539.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4.5	8,353,284.38	6,629,441.64
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	4.6	157,107.69	2,454.71
流动资产合计		21,937,021.04	14,467,299.89
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	4.7	5,226,716.15	3,381,784.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4.8	213,438.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4.9	93,868.77	35,139.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,534,023.48	3,416,924.78
资产总计		27,471,044.52	17,884,224.67
流动负债：			
短期借款	4.10	123,533.47	
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		407,719.71	1,075,739.63
其中：应付票据			
应付账款	4.11	407,719.71	1,075,739.63
预收款项	4.12	10,987,119.04	2,406,036.78
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	4.13	84,800.00	69,513.48
应交税费	4.14	105,968.50	1,452,400.11
其他应付款	4.15	4,798,136.15	3,593,163.30
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		16,507,276.87	8,596,853.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,507,276.87	8,596,853.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	4.16	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	4.17	215,147.51	215,147.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4.18	325,628.68	325,628.68
一般风险准备			
未分配利润	4.19	-4,577,008.54	-6,253,404.82
归属于母公司所有者权益合计		10,963,767.65	9,287,371.37
少数股东权益			
所有者权益合计		10,963,767.65	9,287,371.37
负债和所有者权益总计		27,471,044.52	17,884,224.67

法定代表人：丁瑞然 主管会计工作负责人：冯小娜 会计机构负责人：冯小娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,853.43	119,819.69

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,499,543.19	4,000,125.12
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		1,135,178.84	514,583.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,268,707.38	6,622,478.14
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			
流动资产合计		10,908,282.84	11,257,006.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		700,000.00	
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		3,317,866.62	3,381,784.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,154.48	35,139.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,046,021.10	3,416,924.78
资产总计		14,954,303.94	14,673,930.79
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		343,099.66	610,599.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,000.00	
应交税费		91782.03	1,380,990.63
其他应付款		3,655,196.58	3,131,119.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,110,078.27	5,122,709.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,110,078.27	5,122,709.76
所有者权益：			
股本		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		215,147.51	215,147.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		325,628.68	325,628.68
一般风险准备			

未分配利润		-4,696,550.52	-5,989,555.16
所有者权益合计		10,844,225.67	9,551,221.03
负债和所有者权益合计		14,954,303.94	14,673,930.79

法定代表人：丁瑞然

主管会计工作负责人：冯小娜

会计机构负责人：冯小娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,680,008.60	4,965.52
其中：营业收入	4.20	1,680,008.60	4,965.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4.20	488,035.74	1,830,149.08
其中：营业成本		1,415,794.04	
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	4.21	-39,023.91	10,855.44
销售费用	4.22	139,408.48	140,783.72
管理费用	4.23	886,998.27	513,481.78
研发费用		125,387.63	521,119.74
财务费用	4.25	1,019.39	36,928.18
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失		-2,041,548.16	
资产减值损失			606,980.22
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	4.27	450,367.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,642,340.80	-1,825,183.56
加：营业外收入	4.28	50,000.00	300,000.00
减：营业外支出	4.29	2,900.00	4,043.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,689,440.80	-1,529,226.61
减：所得税费用	4.3	13,044.52	-127,796.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,676,396.28	-1,401,429.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-1,401,429.77
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,676,396.28	-1,401,429.77
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		1,676,396.28	-1,401,429.77
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		1,676,396.28	-1,401,429.77
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.11	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁瑞然 主管会计工作负责人：冯小娜 会计机构负责人：冯小娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		321,923.56	4,965.52
减：营业成本		717,684.23	
税金及附加		-45,103.82	10,855.44
销售费用			140,783.72
管理费用		444,775.26	513,481.78
研发费用			521,119.74
财务费用		211.41	36,928.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,041,548.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-606,980.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,245,904.64	-1,825,183.56
加：营业外收入		50,000.00	300,000.00
减：营业外支出		2,900.00	4,043.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,293,004.64	-1,529,226.61
减：所得税费用			-127,796.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,293,004.64	-1,401,429.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,293,004.64	-1,401,429.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,293,004.64	-1,401,429.77
七、每股收益：		0.09	-0.09
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.09

法定代表人：丁瑞然

主管会计工作负责人：冯小娜

会计机构负责人：冯小娜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,962,991.48	1,349,369.9
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			
收到其他与经营活动有关的现金	4.31	4,821,133.81	1,496,293.20
经营活动现金流入小计		27,784,125.29	2,845,663.1
购买商品、接受劳务支付的现金		19,609,131.84	727,146.75
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		368,909.27	470,827.91
支付的各项税费		1,849,608.66	133,836.81
支付其他与经营活动有关的现金	4.30.2	3,774,883.2	2,516,222.44
经营活动现金流出小计		25,602,532.97	3,848,033.91
经营活动产生的现金流量净额		2,181,592.32	-1002,370.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,985.32	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-52,206.72	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-45,221.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,217,205.92	
投资支付的现金		700,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,917,205.92	
投资活动产生的现金流量净额		-2,962,427.32	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		700,000.00	
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		123,533.47	
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		823,533.47	
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			36,716.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	36,716.78
筹资活动产生的现金流量净额		823,533.47	-36,716.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		42,698.47	-1,039,087.59
加：期初现金及现金等价物余额		192,913.78	1,050,229.77
六、期末现金及现金等价物余额		235,612.25	11,142.18

