



# 小乙物联

NEEQ : 839047

## 小乙物联科技（北京）股份有限公司

Thinkgo Technology(Beijing) Co.,Ltd.



## 半年度报告

2022

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	90

## 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。

公司负责人蒋宗清、主管会计工作负责人黄丽及会计机构负责人（会计主管人员）黄丽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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
大客户依赖风险	公司对第一大客户及前五大客户实现销售收入占总销售收入比例较高，若相关客户未来的发展战略、经营决策、客户需求等作出调整，而公司无法快速做出回应，可能会对公司的业务发展及经营状况产生重大不利影响。
资产负债率较高的风险	报告期内，公司因重大基建工程项目进行银行长期贷款融资，同时向控股股东进行了大额借款，导致报告期末公司资产负债率进一步升高到 76.95%，有较高偿债风险。
应收账款坏账风险	公司存在部分信用期较长的客户，近两年来公司注重客户信用管理及应收账款的及时高效回收，且随着公司总资产的不断增长，应收账款占总资产比重显著下降，本报告期末为 11.68%，但仍存在一定的应收账款收回风险。
实际控制人不当控制的风险	报告期末，蒋宗清和李华作为公司实际控制人，持股比例较高，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、小乙物联、股份公司	小乙物联科技（北京）股份有限公司
品冠物联	品冠物联科技有限公司,系公司全资子公司
报告期、报告期内	2022年1月1日至2022年6月30日
上海品冠	品冠物联网科技（上海）有限公司，系公司控股子公司
品冠衣联网，衣联网	无锡品冠衣联网信息技术有限公司，系公司全资子公司
惠州品冠	品冠物联科技（惠州）有限公司，系公司控股子公司
三会	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
期初	2022年1月1日
期末	2022年6月30日
元（万元）	人民币元（万元）
华英证券	华英证券有限责任公司
公司章程	小乙物联科技(北京)股份有限公司章程
高管、高级管理人员	公司董事、监事及高级管理人员

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	小乙物联科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Thinkgo Technology (Beijing) Co., Ltd. THINKGO
证券简称	小乙物联
证券代码	839047
法定代表人	蒋宗清

### 二、 联系方式

董事会秘书	李华
联系地址	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 2 单元 506 室
电话	010-57228500
传真	010-57228500
电子邮箱	xiaoyiwulian@163.com
公司网址	<a href="http://pinguan.co/">http://pinguan.co/</a>
办公地址	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 2 单元 506 室
邮政编码	100044
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业
主要业务	RFID 整体解决方案
主要产品与服务项目	物联网行业解决方案及物联网项目集成和部署、物联网相关专用设备研发制造、电子标签及初始化服务等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蒋宗清）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋宗清、李华），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	91110102696319270F	否
注册地址	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 2 单元 506 室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

#### 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	40,674,224.19	40,351,178.62	0.80%
毛利率%	27.80%	34.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,384,681.09	4,696,962.28	-27.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,061,871.45	4,032,190.69	-24.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.21%	7.03%	-
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）	3.81%	6.04%	-
基本每股收益	0.17	0.23	-26.09%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	358,213,262.04	252,537,719.24	41.85%
负债总计	275,641,191.58	172,802,211.67	59.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,113,315.64	78,728,634.55	4.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	3.94	4.31%
资产负债率%（母公司）	69.35%	64.37%	-
资产负债率%（合并）	76.95%	68.43%	-
流动比率	0.39	0.64	-
利息保障倍数	2.94	5.24	-

##### (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	33,489,517.45	36,690,024.76	-8.72%
应收账款周转率	0.77	1.16	-
存货周转率	1.37	1.06	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.85%	47.56%	-
营业收入增长率%	0.80%	37.93%	-
净利润增长率%	-25.61%	137.72%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司主业致力于物联网领域研究和 RFID 技术应用，主要产品定位在仓储物流领域和自动识别领域，主要从事物联网行业解决方案及物联网项目集成和部署、物联网相关专有设备研发制造、电子标签及初始化服务等。

公司的研发团队拥有众多科研和技术人员，在物联网行业解决方案、系统集成及部署、专用设备的设计及制造、电子标签天线设计及集成、电子标签的初始化等方面积累了丰富的技术经验。

公司拥有稳定、优质的客户群，为服装、零售、航空、家电、金融、电力及仓储物流等多个行业的优质客户提供物联网行业解决方案及项目集成和部署服务、电子标签及初始化服务，并向其销售物联网相关专有设备。公司通过解决方案（专业经验）介入客户，以专有设备（自有技术）确立项目核心地位，以标签供应（耗材）支持发展和创造利润，以数据服务（客户粘合）与客户维系长期合作关系。

公司目前主要通过口碑营销、主动接洽、客户主动询价等方式获得客户和订单。公司目前的收入主要来源于物联网行业解决方案及项目集成和部署，包括自主研发定制的物联网相关专有设备的销售和电子标签及初始化服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	7,678,803.23	2.14%	2,350,085.42	0.93%	226.75%
应收款项融资	1,207,333.61	0.34%	180,000.00	0.07%	570.74%
应收账款	41,849,307.47	11.68%	54,570,110.90	21.61%	-23.31%
存货	25,242,510.85	7.05%	17,268,731.44	6.84%	46.17%



