



维力谷

NEEQ : 835004

深圳市维力谷无线技术股份有限公司

Shenzhen VLG Wireless 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 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	76

## 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。

公司负责人白桂青、主管会计工作负责人罗来森及会计机构负责人（会计主管人员）黄娟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
应收帐款余额的风险	公司注重对客户日常经营，资信状况的调查，以确定对客户的信用政策，并会根据跟踪调查情况对客户信用政策进行调整，以规避坏账风险。但如因客户的财务状况发生突发性恶化情况，将产生应收账款无法及时收回或无法收回的风险。2019 年年末余额 25,783,275.01 元，2020 年 6 月 30 日应收账款余额 27,473,018.94 元。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东和实际控制人为吕小平，持有公司 53.80%的股份，同时吕小平担任公司董事长，能够对股东大会、董事会、公司的经营决策等事项造成重大影响。若公司实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则存在损害公司及其他股东利益的风险。
市场经营风险	目前国内天线制造企业数量较多，市场竞争较为激烈，面对不断提高技术及工艺的国内竞争对手，如果公司不能持续提高产品技术、拓展市场份额，将面临竞争优势降低的风险。
人才流失风险	公司的核心竞争力主要来源于长期在公司任职的关键管理人员和核心技术人员。虽然公司已建立较为完善的人才管理体系，但随着行业竞争日益激烈以及行业内其他竞争对手对专业人才的需求，不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的快速扩张，公司也将面临技术人员不足的风险。

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>1、应收帐款余额的风险, 应对措施: 针对上述风险, 公司已经采取催收措施, 并责任落实到人, 同时逐步降低对风险较高客户的销售比例, 重点向优质客户倾斜。公司在业务规模扩大、销售收入增长的同时, 严格控制应收账款的账期, 要求销售、财务等有关部门人员加强应收账款的日常管理, 做好信用管理, 加快应收账款的周转, 降低坏账风险的发生。</p> <p>2、实际控制人不当控制的风险, 应对措施: 股份公司成立之后, 公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等制度, 构建了公司治理的相关规范和要求。公司将逐步增强和提高规范治理的意识和能力, 不断改善公司治理环境及内部控制体系。公司目前的治理环境有利于治理机制的建立和执行, 对实际控制人不当控制风险可以起到有效的控制作用。</p> <p>3、市场经营风险, 应对措施: 针对此风险, 公司不断以创新为前提开发新产品, 优化产品工艺, 降低产品成本; 同时积极开拓新的产品市场及客户资源。</p> <p>4、人才流失风险, 应对措施: 针对此风险, 一方面, 公司积极培养人才, 并做好相应的人才储备, 通过良好的企业文化和合理的奖励机制来吸引和稳定技术人才; 另一方面, 公司已建立和完善现有的薪酬制度、晋升机制和培训体系, 为人才提供足够的发展平台和成长空间。同时, 公司通过激励方式, 进一步提升核心员工的归属感及稳定性。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
维力谷、维力谷公司	指	深圳市维力谷无线技术股份有限公司
拼搏人、拼搏人合伙企业	指	深圳市拼搏人投资合伙企业(有限合伙)
公司、本公司、维力谷实业、维力谷实业有限公司	指	深圳市维力谷实业有限公司
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
FPC	指	柔性电路板是以聚酯薄膜为基材制成的一种具有高度可靠性,绝佳的可挠性印刷电路板
LDS	指	LDS 天线技术就是激光直接成型技术(Laser-Direct-structuring),利用计算机按照导电图形的轨迹控制激光的运动,将激光投照到模塑成型的三维塑料器件上
HFSS	指	high-frequency structure simulator 高频结构模拟程序
CST	指	Cell Signaling Technology, Inc (CST)是美国著名的生物公司和细胞信号转导研究的领袖,提供特色的信号转导检测用抗体及磷酸化抗体、ELISA 试剂盒、激酶等产品
PCD	指	即 Particle Charge Detector,利用流动电势法,结合标准滴定液滴定的方法来检测颗粒表面电荷密度的仪器,主要用于造纸、水处理等行业
NFC	指	即近距离无线通讯技术,这个技术由非接触式射频识别(RFID)演变而来,由飞利浦半导体(现恩智浦半导体公司)、诺基亚和索尼共同研制开发,其基础是 RFID 及互连技术
POS 机	指	全称为销售点情报管理系统,是一种配有条码或OCR码技终端阅读器,有现金或易货额度出纳功能
GSM	指	全球移动通信系统 Global System for Mobile Communication 就是众所周知的 GSM,是当前应用最为广泛的移动电话标准
WCDMA	指	宽带码分多址 Wideband Code Division Multiple

		Access 是一种 3G 蜂窝网络,使用的部分协议与 2G GSM 标准一致
CDMA2000	指	CDMA2000(Code Division Multiple Access 2000) 是一个 3G 移动通讯标准,国际电信联盟 ITU 的 IMT-2000 标准认可的无线电接口,也是 2G CDMA One 标准的延伸
TD-SCDMA	指	TD-SCDMA 是英文 Time Division-Synchronous Code Division Multiple Access(时分同步码分多址) 的简称,是 ITU 批准的三个 3G 标准中的一个,以我国知识产权为主的、被国际上广泛接受和认可的无线通信国际标准
LTE	指	TD-SCDMA 是英文 Time Division-Synchronous Code Division Multiple Access(时分同步码分多址) 的简称,是 ITU 批准的三个 3G 标准中的一个,以我国知识产权为主的、被国际上广泛接受和认可的无线通信国际标准
GPS	指	GPS 是英文 Global Positioning System(全球定位系统)的简称

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市维力谷无线技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen VLG Wireless Technology Co.,Ltd VLG
证券简称	维力谷
证券代码	835004
法定代表人	白桂青