法定代表人：丁瑞然 主管会计工作负责人：冯小娜 会计机构负责人：冯小娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,952,737.11	1,349,369.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		674,467.84	1,496,293.20
经营活动现金流入小计		5,627,204.95	2,845,663.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,702,330.84	727,146.75
支付给职工以及为职工支付的现金			470,827.91
支付的各项税费		1,298,831.79	133,836.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,047,993.90	2,516,222.44
经营活动现金流出小计		5,049,156.53	3,848,033.91
经营活动产生的现金流量净额		578,048.42	-1,002,370.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,985.32	
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		6,985.32	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		700,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		700,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-693,014.68	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			36,716.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			36,716.78
筹资活动产生的现金流量净额			-36,716.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-114,966.26	-1,039,087.59

加：期初现金及现金等价物余额		119,819.69	1,050,229.77
六、期末现金及现金等价物余额		4,853.43	11,142.18

法定代表人：丁瑞然

主管会计工作负责人：冯小娜

会计机构负责人：冯小娜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 合并报表的合并范围

公司于 2019 年 6 月 4 日在全国中小企业股份转让系统责任有限公司指定的信息披露平台上披露《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-026）。为了更好地提升公司的管理效率，优化资产和资源配置，理顺公司的架构，公司将全资子公司云南名家智慧科技有限公司 100%股权转让给袁华，完成变更登记后，名家智慧不再纳入合并报表范围。2019 年 6 月 27 日，公司协助受让人袁华完成名家智慧的工商行政管理部门变更登记。

因此，名家智慧 2019 年 1 月至 6 月 27 日的财务数据纳入公司的合并财务报表的范围。

3、 固定资产与无形资产

公司于 2019 年 6 月 4 日在全国中小企业股份转让系统责任有限公司指定的信息披露平台上披露《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-026）。为了更好地提升公司的管理效率，优化资产和资源配置，理顺公司的架构，公司将名下的世纪浩鸿广场 3 幢 11 层的房产转让给袁华。公司已于 2019 年 7 月 29 日完成该房产的剥离。

二、 报表项目注释

云南名家智能设备股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

云南名家智能设备股份有限公司（以下简称本公司）于 2010 年 1 月 27 日发起设立，设立时公司名称为云南名家立体停车设备有限公司，公司注册资本为人民币 1500 万元。

2014 年 9 月 1 日，经公司股东会决议及发起人协议规定，以公司经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计（审计报告号为[2014]020113）的截止 2014 年 6 月 30 日的净资产 15,215,147.51 元整体变更为股份有限公司，其中 15,000,000.00 元折合为股本，溢价部分 215,147.51 元列入资本公积，净资产折股比例为 1.0143 元/股。公司名称由云南名家立体停车设备有限公司变更为云南名家智能设备股份有限公司。

2015 年 3 月 23 日经全国中小企业股份转让系统（股转系统函[2015]794 号）文件核准同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，2015 年 4 月 2 日公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，股票简称：名家智能，股票代码：832195。

2018 年 6 月，晋江荣洲汇商贸发展有限公司（以下简称“荣州汇公司”）通过协议转让以及表决权委托的方式取得名家智能的控制权。根据荣州汇公司与袁华、陈自慧签署的《流通股转让协议》，荣州汇公司通过股份协议转让的方式受让袁华持有的名家智能 2,573,250 股、陈自慧持有的名家智能 750,000 股流通股股份，转让流通股股份合计 3,323,250 股，占名家智能股本总额的 22.155%，收购价格为 1.00 元/股。根据荣州汇公司与袁华、袁兵、吴伟钊、余信签署的《限售股转让协议》及《股东表决权委托协议》，约定袁华持有的名家智能 7,719,750 股限售股股份、袁兵持有的名家智 1,500,000 股限售股股份、吴伟钊持有的名家智能 785,250 股限售股股份、余信持有的名家智能 537,750 股限售股股份转让给荣州汇公司，转让限售股股份合计 10,542,750 股，占名家智能股本总额的 70.285%，收购价格为 1.00 元/股。同时，在上述限售股解除限售并完成过户之前，转让方袁华、袁兵、吴伟钊、余信将限售股对应的股东大会表决权委托给荣州汇公司行使。本公司的控制权于 2018 年 11 月 9 日由自然人袁华（原控股股东）转移给晋江荣洲汇商贸发展有限公司（现控股股东）。