固定资产	14,130,179.07	3.94%	15,196,820.27	6.02%	-7.02%
在建工程	220,649,440.08	61.60%	114,112,186.73	45.19%	93.36%
无形资产	24,036,366.96	6.71%	24,311,743.72	9.63%	-1.13%
开发支出	2,840,076.09	0.79%	-	-	-
短期借款	39,611,189.00	11.06%	43,205,323.04	17.11%	-8.32%
长期借款	42,500,000.00	41.67%	30,000,000.00	11.88%	11.86%
其他流动资产	46,206.62	0.01%	2,465,654.39	0.98%	-98.13%
交易性金融资产	-	-	1,350,000.00	0.53%	-100.00%
其他权益工具投资	500,000.00	0.14%	500,000.00	0.20%	-
预付款项	4,015,358.83	1.12%	1,897,754.05	0.75%	111.58%
其他应收款	9,254,941.31	2.58%	9,366,260.68	3.71%	-1.19%
使用权资产	3,330,054.74	0.93%	4,302,055.76	1.70%	-22.59%
长期待摊费用	5,081.23	0.00%	15,243.37	0.01%	-66.67%
递延所得税资产	3,427,601.95	0.96%	3,374,882.51	1.34%	1.56%
其他非流动资产	-	-	1,276,190.00	0.51%	-100.00%
应付票据	10,000,000.00	2.79%	900,000.00	0.36%	1,011.11%
应付账款	62,064,663.15	17.33%	51,873,838.83	20.54%	19.65%
其他应付款	87,617,096.97	24.46%	21,907,166.01	8.67%	299.95%
合同负债	1,606,495.75	0.45%	1,481,066.29	0.59%	8.47%
一年内到期的非流动负债	25,377,504.04	7.08%	13,553,357.68	5.37%	87.24%
长期应付款	-	-	108,207.35	0.04%	-100.00%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、在建工程:

报告期末，公司在建工程较期初增加 10,653.73 万元，增长比例为 93.36%，主要因公司全资子公司品冠衣联网在建的厂房园区工程项目物联生态网示范基地在本报告期内按计划增加投入所致。

##### 2、其他应付款:

报告期末，公司其他应付款较期初增加 6,570.99 万元，增长比例 299.95%，主要因为报告期内公司对全资子公司品冠衣联网在建的厂房园区工程项目增加投入，公司自有资金不足以支撑投入金额，从而向大股东进行大额借款所致，报告期末公司对控股股东的借款较期初增加 6,144 万元。

## 2、营业情况与现金流量分析

√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	40,674,224.19	100.00%	40,351,178.62	100%	0.80%
营业成本	29,365,533.03	72.20%	26,377,913.82	65.37%	11.33%
税金及附加	192,691.97	0.47%	285,438.20	0.71%	-32.49%
销售费用	611,952.89	1.50%	800,291.64	1.98%	-23.53%

管理费用	3,198,356.31	7.86%	4,215,316.15	10.45%	-24.13%
研发费用	3,389,135.70	8.33%	4,937,349.70	12.24%	-31.36%
财务费用	1,454,897.81	3.58%	625,470.99	1.55%	132.61%
其他收益	367,402.61	0.90%	810,184.24	2.01%	-54.65%
投资收益	17,896.34	0.04%	-201,418.01	-0.50%	-108.89%
信用减值损失	98,966.23	0.24%	-48,977.48	-0.12%	102.06%
营业利润	2,747,989.20	6.76%	3,669,186.87	9.09%	-25.11%
营业外收入	37,711.08	0.09%	3,157.99	0.01%	1,094.15%
营业外支出	1,856.83	0.00%	30,509.82	0.08%	-93.91%
利润总额	2,783,843.45	6.84%	3,641,835.04	9.03%	-23.56%
所得税费用	-52,719.44	-0.13%	-171,490.57	-0.42%	-69.26%
净利润	2,836,562.89	6.97%	3,813,325.61	9.45%	-25.61%
经营活动产生的现金流量净额	33,489,517.45	-	36,690,024.76	-	-8.72%
投资活动产生的现金流量净额	-106,414,859.55	-	-51,053,616.71	-	108.44%
筹资活动产生的现金流量净额	73,250,688.55	-	35,882,004.07	-	104.14%

### 项目重大变动原因:

#### 1、经营情况分析:

公司本期实现营业收入与上年同期基本持平,增长比例仅为0.8%,但本期营业成本较上年同期增加11.33%,主要因为公司上年同期销售软件金额占比较高,公司软件主要为自研软件,基本无成本发生,利润率显著高于其他产品利润率,从而拉高整体毛利率,上年同期毛利率为34.63%,而本期销售软件占比大幅降低,销售产品以电子标签和RFID设备为主,因此营业成本上升,整体毛利率有所下降至27.8%。上述因素导致公司本年实现营业利润及净利润较上年同期均有所下降。

#### 2、现金流量分析:

报告期内公司经营活动产生的现金流为3,348.95万元,与上年持平,经营活动产生现金流的能力稳健充沛;报告期内投资活动现金流呈持续流出状态,投资活动产生的现金流量净额为-10,641.49万元,比上年同期净流出多5,536.12万元,主要因为公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年大幅增加,系因报告期内公司全资子公司品冠衣联网在建的厂房园区工程项目物联生态网示范基地按工程进度增加投入引起;报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为7,325.07万元,上年同期为3,588.20万元,比上年度增加3,736.87万元,增长比例104.14%,主要因为:公司为按计划开展子公司衣联网的园区建设工程,相应配置债权融资,通过增加银行等金融机构的长期借款及按需向控股股东借款等融资渠道融入资金所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助	371,421.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	17,896.34

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,835.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>421,153.20</b>
所得税影响数	94,807.46
少数股东权益影响额（税后）	3,536.10
<b>非经常性损益净额</b>	<b>322,809.64</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

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
品冠物联科技有限公司	子公司	RFID 整体解决方案	5000 万元	171,134,970.81	49,962,972.69	34,369,922.59	6,047,357.06
无锡品冠衣联网信息技术有限公司	子公司	物联网技术研发；自有房屋销售、租赁；物业管理	1.8 亿元	244,678,538.06	151,999,044.93	1,646.02	-1,282,084.03
无锡创星孵化器管理有限公司	参股公司	企业孵化服务、管理服务、餐饮服务	350 万元	5,699,893.23	5,094,001.70	1,078,162.77	-506,579.40

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡创星孵化器管理有	与公司从事业务相互独立,处于完	为公司营销推广、业务招待、管理培训等

限公司	全不同的行业，没有关联性	活动提供基本平台和支撑

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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
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	√是 □否	四.二.(六)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,660,000		9,660,000	11.70%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
无锡品冠医疗科技有限公司	上海南市对外经济贸易有限公司	货物买卖合同之诉	否	9,660,000	否	二审待开庭审理	2022年7月6日

