

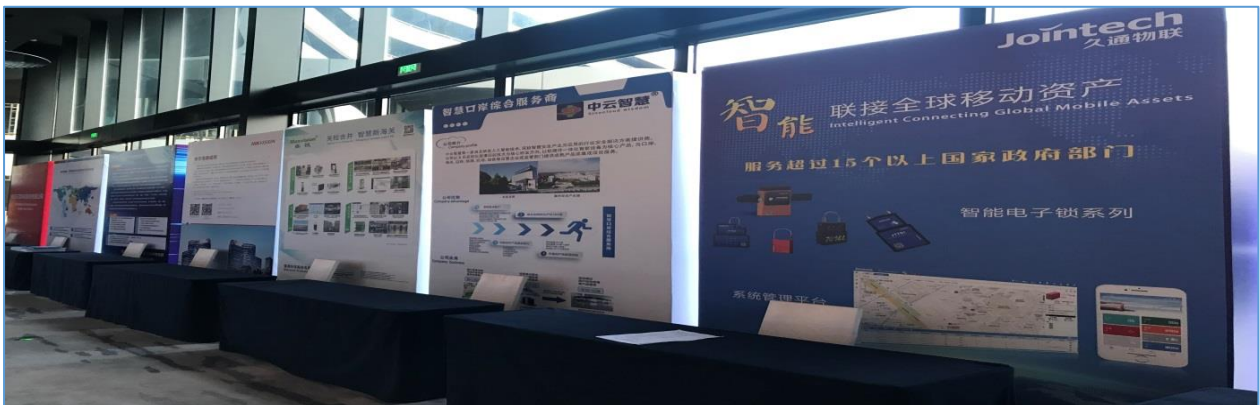


久通物联

NEEQ : 835897

深圳市久通物联科技股份有限公司

Shenzhen Joint Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



第九届自贸区论坛图片\_201904



第 12 届 IOTE2019 金奖

1、2019 年 4 月，本公司应邀参加中国海关/口岸/自贸区/特殊监管区智能运行管控系统标准起草工作,同时，应邀参加第九届中国自贸区及特殊区域产业升级论坛并做主题发言。

2、本公司研制的“集装箱智能电子锁”获得中国物联网产业应用联盟和国际物联网博览会组委会颁发的第 12 届 IOTE2019 金奖。

3、2019 年 6 月实施 2018 年年度 10 派 3 送 3 的权益分派方案。2019 年 06 月 21 日,公司完成了工商变更登记手续，本公司总股本及注册资本的由 1,105 万，增至 1,436.5 万。

# 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 .....	11
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注.....	30

## 释义

释义项目		释义
股东会	指	深圳市久通机电有限公司股东会
股东大会	指	深圳市久通物联科技股份有限公司股东大会
朗天贸易	指	深圳市朗天贸易有限公司
久通机电、有限公司	指	深圳市久通机电有限公司
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司、本公司、久通物联	指	深圳市久通物联科技股份有限公司

## 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。

公司负责人陈遵炎、主管会计工作负责人陈军及会计机构负责人（会计主管人员）刘小花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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

关于 2019 年半年度报告豁免前五大客户及供应商具体名称的申请

理由是：公司主要从事物联网的移动资产软件及设备的研发与制造，包括海关集装箱运输监管、甩挂车运输监管、叉车作业监管、油耗监控、车队监管等。

公司挂牌以来，在激烈的市场竞争的风浪中历经各种竞争，不断自我发展，取得优异成绩。但由于规模较小，对公司造成最大障碍之一是来自外部对上游供应商的利用及对下游客户资源的抢夺。在公司发展的历史中，曾经出现竞争对手根据我公司客户信息，通过采用登门拜访的方式和低价策略等针对性地对我公司客户进行恶意竞争，还出现竞争对手通过获悉我公司供应商信息，获取关键信息来源以进行上游信息的拦截，甚至于侵犯我公司商标权以假冒我公司进行业务，公司的业绩和声誉也曾因此受到过较大影响。

公司自新三板的挂牌以来严格遵守国家的相关法律法规，公司产权清晰、治理规范、员工稳定、经营有序，公司仍保持了稳中有进的发展状态。但鉴于我司挂牌后相关信息必须公开，目前同行业市场竞争仍然较为激烈，还存在个别不良竞争对手，并且公司客户及供应商信息属公司商业机密，披露名称为不良竞争对手干扰上下游的正常经营秩序提供了机会，将对公司经营规划和经营格局产生不可逆转的不利影响。公司股票报告期内属于集中竞价转让方式，不予披露前五大客户和供应商名称并不影响投资者的阅读和决策。

综上所述，为了进一步保护公司商业机密，保护公司的核心客户及重要供应商信息，维持公司长期稳定的发展，减少不良竞争对手的侵扰，特申请豁免披露前五大客户及供应商涉及到非关联方的客户具体名称及供应商具体名称，如前五大客户和供应商涉及关联方交易的，本公司为保护投资者利益，仍依规定正常披露。

### 【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. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市久通物联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Joint Technology Co.,Ltd
证券简称	久通物联
证券代码	835897
法定代表人	陈遵炎
办公地址	深圳市宝安区新安街道留芳路6号庭威工业厂区二栋二楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄德雄
电话	0755-83237778
传真	0755-26493511
电子邮箱	2909071362@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jointcontrols.cn/">http://www.jointcontrols.cn/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区新安街道留芳路6号庭威工业厂区二栋二楼，518101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-06-13
挂牌时间	2016-02-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3919 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-其他计算机制造
主要产品与服务项目	定位追踪器、油位传感器、远程智能电子锁
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,365,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈遵炎、陈军
实际控制人及其一致行动人	陈遵炎、陈军

#### 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	9144030078924591XC	否
注册地址	深圳市宝安区新安街道留芳路 6 号庭威工业厂区二栋二楼	否
注册资本（元）	14,365,000	是

注册资本与总股本变动的的原因是：因实施 2018 年年度权益分派方案，本次所送（转）股于 2019 年 6 月 6 日直接记入股东证券账户。2019 年 06 月 21 日，公司完成了工商变更登记手续，本公司的注册资本由 1,105 万元增至 1,436.5 万元。

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 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

2019 年 08 月 12 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等议案，本公司的督导服务变更为国融证券股份有限公司。

## 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	19,959,039.15	23,402,206.72	-14.71%
毛利率%	58.11%	40.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,483,358.24	2,709,250.00	65.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,961,075.04	2,090,205.17	89.51%
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）	17.87%	19.83%	-
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）	15.78%	15.30%	-
基本每股收益	0.31	0.18	63.16%

注：上年同期基本每股收益 0.25 元，按照本年股本进行追溯调整为 0.18 元。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,060,281.34	34,886,277.69	9.10%
负债总计	14,043,267.28	12,037,621.87	16.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,017,014.06	22,848,655.82	5.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	2.07	-19.14%
资产负债率%（母公司）	36.90%	34.51%	-
资产负债率%（合并）	36.90%	34.51%	-
流动比率	2.60	2.75	-
利息保障倍数	67.47	-	-

### 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	-294,507.11	492,527.28	-159.80%
应收账款周转率	12.24	17.80	-
存货周转率	0.90	2.73	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.10%	21.71%	-
营业收入增长率%	-14.71%	94.42%	-
净利润增长率%	65.48%	196.98%	-

#### 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	14,365,000	11,050,000	30.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动性资产处置损益；	
2. 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免；	
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）；	488,586.27
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	
6. 非货币性资产交换损益；	
7. 委托他人投资或管理资产的损益；	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	
9. 债务重组损益；	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	125,933.13

15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	
16. 对外委托贷款取得的损益；	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	
19. 受托经营取得的托管费收入；	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-68.58
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>614,450.82</b>
所得税影响数	92,167.62
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>522,283.20</b>