截止 2019 年 6 月 30 日公司股东及所持股份情况如下表：

股东名称	股数（元）	持股比例(%)	质押/冻结总数（元）
袁华	7,719,750	51.47	7,719,750
晋江荣洲汇商贸发展有限公司	3,323,250	22.16	
袁兵	1,500,000	10	1,500,000
吴伟钊	785,250	5.23	785,250

刘佳	578,000	3.85	
余信	537,750	3.59	537,750
邓庆杰	221,000	1.47	
其他股东	335,000	2.23	
合计	15,000,000	100	10,542,750

本公司注册地址：云南省昆明市高新区二环西路 398 号高新科技广场办公室（已于 2019 年 7 月 19 日变更为：云南省昆明市高新区 C2-4 地块汇金城市商业广场商务公寓 B 幢第 14 层 1413 号）。

法定代表人：丁瑞然。

统一社会信用代码：91530100550115734F。

1.2 公司经营范围及主营业务

公司经营范围：立体停车设备的研究、开发、制造、安装及租赁；立体停车设备、普通机械、电子产品、交通自动控制设备、钢材、仪器仪表、汽车配件、自动售货机、预包装食品的销售；计算机软硬件的开发；设计、制作、代理、发布国内各类广告（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1.3 公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人丁瑞然。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。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。

2.2 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司在合并日以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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当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起一直存在。

2.5.2 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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控

股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

2.5.3 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

2.5.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，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。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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或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。

合并日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。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。

2.5.3.2 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时，购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2.6 合并财务报表的编制方法

2.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

2.6.2 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.7 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合

营企业。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则该合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当被划分为合营企业。

2.7.1 共同经营中，合营方的会计处理

合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

2.7.2 合营企业中，合营方的会计处理

合营企业中，合营方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

2.8 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.9 外币业务

2.9.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表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。

2.10 金融工具

2.10.1 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

2.10.1.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2.10.1.2 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

2.10.1.3 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣

除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2.10.1.4 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括：初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2.10.1.5 金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

2.10.1.6 金融资产减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况，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。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；若该金融工具的信用风险自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

本公司对金额重大的金融资产以及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票据和应收款项等，在单项资产的基础上确定其信用损失。对其他金融资产在组合基础上采用其适用的预期信用损失计量方法确定相关金融工具的信用损失。

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款期末余额 1000 万或以上，其他应收款期末余额 200 万或以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	内容
关联方组合	集团合并范围内关联方款项
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

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

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

本公司的信用风险分类的假设：

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

②信用风险显著增加

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

③已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人

财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

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

信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

2.10.1.7 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

（1）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

2.10.1.8 金融负债的终止确认

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

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

2.10.1.9 金融资产和金融负债的抵销

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

2.10.2 本公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度执行的金融工具政策

2.10.2.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2)持有至到期投资；

3)应收款项；

4)可供出售金融资产。

②金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2)其他金融负债。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回应收款项时，应将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑦其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

2.10.2.2 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)终止确认部分的账面价值；

2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

2.10.23 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

2.10.24 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2.10.25 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性下跌的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。其中：“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

2.11 应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策详见本附注“2.10 金融工具”相关内容。

本公司 2018 年度执行的应收款项政策：

(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	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
账龄组合	账龄结构
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：

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	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	可收回性不同于账龄组合
坏账准备的计提方法	个别认定法

本公司对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

2.12 存货

2.12.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品。

2.12.2 发出存货的计价方法

存货的发出按全月一次加权平均法计价。

2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

2.12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

2.13 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

2.13.1 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2.13.2 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有

待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《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、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

2.14 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。披露共同控制、重大影响的判断标准。

2.14.1 共同控制及重大影响的判断标准

(1) 重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 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。

2.14.2 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，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，应当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。被合并方在合并目的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权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，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金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。

②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。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2.14.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 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，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余

确认为当期投资收益。

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

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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损失，按照资产减值准则等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行处理。

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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，并据以确认投资损益和其他综合收益。本公司对于被投资单位除净损益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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

2.15 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.15.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.15.2 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.15.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

2.15.4 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

2.16 固定资产

2.16.1 固定资产的确认标准

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

2.16.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

2.16.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、办公设备、运输设备。

2.16.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用年限(年)	年折旧率
机器设备	5%	5	19%
运输设备	5%	4	24%
办公设备	5%	3	32%

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.16.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，

计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

2.17 在建工程

2.17.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.17.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

2.18 借款费用资本化

2.18.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (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。

2.18.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

2.18.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定

确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.19 无形资产

2.19.1 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2.19.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

2.19.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.20 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

2.21 资产减值

2.21.1 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.23.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计

期间应当保持一致，不得随意变更。

2.21.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

2.21.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

2.22 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

2.23 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）本公司在职工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）本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工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；根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）本公司向职工提供的辞退福利，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：

（一）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。

（二）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。

（4）企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

2.24 预计负债

2.24.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.24.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

