

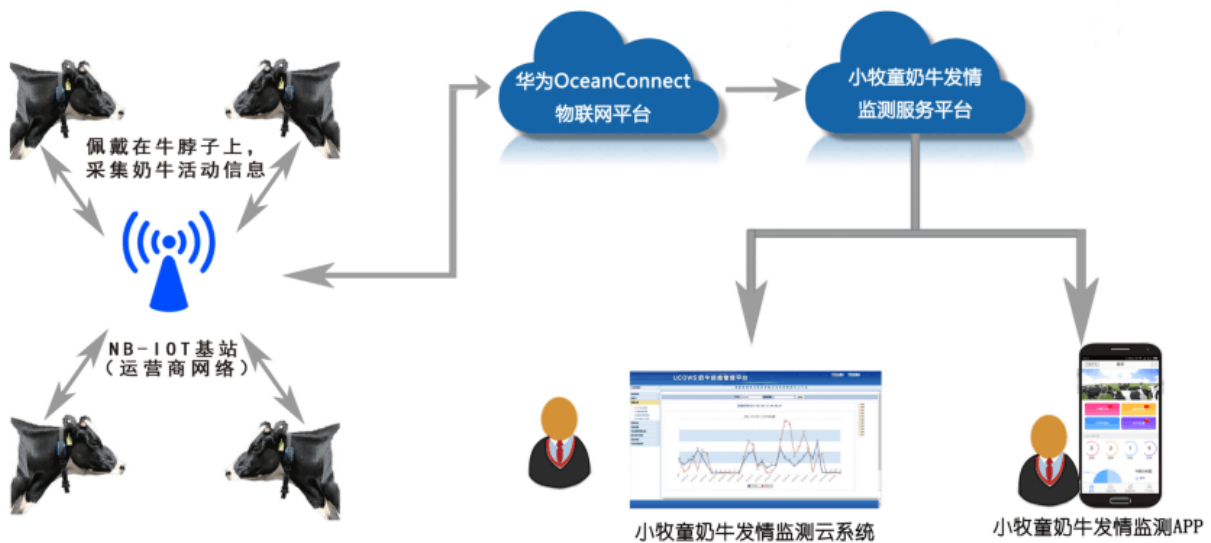
AOTOSO

奥特股份

NEEQ : 830860

银川奥特信息技术股份公司

AOTOSO Information Technology Co., Ltd.



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈华、主管会计工作负责人吴菊梅及会计机构负责人（会计主管人员）王英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争及开拓风险	我国奶牛的精准化健康养殖技术应用还处于初级阶段，与国外大型提供全范围内成套化的奶牛养殖管理解决方案的知名企业相比仍处于不利竞争地位。公司的核心产品 UCOWS 奶牛发情监测系统、TMR 饲喂系统，小牧童奶牛发情监测系统等产品专注于奶牛精准化健康养殖的细分领域，如公司对于核心产品以及新产品的市场开拓无法快速跟进或者采取的营销措施不利，会对公司产品的市场知名度，未来产品的市场份额以及产品的市场竞争力产生消极的影响，从而影响公司的经营业绩。
2、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为陈华、习娟夫妻二人，合计直接持有本公司 51.88% 股份。此外，陈华自有限公司成立至今一直担任公司董事长兼总经理，可对公司施加重大影响。虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构并得到有效的规范运行，但若陈华、习娟利用其实际控制人地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
3、可持续经营场所发生变化的风险	2020 年公司与宁夏银川市 iBi 育成中心管委会签订了租赁合同，合同约定租期一年。因房屋租期较短，及租房政策可能发生变动，将对公司的持续经营带来一定影响。

4、核心技术人员流失的风险	<p>公司作为一个高新技术企业，专业人才尤其是公司的核心技术人员对软件技术的创新至关重要。虽然公司采取了诸如与核心技术人员签订保密协议、岗位安全责任书等防范措施，但随着同业人才争夺的加剧，公司无法排除核心技术人员流失的可能性。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，从而对公司的市场竞争力产生不利的影响。</p>
5、技术进步带来的创新风险	<p>软件和信息技术服务业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对软件及相关产品的功能要求不断提高。尽管公司通过自主创新，不断改善公司的生产工艺，但如果未来公司在产品开发的先进研究和后期应用领域研究无法达到预期效果，或公司不能准确把握技术和市场发展趋势，无法取得行业内的技术创新优势，将对公司的核心竞争力和长远发展产生不利影响，进而影响公司的市场地位和可持续发展能力。</p>
6、应收账款金额较高的风险	<p>公司 2020 年 6 月末应收账款余额为 28,386,049.78 元，占相应总资产的比例为 30.95%，公司目前大额账龄为 1 年以上的应收账款有北京中益安达校车运营管理股份有限公司的 19,287,000.00 元；新疆西部牧业股份有限公司的 4,162,775.00 元；中卫市犇腾奶牛养殖农民专业合作社 1,035,041.27 元，宁夏俊佑牧业科技有限公司的 1,191,800.00 元和中卫市沐沙畜牧科技有限公司的 22,551,433.36 元。虽然所涉客户正规，信用良好，但不排除客户其他情况发生变化，导致应收款项无法按期收回，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p>
7、经营模式变化的风险	<p>2017 年,公司与中国电信集团合作,设计开发了运用 NB-IoT 技术的新一代奶牛发情监测产品“小牧童奶牛发情监测系统”,作为公司新一代主打产品,公司与中国电信签订了战略推广合作协议。中国电信为“小牧童奶牛发情监测系统”的主承销商,公司为“小牧童奶牛发情监测系统”的原始设计制造商。该经营模式的形成,使得公司的主要客户类型发生了变化,在原有奶牛养殖户、奶牛牧场,畜牧养殖公司等主要客户类型的基础上,又拓展了通信服务商及其关联企业。目前该经营模式还在磨合完善中,依然存在一定不确定性,可能对公司的业绩和持续发展产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>本报告期末新增重大风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>1、市场竞争及开拓风险: 公司计划在未来几年,持续专注于奶牛精准化健康养殖的细分领域,利用公司自身在技术研发、售后和区域的优势,以现代规模化奶牛养殖场的需求为导向,加大技术研发投入,采取有效的营销措施,加快市场拓展速度,抢占市场份额,提高公司及产品的市场知名度,保证公司的经营业绩。</p> <p>2、实际控制人不当控制的风险: 公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款;制定了“三会”议事规则等一系列公司内部控制制度;公司未来将通过引入外部监事、独立董事</p>

等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

3、可持续经营场所发生变化的风险:公司在充分考虑了未来发展及目前实际情况下，计划在未来两至三年内根据实际情况购买拥有自主产权的办公场地，作为公司研发生产经营活动场所，避免该项风险。

4、核心技术人员流失的风险:针对上述风险，一方面，公司长期坚持以人为本的企业文化精神，注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力；另一方面，公司考虑骨干员工持股等一系列股权激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。不断完善人力资源管理，建立良好的人才沟通渠道，结合有竞争力的薪酬战略、人才考核制度及有效的激励机制，充分掌握和调动人才的积极性；鼓励人才参与专业技能提升的各种学习活动，协助员工自我提升，为员工提供必要的发展空间和成长机会，实现员工价值的最大化。与此同时积极加大人才梯队建设力度，积极储备相应的专业人才，保持与高校及相关机构合作，重视专业人才的引入以及后备人才的培养。

5、技术进步带来的创新风险:公司已建立并完善知识产权研发奖励制度，对参与研发并申报成功的知识产权项目人员，给予创新技术奖励。同时采取“走出去，引进来”的政策，选派技术骨干，保送至专业研发机构深造，高薪聘请专业技术人员参与项目研发，积累产品开发技术创新储备，把握技术和市场发展趋势，按照公司计划，有步骤的进行创新技术和产品的申请保护。

6、应收账款金额较高的风险：针对上述风险，公司进一步加强了与主要合作伙伴的沟通与联络，实时掌握合作方的经营状况，了解其偿付能力，对可能出现的不利情况提前做出应对。

7、经营模式变化的风险：报告期，公司积极与合作伙伴沟通，力求最大限度的发挥上述经营模式在营销网络上的优势，并且公司适时的调整了经营策略，争取快速将这一经营合作模式变成企业新的业绩增长极。