## 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

公司处于物联网的移动资产管理细分领域，专注于细分行业的垂直应用平台开发及基于边缘化计算的智能软硬件开发；致力于成为行业领先的方案供应商和运营商。公司保持每年 20%左右的研发投入，已经在细分领域积累了相当的技术储备与自主知识产权，尤其在物联网应用的关键技术领域如：大数据采集与分析处理系统技术，嵌入式人工智能技术，高精度传感器技术。在大数据分析系统及云平台方面，已经取得发明专利 1 项、软件著作权 45 项；在智能硬件研发方面取得了 15 项实用新型及外观专利技术；5 项发明专利已经进入实质审核阶段。公司重新架构的新的云平台系统开始投入试运行，将以前不同的产品解决方案逐步集中到同一云平台，此举将极大提高公司的系统开发效率和降低系统整体运营成本，同时将更有利于向同一客户推介不同的解决方案。公司主要采取行业展会+线上推广相结合的方式拓展业务，目标客户群体为设备制造商和运营服务商，如挂车生产企业、电信、联通等运营商。公司为客户提供行业垂直应用解决方案和配套的智能硬件，如：远程智能电子锁、集装箱远程监控解决方案、商砼车油耗监控与调度管理解决方案、智能挂车解决方案等。公司坚持采取本地化服务策略，深圳本地采取自主运营直接为终端客户提供服务；国内其它城市和海外市场，采用与运营服务商合作的模式，公司提供系统平台收取系统数据维护费和硬件批发销售收入。

公司主要收入来源为：智能硬件销售、软件租赁托管服务、企业定制性软硬件开发、系统及设备运行服务等。其中软件及服务性收入持续增长，前装配套的的智能硬件销售收入稳步提升。主要客户类型及销售方式：

(1) 公司国际客户的合作伙伴销售渠道建立，主要通过线上平台+行业展会+品牌辐射获取客户资源，通过资深大客户项目经理对客户一对一专业服务，为合作伙伴提供从样品测试、需求沟通、系统开发、产品定制、批量发货、售后服务等全方位支持。公司作为专业系统解决方案供应商和数据服务商，通过多年的品牌建设和海外客户服务经验经验积累，公司品牌 JOINTCH 已经具备一定的国际知名度，并积累了一批长期合作的高端客户。

(2) 公司通过参加相关行业有较大区域性影响力的安防及电子展会，推广产品方案及企业品牌，寻找具备区域性优势的合作伙伴。

(3) 公司直接在与产品应用相关配套设备的行业中，选择所属领域市场占有率保持绝对优势的龙头企业进行合作。公司作为在资产监控及燃油消耗细分领域方案供应商，为合作伙伴提供配套整体解决方案服务于最终客户，提供软硬件研发、生产、技术实施以及售后服务支持。

(4) 对于部分细分行业，公司采取自营方式直接服务于最终客户，形成终端品牌影响力。重点服务领域：海关集装箱运输监管、甩挂车运输监管、叉车作业监管、混凝土搅拌站车辆监控调度及油耗管理以及物流、工程车队管理。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，国际贸易争端呈不断延续并加剧的态势，对于一个出口业务为主的企业，影响是在所难免的了。公司通过持续推进技术创新、完善现有产品、开发新产品，大力开拓新市场，克服了目前市场总体疲软的经营难关。在细分领域形成了自己的差异化优势，获取的一些专业客户的青睐。2019 年上

半年公司虽然销售收入同比下降 14.71%，但资产总额、净利润同比任然保持了增长。

(一) 财务状况分析。截至报告期末，公司资产总额为 3,806.03 万元，较期初资产总额增加 317.40 万元，增长幅度 9.1%，主要受流动资产增加的影响：流动资产期末增加 335.80 万元，而非流动资产期末减少 18.40 万元。变动的主要原因：一是其他流动资产期末较期初余额增加 572.83 万元，主要银行理财增加 870.31 万元、国债逆回购减少 301.90 万元。二是货币资金较期初减少 274.50 万元，主要系宁波银行保证金减少 251.16 万元、银行存款减少 29.77 万元；三是存货较期初增加 56.36 万元，主要是因为客户的需求变动，部分订单推迟执行。

公司负债总额较期初负债总额增加 200.56 万元，增幅为 16.66%。增加的主要原因：一是银行短期借款增加 680 万元，二是应付账款减少 241.64 万元，三是应付职工薪酬减少 191.54 万元，四是应付票据减少 100.80 万元。

公司净资产为 2,401.70 万元，较期初净资产增加 116.84 万元，增幅为 5.11%，主要系报告期实现净利润 396.11 万元，报告期实施利润分配将未分配利润转增股本 331.50 万元，引起未分配利润的变动。

报告期实现净利润同比增加 177.41 万元，增加的主要原因是高新技术产品销售增加，导致毛利率增长了 17.57%。

经营活动产生的现金流量净额减少 78.70 万元的原因：主要是报告期营业收入减少了 344.32 万元、应收账款及应收票据增加了 16.22 万元、预收账款减少了 16.18 万元，而销售商品、提供劳务收到的现金减少了 420.96 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增长了 473.63 万元。

(二) 经营成果分析。2019 年上半年公司实现销售收入 1,995.90 万元，同比下降 14.71%，实现净利润 448.34 万元，同比增加 65.48%。其中国际业务 1,586.93 万元，占 79.51%左右；国内业务 408.97 万元，占 20.49%。报告期内收入、利润变动的的原因：收入减少的原因主要是国际业务同比减少 357.25 万元。净利润同比增加的原因主要是由于高新产品收入的增长，毛利率增加 17.57%，而同期销售费用减少了 8.78 万元、管理费用减少了 35.85 万元、研发费用增加了 64.76 万元，特别是研发投入持续保持增长，研发支出连续三年的上半年投入额分别是 238 万元、284 万元和 349 万元，主要是加大了新产品开发。

技术研发投入方向及经营成果分析：技术成果方面：公司研制并完善了远程智能电子锁系列产品，增加了不同通信方式、不同开锁方式、不同防盗等级的电子锁，使其专业适应性更强、结构更合理、使用更方便、提升了用户体验度，研发了 JT704 系列集装箱监控设备、JT706 北斗双模集装箱追踪器及传感器、JT705 远程智能电子锁、JT707 电子铅封追踪器等。这些产品预计成为公司新的盈利点，为公司 2019 年度的业务目标的实现奠定了基础。主营业务的经营状况：

(1) 集装箱运输过程监控业务：报告期内公司不断完善和推广应用于集装箱远程监控的远程智能电子锁智能终端的系列产品。今年 JT701 电子锁为公司带来积极的业绩贡献，在国际市场，已获得了众多客户青睐，该产品先后在印度、肯尼亚、美国、墨西哥等获得了批量销售，并成为多国海关认可的监控设备。在国内市场，公司通过与国内最大的集装箱生产企业中集集团下属企业合作，为其跨境集装箱运输的过程监控系统开发 JT704、JT706 系列定制产品。

(2) 工程车辆远程管理系统：报告期内公司加大推广针对叉车、甩挂车、混凝土搅拌车等工程车辆远程管理的监控设备 JTZ200W 及 JT703 系列，配套软件系统具备基本的商业化应用需求。公司今后将考虑借助为集装箱运输及装卸作业做配套服务的专业渠道合作伙伴的行业优势，共同开发国内、外市场。

(3) 车辆远程监控及燃油消耗管理业务：随着北斗卫星全球组网的建成，公司将加大研制、销售的 GPS 及北斗双模定位追踪器的产品，着重开发专业细分市场的产品，比如车辆及物品的位置、温度、胎压、门磁及门的开关等情况的实时监控。本年度公司将利用在混凝土车辆调度及油耗管理系统的研发及应用经验，完善和提升系统的功能和稳定性，探索物联网设备监管平台的建设及运营经验，形成一批在业内有较明显竞争优势的成熟产品，使其更有利于国内外的推广应用，增强公司在工程类车辆监控领域应用的竞争力。

### 三、 风险与价值

报告期内公司存在的风险及应对措施:

#### 1、 技术革新的风险

物联网中软件服务所属软件行业更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司需要获得良好软硬件结合的产品，则要求较高的技术水平、研发投入、研发速度等。若公司软件研发速度及技术水平未能跟上客户需求及硬件市场的发展，将会对公司持续经营造成较大的负面影响。

应对措施：公司正加大研发投入、寻求与科研院所及其他社会研发机构的合作，保持公司技术的先进性。

#### 2、 人才流失的风险

物联网的核心竞争力主要体现为企业所应用的复合型技术及人才，公司的竞争优势一般依赖于技术人才。目前技术开发人员流动快，若公司的人力资源政策对现有技术人员不具备吸引力，将可能导致技术人才的流失，对公司持续经营能力造成重大影响。