2.25 股份回购

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2.26 收入确认

2.26.1 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司在实务中以设备安装完毕且收到验收报告的时间为收入确认时点。

2.26.2 提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及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。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2.26.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.27 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

2.27.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

2.27.2 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得

时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.28 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2.28.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.28.2 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.28.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.29 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.29.1 融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 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将会行使这种选择权；
- 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（75%（含）以上）；
- 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（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2.29.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.30 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。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

2.31 与回购公司股份相关的会计处理方法

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2.32 资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额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，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

2.33 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

2.33.1 会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2.33.2 会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更事项。

2.33.3 前期差错更正

本公司本报告期未发生前期差错更正事项。

3 税项

3.1 增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，2018 年 5 月 1 日后税率有调整，销售商品的增值税税率由 16% 调整至为 13%。

3.2 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税。

3.3 教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 3% 计缴教育费附加。

3.4 地方教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的 2% 计缴地方教育费附加。

3.5 企业所得税

3.5.1 本公司税收优惠

本公司 2016 年取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201653000301，有效期为三年，2018 年度

企业所得税按15%优惠税率计征。

3.5.2 福建佑家智微科技有限公司税收优惠

根据《国家税务总局关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第52号）的规定，自2016年5月1日起：增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过3万元（按季纳税9万元），销售服务、无形资产月销售额不超过3万元（按季纳税9万元）的，自2018年1月1日起至2020年12月31日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。福建佑家智微科技有限公司2018年9月销售额不超过3万元，可享受小微企业暂免征收增值税税收优惠。

根据《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）第一条规定：自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。福建佑家智微科技有限公司年应纳税所得额低于50万元，享受小型微利企业税收优惠，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，“上期”指2018年1-6月，“本期”指2019年1-6月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			207,979.11			27,048.11
-人民币			207,979.11			27,048.11
银行存款：			27,633.14			165,865.67
-人民币			27,633.14			165,865.67
其他货币资金：						
-人民币						
合计			235,612.25			192,913.78

4.2 应收票据及应收账款

4.2.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,499,543.19	3,814,565.72
合计	1,499,543.19	3,814,565.72

4.2.2 应收账款

4.2.2.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	2,601,485.97	100.00	1,101,942.78	42.36	1,499,543.19
关联方组合					
组合小计	2,601,485.97	100.00	1,101,942.78	42.36	1,499,543.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,601,485.97	100.00	1,101,942.78	42.36	1,499,543.19

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,704,000.00	35.09	2,704,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	5,002,390.06	64.91	1,187,824.34	23.75	3,814,565.72
关联方组合					
组合小计	5,002,390.06	64.91	1,187,824.34	23.75	3,814,565.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,706,390.06	100.00	3,891,824.34	50.50	3,814,565.72

4.2.2.2 应收账款按种类说明

4.2.2.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.2.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额	计提比例(%)
----	------	------	---------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	26,355.03	1.01	1,317.75	64,455.03	1.29	3,222.75	5
一至二年	68,160.00	2.62	6,816.00	1,360,573.50	27.20	136,057.35	10
二至三年	401,588.15	15.44	80,317.63	246,642.24	4.93	49,328.45	20
三至四年	196,000.00	7.53	58,800.00	3,330,719.29	66.58	999,215.79	30
四至五年	1,909,382.79	73.40	954,691.40				50
五年以上							100
合计	2,601,485.97	100.00	1,101,942.78	5,002,390.06	100.00	1,187,824.34	

4.2.2.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南经典房地产开发集团有限公司	非关联方	814,714.92	407,357.46	4-5 年	31.32
昆明公交商贸有限公司	非关联方	765,923.90	382,961.95	4-5 年	29.44
楚雄百川伟业置业有限公司	非关联方	497,699.00	209,649.50	3-4 年、4-5 年	19.13
云南报业传媒（集团）有限责任公司	非关联方	401,588.15	80,317.63	2-3 年	15.44
四川农村信用联合社	非关联方	68,160.00	6,816.00	1-2 年	2.62
合计		2,548,085.97	1,087,102.54		97.95

4.3 其他应收款

4.3.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,135,178.84	1,512,539.18
合计	1,135,178.84	1,512,539.18

4.3.2 其他应收款

4.3.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	107,778.00	9.12	46,833.40	43.45	60,944.60
关联方组合	1,074,234.24	90.88			1,074,234.24
组合小计	1,182,012.24	100.00	46,833.40	3.96	1,135,178.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,182,012.24	100.00	46,833.40	3.96	1,135,178.84

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	1,282,349.80	78.26	126,117.49	9.83	1,156,232.31
关联方组合	356,306.87	21.74			356,306.87
组合小计	1,638,656.67	100.00	126,117.49	7.70	1,512,539.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,638,656.67	100.00	126,117.49	7.70	1,512,539.18