### 二、 联系方式

董事会秘书	罗来森
联系地址	深圳市宝安区西乡街道铁岗路 147 号蚝业工业园一栋厂房四楼 /518103
电话	0755-27656201
传真	0755-27656183
电子邮箱	cwb@vlg.com.cn
公司网址	www.neeq.com.cn
办公地址	深圳市宝安区西乡街道铁岗路 147 号蚝业工业园一栋厂房四楼
邮政编码	518100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市宝安区西乡街道铁岗路 147 号蚝业工业园一栋四楼的维力谷公司董事会秘书办公室

### 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	2005 年 10 月 24 日
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业--C398 电子元件及电子专用材料制造-C3983 指按一定规律,将感受到的信息转换为电信号或其他所需形式的信息输出的敏感元件及传感器的制造
主要业务	手机天线、可穿戴电子产品天线,GNSS 天线,车载天线,智慧城市互联互通天线,无线充电器等
主要产品与服务项目	手机天线、可穿戴电子产品天线,GNSS 天线,车载天线,智慧城市互联互通天线,无线充电器等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	37,400,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	吕小平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕小平），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007787867027	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	深圳市宝安区西乡街道铁岗路蚝业工业园一栋厂房3层4层	否
注册资本（元）	37,400,000.00 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,462,218.47	30,793,211.48	28.15%
毛利率%	38.10%	33.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,643,324.93	-806,102.94	551.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,714,059.38	-2,491,831.26	208.92%
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）	6.73%	-1.82%	-
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）	5.02%	-5.63%	-
基本每股收益	0.10	-0.02	600.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,065,189.89	84,045,911.05	5.97%
负债总计	33,129,060.59	31,753,106.68	4.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,936,129.30	52,292,804.37	6.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.40	7.14%
资产负债率%（母公司）	36.87%	37.42%	-
资产负债率%（合并）	37.20%	37.78%	-
流动比率	1.91	2.22	-
利息保障倍数	59.98	199.34	-

##### (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	1,620,448.43	-4,322,964.17	137.48%
应收账款周转率	1.48	1.05	-
存货周转率	5.53	3.84	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.97%	-9.99%	-
营业收入增长率%	28.15%	-6.09%	-
净利润增长率%	551.97%	78.02%	-

#### （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

报告期内,公司产品不断扩充,由各类通讯线材、RF 连接器适配线、终端天线、可穿戴电子产品天线、GNSS 天线、车载天线到基站、微基站天线,美化天线、红外测温仪、安防监测仪、无线充电器等产品。由配件到成品销售;从产品到解决方案;从标准品到定制化;以稳定高效的研发团队,一流的检测环境为品牌终端商及其 ODM 工厂,行业设备制造商,汽车前装及后装市场,等提供完整方案及产品和配套服务,同时利用互联网电商平台开拓海外市场。

针对个性化产品,采用“客户需求分析-提供方案-定制化开发-生产-销售-服务”的商业模式,最终取得产品销售收入。同时,针对公司自有品牌的成品,公司遵循“市场调研-产品定位-方案论证-开发-生产-市场推广-销售-服务”通过产品高性价比,获取市场竞争力,实现产品收入。

在报告期内,公司以提升产品性能为核心,追求高附加值的产品及技术服务,降低毛利率较低的大批量硬件生产规模,依靠产品性能、质量、服务扩展市场份额,实现最终盈利。在激烈的市场竞争中保证产品的利润率,

公司凭借多年的技术积累和行业经验,敏锐扑捉市场机遇,在无线充电器、可穿戴产品天线、北斗导航产品天线、车联网电子产品天线等领域不断创新拓展,推动公司业务的全方位发展。

#### （二） 经营情况回顾

2020年上半年公司实现销售收入 39,462,218.47 元,较上年同期 30,793,211.484 元,增长 28.15%;实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,643,324.93 元,较上年同期 -806,102.94 元,增长 551.97%;期末总资产 89,065,189.89 元,较年初 84,045,911.05 元,增长 5.97%;归属于挂牌公司股东的净资产 55,936,129.30 元,较年初 52,292,804.37 元,增长 6.97%。

##### 1、 公司财务状况

报告期末总资产 89,065,189.89 元,较年初增长 5.97%;净资产 55,936,129.30 元,较年初增长 5.97%,主要原因在于报告内实现了收入和盈利同步增长。

##### 2、 公司业绩情况

报告期内,公司实现营业收入 39,462,218.47 元,较上年同期增长 28.15%;净利润 3,643,324.93 元,较上年同期增长 551.97%。主要得益于报告内车联网类天线和导航类天线的销售收入快速增长,且该产品相对通讯类天线产品附加值更高,从而实现了收入和利润的同步增长。

##### 3、 公司现金流量

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为 1,620,448.43 元,较上年同期增长 137.48%,主要在于报告期内以票据形式支付供应商货款较上期多 500 万元,从而减少现金形式的支付。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

#### 2、 营业情况分析

适用 不适用

#### 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	1,620,448.43	-4,322,964.17	137.48%
投资活动产生的现金流量净额	-13,647,974.24	-210,648.84	6,379.02%
筹资活动产生的现金流量净额	6,400,000.00	0	100.00%

#### 现金流量分析：

1、2020年6月30日经营活动产生的现金流量净额1,620,448.43元比上年同期-4,322,964.17元增长137.48%，其变动主要原因：报告期内以票据形式支付供应商货款较上期多500万元，从而减少现金形式的支付。

2、2020年6月30日投资活动产生的现金流量净额-13,647,974.24元比上年同期-210,648.84元增加6,379.02%，其变动主要原因：报告期内投资于理财类产品1000万元和固定资产投资300多万元。