应对措施：公司将积极实施人员培养和员工持股计划，最大限度留住人才。同时，积极招聘人才，积极通过网络及猎聘公司合作来招聘研发人才、增加人才储备。

#### 3、 客户集中风险

2017年度、2018年度、2019年上半年公司前五大客户占对应当期营业收入分别为37.61%、69.87%、39.33%，占比有所降低，但任处于较高水平，客户较为集中。如果未来公司不能持续开拓客户、降低客户集中度，或者现有客户经营不善、因政治经济变化导致付款困难等，将对公司持续稳定经营产生不利影响。

应对措施：公司将增加国内外相关展会的参展、拓展客户资源，降低单一客户占比较大的风险。

#### 4、 市场竞争风险

从人员数量、资产状况、业务规模等因素来看，公司属于小微企业。公司面临国内市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司积极增加新产品推广、改善现有产品性能，同时加快国际、国内市场开拓，增加抗风险能力高。

5、 汇率波动风险：公司出口业务比重较大，近三年1-6月出口业务收入分别占公司营业收入的76.3%、83.08%、79.51%，且国际业务基本以美元结算。

应对措施：报告期人民币兑美元汇率下降，对公司出口经营业绩有正面影响。公司积极拓展国内市场，增加国内销售占比。

#### 6、 税收优惠政策变化风险

2018年11月15日，公司的国家高新技术企业证书已到期，目前正在进行国家高新技术企业认定申请工作，全力以赴再次申报并通过国高资格认定，以继续享受国家高新技术企业的税收优惠政策优惠。2019年8月已经递交了高新企业申报的网上及纸质材料。

若国家相关政策发生变化或公司未来不能通过高新审核，致使公司不能继续享受上述优惠政策，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：过去的三年，公司一如既往地加强研发，从研发的投入、获得的知识产权、到取得的经营成果等方面，都努力保持了高新技术企业应有的水平。

#### 7、 公司治理风险

有限公司时期，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在关联交易未经过决策审批、文件未能妥善保管等治理不规范的情况。

应对措施：成立股份公司后积极加强三会议事规则等制度的落实，积极发挥监事会的监督作用，报告期没有发生关联交易。公司努力遵照《公司章程》、“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《关

关联交易决策管理制度》等制度执行。

#### 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

公司遵守合同法，积极保护债权人、供应商、客户的合法权益、共建互赢的合作关系；公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按时向员工支付薪酬。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2018/9/18		其他（银行理财）				否	否
对外投资		2019/8/13		其他（银行理财）				否	否

报告期公司理财产品有平安银行理行产品期末余额为 585.31 万元，宁波银行理财产品期末余额为 395 万元，国债逆回购期末余额为 400 万元。

**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：**

2018年9月18日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》，有效期自该议案通过后一年内有效。详见公告编号2018-015。

2019年8月13日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于公司利用自有闲置资金购买理财产品的议案》，有效期自该议案通过后一年内有效。详见公告编号2019-018。

**(二) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/28	2099/12/31	挂牌	同业竞争承诺	承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司控股股东、实际控制人陈遵炎、陈军出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为，承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。目前承诺正在履行中。

朗天贸易、深圳市翔铭国际物流有限公司出具《避免同业竞争承诺函》，目前承诺正在履行中。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他流动资产	质押	2,750,000	7.2254%	银行承兑汇票质押
其他流动资产	质押	200,000	0.5255%	保函质押
货币资金	质押	1,848.8	0.0049%	银行承兑汇票质押
合计	-	2,951,848.80	7.7558%	-

备注：期末其他流动资产下面的银行理财产品中的275.00万元为公司开具的226.00万元银行承兑汇票提供质押担保，另外的20万元为公司出具的履约保函提供质押担保。

**(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019-06-06	3	3	0
合计	3	3	0



## 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

深圳市久通物联科技股份有限公司，2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 15 日召开的股东大会审议通过，本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 11,050,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.000000 股，每 10 股派 3.000000 元人民币现金。分红前本公司总股本为 11,050,000 股，分红后总股本增至 14,365,000 股。本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 5 日，除权除息日为：2019 年 6 月 6 日。本次所送（转）股已经于 2019 年 6 月 6 日直接记入股东证券账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,074,500	27.82%	922,350	3,996,850	27.82%
	其中：控股股东、实际控制人	1,768,000	16.00%	699,400	2,467,400	17.18%
	董事、监事、高管	2,834,000	25.65%	850,200	3,684,200	25.65%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,975,500	72.18%	2,392,650	10,368,150	72.18%
	其中：控股股东、实际控制人	5,187,000	46.94%	1,556,100	6,743,100	46.94%
	董事、监事、高管	7,975,500	72.18%	2,392,650	10,368,150	72.18%
	核心员工	0	-	0	0	-
<b>总股本</b>		11,050,000	-	3,315,000	14,365,000	-
<b>普通股股东人数</b>						15

#### (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	陈遵炎	4,979,000	1,662,700	6,641,700	46.2353%	4,816,500	1,825,200
2	陈军	1,976,000	592,800	2,568,800	17.8824%	1,926,600	642,200
3	吴良宏	1,976,000	592,800	2,568,800	17.8824%	1,926,600	642,200
4	陈景辉	988,000	296,400	1,284,400	8.9412%	963,300	321,100
5	赵俊刚	520,000	-13,000	507,000	3.5294%	507,000	0
<b>合计</b>		10,439,000	3,131,700	13,570,700	94.47%	10,140,000	3,430,700
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 控股股东、董事陈遵炎、陈军为叔侄关系。							

### 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

公司控股股东、实际控制人陈遵炎、陈军的基本情况如下：

陈遵炎和陈军为叔侄关系，报告期末陈遵炎持股 664.17 万股、陈军持股 256.88 万股，合计持股占比 64.12%。

陈遵炎，男，1965 年生，中国籍，无境外永久居留权。1988 年 7 月毕业于湖北汽车工业学院工业自动化专业，本科学历。主要工作经历：1988 年 8 月至 2001 年 10 月，就职于东风汽车有限公司装备公司，历任工程师、总工程师秘书、科长；2001 年 11 月至 2003 年 9 月，任东风汽车工程有限公司副总经理，主要负责设备管理；2003 年 10 月至 2006 年 11 月，任深圳市朗天贸易有限公司销售部经理，2006 年 12 月至 2016 年 9 月，任久通机电执行董事，负责公司整体管控运营；2015 年 10 月至 2016 年 12 月任久通物联董事长、总经理，2017 年 1 月至今任久通物联董事长。

陈军，男，1979 年生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 6 月毕业于长江大学师范学院市场营销专业，大专学历，2017 年 6 月毕业于南开大学 MBA 工商管理硕士。主要工作经历：2000 年 9 月至 2001 年 8 月，任天龙音响深圳营销中心店长；2001 年 9 月至 2004 年 5 月，就职于深圳市先歌音响有限公司任大区营销经理；2004 年 6 月至 2006 年 3 月，就职于苏宁电器有限公司佛山分部，任营销中心总监；2006 年 6 月至 2016 年 9 月，任久通机电总经理，市场总监；2016 年 10 月至今任久通物联董事、财务总监。2015 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 26 日，公司控股股东、实际控制人为陈遵炎。2015 年 9 月 26 日，陈遵炎与陈军签订《一致行动协议》，目前公司控股股东、实际控制人为陈遵炎、陈军。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈遵炎	董事长	男	1965-11-16	本科	2018-9-18 至 2021-9-17	是
陈军	财务总监、董事	男	1979-11-03	硕士	2018-9-18 至 2021-9-17	是
吴良宏	副总经理、董事	男	1979-09-19	本科	2018-9-18 至 2021-9-17	是
陈景辉	董事	男	1984-04-10	中专	2018-9-18 至 2021-9-17	是
赵俊刚	总经理、董事	男	1978-09-03	研究生	2018-9-18 至 2019-6-13	是
贾志强	监事会主席	男	1973-11-15	大专	2018-9-18 至 2021-9-17	是
黄德雄	董事会秘书	男	1967-02-15	大专	2018-9-18 至 2021-9-17	是
刘小花	监事	女	1984-08-04	大专	2018-9-18 至 2021-9-17	是
贺亮	监事	男	1983 年 11 月	本科	2018-9-18 至 2021-9-17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