4.3.2.2 其他应收款按种类说明

4.3.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.3.2.2.1.1 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			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	10,000.00	9.28	500.00	1,022,349.80	79.72	51,117.49	5
一至二年							10
二至三年				200,000.00	15.60	40,000.00	20
三至四年	37,778.00	35.05	11,333.40				30
四至五年	50,000.00	46.39	25,000.00	50,000.00	3.90	25,000.00	50
五年以上	10,000.00	9.28	10,000.00	10,000.00	0.78	10,000.00	100
合计	107,778.00	100.00	46,833.40	1,282,349.80	100.00	126,117.49	

4.3.2.2.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,074,234.24			356,306.87		
合计	1,074,234.24			356,306.87		

4.3.2.3 其他应收款单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
云南名家智慧科技有限公司	关联方	1,074,234.24		1 年以内	90.88
昆明建发房地产有限公司	非关联方	50,000.00	25,000.00	4-5 年	4.23
云南经典房地产开发集团有限公司	非关联方	10,000.00	10,000.00	5 年以上	0.84
昆明公交商贸有限公司	非关联方	37,778.00	11,333.40	3-4 年	3.20
电动车押金	非关联方	10,000.00	500.00	1 年以内	0.85
合计		1,182,012.24	46,833.40		100.00

4.3.2.4 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额		关联方性质
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
云南名家智慧科技有限公司	1,074,234.24				需抵消关联方
王晓敏			356,306.87		不抵消关联方
合计	1,074,234.24		356,306.87		

4.4 预付款项

单位名称	账面余额
福建三好茶博汇茶业有限公司	9,955,463.24
其他预付款项	600,831.45

4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	10,556,294.69	100.00		2,315,384.86	100.00		
一至二年							
二至三年							
三年以上							
合计	10,556,294.69	100.00		2,315,384.86	100.00		

4.5 存货

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额				期末余额	
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额		合计
在产品跌价准备	3,720,702.95						1,317,120.15			1,317,120.15	2,403,582.80
合计	3,720,702.95						1,317,120.15			1,317,120.15	2,403,582.80

4.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待抵扣进项税	157,107.69		
预缴所得税		2,454.71	
合计	157,107.69	2,454.71	

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计										213,438.56
土地使用权										
林权资源										
软件著作权										213,438.56
电脑软件										

注：0 本年摊销额为 1,445.32 元。

4.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修费	35,139.80		6,985.32		28,154.48	
装修		65,714.29			65,714.29	
合计	35,139.80	65,714.29	6,985.32		93,868.77	

4.10 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	123,533.47	
合计	123,533.47	

4.11 应付票据及应付账款**4.11.1 应付票据及应付账款分类**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	407,719.71	1,075,739.63
合计	407,719.71	1,075,739.63

4.11.2 应付账款**4.11.2.1 应付账款按项目列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	407,719.71	1,075,739.63
合计	407,719.71	1,075,739.63

4.12 预收款项**4.12.1 预收款项按项目列示**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,987,119.04	2,406,036.78
合计	10,987,119.04	2,406,036.78

4.13 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬**4.13.1 应付职工薪酬分类列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,347.37	390,361.90	368,909.27	84,800.00
二、离职后福利	6,166.11	8,128.12	14,294.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	69,513.48	398,490.02	383,203.50	84,800.00

4.13.2 短期薪酬

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	60,310.58	388,800.00	364,310.58	84,800.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	3,036.79	1,561.90	4,598.69	
其中：1.医疗保险费	2,851.21	1,388.76	4,239.97	
2.工伤保险费	185.58	108.46	294.04	
3.生育保险费		64.68	64.68	
四、住房公积金				
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				
八、其他短期薪酬				
合计	63,347.37	390,361.90	368,909.27	84,800.00

4.13.3 离职后福利

4.13.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	5,955.11	7,803.00	13,758.11	
二、失业保险费	211.00	325.12	536.12	
三、企业年金缴费				
合计	6,166.11	8,128.12	14,294.23	

4.14 应交税费

项目	期初余额	期末余额
企业所得税		10,471.28
增值税	1,295,200.03	80,906.85
印花税	1,757.50	
个人所得税	18.58	
城市维护建设税	90,664.00	8,511.05

项目	期初余额	期末余额
教育费附加	38,856.00	3,647.60
地方教育费附加	25,904.00	2,431.72
合计	1,452,400.11	105,968.50

4.15 其他应付款

4.15.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,798,136.15	3,593,163.30
合计	4,798,136.15	3,593,163.30

4.15.2 其他应付款

4.15.2.1 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
借款	3,654,880.25	3,592,846.17
其他	317.21	317.13
往来款	1,142,938.69	
合计	4,798,136.15	3,593,163.30

4.15.2.2 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
丁瑞然	571,500.00	
王晓敏	20,000.00	
合计	591,500.00	