3、2020年6月30日筹资活动产生的现金流量净额6,400,000.00元，其变动主要原因为向中国银行申请了经营贷700万元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	547,730.00
委托他人投资或管理资产的损益	371,199.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,336.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>929,265.55</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>929,265.55</b>

### 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

## 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	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:**

为更好开展导航天线产品业务，2018年2月12日拆借资金人民币500,000.00元给南昌白龙马航空科技有限公司，期限三个月，现已支付利息2万元，本金未付；经多次催促对方偿返本金未回应，为此公司启动了诉讼程序。现法院启动强制执行阶段，根据现在了解到的情况，预计在2020年8月份前能收回23万元。

#### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因

诉讼冻结资金	货币资金	冻结	21,105.96	0.02%	申请法院查封对方财产而冻结的资金
<b>总计</b>	-	-	<b>21,105.96</b>	<b>0.02%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

本冻结资金不会对公司的日常经营活动构成任何影响。

## 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	18,537,500	49.57%	-286,500.00	18,251,000	48.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,987,500	12.81%	166,250.00	5,153,750	13.78%	
	董事、监事、高管	1,465,000	2.85%	-122,750.00	1,342,250	3.59%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,862,500	50.43%	286,500.00	19,149,000	51.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,767,500	39.49%	198,750.00	14,966,250	40.02%	
	董事、监事、高管	4,095,000	10.95%	87,750.00	4,182,750	11.18%	
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%	
总股本		37,400,000	-	0.00	37,400,000	-	
普通股股东人数							17

#### 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	吕小平	19,755,000	365,000	20,120,000	53.80%	14,966,250	5,153,750	0
2	吕克平	8,580,000	0	8,580,000	22.94%	0	8,580,000	0
3	卢春尚	3,134,000	0	3,134,000	8.38%	2,351,250	782,750	0
4	深圳市 拼搏人 投资合 伙企业 (有限 合伙)	1,250,000	0	1,250,000	3.34%	0	1,250,000	0
5	郭奕庭	661,000	130,000	791,000	2.12%	593,250	197,750	0
6	白桂青	774,000	0	774,000	2.07%	618,750	155,250	0

7	许长青	330,000	0	330,000	0.88%	0	330,000	0
8	吕榕洁	330,000	0	330,000	0.88%	0	330,000	0
9	朱寒生	330,000	0	330,000	0.88%	247,500	82,500	0
10	赵郝	330,000	0	330,000	0.88%	247,500	82,500	0
<b>合计</b>		35,474,000	-	35,969,000	96.17%	19,024,500	16,944,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东吕小平与吕克平为兄弟关系，股东吕小平、白桂青分别在拼搏人合伙企业中持股比例为 20.45% 和 25%，除此以外，前十名股东之间没有关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人吕小平先生目前持有公司 53.80%的股份，为公司最大的股东。吕小平现任公司董事长，直接参与本公司的重大经营决策，履行本公司的实际经营管理权，是公司的控股股东及实际控制人。

吕小平先生，董事长，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年毕业于南昌航空工业学院材料腐蚀与防护专业；1987年9月至1991年1月，就职于江西拖拉机厂，担任技术员；1991年2月至2004年7月，就职于广东省惠州市德赛集团公司下属公司，担任销售经理；2005年9月至2015年8月，就职于深圳市维力谷无线技术有限公司，担任董事长；2015年8月有限公司股份改制后至今，担任公司董事长。

报告期内公司实际控股股东和实际控制人未发生变动。

## 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

募集资金用途变更情况：

## 六、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无



七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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
吕小平	董事长	男	1964年10月	2018年9月4日	2021年9月4日
白桂青	董事/总经理	男	1981年5月	2018年9月4日	2021年9月4日
赵郝	董事	男	1990年3月	2018年9月4日	2021年9月4日
罗来森	董事会秘书/ 财务总监	男	1975年5月	2018年9月4日	2021年9月4日
朱寒生	董事/技术总 监	男	1974年1月	2018年9月4日	2021年9月4日
曾伟	董事	男	1986年4月	2019年9月5日	2021年9月4日
郭奕庭	监事会主席	男	1976年7月	2018年9月4日	2021年9月4日
卢春尚	监事	男	1970年12月	2018年9月4日	2021年9月4日
钟毓顺	监事	男	1988年8月	2018年9月4日	2021年9月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东及实际控制人为吕小平先生。其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间无关联关系。董事、监事及高级管理人员相互之间亦不存在关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
吕小平	董事长	19,755,000	365,000	20,120,000	53.80%	0	0
白桂青	董事/总经理	774,000		774,000	2.07%	0	0
赵郝	董事	330,000		330,000	0.88%	0	0
罗来森	董事会秘书/ 财务总监	166,000		166,000	0.44%	0	0
朱寒生	董事/技术 总监	330,000		330,000	0.88%	0	0
曾伟	董事	0	0	0	0%	0	0

郭奕庭	监事会主席	661,000	130,000	791,000	2.12%	0	0
卢春尚	监事	3,134,000		3,134,000	8.38%	0	0
钟毓顺	监事	0		0	0%	0	0
合计	-	25,150,000	-	25,645,000	68.57%	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
曾伟	董事	离任	无	个人原因

#### 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
行政人员	8	1	1	8
管理人员	10	0	0	10
生产人员	144	43	30	157
销售人员	26	0	0	26
技术人员	61	4	3	62
财务人员	6	1	1	6
员工总计	255	49	35	269

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	1	0
本科	34	30
专科	56	48
专科以下	161	189

员工总计	255	269
------	-----	-----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	17,438,275.30	23,065,801.11
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	注释 2	5,629,504.53	4,366,179.48
应收账款	注释 3	27,473,018.94	25,783,275.01
应收款项融资	注释 4	615,138.96	7,054,959.12
预付款项	注释 5	311,253.46	643,245.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	1,371,281.45	1,104,759.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	5,657,495.26	3,169,574.65
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	注释 8	711,461.36	563,577.84
<b>流动资产合计</b>		<b>59,207,429.26</b>	<b>65,751,371.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 9	10,303,173.72	
投资性房地产			