备注：赵俊刚先生 2019 年 6 月已离职。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司股东陈遵炎与陈军为叔侄关系，除此之外，其他股东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
陈遵炎	董事长	4,979,000	1,662,700	6,641,700	46.23%	0
陈军	董事、财务总监	1,976,000	592,800	2,568,800	17.88%	0
吴良宏	董事、副总经理	1,976,000	592,800	2,568,800	17.88%	0
陈景辉	董事	988,000	296,400	1,284,400	8.94%	0
赵俊刚	董事、总经理	520,000	-13,000	507,000	3.53%	0
贾志强	监事会主席	188,500	56,550	245,050	1.71%	0
黄德雄	董事会秘书	78,000	23,400	101,400	0.71%	0
刘小花	监事	78,000	23,400	101,400	0.71%	0
贺亮	监事	26,000	7,800	33,800	0.23%	0
合计	-	10,809,500	3,242,850	14,052,350	97.82%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
赵俊刚	董事、总经理	离任		个人原因

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
生产人员生产人员	13	15
销售人员销售人员	17	18
技术人员技术人员	27	26
财务行政人员财务行政人员	5	5
劳务派遣人员劳务派遣人员	9	7
员工总计	71	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	29	30
专科	14	17
专科以下	26	23
员工总计	71	71

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：

报告期内，公司人员无重大变动。

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司培训计划公司始终坚持以人为本，积极通过内部推荐及网络招聘吸纳和培养多层次、高素质的人才，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理

技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

公司无承担费用的离退休职工。

## (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

2019年8月12日本公司第一次临时股东大会审议通过《关于选举黄德雄先生为公司董事的议案》，任职期限为2019年第一次临时股东大会会议通过之日起至本届董事会届满为止。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,197,679.82	12,942,672.29
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		1,712,310.91	1,550,117.35
其中：应收票据	六、2		200,000.00
应收账款	六、3	1,712,310.91	1,350,117.35
应收款项融资			
预付款项	六、4	266,803.40	428,640.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	473,001.62	662,283.85
其中：应收利息		0.00	61,117.81
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、6	9,590,060.42	9,026,430.82
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	六、7	14,207,683.25	8,479,371.89
<b>流动资产合计</b>		<b>36,447,539.42</b>	<b>33,089,516.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	1,215,513.01	1,262,989.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	26,512.00	33,021.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	354,358.01	487,242.29
递延所得税资产	六、11	16,358.90	13,507.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,612,741.92</b>	<b>1,796,761.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,060,281.34</b>	<b>34,886,277.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	6,800,000.00	
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		4,810,501.59	8,234,868.90
其中：应付票据	六、13	1,760,000.00	2,768,000.00
应付账款	六、14	3,050,501.59	5,466,868.90
预收款项	六、15	1,461,735.86	944,751.22
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	六、16	795,140.80	2,710,559.57
应交税费	六、17	174,999.84	106,969.04
其他应付款	六、18	889.19	40,473.14
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>14,043,267.28</b>	<b>12,037,621.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>14,043,267.28</b>	<b>12,037,621.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	14,365,000.00	11,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	737,329.07	737,329.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,809,468.50	1,361,132.68
一般风险准备			
未分配利润	六、22	7,105,216.49	9,700,194.07
归属于母公司所有者权益合计		24,017,014.06	22,848,655.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,017,014.06</b>	<b>22,848,655.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>38,060,281.34</b>	<b>34,886,277.69</b>

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

## (二) 利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>	六、23	19,959,039.15	23,402,206.72
其中：营业收入	六、23	19,959,039.15	23,402,206.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、23	15,937,698.68	21,427,225.20
其中：营业成本	六、23	8,361,732.12	13,915,971.04
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	六、24	162,307.55	126,129.90
销售费用	六、25	2,886,195.00	2,973,984.40
管理费用	六、26	1,007,866.71	1,366,429.08
研发费用	六、27	3,492,375.77	2,844,716.69
财务费用	六、28	8,213.97	160,124.51
其中：利息费用		12,687.50	0.00
利息收入		49,757.83	1,526.81
信用减值损失	六、29	19,007.56	
资产减值损失	六、30		39,869.58
加：其他收益	六、31	488,586.27	610,758.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	125,933.13	117,529.67
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）	六、33	-5,700.88	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,630,158.99	2,703,269.56
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、34	68.58	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,630,090.41	2,703,269.56
减：所得税费用	六、35	146,732.17	-5,980.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,483,358.24	2,709,250.00
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）		4,483,358.24	2,709,250.00
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		4,483,358.24	2,709,250.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,483,358.24</b>	<b>2,709,250.00</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,483,358.24	2,709,250.00
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.18

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,654,684.65	23,864,257.69
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		1,131,262.11	1,061,869.87
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	472,193.97	730,859.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,258,140.73</b>	<b>25,656,987.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,523,603.16	16,259,900.90
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		7,304,216.42	5,683,407.99
支付的各项税费		314,058.40	329,904.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,410,769.86	2,891,246.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,552,647.84</b>	<b>25,164,460.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-294,507.11</b>	<b>492,527.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		71,967,899.23	16,750,000.00
取得投资收益收到的现金		125,933.13	117,529.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,093,832.36</b>	<b>16,867,529.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,463.00	323,143.00
投资支付的现金		77,550,137.55	18,990,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>77,876,600.55</b>	<b>19,313,143.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,782,768.19</b>	<b>-2,445,613.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,328,350.50	
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		76,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,604,350.50</b>	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,395,649.50</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-63,366.67</b>	<b>-136,160.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,744,992.47</b>	<b>-2,089,246.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,942,672.29	3,208,198.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,197,679.82</b>	<b>1,118,952.38</b>

法定代表人：陈遵炎

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：刘小花

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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

##### 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 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，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。财务报表按照财政部 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。本公司根据相关规定，对财务报的格式进行了相应调整。

### 二、 报表项目注释

深圳市久通物联科技股份有限公司

2019 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

名称：深圳市久通物联科技股份有限公司

公司住所：深圳市宝安区新安街道留芳路6号庭威工业厂区二栋二楼

成立日：2006年6月13日

注册资本：人民币1,436.50万元

统一社会信用代码：9144030078924591XC

公司类型：股份有限公司

法定代表人：陈遵炎

### 2、公司经营范围

(1) 公司行业性质：计算机、通信及其他电子设备制造业

(2) 经营范围：

一般经营项目：物联网、车联网应用智能传感器，智能硬件终端、软件系统平台的研发和销售；移动资产远程监控管理；燃油消耗在线监测与远程监控管理；移动资产运维，采购，培训的软件系统集成，嵌入式软件开发与销售；自动控制电子产品研发，销售；北斗与GPS运营管理服务；国内贸易与进出口业务，投资兴办实业。

许可经营项目：车载GPS、油位传感器的生产；物联网、车联网应用智能传感器，智能硬件终端、软件系统平台的生产；移动资产运维，采购、培训的软件系统生产；自动控制电子产品的生产。

### 3、历史沿革

(1) 深圳市久通物联科技股份有限公司系2006年6月13日经深圳市工商行政管理局核准设立。公司成立时注册资本为人民币100万元，由陈遵炎、陈军、康蕤于公司成立之日起两年内以货币资金分期缴足。2006年6月5日，公司收到股东的第一期出资，注册资本为人民币100万元，实收资本为人民币50万元，股权结构为：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	25.00	50.00
陈军	15.00	30.00

姓名	金额（万元）	比例（%）
康蕤	10.00	20.00
合计	50.00	100.00

此次出资业经深圳中深会计师事务所于2006年6月5日出具的深中深验字[2006]第431号验资报告验证。

(2) 2006年12月, 根据公司股东会决议及修改后的章程规定, 康蕤将其所持公司20%股权分别转让给陈遵炎、陈军, 转让后的注册资本为人民币100万元, 实收资本为人民币50万元, 股权结构如下:

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	30.00	60.00
陈军	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