4.15.2.3 关联方其他应收情况

项目名称	期末余额	期初余额
王晓敏	-20,000.00	356306.87
合计	591,500.00	

4.16 股本

项目	期初余额	本年增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

4.17 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	215,147.51			215,147.51	
其他资本公积					
合计	215,147.51			215,147.51	

4.18 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	325,628.68			325,628.68	
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	325,628.68			325,628.68	

4.19 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-6,253,404.82	-1,399,238.00	
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	-6,253,404.82	-1,399,238.00	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1676396.28	-4,854,166.82	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	-4,577,008.54	-6,253,404.82	

4.20 营业收入、营业成本**4.20.1 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,680,008.60	4,965.52

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		
营业收入合计	1,680,008.60	4,965.52
主营业务成本	1,415,794.04	
其他业务成本		
营业成本合计	1,415,794.04	

4.20.2 主营业务（分产品）

产品名称	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
立体停车设备	-407,404.77	-184,784.38		
停车设备维修保养			4,965.52	
智能停车设备				
其他业务	2,087,413.37	1,600,578.42		
合计	1,680,008.60	1,415,794.04	4,965.52	

4.20.3 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
马超	672,566.37	40.03
张光荣	600,812.16	35.76
甘肃安隆科技有限公司	415,132.75	24.71
云南报业传媒（集团）有限责任公司	255,701.65	15.22
福建路通管业科技股份有限公司	94,339.62	5.62
合计	2038552.55	121.34

4.21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	-24,979.92	6,332.34	7%
教育费附加	-10,094.08	2,713.86	3%
地方教育费附加	-7,629.81	1,809.24	2%
印花税	2,179.90		
文化事业建设费	1,500.00		
合计	-39,023.91	10,855.44	

4.22 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		22,036.79
差旅交通费	42,989.46	14,789.38
业务招待费	13,670.00	1,670.00
折旧费		7,411.68
产品保险费		
车辆费用		
其他		
工资	54,114.52	94,875.87
业务费	3,700.00	
招待费		
差旅费		
保险费	315.00	
社保费	14,447.80	
展览费和广告费	4,905.66	
快递费	5,266.04	
合计	139,408.48	140,783.72

4.23 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,731.27	233,324.99
办公费	56,891.28	16,470.02
差旅费	38,530.88	25,600.91
业务招待费	28,597.56	8,696.66
折旧费	63,918.36	118,379.08
长期待摊费用摊销	6,985.32	10,477.98
会务费		10,553.00
车辆费用		17,751.99
诉讼费		4,097.42
福利费	1,817.50	5,755.95
专利费	3,120.00	5,910.00
中介机构费	279,958.12	37,150.95
服务费		7,075.47
税费		965.00
其他	49,948.72	11,272.36
待摊费用		

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,760.00	
开办费		
中介机构费用	58,252.43	
租赁费	29,124.85	
印花税		
社保	47,361.98	
合计	886,998.27	513,481.78

4.23.1 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	54,510.00	59,207.30
社会保险	13,796.52	15,527.44
公积金	600.00	2,800.00
材料费	36,590.63	442,888.00
差旅费	473.00	697.00
咨询费	19417.48	
合计	125,387.63	521,119.74

4.24 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		36,716.78
减：利息收入	1,001.30	140.20
利息净支出	-1,001.30	36,576.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	2,020.69	351.60
其他		
合计	1,019.39	36,928.18

4.25 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款信用减值损失	-2,021,188.56
其他应收账款减值损失	28,666.6
合计	-2,041,548.16

4.26 投资收益

4.26.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	450,367.94	
合计	450,367.94	

4.27 营业外收入**4.27.1 营业外收入明细情况**

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
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00	300,000.00	50,000.00
其他			
合计	50,000.00	300,000.00	50,000.00

4.27.2 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
昆明市高新区金融办上市培育专项扶持资金	50,000.00	300,000.00	与收益相关
合计	50,000.00	300,000.00	

4.28 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
债务重组损失			
捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	2,900.00		2,900.00
其他		4,043.05	
合计	2,900.00	4,043.05	2,900.00

4.29 所得税费用**4.29.1 所得税费用明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,044.52	-127,796.84
递延所得税调整		

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	13,044.52	-127,796.84

4.29.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,689,440.80
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	422,360.20
子公司适用不同税率的影响	-19,566.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-66,497.74
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	-510,387.04
本期末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	187,135.88
所得税费用	13,044.52

4.30 现金流量表项目注释

4.30.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收银行利息	1,001.30	140.20
收政府补助款	50,000.00	300,000.00
员工及其它公司往来款	4,358,362.1	850,001.00
收回投标保证金	412,222.00	346,152.00
银行利息	478.82	
合计	4,821,133.81	1,496,293.20

4.30.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工及其它公司往来款	2,845,797.37	1,836,079.00
日常经营支出	47,474.26	264,180.12
支付投标履约保证金		361,152.00
支付券商、审计、法律等中介费	279,958.12	54,811.32
日常经营	170,398.22	
投标保证金	230,000.00	
差旅费	322,181.83	
合计	3,895,809.80	2,516,222.44