固定资产	注释 10	17,913,811.67	16,089,638.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	1,384,612.24	1,948,737.38
其他非流动资产	注释 12	256,163.00	256,163.00
<b>非流动资产合计</b>		29,857,760.63	18,294,539.25
<b>资产总计</b>		89,065,189.89	84,045,911.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13	6,400,000.00	
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	注释 14	21,817,496.19	25,679,719.79
预收款项	注释 15	538,959.55	977,220.65
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 16	1,853,125.47	2,189,412.94
应交税费	注释 17	219,475.83	238,082.33
其他应付款	注释 18	49,533.07	334,024.97
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	注释 19	195,460.74	218,999.22
<b>流动负债合计</b>		31,074,050.85	29,637,459.90
<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	注释 20	2,055,009.74	2,055,009.74
递延所得税负债	注释 11		60,637.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,055,009.74	2,115,646.78
<b>负债合计</b>		33,129,060.59	31,753,106.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 21	37,400,000.00	37,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	2,416,750.94	2,416,750.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	3,526,529.67	3,526,529.67
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	12,592,848.69	8,949,523.76
归属于母公司所有者权益合计		55,936,129.30	52,292,804.37
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		55,936,129.30	52,292,804.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		89,065,189.89	84,045,911.05

法定代表人：白桂青

主管会计工作负责人：罗来森

会计机构负责人：黄娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,283,642.54	22,891,203.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,629,504.53	4,366,179.48
应收账款	注释 1	27,473,018.94	25,783,275.01
应收款项融资		615,138.96	7,054,959.12
预付款项		311,253.46	643,245.51
其他应收款	注释 2	1,354,386.87	1,087,864.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,657,050.31	3,169,129.70
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		681,699.08	531,606.14
<b>流动资产合计</b>		<b>59,005,694.69</b>	<b>65,527,463.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,303,173.72	0
投资性房地产			
固定资产		17,913,373.69	16,089,200.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,384,612.24	1,948,737.38
其他非流动资产		256,163.00	256,163.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,857,322.65</b>	<b>19,294,101.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,863,017.34</b>	<b>84,821,564.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,817,496.19	25,679,719.79
预收款项		536,097.00	974,358.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,849,125.47	2,180,781.35
应交税费		221,685.25	238,082.33
其他应付款		49,533.07	334,024.97
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		195,460.74	218,999.22
<b>流动负债合计</b>		<b>31,069,397.72</b>	<b>29,625,965.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,055,009.74	2,055,009.74
递延所得税负债			60,637.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,055,009.74</b>	<b>2,115,646.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,124,407.46</b>	<b>31,741,612.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		37,400,000.00	37,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,556,751.49	2,556,751.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,526,529.67	3,526,529.67
一般风险准备			
未分配利润		13,255,328.72	9,596,670.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>56,738,609.88</b>	<b>53,079,951.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>89,863,017.34</b>	<b>84,821,564.33</b>

法定代表人：白桂青

主管会计工作负责人：罗来森

会计机构负责人：黄娟

### （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		39,462,218.47	30,793,211.48
其中：营业收入	注释 25	39,462,218.47	30,793,211.48
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,645,982.95	33,437,799.38
其中：营业成本	注释 25	24,428,376.16	19,882,389.40
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	注释 26	168,012.38	198,700.19
销售费用	注释 27	1,614,297.81	3,000,054.00
管理费用	注释 28	3,813,355.27	3,828,541.26
研发费用	注释 29	6,560,244.80	6,541,715.99
财务费用	注释 30	61,696.53	-13,601.46
其中：利息费用		61,771.13	
利息收入		-16,946.67	-17,987.44
加：其他收益	注释 33	547,730.00	1,601,843.50
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	371,199.48	70,890.41
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）	注释 31	-102,176.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 32	0	161,531.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,632,988.86	-810,322.12
加：营业外收入	注释 35	10,336.07	12,994.41
减：营业外支出	注释 36	0	7,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,643,324.93	-804,327.71
减：所得税费用	注释 37	0	1,775.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,643,324.93	-806,102.94
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）		3,643,324.93	-806,102.94
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		3,643,324.93	-806,102.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,643,324.93	-806,102.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,643,324.93	-806,102.94
(二) 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）		0.10	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.02

法定代表人：白桂青

主管会计工作负责人：罗来森

会计机构负责人：黄娟

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	注释4	39,462,218.47	30,403,348.56
减：营业成本	注释4	24,428,376.16	19,578,984.23
税金及附加		168,012.38	198,583.19
销售费用		1,614,297.81	2,996,545.85
管理费用		3,797,711.15	3,744,247.44
研发费用		6,560,244.80	6,541,715.99
财务费用		61,874.82	-14,868.97
其中：利息费用		61,771.13	
利息收入		-16,768.38	-17,987.44
加：其他收益		547,730.00	1,601,843.50
投资收益（损失以“-”号填列）		371,199.48	70,890.41

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）		-102,176.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			161,531.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,648,454.69	-807,593.39
加：营业外收入		10,203.40	12,994.40
减：营业外支出			7,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,658,658.09	-801,598.99
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,658,658.09	-801,598.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,658,658.09	-801,598.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,658,658.09	-801,598.99
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.02