总计	-	-	-	9,660,000	-	-	-
----	---	---	---	-----------	---	---	---

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼短期内会对公司经营和财务造成一定不利影响，公司已依法提起上诉，并将积极通过法律手段维护自身合法权益，保障公司经营活动正常开展，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	148,000,000.00	93,882,874.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	106,943,342.18	52,826,216.18

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额全部系为合并范围内子公司担保而发生的金额。

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

- 1、2021 年 3 月 29 日，子公司品冠物联对北京银行借款 500 万元由实际控制人蒋宗清和李华、母公司小乙物联共同提供担保，截止本报告期末，贷款已偿还，担保合同已履行完毕。
- 2、2022 年 3 月，子公司品冠物联对北京银行借款 500 万元由实际控制人蒋宗清和李华、母公司小乙物联共同提供担保，截止本报告期末，借款合同及担保合同尚在履行中。
- 3、2021 年 5 月，品冠物联向中国银行申请贷款共计 900 万元，由实际控制人蒋宗清和李华、母公司小乙物联和全资子公司品冠衣联网共同提供担保，截止本报告期末，贷款已偿还，担保合同已履行完毕。
- 4、2022 年 5 月，品冠物联向中国银行申请贷款共计 1000 万元，由实际控制人蒋宗清和李华、母公司小乙物联和全资子公司品冠衣联网共同提供担保，截止本报告期末，借款合同及担保合同尚在履行中。
- 5、子公司品冠物联于 2021 年 8 月 17 日向江苏银行申请流动资金贷款 500 万元，由实际控制人蒋宗清和李华共同提供担保，此外，母公司小乙物联和全资子公司品冠衣联网对此次授信签署了承诺书（最高额版），进行债务加入，承诺共同履行上述债务 500 万元，债务加入的贷款发生期间自 2021 年 8 月 17 日至 2022 年 8 月 9 日止，目前正在履行中。
- 6、对中关村科技租赁股份有限公司的 300 万元其他方式间接融资为固定资产融资租赁形式进行的融资，由实际控制人蒋宗清和李华、母公司小乙物联共同提供担保。截止本报告期末，已偿还部分款项，担保余额为 771,685.00 元，担保合同正在履行中。
- 7、2021 年 12 月，对中关村科技租赁股份有限公司的 1200 万元固定资产融资租赁形式进行的融资借款，

由实际控制人蒋宗清和李华、母公司小乙物联共同提供担保，截止本报告期末，已偿还部分款项，担保余额为 6,091,029.00 元，担保合同正在履行中。

- 8、2022 年 1 月，对中关村科技租赁股份有限公司的 300 万元知识产权融资租赁形式进行的融资借款，由实际控制人蒋宗清和李华、母公司小乙物联共同提供担保，截止本报告期末，已偿还部分款项，担保余额为 2,020,160.00 元，担保合同正在履行中。
- 9、2021 年，子公司品冠衣联网向对江苏银行申请 5000 万一期项目贷款，由实际控制人蒋宗清和李华、母公司小乙物联、子公司品冠物联共同提供担保。该笔借款，截止本报告期末，已偿还 1500 万元，担保余额为 3500 万元，目前尚在履行中。
- 10、报告期内，子公司品冠衣联网向对江苏银行申请 6000 万二期项目贷款，由实际控制人蒋宗清和李华、母公司小乙物联、子公司品冠物联共同提供担保。该笔借款，截止本报告期末，实际提款 3000 万元，担保余额为 3000 万元，另有 3000 万元尚未提款，借款目前尚在履行中。

### （三） 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

本报告期公司无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

### （四） 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,接受劳务	3,800,000.00	8,473.25
2. 销售产品、商品,提供劳务	6,000,000.00	560,369.53
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	400,000,000.00	165,507,574.27

其他包括向关联方借款、关联方（包括公司股东及合并范围内关联公司等）为公司/子公司提供担保等。报告期末，向控股股东借款余额为 63,124,700.27 元，本期由实际控制人为公司提供担保的贷款余额为 102,382,874.00 元。

### （五） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他（转让全资子公司认缴出资）	2022-010	其他（全资子公司无锡品冠衣联网信息技术有限公司（以下简称“品冠衣联网”）尚未履行实缴义务的 1800 万股）	其他（0 元）	否	否

### 需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

#### 1、事件详情：

公司于 2022 年 3 月 31 日召开的第二届董事会第十次会议及 2022 年 4 月 21 日召开的 2021 年年度



股东大会审议通过了《关于公司转让全资子公司认缴出资股权的议案》。议案主要内容为：为更好地推进公司战略发展目标，公司拟将持有的全资子公司无锡品冠衣联网信息技术有限公司（以下简称“品冠衣联网”）尚未履行实缴义务的 1800 万股股权转让给无锡金达科创有限合伙企业（以工商登记为准，以下简称“金达科创”），确定交易对价为 0 元，股权转让后金达科创将承担该尚未履行实缴出资部分股权的实缴义务，即金达科创以 1800 万元履行出资义务，全部计入品冠衣联网的实收资本。上述议案相关的股权转让协议自双方签订之日起生效。具体内容以双方签订的协议为准。

## 2、对公司的影响：

本次交易符合公司发展战略和经营需要，符合全体股东的利益，有利于维持公司业务连续性及管理层的稳定性，对公司生产经营和财务状况无重大不利影响。

3、截止本报告期末，公司尚未与交易对手方签署股权转让协议，上述转让全资子公司认缴出资股权的事项尚未实施，对本报告期无影响。

## （六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2019 年 4 月 19 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了 2019 年第一期员工股权激励计划》。本次股权激励计划最终通过公司持股平台新余荣万投资管理中心（有限合伙）间接向激励对象授予的股份总量为 15 万股，其中公司董事、监事及高级管理人员共认购 8 万股。主要内容详见公司于 2019 年 4 月 19 号披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的公告编号为 2019-008 的《小乙物联科技（北京）股份有限公司 2019 年第一期股权激励计划》。