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、奥特股份、挂牌公司	指	银川奥特信息技术股份公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
UCOWS(Ubiquitous Cow Sensor)	指	奶牛发情监测系统,能实时向牧场管理者和配种人员提供奶牛发情信息和活动信息,达到适时配种、杜绝漏情漏配,提高奶牛的繁殖效率。系统通过采集奶牛活动量信息,分析其是否发情,提供奶牛活动监控曲线,并发送预警信息到用户手机。
TMR(Total Mixed Rations)	指	全混合日粮(TMR)是一种将粗料、精料、矿物质、维生素和其它添加剂充分混合,能够提供足够的营养以满足奶牛需要的饲养技术。本公司的产品是对 TMR 饲喂进行监控,实时记录 TMR 车装载饲料的种类和重量信息,实时记录 TMR 车在每个牛舍的投料量信息,便于分析各个牛群的实际采食量变化情况,从而指导和监管奶牛的饲喂过程,实现奶牛饲养精准化。
MRS(Milk Recording System)	指	奶牛测产系统:记录每头奶牛产奶量的系统。运用 RFID 技术自动记录奶牛单产量,绘制每头奶牛的泌乳曲线,预测产奶量,根据实际产奶量判断奶牛身体健康状况,查找原因解决问题。
奶牛称重与蹄病检测云系统	指	奶牛称重与蹄病检测云系统是通过测量每头奶牛四个蹄子的重量来分析奶牛的体重变化,自动出具健康状况报告,为奶牛的健康把脉、体检,确保及时发现奶牛疾病。
NB-IoT (Narrow Band Internet of Things)	指	窄带物联网, NB-IoT 是物联网领域一个新兴的技术,支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接,也被叫作低功耗广域网。NB-IoT 聚焦于低功耗广覆盖物联网市场,是一种可在全球范围内广泛应用的新兴技术。具有覆盖广、连接多、速率快、成本低、功耗低、架构优等特点。
小牧童奶牛发情监测系统	指	运用了 NB-IoT 技术的新一代奶牛发情监测系统,能实时向牧场管理者和配种人员提供奶牛发情信息和活动信息,达到适时配种、杜绝漏情漏配,提高奶牛的繁殖效率。系统通过采集奶牛活动量信息,分析其是否发情,提供奶牛活动监控曲线,并发送预警信息到用户手机。
支吊架网络监测云平台	指	火力发电厂的锅炉和管道,都是悬吊在各钢架结构层间的钢梁上,中间连接部分就是支吊架,即一端固定在钢架结构的

	<p>钢梁上，另一端有序连接着或管道、或锅炉设备、或运行中产生热位移的设备装置，起着承受重量、限制位移和控制振动的重要作用，是各设备安全运行的基础，决定着锅炉及其管道的安全性和使用寿命。本系统用智能感知监测设备，通过软硬件相结合的方法，实现了支吊架的数字化智能监测。</p>
--	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	银川奥特信息技术股份公司
英文名称及缩写	AOTOSO Information Technology Co., Ltd. AOTOSO
证券简称	奥特股份
证券代码	830860
法定代表人	陈华

二、 联系方式

董事会秘书	王书光
联系地址	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 iBi 育成中心二期三号楼四层
电话	0951-5676696
传真	0951-5676696
电子邮箱	aotoso@163.com
公司网址	http://www.aotoso.com
办公地址	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 iBi 育成中心二期三号楼四层
邮政编码	750002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 16 日
挂牌时间	2014 年 7 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65-软件-信息技术-服务业
主要业务	嵌入式应用系统软件、硬件的研发、生产、加工、销售；计算机软件的开发、生产、加工、销售；电子产品的开发、生产、加工与销售
主要产品与服务项目	以智能识别感知技术为基础的研究、集成创新、技术融合与成果推广
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	69,652,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈华
实际控制人及其一致行动人	陈华、习娟

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	91641100694314740M	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	宁夏银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心二期三号楼四层	否
注册资本（元）	69,652,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,248,166.01	3,924,361.43	59.21%
毛利率%	34.69%	68.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,017.28	-3,083,456.18	98.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,125,068.40	-3,324,750.80	65.91%
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）	0.06%	-295.00%	-
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）	-1.17%	-318.00%	-
基本每股收益	-0.00	-0.04	97.80%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	92,363,855.87	116,310,564.78	-20.59%
负债总计	11,175,883.90	19,875,783.46	-43.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,194,026.53	96,440,835.88	-15.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.38	-15.81%
资产负债率%（母公司）	11.93%	15.26%	-
资产负债率%（合并）	12.10%	17.09%	-
流动比率	8.34	5.56	-
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	-5,722,843.00	-16,980,193.15	66.30%
应收账款周转率	0.11	0.07	-
存货周转率	0.25	0.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.59%	1.67%	-
营业收入增长率%	59.21%	-90.77%	-
净利润增长率%	101.91%	-121.33%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主营业务是以智能识别感知技术为基础的研究、集成创新、技术融合与成果推广。产品及服务涉及智慧农业及智慧城市领域，主要技术产品为奶牛精准化健康养殖系列产品。公司通过了ISO9001-2015质量管理体系认证、知识产权管理体系认证。公司在奶牛精准化健康养殖领域具有明显的技术领先优势。截止报告出具日，公司已取得发明专利7项、地方标准3项、实用新型专利20项、外观专利7项，软件著作权28项。公司目前已将业务重点从专注于智慧农业领域中的奶牛精准化健康养殖，逐步向其它领域拓展，以智能感知技术、互联网技术、大数据技术为基础，不断创新产品与服务，开拓业务市场。

报告期内，奶牛精准化健康养殖系列产品的生产与销售依然是公司的主要收入来源。奶牛精准化健康养殖系列产品帮助养殖场实现对奶牛配种、饲喂、产奶三大养殖环节的监控，并提前预警奶牛健康状况。该产品用户分布在宁夏、新疆、山西、内蒙古、黑龙江、河北、陕西、安徽、广东、上海、山东、甘肃、青海、河南、云南、广西、贵州等24个省区市，并与来自美国、德国、以色列等国的同类产品的竞争中处于均势地位。公司与中国电信集团合作，设计开发了运用NB-IoT技术的新一代奶牛发情监测系统“小牧童奶牛发情监测系统”，作为公司新一代主打产品，公司与中国电信签订了战略推广合作协议。中国电信为“小牧童奶牛发情监测系统”的主承销商，公司为“小牧童奶牛发情监测系统”的原始设计制造商。该经营模式的形成，使得公司的主要客户类型发生了变化，在原有奶牛养殖户、奶牛牧场，畜牧养殖公司等主要客户类型的基础上，又拓展了通信服务商及其关联企业。与通信运营商的合作使得公司在经营模式上有了新的突破，大幅拓展了公司的业务范围，也为公司持续长远发展提供了新的机遇。

报告期，公司继续开展河北省智能奶牛场改造建设项目，2020年上半年已经为河北省十多家奶牛场提供了系统化的智能改造升级服务。未来几年，公司将继续为河北省奶牛养殖场提供智能改造服务，预计将为公司带来一定的业绩提升。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（二）经营情况回顾

报告期，公司加强了团队建设，鼓励技术创新，在稳定发展的同时，谋求新的突破。

报告期，公司与中国电信合作的“小牧童奶牛发情监测系统”的销售已经逐步进入正轨，并且成功和中国联通携手，打造 NB 技术产品的合作平台，目前和国外的技术合作及实验局已经逐步展开，有些国家已经开始了小批订单，盈利模式逐渐成熟，但由于疫情影响，业务进展缓慢，未来有望快速增长。报告期，公司在河北省智能奶牛场改造建设项目中，积极拓展市场，谋求和政府、牧场共同合作，建立政府、牧业、乳企大数据平台，截止 2020 年上半年已经为河北省百十家奶牛场提供了系统化的智能改造升级服务。未来几年，公司将继续为河北省乃至全国的奶牛养殖场提供智能改造服务，预计将为公司带来一定的业绩提升。

1、财务业绩情况

报告期，公司营业收入 6,248,166.01 元，较去年同期增长了 59.21%；毛利率 34.69%，其中，UCOWS 系列产品日趋成熟，贡献了 1,388,531.12 元收入，TMR 监控系统产品连续两年进入伊利奶牛超市招标目录，报告期贡献了 365,571.57 元收入；环境监测牧场管理云平台系统贡献了 67,646.01 元收入；销售其它产品共计收入 4,358,701.76 元，技术服务报告期贡献了 67,715.55 元，共实现收入 6,248,166.01 元。报告期净利润为 59,017.28 元，比上年同期增长了 101.91%；公司总资产为 92,363,855.87 元，比上年同期下降了 20.59%，主要是因为货币资金、其他应收账款、应收账款的减少等共同导致；负债合计为 11,175,883.90 元，比上年同期下降了 43.77%；经营活动产生的现金流量净额-5,722,843.00 元。

2、业务拓展情况

（1）技术创新：报告期公司继续升级完善“小牧童奶牛发情监测系统”及 TMR、MRS 等产品外，还设计研发了学生军用臂章项目，供给高校学生使用；积极研发鲜奶直供项目，目前与宁夏知名乳企合作，实现了线上销售。

（2）市场拓展：公司在保持原有市场客户的同时，积极寻求新的发展，不断提升业务开拓能力，挖掘客户需求。报告期公司除了继续加大海外市场的拓展力度，由于疫情影响，公司将市场拓展重心转移至国内市场。

3、产品质量管理与知识产权情况

公司不断优化工艺，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，保证产品质量。报告期内，公司继续加大研发投入，在技术上取得重大突破，已拥有大量自主知识产权，截止报告期末，公司已取得发明专利 7 项、地方标准 3 项、实用新型专利 20 项、外观专利 7 项，软件著作权 28 项。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,573,527.49	26.61%	30,557,875.78	26.27%	-19.58%
应收账款	28,438,581.40	30.79%	43,895,337.14	37.74%	-35.21%
存货	15,575,011.90	16.86%	16,653,244.69	14.32%	-6.47%
其它应收款	1,209,948.18	1.31%	2,023,587.40	1.74%	-40.21%
固定资产	1,207,714.66	1.31%	2,461,157.98	2.12%	-50.93%
应付账款	7,223,374.89	7.82%	11,539,163.76	9.92%	-37.40%
合同负债/预收账款	1,352,214.26	1.46%	797,120.45	0.68%	69.64%
资产总计	92,363,855.87	100.00%	116,310,564.78	100.00%	-20.59%