4.31 现金流量表补充资料

4.31.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	1676396.28	-1,401,429.77
加：资产减值准备	-2,041,548.16	606,980.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,121.90	132,168.70
无形资产摊销	1,445.32	
长期待摊费用摊销	6,985.32	10,477.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	2,900.00	
公允价值变动损失		
财务费用		36,716.78
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,748,022.42	-1,562,085.09
经营性应收项目的减少	-5,892,961.13	2,693,924.17
经营性应付项目的增加	12,533,643.15	-1,519,123.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,181,592.32	-1,002,370.81
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	235,612.25	11,142.18
减：现金的期初余额	162,016.61	1,050,229.77
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	73,595.64	-1,039,087.59

4.31.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1. 现金	235,612.25	11,142.18
其中：库存现金	207,979.11	10,054.48
可随时用于支付的银行存款	27,633.14	1,087.70

项目	本期余额	上期余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	235,612.25	11,142.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5 合并范围的变更

5.1 增加合并单位的情况

5.1.1 2019 年 1 月至 6 月与 2018 年度相比合并财务报表合并范围无增加。

5.1.2 减少合并范围的情况

名称	丧失控制权日期或清算日期
云南名家智慧科技有限公司	2019 年 6 月

注：云南名家智能设备股份有限公司于 2019 年 6 月 19 日与袁华签订了股权转让协议，将其持有的云南名家智慧科技有限公司 100% 的全部股权以及与此有关的所有股东权利和义务转让，并于 2019 年 6 月 27 日完成了股权变更登记。

6 关联方关系及其交易

6.1. 本企业的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码/组织机构代码
云南名家智慧科技有限公司	全资子公司	有限责任	云南省昆明市	张廷川	计算机软件、互联网技术、信息技术的研发、应用及技术咨询、推广服务；立体停车设备的研究、开发、制造、安装及租赁；停车场、立体停车库经营及维护；停车设备智能化软件研发及技术服务；职业技能培训；国内外贸易、物资供销；电子商务。	1500	100	100	91530100MA6MY78464
福建佻家智微科技有限公司	全资子公司	有限责任	福建省晋江市	丁瑞然	软件开发，自助售货机的租赁及销售；批发及零售（含网上）；预包装食品（不得从事增值电信业务及金融业务）；通过自动售货机制售；直接入口饮料及冷饮，广告设计、制作、代理、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	1000	100	100	91350200MA31X344XR

如附注 1.1 所述，本公司的控制权于 2018 年 11 月 9 日由自然人袁华（原控股股东）转移给晋江荣洲汇商贸发展有限公司（现控股股东），相应地，自然人袁华（原控股股东）及其关联方在该日之前为本公司的关联方，晋江荣洲汇商贸发展有限公司（现控股股东）及其关联方在该日之后为本公司的关联方。

如附注 5.1.2 所述，公司于 2019 年 6 月 19 日与袁华（原控股股东）签订了股权转让协议，将其持有的云南名家智慧科技有限公司 100% 的全部股权以及与此有关的所有股东权利和义务转让，并于 2019 年 6 月 27 日完成了股权变更登记。完成后，云南名家智慧科技有限公司不再纳入合并报表范围。

6.2 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日的关联方关系及其交易

6.2.1 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
袁华	公司股东	
袁兵	公司股东	
丁瑞然	公司董事长	
丁明革	公司董事、公司高管	
邓庆杰	公司股东、公司董事	
王晓敏	公司董事	
李伟斌	公司董事	
刘文彬	公司监事会主席	
王洪祥	公司监事	
何友善	公司监事	
冯小娜	公司高管	
晋江荣洲汇商贸发展有限公司	公司股东、最终控制方	91350582MA31EHAG0P
昆明市三晶焊接设备有限公司	公司股东持股公司	91530100770466050X
攀枝花市海益工贸有限公司	公司股东持股公司	
四川永元智能停车设备有限责任公司	公司股东持股公司	91510100MA6C8LG1XR
福建省汇通达燃料油有限公司	公司董事持股公司	913505000797901639
福建省国商股权投资有限公司	公司董事持股公司	913505825661489523
河南国商股权投资基金管理有限公司	公司董事持股公司	91410000MA3X5GRL7M
凯创格盟(天津)投资管理有限公司	公司董事持股公司	91120116578313329T

6.2.2 关联方交易

6.2.2.1 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日未发生销售商品、提供劳务、采购商品、接受劳务的关联交易。

6.2.2.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	说明
拆入：			
袁华	1,801,636.21	3,654,880.25	关联方借款
袁兵		0	关联方借款
王晓敏	8,696,306.87		差旅费，投标保证金公司创立初期现金需求较大
拆出：			
袁华			关联方借款偿还
袁兵	969,060.13	0	往来款投标保证金
王晓敏	8,320,000.00	20,000.00	往来款，投标保证金，周转金，暂支备用金