截至本报告期末，公司激励对象持有的上述限制性股票均是通过公司持股平台间接持有，授予日为新余荣万普通合伙人蒋宗清先生向激励对象转让合伙企业的财产份额，并由工商登记管理部门完成登记之日，公司于 2019 年 11 月 15 日完成上述工商变更登记，上述股份自授予起锁定期为 3 年，将于 2022 年 11 月 15 日解锁。即截至本报告期末，上述股份尚未解锁。

## （七） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌公告	实际控制人或控股股东	资金占用承诺（规范和减少关联交易）	2016 年 3 月 16 日	-	正在履行中
挂牌公告	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺（避免同业竞争）	2016 年 3 月 16 日	-	正在履行中
挂牌公告	实际控制人或控股股东	其他承诺（自然人股东就其以净资产折股存在需要缴纳个人所得税风险由其个人承担）	2016 年 3 月 16 日	-	正在履行中
挂牌公告	实际控制人或控股股东	其他承诺（因有限公司阶段未及时缴纳社会保险而受到处罚或与员工发生争议或仲裁、诉讼等纠纷，相应的经济损失由实际控制人承担）	2016 年 3 月 16 日	-	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

#### 1、关于规范和减少关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已于 2016 年 3 月 16 日出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》，



承诺今后将严格按照规范的财务管理制度，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、使用公司（含子公司）的资金或资产；尽可能的减少和尽量避免不必要的关联交易发生。同时，公司实际控制人蒋宗清、李华于 2016 年 3 月 16 日出具承诺函，承诺其及其本人控制的关联方未来不会以任何方式违规占用公司资金/资源。

#### 2、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人及其控制的另一企业会素汇绚商贸（北京）有限公司已于 2016 年 3 月 16 日出具承诺，承诺不再从事与公司相同、相似的业务。

#### 3、自然人股东就其以净资产折股存在需要缴纳个人所得税风险的承诺

公司挂牌时，全体自然人股东已出具承诺函，承诺在公司股改阶段，由有限公司净资产折股整体变更为股份公司的过程中，如涉及国家政策法规规定纳税义务人为现有发起人的相关税费，由 3 名发起人按规定缴纳。

#### 4、社保缴纳不规范事项的承诺

公司实际控制人蒋宗清、李华已出具承诺，若因有限公司阶段未及时缴纳社会保险而受到处罚或与员工发生争议或仲裁、诉讼等纠纷，相应的经济损失由其承担。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》及其出具的承诺，未发生控股股东、实际控制人及其关联方占用或变相占用公司资金、资产的情形。

自公司申请挂牌以来，会素汇绚商贸（北京）有限公司未再从事与公司相同、相似的业务。

截至本报告期末，公司不存在以资产和权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被公司股东占用而损害公司利益的情况。

### （八） 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
货币资金	流动资产	质押	5,000,602.73	1.40%	开立银行承兑汇票保证金
土地使用权	非流动资产	抵押	24,008,589.18	6.70%	银行项目贷款融资
在建工程-建筑物	非流动资产	抵押	110,628,900.00	30.88%	银行项目贷款融资
固定资产-机器设备	非流动资产	抵押	12,418,973.47	3.47%	中关村融资租赁借款
在建工程-RFID600 标签喷印系统	非流动资产	抵押	301,724.14	0.08%	中关村融资租赁借款
<b>总计</b>	-	-	152,358,789.52	42.53%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，货币资金-其他货币资金中余额 5,000,602.73 元，存放于浙商银行作为开立银票保证金，开具了 10,000,000.00 元银行承兑汇票。

2021 年 1 月，公司以无形资产中的两个土地使用权进行抵押取得了 2,500 万元的长期借款，2021 年 6 月，公司以在建工程中一幢面积为 20,693.14 平方米（评估值 5,044.99 万元）的工业用途在建房产进行抵押，取得了 2,500 万元的长期借款；2022 年 3 月，公司以在建工程中 2 号楼 1-5 层、3 号楼 1 层及 18 号地块地下室建筑面积共计 24,208.30 平方米（评估值 6,017.90 万元）的工业用途在建房产进行抵押，取得了 3,000 万元的长期借款。截止本报告期期末，公司已偿还上述项目贷款共计 1,500 万元，

项目贷款余额为 6,500 万元。

报告期末，融资租赁借款的固定资产原值为 17,623,844.20 元，净值为 12,418,973.47 元。

公司以自身资产抵押贷款能够为生产经营发展提供资金保障，可实现公司长期可持续发展，符合公司业务及经营发展的需要，对公司生产经营不存在不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	6,800,000	34.00%		6,800,000	34.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,003,200	10.02%		2,003,200	10.02%	
	董事、监事、高管	2,003,200	10.02%		2,003,200	10.02%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,200,000	66.00%		13,200,000	66.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	50.00%		10,000,000	50.00%	
	董事、监事、高管	10,000,000	50.00%		10,000,000	50.00%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数						5	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蒋宗清	10,403,200		10,403,200	52.02%	8,400,000	2,003,200		
2	青岛海尔科技投资有限公司	3,000,000		3,000,000	15.00%		3,000,000		
3	新余荣万投资管理中心(有	3,200,000		3,200,000	16.00%	3,200,000			

	限合伙)								
4	高寄钧	1,796,800		1,796,800	8.98%		1,796,800		
5	李华	1,600,000		1,600,000	8.00%	1,600,000			
<b>合计</b>		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	13,200,000	6,800,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

蒋宗清与李华为夫妻关系，为公司实际控制人，除上述直接持股情况外，蒋宗清与李华通过新余荣万投资管理中心（有限合伙）间接控制公司股权 3,200,000 股（占公司股本 16%），其中蒋宗清持有新余荣万投资管理中心（有限合伙）65.31%的有限合伙份额，李华持有新余荣万投资管理中心（有限合伙）10%有限合伙份额。