(3) 2008年5月, 根据公司股东会决议及修改后的章程规定, 公司收到股东的第二期出资人民币50万元, 变更后的注册资本为人民币100万元, 实收资本为人民币100万元, 股权结构如下:

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	60.00	60.00
陈军	40.00	40.00
合计	100.00	100.00

此次出资业经深圳中深会计师事务所于2008年5月12日出具的深中深所（内）验字[2008]第206号验资报告验证。

(4) 2009年8月, 根据公司股东会决议及修改后的章程规定, 陈军将其所持公司20%股权转让给吴宏良, 转让后股权结构如下:

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	60.00	60.00
陈军	20.00	20.00
吴宏良	20.00	20.00



姓名	金额（万元）	比例（%）
合计	100.00	100.00

（5）2013年5月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，增加注册资本人民币700万元，新增资本由股东以货币资金出资人民币140万元，非专利技术出资人民币560万元。截止2013年5月22日，公司收到股东本次认缴的货币出资140万元，变更后的注册资本为人民币800万元，实收资本为人民币240万元，股权结构如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	120.00	50.00
陈军	48.00	20.00
吴宏良	48.00	20.00
陈景辉	24.00	10.00
合计	240.00	100.00

此次货币出资业经深圳佳泰会计师事务所（普通合伙）于2013年5月27日出具的深佳泰验字[2013]065号验资报告验证。

（6）2015年6月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，变更出资形式，即将2013年5月的700万元增资形式由“货币及非专利技术出资”变更为全部以“货币出资”。截止2015年6月8日，原股东陈遵炎、陈军、吴良宏、陈景辉分别以货币资金人民币280万元、112万元、112万元、56万元，合计人民币560万元投入公司。变更后的实收资本全部为货币出资，股权结构如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	400.00	50.00
陈军	160.00	20.00
吴宏良	160.00	20.00
陈景辉	80.00	10.00
合计	800.00	100.00

上述变更出资形式经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月20日出具的瑞华专审字[2015]48190003号验资复核报告验证。

(7) 2015年6月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，增加注册资本人民币50万元，新增资本由黄德雄等15名新股东以货币资金认购，认购价格为2元/股，形成资本公积溢价50万元，同时陈遵炎、陈军、吴良宏、陈景辉分别将所持公司2.5%、1%、1%、0.5%的股权转让给赵俊刚。增资及股权转让后的注册资本为人民币850万元、实收资本为人民币850万元，变更后的股权结构为：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	380.00	44.70588
陈军	152.00	17.88235
吴宏良	152.00	17.88235
陈景辉	76.00	8.94118
赵俊刚	40.00	4.70588
黄德雄	6.00	0.70588
万宏欣	6.00	0.70588
柯儒星	6.00	0.70588
贾志强	6.00	0.70588
罗纯	4.00	0.47059
周孟静	4.00	0.47059
刘小花	4.00	0.47059
姚武生	3.00	0.35294
刘宗波	2.50	0.29412
邓忠海	2.00	0.23529
贺亮	2.00	0.23529
余界香	1.50	0.17648
朱建福	1.00	0.11765
黄小香	1.00	0.11765
崔晚霞	1.00	0.11765
合计	850.00	100.00

(8) 2015年10月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，以经审计的2015年7月31日的净资产整体改制为股份公司，改制后的股本为850万元，超出股本的部分计入资本

公积，改制后的各股东持股比例不变。

(9) 2016年11月，根据股权转让协议，股东万宏欣将其所持股份6万股股票分成三等份公开转让给原股东余界香、贾志强、黄小香，转让后的各股东股权结构及比例如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	380.00	44.70588
陈军	152.00	17.88235
吴宏良	152.00	17.88235
陈景辉	76.00	8.94118
赵俊刚	40.00	4.70588
黄德雄	6.00	0.70588
柯儒星	6.00	0.70588
贾志强	8.00	0.94118
罗纯	4.00	0.47059
周孟静	4.00	0.47059
刘小花	4.00	0.47059
姚武生	3.00	0.35294
刘宗波	2.50	0.29412
邓忠海	2.00	0.23529
贺亮	2.00	0.23529
余界香	3.50	0.41177
朱建福	1.00	0.11765
黄小香	3.00	0.35294
崔晚霞	1.00	0.11765
合计	850.00	100.00

(10) 2017年1月，根据股权转让协议，股东柯儒星将其所持有的公司股份6万股分别协议转让给原股东刘小花、贾志强、崔晚霞；同年9月股东刘宗波将其所持有的公司股份2.5万股协议转让给原股东贾志强，转让后的各股东股权结构及持股比例如下：

姓名	金额（万元）	比例（%）
陈遵炎	380.00	44.70588
陈军	152.00	17.88235
吴宏良	152.00	17.88235
陈景辉	76.00	8.94118
赵俊刚	40.00	4.70588
黄德雄	6.00	0.70588
贾志强	13.50	1.58824
罗纯	4.00	0.47059
周孟静	4.00	0.47059
刘小花	6.00	0.70588
姚武生	3.00	0.35294
邓忠海	2.00	0.23529
贺亮	2.00	0.23529
余界香	3.50	0.41177
朱建福	1.00	0.11765
黄小香	3.00	0.35294
崔晚霞	2.00	0.23529
合计	850.00	100.00

（11）2018年5月，根据公司2017年股东大会决议及修改后的章程规定，申请增加注册资本255万元，公司按每10股送3股的比例，以未分配利润向全体股东送255万股，每股面值1元，送股后公司的注册资本及股本为人民币1,105.00万元。截至2018年12月31日，实际控制人陈遵炎和陈军合计持有本公司股份为695.30万股，占公司总股本为62.9231%。

（12）2019年6月，根据公司2018年股东大会决议及修改后的章程规定，申请增加注册资本331.50万元，公司按每10股送3股的比例，以未分配利润向全体股东送331.50万股，每股面值1元，送股后公司的注册资本及股本为人民币1,436.50万元。截至2019年06月30日，实际控制人陈遵炎和陈军合计持有本公司股份为921.05万股，占公司总股本为

64.1177%。

#### **4、公司实际控制人**

本公司实际控制人为陈遵炎和陈军，陈遵炎和陈军为一致行动人。

#### **5、财务报告批准报出**

本财务报表业经公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 8 月 29 日决议批准报出。

### **二、财务报表的编制基础**

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、存货、固定资产、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

#### **1、会计期间**

本报告的会计期间为 2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买

方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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



当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

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

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位

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

## 9、金融工具

1、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。公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 2、公司金融资产的分类

#### （1）公司金融资产的分类情况

公司根据自身管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

同时符合后述条件的金融资产，公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理某金融资产的商业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。公司以摊余成本计量的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

同时符合后述条件的金融资产，公司将其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：公司管理该金融资产的商业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。

上述两类之外的金融资产，公司将其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，公司将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，并按照本准则第六十五条规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，公司可以据实际情况将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。但该指定一经做出，不得撤销。

#### （2）上述金融资产分类情况中使用的概念的重要规则

公司管理金融资产的商业模式，是指公司如何管理持有的金融资产以产生现金流量。公司所采取的业务模式决定了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。公司管理金融资产的商业模式，以企业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。公司确定管理金融资产业务模式，以客观事实为依据，不以按照合理预期不会发生的情形为基础确定。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。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的合同现金流量特征，则应与基本借贷安排相一致。即相关金融资产在特定日期产生的合同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，其中本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；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。其中货币时间价值是利息要素中仅因为时间流逝而提供对价的部分，不包括为所持有金融资产的其他风险或成本提供的对价，但货币时间价值要素有时可能存在修正。在货币时间价值要素存在修正的情况下，公司则对相关修正进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。如金融资产包含可能导致其合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款（如包含提前还款特征）的，公司则对相关条款进行评估（如评估提前还款特征的公允价值是否非常小），以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

公司持有的某项金融资产或承担的某项金融负债满足后述条件之一，则公司持有该金融资产或承担该金融负债的目的是交易性的：（1）取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期出售或回购；（2）该金融资产或金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；（3）该金融资产或金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### 3、公司金融负债的分类

公司的金融负债主要分为以下几类：

（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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）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。对此类金融负债，公司按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》进行计量。

（3）公司在目前及可预期的未来，不存在不属于上述“1)”或“2)”情形的财务担保合同，以及不属于上述“1)”情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（4）在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，