项目重大变动原因：

货币资金：报告期，公司货币资金余额为 24,573,527.49 元，比去年同期下降 19.58%，主要用于支付原材料货款，以及人工和劳务款项，本期回款较少，报告期拨付的款项较往年相对较少。

应收账款：报告期内应收账款余额为 28,438,581.40 元，占总资产的 30.79%，较上年同期减少了 35.21%，主要是因为报告期内处置全资子公司贵州奥特智能科技有限公司时，资产负债表日贵州奥特子公司的资产负债表不纳入合并范围。

存货：报告期存货比上期下降 6.47%，公司基于经营远期考虑，防止过度积压存货，因此较上期来说减少了存货的采购。

固定资产：较上年同期减少了 50.93%，主要是因为报告期内处置全资子公司贵州奥特智能科技有限公司时，资产负债表日贵州奥特子公司的资产负债表不纳入合并范围。

其他应收款：报告期其他应收款 1,209,948.18 元，和上期相比大幅下降，主要是收回了一部分保证金和员工归还了一些备用金借款。

应付账款：报告期应付账款比上期下降了 37.40%，主要是采购商加紧了首付款政策，首付款增加，结款流速加快，应付账款减少所致。

合同负债/预收款项：预收款项比上年同期大幅增加，增长比率为 69.64%，主要是牧场奶台改造项目预收客户货款所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,248,166.01	100.00%	3,924,361.43	100.00%	59.21%
营业成本	4,080,950.61	65.31%	1,225,392.15	31.23%	233.03%
管理费用	3,515,638.44	56.27%	4,198,686.48	106.99%	-16.27%
销售费用	1,600,711.56	25.62%	1,877,567.05	47.84%	-14.75%
研发费用	179,412.72	2.87%	80,105.65	2.04%	123.97%
财务费用	2,810.68	0.04%	-86,559.43	-2.21%	-103.25%
投资收益	1,905,483.98	30.50%	4,576.31	0.12%	41,538.00%
营业利润	-1,241,153.73	-19.86%	-3,367,332.20	-85.81%	-63.14%
营业外收入	1,184,085.68	18.95%	283,876.02	7.23%	317.11%
净利润	59,017.28	-0.94%	-3,083,456.18	-78.57%	101.91%

项目重大变动原因：

营业收入：本期营业收入主要是母公司销售产品收入，营业收入为 6,248,166.01 元。母公司 NB-IoT 技术的精准化健康养殖产品已进入市场成熟应用。本期营业收入较上期增加 59.21% 的主要原因是母公司大量推广 NB-UCOWS 系列产品和 TMR 监控系统产品。

营业成本：本期营业成本为 4,080,950.61 元，较上年同期增长了 233.03%，主要原因是收入增加，原材料的采购单价较上年增长迅速，导致原材料成本增长过高。

销售费用：本期销售费用为 1,600,711.56 元，较上年同期较少了 14.75%，主要是因为公司去年扩充的海外销售部门已就绪，人员工资相对去年比较稳定，没有额外支出。

管理费用：本期管理费用为 3,515,638.44 元，较上年同期下降了 16.27%，本期因为加强了内控，使管理费用比上期大幅减少了。

研发费用：本期研发费用为 179,412.72 元，较上年同期增长了 123.97%，主要是因为当期费用没有进入开发阶段，不符合资本化支出。

财务费用：本期金额为 2,810.68 元，其中利息收入为 37,247.80 元。

投资收益：报告期内处置贵州奥特子公司获得的收益和北京诚牧子公司理财产品获得的收益。

营业外收入：报告期收到科技创新发展扶持资金和企业稳岗补贴等政府补贴 1,184,085.68 元。

营业利润：公司报告期收入比上期大幅增加，费用减少，营业利润大幅上升。

净利润：公司本期对 NB-IoT 技术产品的大力推广与销售，严格把控费用的支出，使得本期净利润较上期增长 101.91%。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,722,843.00	-16,980,193.15	66.30%
投资活动产生的现金流量净额	-261,505.29	89,576.31	-391.94%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	1,500,000.00	-100.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期采购原材料支付大量现金货款，支付的员工工资和各项税费，应收账款回款金额较少，导致经营性现金流量净额为-5,722,843.00元，较上期增长了66.30%，主要原因是销售货物收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额：报告期，投资活动产生的现金流量净额为-261,505.29元，主要是因为处置公司全资子公司贵州奥特智能科技有限公司时所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,184,085.68
非经常性损益合计	1,184,085.68
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,184,085.68

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司为华润集团在宁夏海原县的扶贫项目专门研发了“家庭牧场及智慧牧场管理系统”，该系统是草畜一体化扶贫项目建设的核心内容，实现了养殖户的动态管理。该系统主要包括如下内容：农户档案、合同生成、牛只管理、牛只巡查、回收核算、牛只回收、统计查询、牛只分布等。该系统通过对合作养殖户进行远程监控，对赊销给农户的基础母牛进行全程跟踪、科学管理，最大限度的确保了基础母牛的存栏量，带动和敦促农户逐步走上规范化、流程化、现代化的养殖道路，帮助实现老百姓脱贫致富的目标。公司始终把履行社会责任作为公司企业文化的重点，一直秉持感恩的态度做企业。公司为多所大学提供实训基地，尽量扩大招工帮助解决地方就业问题，积极组织员工参与公益活动，为贫困地区畜牧养殖户宣讲最新畜牧养殖知识等。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000	0
4. 其他	0	0

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/1/29	-	挂牌	避免同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对	正在履行中

					<p>公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、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内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。</p>	
其他股东	2014/1/29	-	挂牌	避免同业竞争承诺	<p>本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、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内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。</p>	正在履行中
董监高	2014/1/29	-	挂牌	避免同业竞争承诺	<p>本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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</p>	正在履行中

					构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、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内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。	
实际控制人或控股股东	2014/1/29	-	挂牌	承担将来可能产生的损失承诺	公司挂牌前，个别员工自愿放弃缴纳社保，控股股东及实际控制人陈华承诺将承担将来因此可能产生的损失。公司挂牌后，随着公司治理结构的完善，已经要求并给所有员工缴纳了社保。目前承诺人陈华仍如实遵守上述承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1) 为避免今后与公司可能出现同业竞争的情况，维护公司全体股东的利益，保证公司长期稳定发展，公司所有股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员于 2014 年 1 月向公司出具了《避免同业竞争承诺书》，并承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员（控股、参股的任何公司、合伙企业、其他主体），不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、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内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”目前各位承诺人仍如实遵守上述承诺。

2) 公司挂牌前，个别员工自愿放弃缴纳社保，控股股东及实际控制人陈华承诺将承担将来因此可能产生的损失。公司挂牌后，随着公司治理结构的完善，已经要求并给所有员工缴纳了社保。目前承诺人陈华仍如实遵守上述承诺。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,898,888	44.36%	0	30,898,888	44.36%
	其中：控股股东、实际控制人	9,266,508	13.30%	0	9,266,508	13.30%
	董事、监事、高管	3,959,032	5.68%	0	3,959,032	5.68%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,753,112	55.64%	0	38,753,112	55.64%
	其中：控股股东、实际控制人	26,867,436	38.57%	0	26,867,436	38.57%
	董事、监事、高管	11,885,676	17.06%	0	11,885,676	17.06%
	核心员工					
总股本		69,652,000	-	0	69,652,000	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	陈华	34,121,208	0	34,121,208	48.99%	25,590,906	8,530,302	3,877,400
2	李治平	12,349,392	0	12,349,392	17.73%	9,262,044	3,087,348	
3	董海桂	4,774,240	0	4,774,240	6.85%	0	4,774,240	
4	李向峰	3,486,736	0	3,486,736	5.01%	2,615,052	871,684	
5	中粮信托有限责任公司-中粮·新三板投资1号集合资金信托计划	2,200,000	0	2,200,000	3.16%	0	2,200,000	

6	杨燕	2,190,000	0	2,190,000	3.14%	0	2,190,000	2,190,000
7	宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	2,183,120	0	2,183,120	3.13%	0	2,183,120	
8	习娟	2,012,736	0	2,012,736	2.89%	0	2,012,736	
9	丁峰	1,353,528	0	1,353,528	1.94%	0	1,353,528	
10	李德斌	1,080,000	0	1,080,000	1.55%	0	1,080,000	
合计		65,750,960	-	65,750,960	94.39%	37,468,002	28,282,958	6,067,400