法定代表人：白桂青

主管会计工作负责人：罗来森

会计机构负责人：黄娟

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,358,156.97	37,159,875.86
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			48,544.83
收到其他与经营活动有关的现金	注释 38.1	564,989.63	1,620,223.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,923,146.60</b>	<b>38,828,643.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,505,924.68	28,124,882.05
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		10,837,079.16	10,045,073.53
支付的各项税费		1,185,087.73	1,806,188.31
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38.2	2,774,606.60	3,175,464.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,302,698.17</b>	<b>43,151,608.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,620,448.43</b>	<b>-4,322,964.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		68,025.76	70,890.41
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>42,068,025.76</b>	<b>38,070,890.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,716,000.00	281,539.25
投资支付的现金		52,000,000.00	38,000,000.00
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>		55,716,000.00	38,281,539.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,647,974.24	-210,648.84
<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>		7,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		600,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		600,000.00	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,400,000.00	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,627,525.81	-4,533,613.01
加：期初现金及现金等价物余额		23,086,907.07	18,673,091.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,459,381.26	14,139,478.03

法定代表人：白桂青

主管会计工作负责人：罗来森

会计机构负责人：黄娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,358,156.97	36,799,907.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		564,676.67	1,619,830.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,922,833.64	38,419,738.45
购买商品、接受劳务支付的现金		20,505,924.68	28,020,919.16
支付给职工以及为职工支付的现金		10,817,963.45	9,993,702.65
支付的各项税费		1,185,087.73	1,804,296.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,773,444.60	3,131,574.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,282,420.46	42,950,491.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,640,413.18	-4,530,753.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		42,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		68,025.76	70,890.41
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>		42,068,025.76	38,070,890.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,716,000.00	281,539.25
投资支付的现金		52,000,000.00	38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		55,716,000.00	38,281,539.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,647,974.24	-210,648.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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>		7,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		600,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		600,000.00	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,400,000.00	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,607,561.06	-4,741,402.34
加：期初现金及现金等价物余额		22,912,309.56	18,484,279.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,304,748.50	13,742,876.81

法定代表人：白桂青

主管会计工作负责人：罗来森

会计机构负责人：黄娟

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 报表项目注释

## 深圳市维力谷无线技术股份有限公司

### 2020 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市维力谷无线技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 8 月 8 日在深圳市维力谷无线技术有限公司的基础上以截止 2015 年 5 月 31 日净资产整体变更设立的股份有限公司，本公司于 2015 年 8 月 24 日办理工商登记事项，领取了统一社会信用代码号为 914403007787867027 的企业法人营业执照。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 37,400,000.00 股，注册资本为人民币 37,400,000.00 元，注册地址为深圳市宝安区西乡街道铁岗路蚝业工业园一栋厂房 3 层 4 层。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业，主要产品为手机天线、可穿越电子产品天线、



GNSS 天线，车载天线，智慧城市互联互通天线，无线充电器等。

### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的一级附属公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市维力谷实业有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，

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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

##### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的

报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（九） 外币业务和外币报表折算**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

#### **（十） 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

##### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所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下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （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。
- （3） 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据

未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具

投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：



### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，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：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

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。

### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本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) 对于财务担保合同，信用损失为本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，减去本公司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。

3) 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。

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

### （4） 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

### （十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险银行之外的承兑票据组合	以无风险银行承兑之外的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账龄作为信用特征	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，根据应收款项账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	依据应收账款的账龄	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
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方往来款	不计提坏账准备
押金组合	公司因生产经营业务需要支付各类押金和保证金	不计提坏账准备

整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	70
5 年以上	100

## (十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

## (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	依据应收账款的账龄	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
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方往来款	不计提坏账准备
押金组合	公司因生产经营业务需要支付各类押金和保证金	不计提坏账准备

整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	50
4—5年	70
5年以上	100

## (十五) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。要包括原材料、劳务成本、库存商品、低值易耗品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十六) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份



额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## （十九） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## （二十） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入

企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体而言，公司国内销售收入确认时点为货物经客户签收后进行月度对账时确认收入；出口销售的收入确认时点为货物装船离港后确认销售收入。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十一) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十三) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### **(1) 经营租入资产**

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

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

### **(2) 经营租出资产**

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

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

## **(二十四) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响**

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## 1. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售货物	16%、13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：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）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市维力谷无线技术股份有限公司	15%
深圳市维力谷实业有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

公司于 2017 年 8 月 17 日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高新技术企业证书，证书编号：GR201744200039，公司可在 2017 年度、2018 年度及 2019 年度享受 15%的所得税优惠税率。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期初余额	期末余额
库存现金	237,680.37	563,373.16
银行存款	22,828,120.74	16,874,902.14



其他货币资金	--	--
合计	23,065,801.11	17,438,275.30

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期初余额	期末余额
银行承兑汇票保证金	--	--
诉讼冻结资金	21,105.96	21,105.96
合计	21,105.96	21,105.96

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	1,067,788.28	649,530.47
商业承兑汇票	3,528,190.12	5,276,263.77
小计	4,595,978.40	5,925,794.24
减：坏账准备	229,798.92	296,289.71
合计	4,366,179.48	5,629,504.53

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

#### (1) 按照预期信用损失模型计提坏账准备

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,595,978.40	100.00	229,798.92	5.00	4,366,179.48
其中：无风险银行之外的承兑票据组合	4,595,978.40	100.00	229,798.92	5.00	4,366,179.48
合计	4,595,978.40	100.00	229,798.92	5.00	4,366,179.48

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,925,794.24	100.00	296,289.71	5.00	5,629,504.53
其中：无风险银行之外的承兑票据组合	5,925,794.24	100.00	296,289.71	5.00	5,629,504.53
合计	5,925,794.24	100.00	296,289.71	5.00	5,629,504.53

3. 本期无单项计提预期信用损失的应收票据

4. 期末公司无已质押的应收票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期初余额	期末余额
1年以内	25,377,353.40	27,974,505.15
1-2年	1,795,079.33	943,356.86
2-3年	54,844.90	44,844.90
3-4年	6,175.00	6,175.00
4-5年	40,848.21	30,848.21
5年以上	6,247.50	6,247.50
小计	27,280,548.34	29,005,977.62
减：坏账准备	1,497,273.33	1,532,958.68
合计	25,783,275.01	27,473,018.94