形外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况:**

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
蒋宗清	董事长、总经理	男	1963年3月	2019年5月15日	2022年5月14日
李华	董事、董事会秘书	女	1978年7月	2019年5月15日	2022年5月14日
黄丽	董事、财务负责人	女	1986年1月	2019年5月15日	2022年5月14日
薛国赟	董事、运营总监	男	1983年8月	2019年5月15日	2022年5月14日
田瑞清	董事、产品总监	男	1982年7月	2019年5月15日	2022年5月14日
沈广平	董事	男	1984年1月	2019年5月15日	2022年5月14日
陈昌林	董事	男	1969年11月	2019年5月15日	2022年5月14日
李洋	董事	男	1976年3月	2019年5月15日	2022年5月14日
林伟	董事	男	1979年8月	2019年5月15日	2022年5月14日
张其辉	监事会主席	男	1983年3月	2019年5月15日	2022年5月14日
徐楨元	监事	男	1987年2月	2019年5月15日	2022年5月14日
孙佳程	监事	男	1982年8月	2019年5月15日	2022年1月6日
尹雪洁	监事	女	1983年9月	2022年1月6日	2022年5月14日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

长兼总经理蒋宗清与公司董事、董事会秘书李华之间为夫妻关系;除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

##### 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
孙佳程	监事	离任	无	岗位职责变更
尹雪洁	无	新任	监事	岗位职责变更

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

新任监事尹雪洁女士,2016年4月至2018年12月担任海尔智家股份有限公司税务经理,2019年1

月至今担任海尔智家股份有限公司财务总监，2021年11月至今担任海尔智家股份有限公司监事。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
薛国赞	董事、运营总监	-	20,000	-	-	-	-
田瑞清	董事、产品总监	-	20,000	-	-	-	-
黄丽	董事、财务总监	-	20,000	-	-	-	-
张其辉	监事会主席	-	10,000	-	-	-	-
徐楨元	监事	-	10,000	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	80,000	-	-	-	-
备注（如有）	<p>2019年4月19日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了2019年第一期员工股权激励计划》。本次股权激励计划最终通过公司持股平台新余荣万投资管理中心（有限合伙）间接向激励对象授予的股份总量为15万股，其中公司董事、监事及高级管理人员共认购8万股。主要内容详见公司于2019年4月19号披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>）的公告编号为2019-008的《小乙物联科技（北京）股份有限公司2019年第一期股权激励计划》。</p> <p>截至本报告期末，公司董事、监事及高级管理人员持有的上述限制性股票均是通过公司持股平台间接持有，授予日为新余荣万普通合伙人蒋宗清先生向激励对象转让合伙企业的财产份额，激励对象通过合伙企业间接持有激励股份，并由工商登记管理部门完成登记之日，公司于2019年11月15日完成上述工商变更登记，上述股份自授予起锁定期为3年，将于2022年11月15日解锁。即截至本报告期末，上述股份尚未解锁。</p>						

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	62	59
生产人员	40	37
行政管理人员	11	12
财务人员	5	5
销售人员	10	10
采购人员	5	5
<b>员工总计</b>	133	128

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	7,678,803.23	2,350,085.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五（二）		1,350,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（三）	41,849,307.47	54,570,110.90
应收款项融资	附注五（四）	1,207,333.61	180,000.00
预付款项	附注五（五）	4,015,358.83	1,897,754.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（六）	9,254,941.31	9,366,260.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（七）	25,242,510.85	17,268,731.44
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	附注五（八）	46,206.62	2,465,654.39
<b>流动资产合计</b>		<b>89,294,461.92</b>	<b>89,448,596.88</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	附注五（九）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	附注五（十）	14,130,179.07	15,196,820.27
在建工程	附注五（十一）	220,649,440.08	114,112,186.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（十二）	3,330,054.74	4,302,055.76
无形资产	附注五（十三）	24,036,366.96	24,311,743.72
开发支出	附注五（十四）	2,840,076.09	
商誉			
长期待摊费用	附注五（十五）	5,081.23	15,243.37
递延所得税资产	附注五（十六）	3,427,601.95	3,374,882.51
其他非流动资产	附注五（十七）		1,276,190.00
<b>非流动资产合计</b>		268,918,800.12	163,089,122.36
<b>资产总计</b>		358,213,262.04	252,537,719.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五（十八）	39,611,189.00	43,205,323.04
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	附注五（十九）	10,000,000.00	900,000.00
应付账款	附注五（二十）	62,064,663.15	51,873,838.83
预收款项			
合同负债	附注五（二十一）	1,606,495.75	1,481,066.29
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	附注五（二十二）	2,183,940.80	1,254,945.07
应交税费	附注五（二十三）	2,644,614.16	5,933,097.51
其他应付款	附注五（二十四）	87,617,096.97	21,907,166.01
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	附注五（二十五）	25,377,504.04	13,553,357.68
其他流动负债	附注五（二十六）	208,844.42	190,774.85
<b>流动负债合计</b>		231,314,348.29	140,299,569.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五（二十七）	42,500,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	附注五(二十八)	1,826,843.29	2,394,435.04
长期应付款	附注五(二十九)		108,207.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		44,326,843.29	32,502,642.39
<b>负债合计</b>		275,641,191.58	172,802,211.67
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注五(三十)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五(三十一)	15,692,302.91	15,692,302.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五(三十二)	2,383,505.22	2,383,505.22
一般风险准备			
未分配利润	附注五(三十三)	44,037,507.51	40,652,826.42
归属于母公司所有者权益合计		82,113,315.64	78,728,634.55
少数股东权益		458,754.82	1,006,873.02
<b>所有者权益合计</b>		82,572,070.46	79,735,507.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		358,213,262.04	252,537,719.24