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈华与习娟为夫妻关系；宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）为公司员工持股平台，普通合伙人陈笑雨为陈华与习娟之女。除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本报告签署日，陈华先生直接持有公司 34,121,208 股股份，占公司股本总额的 48.99%，系公司控股股东。自然人股东习娟女士持有奥特股份 2,012,736 股股份，持股比例 2.89%，与陈华系夫妻关系，二人合计持有奥特股份 36,133,944 股、合并持股比例为 51.88%。陈华先生自有限公司成立起一直担任总经理，现任奥特股份董事长兼总经理，长期负责公司的运营与管理。

公司成立至今，各股东之间没有签订任何关于一致行动的协议或其他文件，公司没有重大决策股东内部协商机制，公司股东大会所有决议均是依法依规召开，各股东均是根据自己的意愿和判断行使表决权；各股东均没有实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制公司的行为。

综上所述，陈华先生系公司控股股东，其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，陈华先生与习娟女士系夫妻关系，二人系公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

陈华，男，出生于 1964 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权。1981 年 9 月至 1985 年 7 月就读于西北工业大学，获计算机技术本科学历；1985 年 9 月至 1988 年 7 月就读于西北工业大学研究生院，获计算机技术工学硕士研究生学历；1988 年至 1997 年在北方民族大学任教；1998 年至 2013 年在奥特新技术担任董事长；2009 年投资设立奥特有限，历任执行董事、董事长兼总经理；现任奥特股份董事长兼总经理，任期自 2014 年 1 月 14 日至 2020 年 5 月 18 日。陈华先生持有奥特股份 48.99% 的股份，系本

公司第一大股东。

习娟，女，出生于1964年8月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中央党校，大专学历；1986年1月至2019年就职于北方民族大学教务处；现已退休。与公司第一大股东陈华系夫妻关系。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈华	董事长兼总经理	男	1964年3月	2020年5月25日	2023年5月24日
李治平	董事	男	1964年9月	2020年5月25日	2023年5月24日
李向峰	董事	男	1965年12月	2020年5月25日	2023年5月24日
梁晓娜	董事	女	1965年12月	2020年5月25日	2023年5月24日
夏广军	董事	男	1951年7月	2020年5月25日	2023年5月24日
谢彦	董事	男	1984年12月	2020年5月25日	2023年5月24日
廖兴国	监事会主席	男	1972年4月	2020年5月25日	2023年5月24日
朱永霞	监事	女	1972年8月	2020年5月25日	2023年5月24日
冯旭	职工代表监事	男	1988年11月	2020年5月25日	2023年5月24日
王书光	董事会秘书、副总经理	男	1983年2月	2020年5月25日	2023年5月24日
吴菊梅	财务负责人、副总经理	女	1977年3月	2020年5月25日	2023年5月24日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈华先生系奥特股份董事长兼总经理，系奥特股份控股股东；陈华、刁娟系奥特股份实际控制人，二人系夫妻关系；除此之外，董监高之间无其他关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
陈华	董事长兼总经理	34,121,208	0	34,121,208	48.99%	0	0
李治平	董事	12,349,392	0	12,349,392	17.73%	0	0
李向峰	董事	3,486,736	0	3,486,736	5.01%	0	0
合计	-	49,957,336	-	49,957,336	71.73%	0	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
王书光	董事会秘书	新任	副总经理、董事会秘书	根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十三次会议于2020年3月31日审议并通过：聘任王书光先生为公司副总经理，任职期限至第二届董事会届满时为止，自2020年3月31日起生效。
吴菊梅	财务总监	新任	副总经理、财务总监	根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十三次会议于2020年3月31日审议并通过：聘任吴菊梅女士为公司副总经理，任职期限至第二届董事会届满时为止，自2020年3月31日起生效。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	0	0	10
生产人员	3	0	1	2
销售人员	11	0	1	10

技术人员	31	0	0	31
财务人员	5	1	1	5
员工总计	60	1	3	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	30	30
专科	20	18
专科以下	6	6
员工总计	60	58

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	七、1	24,573,527.49	30,557,875.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	28,438,581.40	43,895,337.14
应收款项融资			
预付款项	七、3	2,163,207.73	1,967,224.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	1,209,948.18	2,023,587.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	15,575,011.90	16,653,244.69
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	七、6	500,638.60	431,717.97
流动资产合计		72,460,915.30	95,528,987.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、7	4,040,000.00	4,040,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七、8	1,207,714.66	2,461,157.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、9	4,854,360.15	5,218,852.29
开发支出	七、10	5,614,797.82	4,939,292.46
商誉			
长期待摊费用	七、11	1,051,264.79	987,471.15
递延所得税资产	七、12	3,134,803.15	3,134,803.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,902,940.57	20,781,577.03
资产总计		92,363,855.87	116,310,564.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、13	7,223,374.89	11,539,163.76
预收款项	七、14		797,120.45
合同负债	七、15	1,352,214.26	
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	七、16	107,431.98	201,130.13
应交税费	七、17	1,195.59	1,151,925.64
其他应付款	七、18		3,494,776.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,684,216.72	17,184,116.30
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	七、19	2,491,667.18	2,691,667.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,491,667.18	2,691,667.16
负债合计		11,175,883.90	19,875,783.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、20	69,652,000.00	69,652,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、21	5,504,711.82	5,504,711.82
减：库存股			
其他综合收益	七、22	-476,000.00	-476,000.00
专项储备			
盈余公积	七、23	2,707,853.94	2,707,853.94
一般风险准备			
未分配利润	七、24	3,805,460.77	19,052,270.12
归属于母公司所有者权益合计		81,194,026.53	96,440,835.88
少数股东权益		-6,054.56	-6,054.56
所有者权益合计		81,187,971.97	96,434,781.32
负债和所有者权益总计		92,363,855.87	116,310,564.78

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：王英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		24,455,856.85	27,887,506.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	28,422,726.40	30,706,648.87
应收款项融资			
预付款项		2,163,207.73	1,149,422.55
其他应收款	十二、2	1,189,948.18	1,080,889.25

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,575,011.90	13,453,472.09
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		411,638.60	211,258.57
流动资产合计		72,218,389.66	74,489,197.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	600,000.00	1,600,000.00
其他权益工具投资		4,040,000.00	4,040,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,207,714.66	1,427,203.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,854,360.15	5,218,852.29
开发支出		5,614,797.82	4,939,292.46
商誉			
长期待摊费用		1,035,653.68	979,693.34
递延所得税资产		3,134,803.15	3,134,803.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,487,329.46	21,339,844.53
资产总计		92,705,719.12	95,829,042.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,162,324.89	6,061,482.89
预收款项			797,120.45
合同负债		1,332,214.26	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		74,961.98	155,828.33
应交税费		1,120.59	779,573.93
其他应付款			4,134,870.47
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,570,621.72	11,928,876.07
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		2,491,667.18	2,691,667.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,491,667.18	2,691,667.16
负债合计		11,062,288.90	14,620,543.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,652,000.00	69,652,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,504,711.82	5,504,711.82
减：库存股			
其他综合收益		-476,000.00	-476,000.00
专项储备			
盈余公积		2,707,853.94	2,707,853.94
一般风险准备			
未分配利润		4,254,864.46	3,819,933.45
所有者权益合计		81,643,430.22	81,208,499.21
负债和所有者权益总计		92,705,719.12	95,829,042.44

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：王英

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		6,248,166.01	3,924,361.43
其中：营业收入	七、25	6,248,166.01	3,924,361.43

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,394,803.72	7,296,269.94
其中：营业成本	七、26	4,080,950.61	1,225,392.15
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	七、26	15,279.71	1,078.04
销售费用	七、27	1,600,711.56	1,877,567.05
管理费用	七、28	3,515,638.44	4,198,686.48
研发费用	七、29	179,412.72	80,105.65
财务费用	七、30	2,810.68	-86,559.43
其中：利息费用			
利息收入		-37,247.8	-87,835.33
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、31	1,905,483.98	4,576.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、32	120,592.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,120,561.20	-3,367,332.20
加：营业外收入	七、33	1,184,085.68	283,876.02
减：营业外支出	七、33	3,552.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,971.76	-3,083,456.18
减：所得税费用	七、35	954.48	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,017.28	-3,083,456.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		59,017.28	-3,083,456.18
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		59,017.28	-3,083,456.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		59,017.28	-3,083,456.18
(二) 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）		-0.00	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.00	-0.04

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：王英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	6,248,166.01	3,665,016.92
减：营业成本	十二、4	4,080,950.61	1,047,277.31
税金及附加		15,279.71	37.40
销售费用		1,600,645.56	1,877,567.05
管理费用		3,171,730.38	2,664,105.64
研发费用		179,412.72	80,105.65
财务费用		-34,612.97	-30,573.63
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）		1,900,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		120,592.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-744,647.470	-1,973,502.50
加：营业外收入		1,184,085.68	283,876.02
减：营业外支出		3,552.72	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,885.49	-1,689,626.48
减：所得税费用		954.48	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		434,931.01	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：王英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		11,082,084.74	5,697,194.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		339,345.70	
收到其他与经营活动有关的现金	七、36	1,622,515.34	1,247,096.09
经营活动现金流入小计		13,043,945.78	6,944,290.61
购买商品、接受劳务支付的现金		8,533,070.90	14,904,724.84
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		1,839,953.53	3,276,248.77
支付的各项税费		1,268,762.33	737,666.03
支付其他与经营活动有关的现金	七、36	7,125,002.02	5,005,844.12
经营活动现金流出小计		18,766,788.78	23,924,483.76
经营活动产生的现金流量净额		-5,722,843.00	-16,980,193.15
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,632.55	89,576.31
收到其他与投资活动有关的现金	七、36	66,483.98	
投资活动现金流入小计		88,116.53	89,576.31
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			
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	七、36	349,621.82	
投资活动现金流出小计		349,621.82	
投资活动产生的现金流量净额		-261,505.29	89,576.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	1,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,984,348.29	-15,390,616.84
加：期初现金及现金等价物余额		30,557,875.78	47,474,711.28
六、期末现金及现金等价物余额		24,573,527.49	32,084,094.44