2. 本期无单项计提预期信用损失的应收账款

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,377,353.40	1,268,867.67	5.00
1-2年	1,795,079.33	179,507.93	10.00
2-3年	54,844.90	10,968.98	20.00
3-4年	6,175.00	3,087.50	50.00
4-5年	40,848.21	28,593.75	70.00
5年以上	6,247.50	6,247.50	100.00
合计	27,280,548.34	1,497,273.33	5.49

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,974,505.15	1,398,725.26	5
1-2年	943,356.86	94,335.69	10
2-3年	44,844.90	8,968.98	20
3-4年	6,175.00	3,087.50	50
4-5年	30,848.21	21,593.75	70
5年以上	6,247.50	6,247.50	100
合计	29,005,977.62	1,532,958.68	5.49

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款
6. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释4. 应收款项融资

项目	期初余额	期末余额
应收票据	7,054,959.12	615,138.96
合计	7,054,959.12	615,138.96

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	565,438.42	87.9	239,688.90	77.01
1至2年	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--
3年以上	77,807.09	12.1	71,564.56	22.99
合计	643,245.51	100	311,253.46	100

##### 2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

#### 注释6. 其他应收款

项目	期初余额	期末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,104,759.08	1,371,281.45
合计	1,104,759.08	1,371,281.45

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
1年以内	262,190.00	788,712.37
1-2年	542,818.58	402,818.58
2-3年	127,796.00	107,796.00
3-4年	438,896.00	338,896.00
4-5年	208,056.00	208,056.00
5年以上	25,667.03	25,667.03
小计	1,605,423.61	1,871,945.98
减：坏账准备	500,664.53	500,664.53
合计	1,104,759.08	1,371,281.45

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期初余额	期末余额
押金保证金	664,761.58	585,873.00

备用金	5,000.00	5,000.00
往来款	935,662.03	1,281,072.98
合计	1,605,423.61	1,871,945.98

### 3. 本期无实际核销的其他应收款

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌白龙马航空科技有限公司	资金拆借	500,000.00	1-2年	26.71	270,000.00
惠州德亿电子有限公司	往来款	285,000.00	3-4年	15.22	142,500.00
深圳市晖颯科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	10.68	--
深圳市宝安区科技创业服务中心	保证金	139,850.00	3-5年	7.47	--
惠州市惠城区友联纸制品加工厂	往来款	124,995.00	3-4年	6.68	62,497.50
合计		1,249,845.00		66.76	474,997.50

### 5. 本报告期末无涉及政府补助的其他应收款

### 6. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

### 7. 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,876,874.43	90,642.38	1,786,232.05	2,513,386.71	90,642.38	2,422,744.33
库存商品	731,515.60	--	731,515.60	675,800.72	--	675,800.72
发出商品	--	--	--	1,270,814.98	--	1,270,814.98
生产成本	478,664.04	--	478,664.04	1,107,379.66	--	1,107,379.66
委托加工物资	173,162.96	--	173,162.96	180,755.57	--	180,755.57
合计	3,260,217.03	90,642.38	3,169,574.65	5,748,137.64	--	5,657,495.26

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	90,642.38	--	--	--	--	--	90,642.38
合计	--	--	--	--	--	--	90,642.38

## 注释8. 其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
预缴企业所得税	485,613.09	681,699.08
存放第三方平台资金	29,762.28	29,762.28
待抵扣进项税额	2,209.42	--
待取得抵扣凭证的进项税额	45,993.05	--
合计	563,577.84	711,461.36

#### 注释9. 可供出售金融资产

项目	期初余额	期末余额
证券资金账户余额	--	6,726,173.72
二级市场股票市值	--	3,577,000.00
-	--	--
合计	0.00	10,303,173.72

#### 注释10. 固定资产

项目	期初余额	期末余额
固定资产	16,089,638.87	17,913,811.67
固定资产清理	--	--
合计	16,089,638.87	17,913,811.67

#### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	办公及其他设备
一. 账面原值		
1. 期初余额	34,619,733.61	3,682,137.80
2. 本期增加金额	3,574,010.61	0.00
购置	3,574,010.61	0.00
3. 本期减少金额	--	--
处置或报废	--	--
4. 期末余额	38,193,744.22	3,682,137.80
二. 累计折旧		
1. 期初余额	19,371,645.86	2,840,586.68
2. 本期增加金额	1,648,434.63	101,403.18
本期计提	1,648,434.63	101,403.18
3. 本期减少金额	--	--
处置或报废	--	--
4. 期末余额	21,020,080.49	2,941,989.86
三. 减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	17,173,663.73	740,147.94

2. 期初账面价值	15,248,087.75	841,551.12
-----------	---------------	------------

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产

4. 固定资产的其他说明

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期初余额		期末余额	
	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	2,318,379.16	347,756.87	2,318,379.16	347,756.87
可抵扣亏损	8,618,193.63	1,292,729.05	4,857,359.40	728,603.91
递延收益	2,055,009.75	308,251.46	2,055,009.75	308,251.46
合计	12,991,582.54	1,948,737.38	9,230,748.31	1,384,612.24

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期初余额		期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	242,548.15	60,637.04	0.00	0.00
合计	242,548.15	60,637.04	0.00	0.00

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期初余额	期末余额
预付设备款	6,163.00	6,163.00
预付合作研发款	250,000.00	250,000.00
合计	256,163.00	256,163.00

注释13. 短期借款

种类	期初余额	期末余额
中国银行贷款余额	--	6,400,000.00
合计	--	6,400,000.00

注释14. 应付账款

项目	期初余额	期末余额
应付材料款	25,679,719.79	21,817,496.19
应付设备款	--	--
合计	25,679,719.79	21,817,496.19