该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 除上述金融负债以外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以据实际情况将金融负债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，但该指定应当满足后述条件之一：能 1) 消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

## 5、金融工具的重分类

公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。公司对所有金融负债均不进行重分类。

(1) 公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

(2) 公司将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

同将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的，则继续以公允价值计量该金融资产。同时，公司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转入当期损益。

(3) 公司将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

公司将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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的，则继续以公允价值计量该金融资产。

企业对金融资产重分类进行处理时，根据该金融资产在重分类日的公允价值确定其实际利率。同时，公司自重分类日起对该金融资产按重分类后的类别适用金融资产减值的相

关规定，并将重分类日视为初始确认日；且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致企业对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

## 5、金融工具的计量

### （1）初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置金融工具的增量费用。增量费用是指没有发生购买、发行或处置相关金融工具的情形就不会发生的费用，包括支付给代理机构、咨询公司、券商、证券交易所、政府有关部门等的手续费、佣金、相关税费以及其他必要支出，不包括债券溢价、折价、融资费用、内部管理成本和持有成本等与交易不直接相关的费用。

公司初始确认的应收账款如未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，则按照《企业会计准则第 14 号——收入》定义的交易价格进行初始计量。

公司根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的规定，确定金融资产和金融负债在初始确认时的公允价值。

### （2）后续计量

公司的金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类，公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行；被指定为被套期项目的金融资产或金融负债，公司根据《企业会计准则第 24 号——套期会计》的规定进行后续计量。

## 6、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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然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。

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。

#### 7、金融负债终止确认条件及其计量

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

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

#### 8、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，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，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。

公司根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的规定，确定金融资产和金融负债的公允价值。

#### 9、金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、金融资产的减值

### （1）金融资产减值的范围与基本规定

1) 公司以预期信用损失为基础，对后述项目进行减值会计处理并确认损失准备：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；租赁应收款。

2) 损失准备，是指针对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款的预期信用损失计提的准备，以及按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的累计减值金额计提的准备。

3) 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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。由于预期信用损失考虑付款的金额和时间分布，因此即使公司预计可以全额收款但收款时间晚于合同规定的到期期限，也会产生信用损失。

公司在估计现金流量时，考虑金融工具在整个预计存续期的所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）。公司所考虑的现金流量包括出售所持担保品获得的现金流量，以及属于合同条款组成部分的其他信用增级所产生的现金流量。

公司通常能够可靠估计金融工具的预计存续期。在极少数情况下，金融工具预计存续期无法可靠估计的，公司基于该金融工具的剩余合同期间计算确定预期信用损失。

### （2）金融资产损失准备的核算

#### 1) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产

当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且被公司观察到时，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）；公司出于与债务人或发行方财务困难有关的经济或合同考虑，给予其在任何其他情况下都不会作出的让步；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；其他表明该项金融资产已发生信用减值的客观依据。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

2) 对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否存在重大融资成分）、及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3) 除了上述“1)”、“2)”两类计量金融资产损失准备的情形以外，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司则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，无论企业评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司在进行上述操作时，遵循下述规则：

①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。

②公司在进行相关评估时，考虑所有合理且有依据的信息，包括公司历史数据及前瞻性信息等。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，公司在一些情况下则以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。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。

### ③评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加的规则

A、公司在评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加时，考虑金融工具预计存续期内发生违约风险的变化，而不是预期信用损失金额的变化。公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

公司在为确定是否发生违约风险而对违约进行界定时，采用的界定标准与公司针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，并考虑财务限制条款等其他定性指标。

公司在评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加时，考虑因素包括但不限于后述情形：预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著不利变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；债务人预期表现和还款行为是否发生显著不利变化。

B、公司通常在金融工具逾期前确认该工具整个存续期预期信用损失。公司在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息的，不得仅依赖逾期信息来确定信用风险自初始确认后是否显著增加；公司必须付出不必要的额外成本或努力才可获得合理且有依据的逾期信息以外的单独或汇总的前瞻性信息的，可以采用逾期信息来确定信用风险自初始确认后是否显著增加。

公司无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加；除非公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。如果公司在合同付款逾期超过30日前已确定信用风险显著增加，则按照整个存续期的预期信用损失确认损失准备。

如果交易对手方未按合同规定时间支付约定的款项，则表明该金融资产发生逾期。

C、公司在评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加时，考虑违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。即：在同一后续资产负债表日，对于违约风险变动的绝对值相同的两项金融资产，初始确认时违约风险较低的金融工具比初始确认时违约风险较高的金融工具的信用风险变化更为显著。

D、某一报告期内初始确认的金融工具，当公司确定该金融工具在该报告期的资产负债表日只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即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借款人履行其合同现金流量义务的能力，则将该金融工具视为具有较低的信用风险。

E、公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，在评估相关金融工具的信用风险是否已经显著增加时，则将基于变更后的合同条款在资产负债表日发生违约的风险与基于原合同条款在初始确认时发生违约的风险进行比较。

### （3）金融资产损失准备的账务处理

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，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。

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，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应当作为减值利得计入当期损益。

### （4）确定金融工具预期信用损失的规则

1) 公司计量金融工具预期信用损失时至少考虑的要素：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。

2) 公司的金融工具按照下列方法确定信用损失：

①对于金融资产，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项的信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与按照《企业会计准则第 21 号——租赁》用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

③对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去企业预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 公司以概率加权平均为基础对预期信用损失进行计量；对预期信用损失进行计量时考虑发生信用损失的各种可能性，但不必识别所有可能的情形。

4) 公司在计量预期信用损失时，考虑的最长期间为公司面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权），而不是更长期间，即使该期间与业务实践相一致。

(5) 自 2019 年 1 月 1 日起，公司主要金融资产预期信用损失的具体确定方法

1) 由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收账款及应收票据中的应收商业承兑汇票（以下简称“与收入相关的应收款项”）

①与收入相关的应收款项，无论是否存在重大融资成分，均按照相当于整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

②已发生信用减值的与收入相关的应收款项，公司以客户为单位确定单项应收款项，且以该单项应收款项作为评估信用损失的基础。

③除了已发生信用减值的以外的与收入相关的应收款项，公司参考历史信用损失经验、结合当前状况、以及对未来经济状况的预测等前瞻性信息，以账龄作为类似信用风险特征将其划分为不同的组合，并确定各个组合相当于整个存续期的预期信用损失率，以此计算确定各组合的信用损失准备。

公司以账龄作为类似信用风险特征划分的与收入相关的应收款项组合的预期信用损失率情况如下：

账龄	与收入相关的应收款项的预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	90
5 年以上	100

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收票据中的应收商业承兑汇票的账龄计算：资产负债表日至票据的到期日之间的期间，如小于等于 12 个月则其账龄为 1 年以内；如大于 12 个月且小于等于 24 个月，则账龄为 1—2 年，依次类推。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收票据因逾期未收款，而结转形成的应收账款，其账龄自公司初始确认该应收票据之日起计算。

## 2) 其他应收款

①已发生信用减值的其他应收款，公司以单个债务人为单位确定单项其他应收款或以合理的某类债务人群体（如公司员工等）确定其他应收款组合，以该单项其他应收款或其他应收款组合作为评估其信用损失的基础，按照相当于其整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

②其他应收款中应向职工收取的代垫款项，一般通过下次发放工资等薪酬时扣收，因此，除非出现公司长期欠付员工薪酬且预期难以支付这些薪酬等极端特殊情况，公司一般情况下确定其在该报告期的资产负债表日只具有较低的信用风险，其信用风险自初始确认后并未显著增加。基于历史实际坏账率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测，公司判断此类其他应收款的预期信用损失率近似为 0。

③其他应收款中除上述“①”、“②”两项以外的其他应收款，如押金、备用金、借出款项、《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易以外的交易形成的其他应收款（如预付账款转入的其他应收款、出售固定资产等长期资产形成的其他应收款等），公司以单个欠款方为单位确定单项其他应收款，以单项其他应收款作为评估信用损失的基础，在每个资产负债表日评估相关单项其他应收款的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果该单项其他应收款的信用风险被评估为自初始确认后并未显著增加，公司则按照相当于其未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果被评估为自初始确认后显著增加，公司则按照相当于其整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 3) 应收票据中的应收银行承兑汇票