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：王英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		8,582,084.74	5,624,319.52
收到的税费返还		339,345.70	
收到其他与经营活动有关的现金		1,493,635.19	178,841.29
经营活动现金流入小计		10,415,065.63	5,803,160.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,275,635.90	3,149,682.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,676,316.93	2,561,917.17
支付的各项税费		1,218,807.86	499,024.46
支付其他与经营活动有关的现金		4,697,587.22	2,107,947.00
经营活动现金流出小计		13,868,347.91	8,318,570.98
经营活动产生的现金流量净额		-3,453,282.28	-2,515,410.17
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			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,632.55	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,632.55	
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		21,632.55	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-3,431,649.73	-2,515,410.17
加：期初现金及现金等价物余额		27,887,506.58	21,238,913.31
六、期末现金及现金等价物余额		24,455,856.85	18,723,503.14

法定代表人：陈华

主管会计工作负责人：吴菊梅

会计机构负责人：王英

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	五、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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	十一、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1. 报表项目注释

银川奥特信息技术股份公司
2020年1-6月半年报财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

银川奥特信息技术股份公司(以下简称本公司)成立于2009年11月16日, 初始注册资本为1000万元人民币, 具体出资情况如下表所述:

股东名称或姓名	出资金额(万元)	持股比例(%)
陈华	700.00	70.00
银川奥特新技术有限公司	200.00	20.00
习娟	50.00	5.00
李向峰	50.00	5.00
合计	1,000.00	100.00

上述出资情况已经宁夏宏源会计师事务所（有限公司）审验，并出具宁宏源验字[2009]第 1105 号验资报告。

2010 年 10 月根据本公司股东会决议、修改后的章程和股权转让协议，由新股东李治平增加注册资本 300.00 万元整，同时原股东陈华将其持有的股权 25.17 万元、原股东习娟将其持有的股权 1.77 万元、原股东李向峰将其持有的股权 1.77 万元、原股东银川奥特新技术有限公司将其持有的股权 7.21 万元分别转让给新股东李治平；上述增资以及股东间股权转让后各股东出资情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	674.83	51.91
李治平	335.92	25.84
银川奥特新技术有限公司	192.79	14.83
习娟	48.23	3.71
李向峰	48.23	3.71
合计	1,300.00	100.00

上述注册资本增加情况已经宁夏众和会计师事务所审验，并出具众和[2010]043 号验资报告；上述注册资本的增加以及股权转让事项已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2011 年 11 月根据本公司股东会决议、修改后的章程和股权转让协议，由原股东银川奥特新技术有限公司将其持有的 192.79 万元的股权分别转让给原股东陈华 84.56 万元、转让给新股东董海桂 60 万元、转让给新股东丁峰 48.23 万元，此次股权转让后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	759.39	58.41
李治平	335.92	25.84
董海桂	60.00	4.62
习娟	48.23	3.71
李向峰	48.23	3.71
丁峰	48.23	3.71
合计	1,300.00	100.00

上述股权转让事项已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2013 年 11 月根据本公司股东会决议、修改后的章程和股权转让协议，由原股东丁峰将其持有的 18.23 万元、原股东李治平将其持有的 40 万元转让给原股东陈华；此次股权转让后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
---------	----------	---------

陈华	817.62	62.89
李治平	295.92	22.76
董海桂	60.00	4.62
习娟	48.23	3.71
李向峰	48.23	3.71
丁峰	30.00	2.31
合计	1,300.00	100.00

上述股权转让事项已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2014年1月根据本公司股东会决议、股份公司发起人协议书和银川奥特信息技术股份公司章程，以2013年12月31日为基准日，将银川奥特软件有限公司整体变更设立为银川奥特信息技术股份公司，银川奥特软件有限公司截至2013年12月31日止经审计的净资产为21,966,711.82元，其中19,550,000.00元折合股份总额19,550,000股，每股人民币1.00元，共计股本19,550,000.00元，各股东以其持股比例认购公司股份；此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,229.58	62.89
李治平	445.02	22.76
董海桂	90.23	4.62
习娟	72.53	3.71
李向峰	72.53	3.71
丁峰	45.11	2.31
合计	1,955.00	100.00

上述注册资本变更情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字(2014)0010号验资报告；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2014年9月根据本公司股东大会决议及修改后的章程，由原股东以其持股比例增加注册资本100万元，此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,292.47	62.89
李治平	467.78	22.76
董海桂	94.85	4.62
习娟	76.24	3.71
李向峰	76.24	3.71
丁峰	47.42	2.31

合计	2,055.00	100.00
----	----------	--------

上述注册资本变更情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字(2014)0074号验资报告；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2015年4月根据本公司股东大会决议及修改后的章程，以股本20,550,000.00股为基数，通过以资本公积金向全体股东每10股转增2股的形式增加注册资本411万元，此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,550.96	62.89
李治平	561.34	22.76
董海桂	113.82	4.62
习娟	91.49	3.71
李向峰	91.49	3.71
丁峰	56.90	2.31
合计	2,466.00	100.00

上述注册资本变更情况未经会计师事务所审验；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2015年6月根据本公司股东大会决议及修改后的章程，本公司拟发行股票不超过600万股（含本数），每股价格为人民币7.00元，募集资金不超过人民币4,200万元（含本数），本公司申请增加注册资本600万元，此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,550.96	50.59
李治平	561.34	18.31
董海桂	213.82	6.97
李向峰	158.49	5.17
宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	132.86	4.33
中粮信托有限责任公司	100.00	3.26
邓梅	100.00	3.26
习娟	91.49	2.98
丁峰	61.52	2.01
青岛润航投资管理有限公司	50.00	1.63
高万平	30.00	0.98
宁夏上陵牧业股份有限公司	10.00	0.33

柳小军	5.00	0.16
陈家声	0.52	0.02
合计	3,066.00	100.00

上述注册资本变更情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字(2015)0042号验资报告；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2015年8月根据本公司股东大会决议及修改后的章程，本公司拟发行股票不超过100万股（含本数），每股价格为人民币7.00元，募集资金不超过人民币700万元（含本数），本公司申请增加注册资本100万元，此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	1,550.96	48.97
李治平	561.34	17.73
董海桂	213.82	6.75
李向峰	158.49	5.01
宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	132.86	4.2
中粮信托有限责任公司	100.00	3.16
邓梅	100.00	3.16
习娟	91.49	2.89
丁峰	61.52	1.94
青岛润航投资管理有限公司	50.00	1.58
财通证券股份有限公司	40.00	1.26
山西证券股份有限公司	30.00	0.95
中山证券有限责任公司	30.00	0.95
高万平	30.00	0.95
宁夏上陵牧业股份有限公司	10.00	0.32
柳小军	5.00	0.16
陈家声	0.52	0.02
合计	3,166.00	100.00

上述注册资本变更情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具希会验字(2015)0072号验资报告；上述注册资本的增加已在银川高新技术产业开发区工商行政管理局办理工商变更登记手续。

2016年4月，根据本公司股东大会决议及修改后的章程，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，分红后公司总股本增至69,652,000股。本次权益分派方案已经在2016年4月7日召开的股东大会中审议通过。此次股权变更后股东出资以及持股情况如下表所述：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
---------	----------	---------

陈华	3,412.12	48.99
李治平	1,234.94	17.73
董海桂	470.63	6.76
李向峰	348.67	5.00
宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	305.75	4.39
中粮信托有限责任公司	220.00	3.16
邓梅	220.00	3.16
习娟	201.28	2.89
丁峰	135.35	1.94
青岛润航投资管理有限公司	108.24	1.55
财通证券股份有限公司	84.64	1.22
山西证券股份有限公司	63.08	0.90
中山证券有限责任公司	61.10	0.88
高万平	66.00	0.95
宁夏上陵牧业股份有限公司	22.00	0.32
柳小军	5.64	0.08
陈家声	1.14	0.02
许华	4.40	0.06
周毓璇	0.22	
合计	6,965.20	100.00

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司股权结构为：

股东名称或姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
陈华	3,412.12	48.99
习娟	201.27	2.89
李向峰	348.67	5.01
李治平	1,234.94	17.73
丁峰	135.35	1.94
董海桂	477.42	6.85
宁夏云平台投资合伙企业（有限合伙）	218.31	3.13
中粮信托有限责任公司	220.00	3.16
邓梅	36.80	0.53
高万平	65.30	0.93
宁夏上陵牧业股份有限公司	22.00	0.32
柳小军	1.84	0.03