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款

**注释15. 预收款项**

项目	期初余额	期末余额
预收货款	977,220.65	538,959.55
合计	977,220.65	538,959.55

**注释16. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,189,412.94	11,175,874.63	11,512,162.10	1,853,125.47
离职后福利-设定提存计划	--	--	--	--
合计	2,189,412.94	11,175,874.63	11,512,162.10	1,853,125.47

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,189,412.94	10,837,079.16	11,173,366.63	1,853,125.47
职工福利费	--	125,741.03	125,741.03	--
社会保险费	--	77,458.41	77,458.41	--
其中：基本医疗保险费	--	57,912.81	57,912.81	--
工伤保险费	--	0.00	0.00	--
生育保险费	--	19,545.60	19,545.60	--
住房公积金	--	135,596.03	135,596.03	--
合计	2,189,412.94	11,175,874.63	11,512,162.10	1,853,125.47

**注释17. 应交税费**

税费项目	期初余额	期末余额
增值税	175,960.75	146,191.36
个人所得税	1,016.70	1,033.52
城市维护建设税	17,868.63	39,838.37
教育费附加	7,657.99	17,073.59
地方教育费附加	5,105.32	11,382.39
印花税	30,472.94	3,956.60
合计	238,082.33	219,475.83

**注释18. 其他应付款**

项目	期初余额	期末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	334,024.97	49,533.07
合计	334,024.97	49,533.07

**(一) 其他应付款**

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期初余额	期末余额
往来款	--	--
预提费用	333,724.97	49,233.07
其他	300	300
合计	334,024.97	49,533.07

### 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

#### 注释19. 其他流动负债

项目	期初余额	期末余额
待转销项税	218,999.22	195,460.74
合计	218,999.22	195,460.74

#### 注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,055,009.74	0.00	0.00	2,055,009.74	详见表1
合计	2,055,009.74	0.00	0.00	2,055,009.74	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多模高精度导航天线模组项目补助	775,000.00	--	--	--	775,000.00	与资产相关
宝安区技术改造项目	125,470.90	--	--	--	125,470.90	与资产相关
宝安区科技计划信息化项目	124,444.45	--	--	--	124,444.45	与资产相关
技术中心组建项目	1,030,094.39	--	--	--	1,030,094.39	与资产相关
合计	2,055,009.74	--	--	--	2,055,009.74	

#### 注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,400,000.00	--	--	--	--	--	37,400,000.00

#### 注释22. 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	2,416,750.94	--	--	2,416,750.94
合计	2,416,750.94	--	--	2,416,750.94

#### 注释23. 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	3,526,529.67	--	--	3,526,529.67
合计	3,526,529.67	--	--	3,526,529.67

#### 注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,949,523.76	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	8,949,523.76	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,643,324.93	—
减：提取法定盈余公积	—	—
期末未分配利润	12,592,848.69	—

#### 注释25. 营业收入和营业成本

项目	上期发生额		本期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,793,211.48	19,882,389.40	39,462,218.47	24,428,376.16
合计	30,793,211.48	19,882,389.40	39,462,218.47	24,428,376.16

#### 注释26. 税金及附加

项目	上期发生额	本期发生额
城市维护建设税	110,966.93	90,806.17
教育费附加	48,553.06	38,916.93
地方教育费附加	29,952.45	25,944.62
印花税	9,227.75	12,344.66
合计	198,700.19	168,012.38

#### 注释27. 销售费用

项目	上期发生额	本期发生额
业务招待费	936,720.69	475,632.53
职工薪酬	1,188,057.58	731,504.33
运输费用	206,995.26	241,227.55
差旅费	294,597.89	127,118.63
展位费	304,911.95	37,015.01
价格折让	--	--
其他	68,770.63	1,799.76
合计	3,000,054.00	1,614,297.81

**注释28. 管理费用**

项目	上期发生额	本期发生额
职工薪酬	2,399,361.21	2,879,319.70
租赁费	580,136.06	341,204.68
咨询、服务费	148,082.07	163,859.43
办公、管理费	228,694.09	262,209.79
差旅费	145,122.69	58,155.61
折旧、摊销费	39,939.91	50,044.98
其他费用	287,205.46	58,561.08
合计	3,828,541.49	3,813,355.27

**注释29. 研发费用**

项目	上期发生额	本期发生额
职工薪酬	3,707,400.70	3,261,609.50
折旧费	1,369,751.67	1,502,933.04
租赁费	683,449.91	771,359.18
模具费	125,099.39	530,261.09
技术咨询费	271,771.33	188,679.24
物耗费	28,205.46	17,163.04
展位费	--	--
设计认证测试费	172,449.98	24,856.60
商标费	28,815.00	38,585.24
装修、修理费	6,772.00	97,167.99
差旅费	35,685.40	39,221.63
材料费	12,986.30	29,791.88
其他费用	99,328.85	58,616.37
合计	6,541,715.99	6,560,244.80

**注释30. 财务费用**

项目	上期发生额	本期发生额
利息支出	--	61,771.13
减：利息收入	17,987.44	16,946.67
汇兑损益	1,393.78	13,848.67
银行手续费	2,992.20	3,023.40
合计	-13,601.46	61,696.53

**注释31. 信用减值损失**

项目	上期发生额	本期发生额
坏账损失	--	102,176.14
合计	--	102,176.14

**注释32. 资产减值损失**

项目	上期发生额	本期发生额
存货减值损失	--	--

坏账损失	-161,531.87	--
合计	-161,531.87	--

### 注释33. 其他收益

产生其他收益的来源	上期发生额	本期发生额
政府补助	1,601,843.50	547,730.00
合计	1,601,843.50	547,730.00

### 注释34. 投资收益

项目	上期发生额	本期发生额
理财类投资收益	--	321,237.83
银行保本型存款收益	70,890.41	49,961.65
合计	70,890.41	371,199.48