法定代表人：蒋宗清

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		635,441.46	176,701.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二(一)	1,141,005.10	857,587.22
应收款项融资			
预付款项		15,366.03	100,536.27
其他应收款	附注十二(二)	9,086,997.54	9,089,658.67
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,335,153.17	1,638,447.04
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			
<b>流动资产合计</b>		13,213,963.30	11,862,930.77
<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	附注十二（三）	176,500,000.00	124,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,366.45	4,366.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,259,356.88	1,469,249.66
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		644,889.69	658,942.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		178,408,613.02	126,432,558.18
<b>资产总计</b>		191,622,576.32	138,295,488.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,500,000.00	1,180,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,175,814.00	2,096,903.68
预收款项			
合同负债		616,796.45	556,159.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		260,861.87	154,003.21
应交税费		798,377.99	966,796.56
其他应付款		123,114,785.87	82,710,234.04
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		388,866.36	388,866.36
其他流动负债		80,183.55	72,300.71
<b>流动负债合计</b>		<b>131,935,686.09</b>	<b>88,125,263.85</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		955,847.47	894,869.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>955,847.47</b>	<b>894,869.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>132,891,533.56</b>	<b>89,020,133.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,440,302.91	15,440,302.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,383,505.22	2,383,505.22
一般风险准备			
未分配利润		20,907,234.63	11,451,546.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,731,042.76</b>	<b>49,275,355.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>191,622,576.32</b>	<b>138,295,488.95</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		40,674,224.19	40,351,178.62
其中：营业收入	附注五（三十四）	40,674,224.19	40,351,178.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		38,212,567.71	37,241,780.50
其中：营业成本	附注五(三十四)	29,365,533.03	26,377,913.82
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	附注五(三十五)	192,691.97	285,438.20
销售费用	附注五(三十六)	611,952.89	800,291.64
管理费用	附注五(三十七)	3,198,356.31	4,215,316.15
研发费用	附注五(三十八)	3,389,135.70	4,937,349.70
财务费用	附注五(三十九)	1,454,897.81	625,470.99
其中：利息费用	附注五(三十九)	1,433,340.72	614,244.42
利息收入	附注五(三十九)	4,849.89	25,694.45
加：其他收益	附注五(四十)	367,402.61	810,184.24
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(四十一)	17,896.34	-201,418.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-222,215.08
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）	附注五(四十二)	-98,966.23	-48,977.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,747,989.20	3,669,186.87
加：营业外收入	附注五(四十三)	37,711.08	3,157.99
减：营业外支出	附注五(四十四)	1,856.83	30,509.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,783,843.45	3,641,835.04
减：所得税费用	附注五(四十五)	-52,719.44	-171,490.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,836,562.89	3,813,325.61
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）		2,836,562.89	3,813,325.61
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（净亏损以“-”号填列）		-548,118.20	-883,636.67
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,384,681.09	4,696,962.28
<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>		2,836,562.89	3,813,325.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,384,681.09	4,696,962.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-548,118.20	-883,636.67
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.23

法定代表人：蒋宗清

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十二（四）	1,083,641.24	5,062,883.67
减：营业成本	附注十二（四）	727,681.87	1,420,787.43
税金及附加		11,953.40	19,263.12
销售费用		178,558.97	155,711.25
管理费用		321,398.36	422,345.60
研发费用		920,183.16	1,053,543.84
财务费用		114,086.68	20,576.02
其中：利息费用		100,539.07	18,834.16
利息收入		251.51	376.26
加：其他收益		300,651.11	341.08
投资收益（损失以“-”号填列）		10,000,000.00	5,000,000.00
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）		359,310.11	-566,537.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		9,469,740.02	6,404,460.00
加：营业外收入		0.01	
减：营业外支出			0.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,469,740.03	6,404,459.97
减：所得税费用		14,052.39	-271,065.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,455,687.64	6,675,525.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,455,687.64	6,675,525.14
（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>		9,455,687.64	6,675,525.14
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		57,480,026.33	89,720,366.90
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		1,382,574.49	316,081.80
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（四十六）	4,677,324.95	576,221.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,539,925.77</b>	<b>90,612,669.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,202,100.60	39,550,569.11
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		5,068,463.64	6,359,345.15
支付的各项税费		3,626,428.14	2,430,668.88
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（四十六）	1,153,415.94	5,582,061.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,050,408.32</b>	<b>53,922,645.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,489,517.45</b>	<b>36,690,024.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,896.34	20,797.07
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,896.34</b>	<b>20,797.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,782,755.89	46,384,413.78
投资支付的现金		-1,350,000.00	4,690,000.00

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>		106,432,755.89	51,074,413.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-106,414,859.55	-51,053,616.71
<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		53,950,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五（四十六）	61,442,569.59	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		115,392,569.59	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,328,195.03	6,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,091,264.26	1,153,807.40
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	附注五（四十六）	5,722,421.75	6,454,188.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,141,881.04	14,117,995.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		73,250,688.55	35,882,004.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,768.63	-10,094.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		328,115.08	21,508,317.56
加：期初现金及现金等价物余额		2,350,085.42	5,911,720.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,678,200.50	27,420,038.30

法定代表人：蒋宗清

主管会计工作负责人：黄丽

会计机构负责人：黄丽

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		901,155.38	9,752,960.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		220,757.08	-3,582,452.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,121,912.46	6,170,508.15
购买商品、接受劳务支付的现金		-542,880.47	3,354,978.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,010,580.66	769,653.46
支付的各项税费		108,571.00	178,685.31
支付其他与经营活动有关的现金		-347,962.83	599,348.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		228,308.36	4,902,665.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		893,604.10	1,267,842.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		52,200,000.00	
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>		52,200,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-42,200,000.00	5,000,000.00
<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		2,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,484,697.38	38,360,438.75
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,984,697.38	38,360,438.75
偿还债务支付的现金		1,180,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,561.59	18,834.16
支付其他与筹资活动有关的现金			41,756,847.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,219,561.59	44,775,681.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		41,765,135.79	-6,415,242.56
<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>		458,739.89	-147,400.15
加：期初现金及现金等价物余额		176,701.57	342,279.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		635,441.46	194,879.33

### 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	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 小乙物联科技（北京）股份有限公司

## 2022年1-6月财务报表附注

编制单位：小乙物联科技（北京）股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）基本情况

小乙物联科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系原北京广琦伟业科技有限公司，公司以2015年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司。

2016年7月29日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意小乙物联科技(北京)股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6238号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：839047，股票简称：小乙物联。