6.2.3 关联方应收应付款项

6.2.3.1 关联方其他应付款情况

项目名称	期末余额	期初余额
袁华	3,654,880.25	1,853,244.04
袁兵	0	969,060.13
王晓敏	20,000.00	-356,306.87
合计	3,674,880.25	2,465,997.3

7 承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司没有需要说明的重大承诺及或有事项。

8 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司的期后无调整事项。

9 其他重要事项说明

本期无前期差错更正、非货币性资产交换、债务重组、终止经营和其他对投资者决策有影响的重要事项。

10 母公司会计报表的主要项目附注

10.1 应收票据及应收账款

10.1.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,499,543.19	4,000,125.12
合计	1,499,543.19	4,000,125.12

10.1.1.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	2,601,485.97	100.00	1,101,942.78	42.36	1,499,543.19
关联方组合					
组合小计	2,601,485.97	100.00	1,101,942.78	42.36	1,499,543.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,601,485.97	100.00	1,101,942.78	42.36	1,499,543.19

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,704,000.00	34.26	2,704,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	5,002,390.06	63.39	1,187,824.34	23.75	3,814,565.72
关联方组合	185,559.40	2.35			185,559.40
组合小计	5,187,949.46	65.74	1,187,824.34	22.90	4,000,125.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,891,949.46	100.00	3,891,824.34	49.31	4,000,125.12

10.1.2 应收账款按种类说明

10.1.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

10.1.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例 (%)
	账面余额		预计信用损失	账面余额		坏账准备	
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)		
一年以内	26,355.03	1.01	1,317.75	64,455.03	1.29	3,222.75	5
一至二年	68,160.00	2.62	6,816.00	1,360,573.50	27.20	136,057.35	10
二至三年	401,588.15	15.44	80,317.63	246,642.24	4.93	49,328.45	20
三至四年	196,000.00	7.53	58,800.00	3,330,719.29	66.58	999,215.79	30
四至五年	1,909,382.79	73.40	954,691.40				50
五年以上							100
合计	2,601,485.97	100.00	1,101,942.78	5,002,390.06	100.00	1,187,824.34	

10.1.3 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南名家智慧科技有限公司			185,559.40	
合计			185,559.40	

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,135,178.84	514,583.06
合计	1,135,178.84	514,583.06

10.2.1 其他应收款

10.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		预计信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	107,778.00	9.12	46,833.40	43.45	60,944.60
关联方组合	1,074,234.24	90.88			1,074,234.24
组合小计	1,182,012.24	100.00	46,833.40	3.96	1,135,178.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,182,012.24	100.00	46,833.40	3.96	1,135,178.84

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	270,000.00	45.76	75,500.00	27.96	194,500.00
关联方组合	320,083.06	54.24			320,083.06
组合小计	590,083.06	100.00	75,500.00	12.79	514,583.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	590,083.06	100.00	75,500.00	12.79	514,583.06

10.2.2 其他应收款按种类说明

10.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

10.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	投资成本
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
福建佻家智微科技有限公司		700,000.00							700,000.00		
小计		700,000.00							700,000.00		
合计		700,000.00							700,000.00		

10.4 营业收入、营业成本

10.4.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	321,923.56	4,965.52
其他业务收入		
营业收入合计	321,923.56	4,965.52
主营业务成本	717,684.23	
其他业务成本		
营业成本合计	717,684.23	

10.4.1.1 主营业务（分产品）

产品名称	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
立体停车设备	321,923.56	717,684.23	4,965.52	
停车设备维修保养				
合计	321,923.56	717,684.23	4,965.52	

10.5 现金流量表补充资料

10.5.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	1,293,004.64	-1,401,429.77
加：资产减值准备	-2,041,548.16	606,980.22

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,918.36	132,168.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	6,985.32	10,477.98
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)	2,900.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		36,716.78
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)		
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)	-1,646,229.24	-1,562,085.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,921,534.31	2,693,924.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,022,516.81	-1,519,123.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	578,048.42	-1,002,370.81
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	4,853.43	11,142.18
减：现金的期初余额	119,819.69	1,050,229.77
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	-114,966.26	-1,039,087.59

10.5.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
一、现金	4,853.43	11,142.18
其中：库存现金	66.47	10,054.48
可随时用于支付的银行存款	4,786.96	1,087.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	本期余额	上期余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,853.43	11,142.18

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

11 补充资料

11.1 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）	50,000.00	
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损益	450,367.94	
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	-2,900	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,7467.94	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	49,7467.94	

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益		
	加权平均净资产收益率（%）	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	15.29%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.86%	0.10	0.10

云南名家智能设备股份有限公司

法定代表人：丁瑞然

主管会计工作负责人：冯小娜

会计机构负责人：冯小娜

二〇一九年八月二十三日