陈家声	1.14	0.02
中山证券有限责任公司	18.80	0.27
许华	4.70	0.07
周毓璇	1.62	0.02
杨燕	219.00	3.14
李德斌	108.00	1.55
莫自元	96.90	1.39
王建军	50.00	0.72
林唯	11.60	0.17
柳明	10.00	0.14
周信钢	3.00	0.04
钟素娥	0.40	0.01
马英	36.00	0.52
黄金华	20.00	0.29
张荣忠	10.00	0.14
合计	6,965.20	100.00

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司处于软件和信息技术服务业，经营范围主要包括：嵌入式应用系统软件、硬件的研发、生产、加工、销售；计算机软件的开发、生产、加工、销售；电子产品的开发、生产、加工与销售；网络系统集成；安全技术防范产品销售及安防工程设计、施工、维护；智能灯光亮化工程；建筑智能化工程；智能停车场服务；广告策划；建筑工程安装；从事货物与技术进出口业务（法律法规禁止的除外）；技术转让；技术服务；承办展览展示活动；增值电信业务（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）。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事确认报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2020 年 6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注十一、1“本企业的子企业有关信息”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-6 月、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主营业务是奶牛精准化健康养殖领域产品研发、生产与销售。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，对收入确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、25“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、14“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、14“长期股权投资”或本附注四、10“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、14、（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、 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、14“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）。

7、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、14（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。

8、 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。

9、 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（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。

（3） 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
个别认定法组合	具有明显不同的风险特征	按个别分析法计提坏账准备
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	应收国有企业款项，且以前年度回款良好	参考历史经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	-
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	50.00
5年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收利息、股利组合	应收利息、应收股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

13、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。

14、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

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。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、21“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。

16、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3.00-5.00	9.70-2.38
机器设备	年限平均法	5-15	3.00-5.00	19.40-6.33
运输设备	年限平均法	4-10	3.00-5.00	24.25-9.50
电子及办公设备	年限平均法	3-10	3.00-5.00	32.33-9.70

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、21“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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、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。

19、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”。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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。

23、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。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

24、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。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

（2）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

25、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。

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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

26、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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、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。

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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积

计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）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。

(6) 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。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、重要会计政策、会计估计的变更以及以及差错更正

1、会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布《财政部关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。本公司在首次执行日，根据首次执行本准则的累计影响数调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

本公司执行上述通知在本报告期内无重大影响。

2、会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	增值税采用简易办法征收，征收率为3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、8%计缴。

注：根据贵州省遵义市正安县国家税务局税务事项通知书（居民企业所得税核定通知）（正国税通（2017）4468号），本公司企业所得税按照收入核定，应税所得率为8%。

七、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	31,666.91	42,109.02
银行存款	24,541,860.58	28,994,059.07
其他货币资金		1,521,707.69
合计	24,573,527.49	30,557,875.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系本公司在贵州银行股份有限公司正安桐都支行开立账号后四位为 0647 的账户与正安县国有资产投融资经营有限责任公司共管账户。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

种类	2020年6月30日余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险组合	42,565,089.87	87.52	20,193,348.21	47.56	22,371,741.66
无风险组合	6,066,839.74	12.48	---	---	6,066,839.74
组合小计	48,631,929.61	100.00	20,193,348.21	41.63	28,438,581.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,631,929.61	100.00	20,193,348.21	41.63	28,438,581.40

续表

种类	2019年12月31日余额			
----	---------------	--	--	--

	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险组合	49,660,701.15	77.42	20,245,879.83	40.77	29,414,821.32
无风险组合	14,480,515.82	22.58			14,480,515.82
组合小计	64,141,216.97	100.00	20,245,879.83	31.56	43,895,337.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	64,141,216.97	100.00	20,245,879.83	31.56	43,895,337.14

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	6,066,839.74	12.48		21,261,810.87	33.15	
1至2年	2,427,464.09	4.99	242,746.41	2,664,030.31	4.15	266,403.03
2至3年	1,773,832.36	3.65	354,766.47	1,813,832.36	2.83	362,766.47
3至4年	20,850,454.40	42.87	6,255,136.32	20,874,454.41	32.54	6,262,336.32
4至5年	8,345,280.03	17.16	4,172,640.02	8,345,430.03	13.01	4,172,715.02
5年以上	9,168,058.99	18.85	9,168,058.99	9,181,658.99	14.31	9,181,658.99
合计	48,631,929.61	100.00	20,193,348.21	64,141,216.97	100.00	20,245,879.83

(3) 按欠款方归集的2020年6月30日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京中益安达校车运营管理股份有限公司	19,287,000.00	39.67	5,786,100.00
新疆西部牧业股份有限公司	4,162,775.00	8.56	2,078,925.50
中卫市沐沙畜牧科技有限公司	2,551,433.36	5.25	1,183,406.17
宁夏俊佑牧业科技有限公司	1,191,800.00	2.45	631,800.00
中卫市犇腾奶牛养殖农民专业合作社	1,035,041.27	2.13	1,035,041.27
合计	28,228,049.63	58.06	10,715,272.94

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,859,102.20	85.94	1,320,118.24	67.11
1至2年	152,171.15	7.03	468,692.15	23.82
2至3年	72,528.00	3.35	99,008.00	5.03
3年以上	79,406.38	3.67	79,406.38	4.04
合计	2,163,207.73	100.00	1,967,224.77	100.00

(2) 按预付对象归集的2020年6月30日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的2020年6月30日前五名预付账款汇总金额为1,062,151.00元，占预付账款2020年6月30日合计数的比例为49.10%。

4、其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,031,425.66	2,023,587.40
合计	1,031,425.66	2,023,587.40

其他应收款项

种类	2020年6月30日				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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合	1,302,755.99	100.00	92,807.81	8.26	1,209,948.18
关联方、内部职工组合					
组合小计	1,302,755.99	100.00	92,807.81	8.26	1,209,948.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,302,755.99	100.00	92,807.81	8.26	1,209,948.18

续表

种类	2019年12月31日				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					

种类	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合	2,184,456.12	100.00	160868.72	7.36	2,023,587.40
关联方、内部职工组合					
组合小计	2,184,456.12	100.00	160868.72	7.36	2,023,587.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,184,456.12	100.00	160868.72	7.36	2,023,587.40

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项。

账龄	2020年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	791,915.89		
1至2年	351,746.10	35,174.61	10.00
2至3年	500.00	100.00	20.00
3至4年	122,944.00	36,883.20	30.00
4至5年	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	5,650.00	5,650.00	100.00
合计	1,302,755.99	92,807.81	1,209,948.18

续表

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,193,537.42		--
1至2年	746,002.20	74,600.22	10.00
2至3年	118,485.00	23,697.00	20.00
3至4年	69,800.00	20,940.00	30.00
4至5年	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	26,631.50	26,631.50	100.00
合计	2,184,456.12	160,868.72	

②按欠款方归集的2020年6月30日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	------	----	------------------	------

内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	往来款	100,000.00	2-3 年	8.89	30,000.00
宁夏高新软件动漫发展有限公司	往来款	48,491.30	1-2 年	4.31	386.91
高鸣	备用金	655,200.00	1-2 年	58.28	32,520.00
王书光	备用金	55,000.00	1-2 年	4.89	0.00
吴菊梅	备用金	50,000.00	1 年以内	4.45	0.00
合计	—	908,691.30	—	100.00	62,906.91

注：其他应收款高鸣的大额借款为河北项目的备用金，因项目实施进度未完工，顾未开具发票冲账，预计在下半年将开具一部分发票冲账。

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,503,272.12		8,503,272.12
库存商品	6,968,472.41		6,968,472.41
周转材料	103,267.37		103,267.37
工程施工			
合计	15,575,011.90		15,575,011.90

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,832,547.27		7,832,547.27
库存商品	5,520,354.17		5,520,354.17
周转材料	100,570.65		100,570.65
工程施工	3,199,772.60		3,199,772.60
合计	16,653,244.69		16,653,244.69

6、 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预缴税金	411,061.62	236,896.36
待抵扣进项税	576.98	44,821.61
理财产品	89,000.00	150,000.00
合计	500,638.60	431,717.97

7、 其他权益工具投资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
宁夏上陵牧业股份有限公司	140,000.00	140,000.00
中鼎联合牧业股份有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
银川中小在线资信服务有限公司	600,000.00	600,000.00
合计	4,040,000.00	4,040,000.00

8、固定资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	1,207,714.66	2,461,157.98
固定资产清理		
合计	1,207,714.66	2,461,157.98

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、2019年12月31日余额	1,481,876.64	3,503,176.54	5,449,653.74	10,434,706.92
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2020年6月30日余额	1,481,876.64	2,188,728.47	5,406,505.74	9,077,110.85
二、累计折旧				
1、2019年12月31日余额	709,786.50	2,243,290.02	5,020,472.42	7,973,548.94
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2020年6月30日余额	772,003.85	1,959,437.60	5,137,954.74	7,869,396.19
三、减值准备				
1、2019年12月31日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2020年6月30日余额				