### 注释35. 营业外收入

项目	上期发生额	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,994.41	10,336.07	10,336.07
合计	12,994.41	10,336.07	10,336.07

### 注释36. 营业外支出

项目	上期发生额	本期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	--
罚款支出	-	-	-
其他	7,000.00	-	-
合计	7,000.00	-	-

### 注释37. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	上期发生额	本期发生额
当期所得税费用	1,775.23	-
递延所得税费用	-	-
合计	1,775.23	-

### 注释38. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	上期发生额	本期发生额
----	-------	-------

政府补助	1,601,843.50	547,730.00
利息收入	17,987.44	16,946.67
其他	392.24	312.96
合计	1,620,223.18	564,989.63

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	上期发生额	本期发生额
付现管理、研发费用	1,872,382.74	1,888,624.92
付现销售费用	1,300,089.21	882,958.28
手续费	2,992.20	3,023.40
罚款	--	--
合计	3,175,464.15	2,774,606.60

## 注释39. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	上期金额	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-806,102.94	3,643,324.93
加：资产减值准备	-161,531.87	102,176.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,676,780.82	1,740,898.17
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	7,000.00	-
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)	-	48,026.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-70,890.41	-371,199.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	262,843.50	564,125.14
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)	-1,707,672.62	-2,487,920.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,827,077.96	3,083,571.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,233,829.00	-4,590,173.54
其他	-116,639.61	-112,379.54
经营活动产生的现金流量净额	-4,322,964.17	1,620,448.43

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	14,139,478.03	17,459,381.26
减：现金的期初余额	18,673,091.04	23,086,907.07
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,533,613.01	-5,627,525.81

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期初余额	期末余额
一、现金	14,139,478.03	17,459,381.26
其中：库存现金	515,610.07	563,373.16
可随时用于支付的银行存款	13,623,867.96	16,896,008.10
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	14,139,478.03	17,459,381.26

## 注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	21,105.96	诉讼冻结资金
合计	21,105.96	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市维力谷实业有限公司	深圳市	深圳市	手机等电子设备配件销售	100.00	--	设立

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的

风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	5,925,794.24	296,289.71
应收账款	29,005,977.62	1,532,958.68

其他应收款	1,871,945.98	500,664.53
合计	36,803,717.84	2,329,912.92

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 九、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、关联方及关联交易

### （一）存在控制关系的关联方

关联方名称	所持股份或权益	与本公司关系
吕小平	53.7968	实际控制人

### （二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### （三）关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期初余额	期末余额
1年以内	25,377,353.40	27,974,505.15
1-2年	1,795,079.33	943,356.86
2-3年	54,844.90	44,844.90
3-4年	6,175.00	6,175.00
4-5年	40,848.21	30,848.21
5年以上	6,247.50	6,247.50
小计	27,280,548.34	29,005,977.62
减：坏账准备	1,497,273.33	1,532,958.68
合计	25,783,275.01	27,473,018.94

#### 2. 本期无单项计提预期信用损失的应收账款

#### 3. 本期无实际核销的应收账款

#### 4. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 5. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释2. 其他应收款

项目	期初余额	期末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	1,087,864.50	1,354,386.87
合计	1,087,864.50	1,354,386.87



## (一) 其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期初余额	期末余额
1年以内	262,190.00	771,817.79
1-2年	525,924.00	402,818.58
2-3年	127,796.00	107,796.00
3-4年	438,896.00	338,896.00
4-5年	208,056.00	208,056.00
5年以上	25,667.03	25,667.03
小计	1,588,529.03	1,855,051.40
减：坏账准备	500,664.53	500,664.53
合计	1,087,864.50	1,354,386.87

### 2. 按款项性质分类情况

项目	期初余额	期末余额
往来款	935,662.03	1,264,178.40
押金保证金	647,867.00	585,873.00
备用金	5,000.00	5,000.00
合计	1,588,529.03	1,855,051.40

### 3. 其他应收款坏账准备计提情况

### 4. 本期无实际核销的其他应收款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
南昌白龙马航空科技 有限公司	资金拆借	500,000.00	1-2年	26.71	270,000.00
惠州德亿电子有限公 司	往来款	285,000.00	3-4年	15.22	142,500.00
深圳市晖颺科技有限 公司	保证金	200,000.00	1年以内	10.68	--
深圳市宝安区科技创 业服务中心	保证金	139,850.00	3-5年	7.47	--
惠州市惠城区友联纸 制品加工厂	往来款	124,995.00	3-4年	6.68	62,497.50
合计		1,249,845.00		66.76	474,997.50

### 6. 本期无涉及政府补助的其他应收款

### 7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8. 本期无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>1,000,000.00</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市维力谷实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	上期发生额		本期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,403,348.56	19,578,984.23	39,462,218.47	24,428,376.16
<b>合计</b>	<b>30,403,348.56</b>	<b>19,578,984.23</b>	<b>39,462,218.47</b>	<b>24,428,376.16</b>

#### 注释5. 投资收益

项目	上期发生额	本期发生额
理财类投资收益	-	321,237.83
银行保本型存款收益	70,890.41	49,961.65
<b>合计</b>	<b>70,890.41</b>	<b>371,199.48</b>

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	547,730.00	
委托他人投资或管理资产的损益	371,199.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,336.07	
减：所得税影响额	--	
<b>合计</b>	<b>929,265.55</b>	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.73	0.1	0.1

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.07	0.07
-------------------------	------	------	------

深圳市维力谷无线技术股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

## 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市宝安区西乡街道铁岗路蚝业工业园一栋四楼维力谷公司董事会秘书办公室