公司以承兑银行为单位确定单项应收银行承兑汇票，以单项应收银行承兑汇票作为评估其信用损失的基础。

已发生信用减值的应收银行承兑汇票，按照相当于其整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；其他的应收银行承兑汇票，按照相当于其未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

## （2）坏账准备的计提方法

### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	对于单项金额不重大的应收账款、其他应收款，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
组合 2	关联方往来、备用金、押金及出口退税款作为无风险组合不计提坏账准备

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	计提方法
单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该款项难以收回。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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得转回。

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。



非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股

权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### **14、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
电子设备	年限平均法	3	10.00	30.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## **16、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## **17、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；



③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

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

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

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

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

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

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

## **22、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠

地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、收入

### （1）商品销售收入

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

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售

商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **25、递延所得税资产/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，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。

## 26、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、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 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 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，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。财务报表按照财政部 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。本公司根据相关规定，对财务报表的格式进行了相应调整。

### （2）会计估计变更



本公司本年度无会计估计变更。

## **28、重大会计判断和估计**

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

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

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

### **（1）坏账准备计提**

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

### **（2）存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### **（3）长期资产减值准备**

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

回时，进行减值测试。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

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

得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%及6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年04月01日起，适用税率调整为13%。

### 2、税收优惠及批文

2016年11月，公司取得由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编号为GR201644200685《高新技术企业证书》，证书有效期3年，在2016年至2018年间享受高新技术企业15%的企业所得税税收优惠。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年01月01日，“期末”指2019年06月30日；“本期”指2019半年度，“上期”指2018半年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,275.89	42,092.58
银行存款	9,949,355.95	10,247,048.77
其他货币资金	196,047.98	2,653,530.94

项目	期末余额	期初余额
合计	10,197,679.82	12,942,672.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：于2019年06月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币1,848.80元，系本公司保证金1,848.80元为银行承兑汇票提供质押担保。

## 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	200,000.00
合计	-	200,000.00

### ①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	200,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	200,000.00

### ②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	881,000.00	1,943,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	881,000.00	1,943,000.00

## 3、应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,712,310.91	1,350,117.35
合计	1,712,310.91	1,350,117.35

### ①应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	-	-	-	-	-
组合 1	1,821,370.27	100.00	109,059.36	5.99	1,712,310.91
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	1,821,370.27	100.00	109,059.36	5.99	1,712,310.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,821,370.27	100.00	109,059.36	5.99	1,712,310.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1	1,440,169.15	100.00	90,051.80	6.25	1,350,117.35
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	1,440,169.15	100.00	90,051.80	6.25	1,350,117.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,440,169.15	100.00	90,051.80	6.25	1,350,117.35

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,461,553.27	73,077.66	5.00
1 至 2 年	359,817.00	35,981.70	10.00
合计	1,821,370.27	109,059.36	5.99

#### ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,007.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,610,801.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 98,530.94 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	121,460.97	45.52	336,113.47	78.41
1-2 年	145,342.43	54.48	92,526.75	21.59
合计	266,803.40	100.00	428,640.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 196,075.59 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.49%。

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	61,117.81
应收股利	-	-
其他应收款	473,001.62	601,166.04
合计	473,001.62	662,283.85

(1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	473,001.62	100.00	-	-	473,001.62
组合小计	473,001.62	100.00	-	-	473,001.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	473,001.62	100.00	-	-	473,001.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	601,166.04	100.00	-	-	601,166.04
组合小计	601,166.04	100.00	-	-	601,166.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	601,166.04	100.00	-	-	601,166.04

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	91,550.42	289,397.14
保证金	313,305.60	303,305.60
即征即退税	31,627.04	-
其他	36,518.56	8,463.30
合计	473,001.62	601,166.04

## ③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金 0 元；本期收回或转回坏账准备金 0 元。

## ④本期无实际核销的其他应收款情况。

## ⑤按欠款方归集的年末主要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	91,550.42	1 年以内	19.36	-
深圳市易凯特科技有限公司	租赁保证金	277,200.00	2-3 年	58.60	-
应收增值税即征即退	即征即退税	31,627.04	1 年以内	6.69	-
合计		400,377.46		84.65	-

## 6、存货

### (1) 存货分类



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,624,926.90		2,624,926.90
在产品	994,660.05		994,660.05
库存商品	5,781,054.80		5,781,054.80
发出商品	141,409.80		141,409.80
委托加工物资	48,008.87		48,008.87
合计	9,590,060.42		9,590,060.42

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,479,725.93	-	2,479,725.93
在产品	644,440.46	-	644,440.46
库存商品	5,444,421.12	-	5,444,421.12
发出商品	314,689.08	-	314,689.08
委托加工物资	143,154.23	-	143,154.23
合计	9,026,430.82	-	9,026,430.82

## (2) 存货跌价准备

经进行减值测试，2019年06月30日存货不存在减值迹象。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	4,000,000.00	7,019,000.00
银行理财产品	9,803,086.09	1,100,000.00
待抵扣进项税额	24,407.97	-
预缴企业所得税	380,189.19	360,371.89
合计	14,207,683.25	8,479,371.89

注：期末银行理财产品中的 275.00 万元为公司开具的 226.00 万元银行承兑汇票提供质押担保，另外的 20 万元为公司出具的履约保函提供质押担保。

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,215,513.01	1,262,989.69
固定资产清理	-	-
合计	1,215,513.01	1,262,989.69

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	-	772,674.34	598,400.02	885,211.51	2,256,285.87
2、本期增加金额	-	19,312.62	23,610.77	100,062.70	142,986.09
(1) 购置	-	19,312.62	23,610.77	100,062.70	142,986.09
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	9,829.06	-	-	9,829.06
(1) 处置或报废	-	9,829.06	-	-	9,829.06
4、期末余额	-	782,157.90	622,010.79	985,274.21	2,389,442.90
二、累计折旧					
1、期初余额	-	411,327.74	401,961.17	180,007.27	993,296.18
2、本期增加金额	-	57,493.67	48,683.52	78,584.70	184,761.89
(1) 计提	-	57,493.67	48,683.52	78,584.70	184,761.89
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	4,128.18	-	-	4,128.18
4、期末余额	-	468,821.41	450,644.69	258,591.97	1,173,929.89
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	377,570.04	171,114.61	666,828.36	1,215,513.01
2、期初账面价值	-	361,346.60	196,438.85	705,204.24	1,262,989.69

②本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

## (2) 固定资产清理

无。

## 9、无形资产

项目	土地	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	-	58,715.64	58,715.64
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	58,715.64	58,715.64
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	-	25,694.12	25,694.12
2、本期增加金额	-	6,509.52	6,509.52
(1) 计提	-	6,509.52	6,509.52

项目	土地	软件	合计
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	32,203.64	32,203.64
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、期末账面价值	-	26,512.00	26,512.00
2、期初账面价值	-	33,021.52	33,021.52

### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	487,242.29	-	132,884.28	-	354,358.01
合计	487,242.29	-	132,884.28	-	354,358.01

### 11、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	109,059.36	16,358.90	90,051.80	13,507.77
递延收益	-	-	-	-
合计	109,059.36	16,358.90	90,051.80	13,507.77

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	-	-
合计	-	-

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

种类	期末余额	期初余额
信用借款	6,800,000.00	-
合计	6,800,000.00	-

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
应付票据	1,760,000.00	2,768,000.00
合计	1,760,000.00	2,768,000.00

### (1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	1,760,000.00	2,768,000.00
合计	1,760,000.00	2,768,000.00

注：公司以 275.00 万元的银行理财产品为期末银行承兑汇票提供质押担保。

## 14、应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付账款	3,050,501.59	5,466,868.90
合计	3,050,501.59	5,466,868.90

### (1) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,019,134.21	5,292,920.08
1 至 2 年	-	86,028.82
2 至 3 年	31,367.38	87,920.00
合计	3,050,501.59	5,466,868.90

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,191,438.10	764,613.29
1 至 2 年	36,346.54	67,294.16
2 至 3 年	233,951.22	112,843.77
合计	1,461,735.86	944,751.22