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值				
1、2020年6月30日账面价值	709,872.79	229,290.87	268,551.00	1,207,714.66
2、2019年12月31日账面价值	772,090.14	1,259,886.52	429,181.32	2,461,157.98

9、无形资产

项目	各类外购软件	发明专利	实用新型专利	软件著作权及其他	合计
一、账面原值					
1、2019年12月31日余额	4,242,605.90	411,668.10	1,520,676.19	5,567,107.07	11,742,057.26
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2020年6月30日余额	4,242,605.90	411,668.10	1,520,676.19	5,567,107.07	11,742,057.26
二、累计摊销					
1、2019年12月31日余额	4,166,959.01	90,044.18	748,668.54	1,517,533.24	6,523,204.97
2、本期增加金额					
(1) 计提	5,746.92	13,297.02	82,203.60	263,244.60	364,492.14
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2020年6月30日余额	4,172,705.93	103,341.2	830,872.14	1,780,777.84	6,887,697.11
三、减值准备					
1、2019年12月31日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2020年6月30日余额					
四、账面价值					
1、2020年6月30日账面价值	69,899.97	308,326.9	689,804.05	3,786,329.23	4,854,360.15
2、2019年12月31日账面价值	75,646.89	321,623.92	772,007.65	4,049,573.82	5,218,852.29

10、开发支出

项目	2019年12月	本期增加	本期减少	2020年6月30
----	----------	------	------	-----------

	31日	内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	日
基于 NB—IOT 技术的料仓管理系统	708,667.68	44,997.79				753,665.47
基于 NB—IOT 技术的毛驴发情和健康预警系统	31,058.05	25,740.07				56,798.12
基于 NB—IOT 技术的骆驼定位和发情预警系统	18,294.39	63,966.65				82,261.04
基于 NB—IOT 技术的 UCOWS 数据采集系统	9,852.21	6,601.92				16,454.13
基于物联网技术的鲜奶直供电商平台	1,179,251.48	151,773.9				1,331,025.38
用于密封罐的配送监控装置	288,458.04	120,449.92				408,907.96
基于云平台的消防气瓶监测系统	165,273.61	65,023.35				230,296.96
犊牛饲喂监控系统	978,564.18					978,564.18
具有无限通讯的马饮水计量装置	1,469.03					1,469.03
发电厂支吊架检测系统	466,605.34	47,885.72				514,491.06
测量支吊架荷载的传感器及其固定支架	4,743.06	4,974.36				9,717.42
奥特养殖场繁殖云系统 V1.0	940,924.45					940,924.45
学生军训 5G 智能臂章	74,753.48	140,982.04				215,735.52
牲畜盘点系统		3,109.64				3,109.64
NB-UCOWS	63,440.06					63,440.06
河北智能化奶牛牧场建设平台	3,635.00					3,635.00
奶牛称重与蹄病监测系统	3,534.40					3,534.40
公用项目	768.00					768.00
合计	4,939,292.46	675,505.36				5,614,797.82

11、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日
装修费		148,700.00	14,102.86		134,597.14
增值电信服务	933,962.30		219,636.80		714,325.50
云服务费	45,731.04				45,731.04
华为云服务费		141,000.00			141,000.00
腾讯云服务费	7,777.81		1,166.70		6,611.11
房租		18,000.00	9,000.00		9,000.00

合计	987,471.15	307,700.00	243,906.36	1,051,264.79
----	------------	------------	------------	--------------

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	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	20,338,687.64	3,050,803.15	20,338,687.64	3,050,803.15
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
可供出售金融资产公允价值变动	560,000.00	84,000.00	560,000.00	84,000.00
合计	20,898,687.64	3,134,803.15	20,898,687.64	3,134,803.15

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	7,223,374.89	11,539,163.76
合计	7,223,374.89	11,539,163.76

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
常州晟之鹏商贸有限公司	1,027,948.73	未结算
镇江新伟源商贸有限公司	529,914.54	未结算
石家庄市百牧旺乳业机械有限公司	437,021.00	未结算
苏州延定琳电子科技有限公司	277,777.78	未结算
徐州科永电子科技有限公司	277,777.77	未结算
合计	2,550,439.82	—

14、预收账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
商品款		797,120.45
合计		797,120.45

15、合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
商品款	1,352,214.26	
合计	1,352,214.26	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	201,130.13	976,255.38	1,069,953.53	107,431.98
二、离职后福利-设定提存计划		74,653.60	74,653.60	
三、辞退福利		770,000.00	770,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	201,130.13	1,820,908.98	1,914,607.13	107,431.98

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	162,428.29	942,077.80	997,074.21	107,431.98
2、职工福利费				
3、社会保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	38,701.84	34,177.58	72,879.42	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	201,130.13	976,255.38	1,069,953.53	107,431.98

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险		71,101.60	71,101.60	
2、失业保险费		3,552.00	3,552.00	
合计		74,653.60	74,653.60	

17、应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税		723,063.42
企业所得税		146,916.81
城市维护建设税		49,866.55
个人所得税	1,195.59	15,067.05
教育费附加		128,456.31
水利建设基金		2,365.15
待抵扣进项税额		44,109.92

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
印花税		42,080.43
合计	1,195.59	1,151,925.64

18、其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款		3,494,776.32
合计		3,494,776.32

其他应付款按款项性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
借款		3,462,600.00
费用代垫款		11,998.71
社保及工会经费		20,177.61
合计		3,494,776.32

19、递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	2,691,667.16	8,333.33	208,333.31	2,491,667.18	政府补贴及分摊
减：一年内到期的非流动负债					
合计	2,691,667.16	8,333.33	208,333.31	2,491,667.18	---

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益有关
婴幼儿乳粉质量安全追溯系统	2,100,000.00		150,000.00			1,950,000.00	
财政扶持企业发展资金	591,667.16		49,999.98			541,667.18	
合计	2,691,667.16		199,999.98			2,491,667.18	

20、股本

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
----	-------------	------	------	------------

股本总额	69,652,000.00			69,652,000.00
合计	69,652,000.00			69,652,000.00

21、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	3,088,000.00			3,088,000.00
其他资本公积	2,416,711.82			2,416,711.82
合计	5,504,711.82			5,504,711.82

22、其他综合收益

项目	2019年12月31日余额	本期发生金额					2020年6月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-476,000.00						-476,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-476,000.00						-476,000.00
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（原金融工具准则）							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							

项目	2019年12月31日余额	本期发生金额					2020年6月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-476,000.00						-476,000.00

23、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	2,707,853.94			2,707,853.94
合计	2,707,853.94			2,707,853.94

24、未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
调整前上年末未分配利润	19,052,270.12	28,722,385.40
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	19,052,270.12	28,722,385.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	59,017.28	-9,670,115.28
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		
其他未分配利润减少项	15,305,826.63	
期末未分配利润	3,805,460.77	19,052,270.12

注：未分配利润表中的其他未分配利润减少项 15,305,826.63 为贵州奥特子公司的年初留存收益，确认在股东权益表中本年减少数。

25、营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,236,219.11	4,080,950.61	3,924,361.43	1,225,392.15
其他业务	11,946.90	0.00		

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
合计	6,248,166.01	4,080,950.61	3,924,361.43	1,225,392.15

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
UCOWS 系列	1,388,531.12	409,440.29	2,425,789.54	794,496.24
TMR 监控系统	365,571.57	122,374.14	436,536.09	149,588.38
天网及安防工程			212,605.20	142,674.26
销售其他产品	4,358,701.76	354,4215.50	256,006.92	107,501.19
环境监测	67,646.01	4,920.68		
技术服务收入	67,715.55	0.00	593,423.68	31,132.08
合计	6,248,166.01	4,080,950.61	3,924,361.43	1,225,392.15

(2) 销售收入前五名客户情况

客户名称	2020年1-6月	占收入比例 (%)
平山县涌淼养殖专业合作社	767,346.81	12.28
定州市隆泰牧业有限公司	524,733.92	8.40
宁夏银行股份有限公司	424,972.47	6.80
宁夏辉豪养殖有限公司	417,698.86	6.69
行唐县磁河庄奶牛养殖小区	357,467.88	5.72
合计	2,492,219.94	79.77

26、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	6,604.71	463.13
教育费附加	2,830.60	198.49
地方教育费附加	1,887.06	132.32
印花税	1,439.80	284.10
水利建设基金	2,517.54	
合计	15,279.71	1,078.04

27、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资	595,860.35	692,804.72
折旧	0.00	14097.84

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
业务招待费	61,091.03	77,083.78
车辆使用费	110,395.62	7,046.00
差旅费	85,245.26	92,482.73
其他	281,972.90	875,378.10
燃油费	17,485.00	6,944.00
宣传费	4,281.00	62,189.01
交通费	2,630.15	6,303.72
运费	58,920.6	43,237.15
服务费	382,829.65	0.00
合计	1,600,711.56	1,877,567.05