2018年3月公司定向增发125万元股票，发行价为16元，募集资金2,000万元，股本增至625万股。公司注册资本增加至625万元。

2018年10月公司进行了2018年半年度权益分配，每10股送红股16股，每10股转增6股，实施后，公司股本增至2,000万股（每股面值1元），截至2021年12月31日，本次变更事项尚在办理工商变更之中，本公司注册资本仍为625万元。

本公司的营业期限为2009年11月9日至长期。

公司经营地址：北京市西城区西直门外大街18号楼2单元506室

公司法定代表人：蒋宗清

#### （二）业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：技术推广服务；销售电子产品、机械设备；租赁机械设备；软件开发；计算机系统服务；维修机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司为RFID制造商。

#### （三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2022年8月29日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本公司2021年度合并财务报表纳入合并范围的公司包括品冠物联科技有限公司（简称无锡品冠）、无锡品冠衣联网信息技术有限公司（简称品冠衣联网）、品冠物联网科技（上海）有限公司（简称上海

品冠)、品冠物联科技(惠州市)有限公司(简称惠州品冠)、无锡品冠医疗科技有限公司(简称品冠医疗)和江苏海冠东南智能物联产业创新研究院有限公司(简称海冠东南)、无锡正则品冠物联网技术有限公司(简称正则品冠)、无锡海芮品冠射频技术有限公司(海芮品冠)、品冠生物科技(北京)有限公司(简称品冠生物)共9家子公司。本公司合并范围及其变化详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释(以下合称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司利用所有可获得信息,未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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2022年6月30日的财务状况、2022年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

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。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币,财务报表以人民币列示。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为实收资本，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。

## 2、非同一控制下的企业合并

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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

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

## （六） 合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

## （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## （八） 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

### 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

## （九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

## 1. 金融资产的分类

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：

- (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。

## 2. 金融资产的确认及计量

本公司金融资产在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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或金融负债，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). 摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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，并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

本公司将除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。

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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### **3. 金融资产的终止确认**

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- (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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

### **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。

本公司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。

### (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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

### (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。

## 6. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 7. 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。

## 8. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，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。

## 9. 金融资产减值准备计提

### (1) 金融资产减值准备的原则

本公司以预期信用损失为基础，评估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、租赁应收款、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

### (2) 金融资产发生信用减值的客观迹象：

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) 金融资产减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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：

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，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应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应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。
- 4) 对于财务担保合同，信用损失应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。
- 5) 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。

#### (4) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

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

#### (5) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及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。

应收票据组合：

组合名称	确定依据
应收票据信用程度高组合	银行承兑汇票
应收票据信用程度低组合	商业承兑汇票

对于应收票据信用程度高组合，经过测试，一般情况下不计提预期信用损失。

对于应收票据信用程度低组合，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款组合：

确定组合的依据	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按合并特征计提预期信用损失准备的应收款项	以合并范围内子公司特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	单项认定计提预期信用损失准备
按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按合并特征计提预期信用损失准备的应收款项	一般情况下不计提预期信用损失

对于应收账款账龄特征组合，本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年（含2年）	20%
2—3年（含3年）	50%
3年以上	100%

(6) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

- 1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计

依据。

确定组合的依据	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项	单项认定计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收款项	按账龄分析法计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年（含2年）	20%
2—3年（含3年）	50%
3年以上	100%

2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

## （十） 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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

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，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### **(十一) 长期股权投资**

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

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

## （十二） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，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。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。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。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、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	6-10	5%	15.83--9.50
办公设备	3-5	5%	31.67--19.00
运输设备	4	5%	23.75
其他设备	3-10	5%	31.67--19.00

### 4、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；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、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。

### （十三） 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十四） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十五） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 4、无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (十六) 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、使用权资产、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。

上述长期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。

#### **(十七) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十八) 职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **（十九） 预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

### **2、预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **（二十） 股份支付**

### **1、股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- （2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### **3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据**

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### **4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

#### **（1）以权益结算的股份支付**

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计

为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一） 收入

### 1、收入确认原则

合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1） 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2） 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3） 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体原则

### (1) 商品销售合同

根据合同、订单交付 RFID 芯片、配件，且收货方签收后确认收入。

根据合同、订单交付 RFID 设备，且调试完毕交付客户使用或客户验收后确认收入。

### (2) 提供服劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供或完成，并获取项目验收报告后确认收入。

## （二十二） 政府补助

### 1、政府补助类型

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。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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

### 3、政府补助的计量

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

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- （2）与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的所得税计入所有者权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- （1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- （2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （二十四） 租赁

#### 1、租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产

或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 2、租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## 3、作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 4、作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计准则变化涉及的会计政策变更

无

### 2. 企业经营管理涉及的会计政策变更

无

### 3、会计估计变更

本报告期无重要的会计估计变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

#### (二) 主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
品冠物联科技有限公司	15%	
品冠物联网科技（上海）有限公司	25%	
品冠物联科技（惠州市）有限公司	25%	
无锡品冠衣联网信息技术有限公司	25%	
无锡品冠医疗科技有限公司	25%	
江苏海冠东南智能物联产业创新研究院有限公司	25%	
无锡正则品冠物联网技术有限公司	25%	
无锡海茵品冠射频技术有限公司	25%	
品冠生物科技（北京）有限公司	25%	

#### (三) 重要税收优惠及批文

子公司品冠物联科技有限公司在 2019 年 11 月 7 日取得了编号为 GR201932001461 高新技术企业证书，有效期三年，公司从 2019 年至 2021 年享受所得税优惠，企业所得税按 15% 缴纳。

子公司无锡品冠医疗科技有限公司、品冠物联网科技（上海）有限公司本期符合小微企业条件，本期所得税优惠减免至 5%。

### 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日；上期指 2021 年 1-6 月，本期指 2022 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

现金	6,209.04	955.69
银行存款	2,671,991.46	2,349,129.73
其他货币资金	5,000,602.73	
合 计	7,678,803.23	2,350,085.42

其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,000,602.73	
合 计	5,000,602.73	