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,677,222.03	5,181,265.55	7,063,346.78	795,140.80
二、离职后福利-设定提存计划	33,337.54	207,532.10	240,869.64	-
合计	2,710,559.57	5,388,797.65	7,304,216.42	795,140.80

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,665,448.12	4,964,299.02	6,834,606.34	795,140.80
2、职工福利费	-	50,444.70	50,444.70	-
3、社会保险费	11,773.91	73,336.83	85,110.74	-
其中：医疗保险费	10,097.66	64,123.12	74,220.78	-
工伤保险费	590.92	2,448.18	3,039.10	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	1,085.33	6,765.53	7,850.86	-
4、住房公积金	-	92,960.00	92,960.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	225.00	225.00	-
合计	2,677,222.03	5,181,265.55	7,063,346.78	795,140.80

### (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	32,635.30	203,059.94	235,695.24	-
2、失业保险费	702.24	4,472.16	5,174.40	-
合计	33,337.54	207,532.10	240,869.64	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

### 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	25,790.63	42,272.80
教育费附加	18,421.88	30,194.85
个人所得税	22,336.19	34,501.39
企业所得税	92,200.04	-
增值税	15,072.35	-
印花税	1,178.75	-
合计	174,999.84	106,969.04

### 18、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	889.19	40,473.14
合计	889.19	40,473.14

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付费用	889.19	5,106.00
其他	-	35,367.14
合计	889.19	40,473.14

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,050,000.00	-	3,315,000.00	-	-	3,315,000.00	14,365,000.00

注：股本的变动见附注一、3 公司的历史沿革。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	737,329.07	-	-	737,329.07
其他资本公积	-	-	-	-
合计	737,329.07	-	-	737,329.07

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,361,132.68	448,335.82	-	1,809,468.50
任意盈余公积	-	-	-	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,361,132.68	448,335.82	-	1,809,468.50

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,700,194.07	2,760,831.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	9,700,194.07	2,760,831.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,483,358.24	10,543,736.25
减：提取法定盈余公积	448,335.82	1,054,373.63
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	3,315,000.00	-
转作股本的普通股股利	3,315,000.00	2,550,000.00
年末未分配利润	7,105,216.49	9,700,194.07

## 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,959,039.15	8,361,732.12	23,402,206.72	13,915,971.04
其他业务	-	-	-	-
合计	19,959,039.15	8,361,732.12	23,402,206.72	13,915,971.04

## 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	78,569.81	73,575.76
教育费附加	77,909.09	52,554.14

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,828.65	-
合计	162,307.55	126,129.90

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,272,944.91	1,412,676.50
广告及宣传费	414,586.96	543,614.10
运输费	410,213.53	301,091.09
网络平台服务费	408,739.12	295,672.89
租赁及水电费	197,998.01	198,069.84
长期待摊费用摊销	26,576.88	26,576.88
差旅费	75,231.82	79,019.40
折旧费	17,286.62	17,388.67
其他	62,617.15	99,875.03
合计	2,886,195.00	2,973,984.40

## 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	418,587.39	884,927.75
中介费	220,377.41	235,663.06
租赁及水电费	99,284.73	99,200.49
业务招待费	32,002.00	25,320.00
折旧及摊销	41,129.51	38,584.20
装修费	125,809.91	19,404.00-
其他	70,675.76	63,329.58
合计	1,007,866.71	1,366,429.08

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,434,771.89	1,878,059.02
材料消耗	425,152.79	401,142.69
租金及水电费	296,997.02	297,104.76
折旧	78,059.73	71,853.57
长期待摊费用摊销	39,865.26	39,865.26
差旅费	19,223.19	16,761.54
其他	198,305.89	139,929.85
合计	3,492,375.77	2,844,716.69

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,687.50	-
减：利息收入	49,757.83	1,526.81
汇兑损益	56,965.49	141,823.19
手续费	6,518.81	19,828.13
现金折扣	-18,200.00	-
合计	8,213.97	160,124.51

## 29、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	19,007.56	-
存货跌价损失	-	-
合计	19,007.56	-

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	39,869.58
存货跌价损失	-	-
合计	-	39,869.58

### 31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
研发项目补贴	37,7000.00	45,9000.00	37,7000.00
挂牌及国高补贴	-	130,000.00	-
递延收益摊销		-	-
知识产权资金资助		2,000.00	-
增值税即征即退	46,986.27	-	46,986.27
其他补贴	64,600.00	19,758.37	64,600.00
合计	488,586.27	610,758.37	488,586.27

### 32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	68,775.22	117,529.67
国债逆回购	57,157.91	-
合计	125,933.13	117,529.67

### 33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-5,700.88	-	-5,700.88
合计	-5,700.88	-	-5,700.88

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	68.58	-	68.58
合计	68.58	-	68.58

### 35、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	149,583.30	-
递延所得税费用	-2,851.13	-5,980.44
合计	146,732.17	-5,980.44

#### (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	4,630,090.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	694,513.56
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	3,476.22
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	-401,465.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他(新政策针对小微企业优惠影响)	-149,791.65
所得税费用	146,732.17

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	456,959.23	610,758.37
利息收入	4,880.18	1,526.81
往来款	-	113,542.00
其他	10,354.56	5,032.58
合计	472,193.97	730,859.76

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,394,251.05	2,871,418.62
银行手续费	6,518.81	19,828.13
保证金	10,000.00	-
合计	2,410,769.86	2,891,246.75

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中小担保费及评审费	76,000.00	-
合计	76,000.00	-

## 37、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,483,358.24	2,709,250.00
加：资产减值准备	19,007.56	39,869.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,761.89	161,140.61
无形资产摊销	6,509.52	1,139.58
长期待摊费用摊销	132,884.28	132,884.28
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）	5,700.88-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	69,652.99	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-125,933.13	-117,529.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,851.13	-5,980.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-563,629.60	-2,264,530.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	290,385.98	-1,747,335.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,794,354.59	1,583,619.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-294,507.11	492,527.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	10,197,679.82	1,118,952.38
减：现金的年初余额	12,942,672.29	3,208,198.55
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,744,992.47	-2,089,246.17

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,197,679.82	6,429,193.85
其中：库存现金	52,275.89	42,092.58
可随时用于支付的银行存款	9,949,355.95	6,247,048.77
可随时用于支付的其他货币资金	196,047.98	140,052.50
二、现金等价物	-	-
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	10,197,679.82	6,429,193.85

## 38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	-	-
货币资金-其他货币资金	1,848.80	银行承兑汇票质押
其他流动资产-理财产品	2,950,000.00	银行承兑汇票及预付款保函质押
合计	2,951,848.80	

### 39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	726,007.84	6.8747	4,991,086.13
港币	1,200.00	0.87966	1,055.59
应收账款			
其中：美元	20,592.50	6.8747	141,567.27
预收账款			
其中：美元	181,480.55	6.8747	1,247,624.34

### 40、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发资助款	377,000.00	其他收益	377,000.00
展位补贴	64,600.00	其他收益	64,600.00
增值税即征即退	46,986.27	其他收益	46,986.27

(2) 本期无政府补助退回情况。

### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括债权投资、银行理财产品、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可



能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### **（一）风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### **1、市场风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司出口销售业务占比 80%以上，出口销售业务主要以美元结算，其他业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 06 月 30 日，以美元计价的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

#### **2、信用风险**

2019 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金及银行理财产品存放在信用评级较高的银行，国债逆回购产品期限较短，故流动资金的信用风险较低。

#### **3、流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

(1) 本企业的控股股东及实际控制人均为陈遵炎和陈军，陈遵炎和陈军为一致行动人。

(2) 本期实际控制人陈遵炎和陈军对本公司的持股比例由 62.9412% 增加至 64.1177%。

### 2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市翔铭国际物流有限公司	同受一方控制
深圳市朗天贸易有限公司	同受一方控制

### 3、关联方交易情况

无。

### 4、关联方应收应付款项

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司出具的履约保函金额为 200,000.00 元。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	488,586.27	
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年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	125,933.13	银行理财产品及国债逆回购收益
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	-68.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	614,450.82	
减：所得税影响额	92,167.62	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	522,283.20	

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.87	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.78	0.27	0.27

深圳市久通物联科技股份有限公司

2019年8月30日