28、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资	1,314,592.73	945,381.06
折旧	266,211.40	200,913.51
业务招待费	40,260.02	428,568.00
车辆使用费	13,715.16	38,330.77
差旅费	13,744.06	586,477.72
办公费	46,792.10	230,626.30
燃油费	23,783.00	23,811.06
摊销	363,022.08	365,102.19
工会经费	34,177.58	36,861.62
电话费	6,237.14	5,674.84
养老保险	28,444.00	123,662.00
医疗保险	39,819.36	103,114.64
失业保险	888.00	6,613.50
工伤保险	284.16	2,061.30
生育保险	0.00	12,889.32
住房公积金	59,332.00	47,338.00
服务费	1,016,715.08	207,716.83
运费	2,594.74	24,924.45
交通费	730.10	8,202.47
其他	231,335.75	346,866.84

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
房租	9,000.00	18,500.02
福利费	2,400.00	401,419.83
商业保险费	1,559.98	16,087.71
教育经费	0.00	8,100.00
残保基金	0.00	9,442.50
合计	3,515,638.44	4,198,686.48

29、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发支出	179,412.72	80,105.65
合计	179,412.72	80,105.65

30、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	-37,247.80	-87,835.33
手续费	-17,341.52	1,275.90
其他	57,400.00	
合计	2,810.68	-86,559.43

31、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置长期股权投资产生的收益	1,900,000.00	
其他	5,483.98	4,576.31
合计	1,905,483.98	4,576.31

32、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账准备	52,531.62	
其他应收款坏账准备	68,060.91	
合计	120,592.53	

33、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
财政扶持企业发展资金	49,999.98	121,833.32
企业稳岗补贴	11,740.00	12,042.70
婴幼儿乳粉质量安全追溯系统	150,000.00	150,000.00

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
税款退库	339,345.70	0.00
促投资和产业发展政策扶持奖励资金	500,000.00	0.00
绿色发展扶持奖励资金	133,000.00	0.00
合计	1,184,085.68	283,876.02

34、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,000.00	0.00	1,000.00
罚款、滞纳金	2,552.72	0.00	2,552.72
合计	3,552.72	0.00	3,552.72

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	954.48	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	954.48	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年6月30日
利润总额	59,971.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,992.94
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-14,038.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	954.48

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	2020年6月30日	2019年6月30日
政府补助	644,740.00	100,491.92

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
利息收入	37,247.80	87,835.33
往来款	940,527.54	1,058,768.84
合计	1,622,515.34	1,247,096.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
管理、销售费用	5,942,300.16	4,193,661.38
银行手续费	17,341.52	1,013.70
往来款	1,165,360.34	811,169.04
合计	7,125,002.02	5,005,844.12

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
理财收入	66,483.98	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
支付的其他与投资有关的现金	349,621.82	
合计	349,621.82	

注：此金额为贵州奥特子公司期末货币资金的账面余额。

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年6月30日	2019年6月30日
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,017.28	-3,083,456.18
加：资产减值准备		
信用减值损失	120,592.53	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	353,307.99	559,857.16
无形资产摊销	364,492.14	364,180.50
长期待摊费用摊销	243,906.36	1,027,304.14
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）	-1,900,000.00	-
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）		-86,559.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,483.98	47,600.00

补充资料	2020年6月30日	2019年6月30日
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-7,140.00
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）	1,078,232.79	-18,219,432.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-469,746.50	1,622,927.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,567,161.61	794,525.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,722,843.00	-16,980,193.15
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	24,573,527.49	32,084,094.44
减：现金的年初余额	30,557,875.78	47,474,711.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,984,348.29	-15,390,616.84

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	24,573,527.49	32,084,094.44
其中：库存现金	31,666.91	267,842.32
可随时用于支付的银行存款	24,541,860.58	31,816,252.12
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		
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	24,573,527.49	32,084,094.44
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		-

九、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

对新型冠状病毒疫情影响的评估:

2020年初, 突如其来的新型冠状病毒疫情(简称“疫情”)爆发, 疫情及防控措施的实施对公司业务产生了一定的暂时性影响, 主要体现在: 因复工时间不能确定, 可能对公司项目销售节奏、项目完工产生影响。本公司积极做好应对措施, 持续关注疫情发展情况, 评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日, 未发现重大不利影响。

十一、关联方关系及其交易

1、本企业的子企业有关信息。

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京诚牧科技有限公司	持股比例 51.00%的控股子公司
上海鹤雀物联网技术有限公司	全资子公司

2、关键管理人员报酬

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
关键管理人员报酬	500,280.00	771,992.67

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
朱永霞	46,581.01		6,581.01	
合计	46,581.01		6,581.01	

十二、母公司会计报表的主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	2020年6月30日余额				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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合	48,555,024.61	99.87	20,245,879.83	41.70	28,309,144.78
关联方组合	61,050.00	0.13			61,050.00

种类	2020年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	48,616,074.61	100.00	20,245,879.83	41.64	28,370,194.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,616,074.61	100.00	20,245,879.83	41.64	28,370,194.78

续表

种类	2019年12月31日余额				
	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合	49,644,846.15	97.43	20,245,879.83	40.78	29,398,966.32
关联方组合	1,307,682.55	2.57	-	-	1,307,682.55
组合小计	50,952,528.70	100.00	20,245,879.83	39.73	30,706,648.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	50,952,528.70	100.00	20,245,879.83	39.73	30,706,648.87

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,050,984.74	12.45		6,765,440.05	-	-
1至2年	2,427,464.09	4.99	280003.03	2,664,030.31	10.00	266,403.03
2至3年	1,773,832.36	3.65	362,766.47	1,813,832.36	20.00	362,766.47
3至4年	20,850,454.40	42.89	6,262,336.32	20,874,454.41	30.00	6,262,336.32
4至5年	8,345,280.03	17.17	4,172,715.02	8,345,430.03	50.00	4,172,715.02
5年以上	9,168,058.99	18.86	9,168,058.99	9,181,658.99	100.00	9,181,658.99
合计	48,616,074.61	100.00	20,245,879.83	49,644,846.15	—	20,245,879.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计	坏账准备
-------	------	---------	------

		的比例 (%)	
北京中益安达校车运营管理股份有限公司	19,287,000.00	39.67	5,786,100.00
新疆西部牧业股份有限公司	4,162,775.00	8.56	2,078,925.50
中卫市沐沙畜牧科技有限公司	2,551,433.36	5.25	1,183,406.17
宁夏俊佑牧业科技有限公司	1,191,800.00	2.45	631,800.00
中卫市犇腾奶牛养殖农民专业合作社	1,035,041.27	2.13	1,035,041.27
合计	28,228,049.63	58.06	10,715,272.94

2、其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,011,425.66	1,080,889.25
合计	1,011,425.66	1,080,889.25

其他应收款项

种类	2020年6月30日余额				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	--	--	--		--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,282,755.99	100.00	92,807.81	8.40	1,189,948.18
组合小计	1,282,755.99	100.00	92,807.81	8.40	1,189,948.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,282,755.99	100.00	92,807.81	8.40	1,189,948.18

续表

种类	2019年12月31日余额				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	--	--	--		--
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,173,697.06	100.00	92,807.81	7.91	1,080,889.25

种类	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
关联方、内部职工组合					
组合小计	1,173,697.06	100.00	92,807.81	7.91	1,080,889.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--			
合计	1,173,697.06	100	92,807.81	7.91	1,080,889.25

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项。

账龄	2020年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	771,915.89		
1-2年	351,746.10	35,174.61	10.00
2-3年	500.00	100.00	20.00
3-4年	122,944.00	36,883.20	30.00
4-5年	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	5,650.00	5,650.00	100.00
合计	1,282,755.99	92,807.81	1,189,948.18

续表

账龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	863,387.42		
1-2年	65,393.14	6,539.31	10%
2-3年	118,485.00	23,697.00	20%
3-4年	69,800.00	20,940.00	30%
4-5年	30,000.00	15,000.00	50%
5年以上	26,631.50	26,631.50	100%
合计	1,173,697.06	92,807.81	

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备

内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	往来款	100,000.00	2-3年	8.89	30,000.00
宁夏高新软件动漫发展有限公司	往来款	48,491.30	1-2年	4.31	386.91
高鸣	备用金	655,200.00	1-2年	58.28	32,520.00
王书光	备用金	55,000.00	1-2年	4.89	0.00
吴菊梅	备用金	50,000.00	1年以内	4.45	0.00
合计	—	908,691.30	—	100.00	62,906.91

3、长期股权投资

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、子公司				
北京诚牧科技有限公司	500,000.00			500,000.00
上海鹤雀物联网技术有限公司	100,000.00			100,000.00
贵州奥特智能科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00
小计	1,600,000.00		1,000,000.00	600,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,600,000.00		1,000,000.00	600,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,248,166.01	4,080,950.61	3,665,016.92	1,047,277.31
其他业务				
合计	6,248,166.01	4,080,950.61	3,665,016.92	1,047,277.31

十三、补充资料

1. 本期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	1,184,085.68	本期收到与收益相关的政府补助
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		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,184,085.68	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,184,085.68	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

银川奥特信息技术股份公司

二〇二〇年八月二十日

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

宁夏银川市 ibi 育成中心二期三号楼四层银川奥特信息技术股份公司董事会秘书办公室。