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1.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		1,350,000.00
其中：其他（银行理财产品）		1,350,000.00
合 计		1,350,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	47,444,506.22	100%	5,595,198.75	11.79%
其中：账龄组合	47,444,506.22	100%	5,595,198.75	11.79%
合 计	47,444,506.22	100%	5,595,198.75	11.79%

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	60,138,075.59	100%	5,567,964.69	9.26%
其中：账龄组合	60,138,075.59	100%	5,567,964.69	9.26%
合 计	60,138,075.59	100%	5,567,964.69	9.26%

(1) 期末无单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

(2) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备
1年以内	41,784,159.47	5	2,089,207.97	55,036,484.07	5	2,751,824.21
1至2年	2,128,063.95	20	425,612.79	1,792,418.26	20	358,483.65
2至3年	903,809.64	50	451,904.82	1,703,032.86	50	851,516.43
3年以上	2,628,473.16	100	2,628,473.16	1,606,140.40	100	1,606,140.40
合计	47,444,506.22		5,595,198.74	60,138,075.59		5,567,964.69

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额为 27,234.05 元；本期收回或转回预期信用损失准备金额为 0 元。

3、本报告期无核销的重要应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例
客户 1	非关联方	23,805,087.50	1,190,254.38	50.17%
客户 2	非关联方	3,004,835.60	150,241.78	6.33%
客户 3	非关联方	2,994,125.53	149,706.28	6.31%
客户 4	非关联方	2,031,145.80	101,557.29	4.28%
客户 5	非关联方	496,820.00	24,841.00	1.05%
合计		32,332,014.43	1,616,600.73	68.14%

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,207,333.61	180,000.00
合计	1,207,333.61	180,000.00

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,582,137.83	89.21	1,858,260.81	97.92
1至2年	433,221.00	10.79	39,493.24	2.08
2至3年				
合计	4,015,358.83	100.00	1,897,754.05	100.00

2、无账龄1年以上且金额重大的预付款项:

3、预付款项期末余额前5名供应商列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
苏州瑞普森光电科技有限公司	非关联方	1,120,373.93	27.90	
广州制联物联网科技有限公司	非关联方	460,000.00	11.46	
深圳市攀峰电机有限公司	非关联方	380,000.00	9.46	
广州罗维尼信息科技有限公司	非关联方	256,000.00	6.38	
天津金石通达商贸有限公司	非关联方	177,221.00	4.41	
合计		2,393,594.93	59.61	

#### (六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	13,867,933.74	13,907,520.94
减: 预期信用损失准备	4,612,992.43	4,541,260.26
合计	9,254,941.31	9,366,260.68

#### 1、其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	3,360,776.73	3,237,211.73
备用金	13,106.00	103,989.01
应收出口退税	98,789.06	92,384.03
其他往来	10,395,261.95	10,473,936.17
减: 预期信用损失准备	4,612,992.43	4,541,260.26
合计	9,254,941.31	9,366,260.68

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备
1年以内	2,229,188.01	16.07	91,240.50	1,943,250.85	13.97	97,162.55
1至2年	517,110.00	3.73	106,934.15	10,221,275.00	73.49	3,010,255.00
2至3年	10,016,678.23	72.23	3,169,177.92	618,304.76	4.45	309,152.38
3年以上	1,104,957.5	7.97	1,245,639.86	1,124,690.33	8.09	1,124,690.33
合计	13,867,933.74	100.00	4,612,992.43	13,907,520.94	100.00	4,541,260.26

注: 本期公司将2年以上预付账款(3户合计金额317,904.36元)重分类到本项目, 并计提信用损失准备。

(3) 预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	4,541,260.26			4,541,260.26
期初余额在本期重新评估后	4,541,260.26			4,541,260.26
合并增加				
本期计提	71,732.17			71,732.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,612,992.43			4,612,992.43

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失准备
上海南市对外经济贸易有限公司	货款	9,660,000.00	3 年以上	69.66	2,898,000.00
中关村科技租赁股份有限公司	保证金	1,800,000.00	1-2 年	12.98	135,000.00
江阴领创采购管理有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	3.61	500,000.00
无锡市新吴区人民政府新安街道办事处	保证金	428,435.00	1-2 年	3.09	103,952.00
北京云丰汇富科技有限公司	保证金	230,000.00	3 年以上	1.66	230,000.00
合计		12,618,435.00		91.00	3,866,952.00

公司子公司品冠医疗因采购材料，与上海南市对外经济贸易有限公司发生合同纠纷，品冠医疗进行了法律诉讼，并采取了资产保全措施冻结了对方银行账户定额资产；目前诉讼在进行中，公司单独评估，评估可能会发生损失，预计信用损失为 2,898,000.00 元。

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,257,138.16			10,319,320.10		10,319,320.10
委托加工物资	900,580.59			2,163,210.92		2,163,210.92
生产成本	2,130,966.58			1,244,714.45		1,244,714.45

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,126,519.53	1,771,729.12	1,354,790.41	5,225,294.90	1,771,729.12	3,453,565.78
发出商品	599,035.11			87,920.19		87,920.19
合 计	27,014,239.97	1,771,729.12	25,242,510.85	19,040,460.56	1,771,729.12	17,268,731.44

## 2、本期存货跌价准备

### (1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,771,729.12				1,771,729.12
合 计	1,771,729.12				1,771,729.12

### (2) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	确定可变现净值的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	2021 年末口罩商品和生产设备的市场价格下降，导致库存商品可变现净值低于存货账面价值等。	

## (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	36,073.62	2,465,654.39
理财	10,000.00	
预付水电	133.00	
合 计	46,206.62	2,465,654.39

## (九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
无锡创星孵化器管理有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00			
合计	500,000.00	500,000.00	500,000.00			

## (十) 固定资产

### 1、固定资产

#### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动



项目	机器设备	运输设备	其他设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	19,077,055.06	1,226,379.25	493,941.27	110,948.74	20,908,324.32
2. 本期增加金额	8,800.50		3,208.74		12,009.24
(1) 购置	8,800.5		3,208.74		12,009.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	19,085,855.56	1,226,379.25	497,150.01	110,948.74	20,920,333.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,486,654.76	818,453.11	336,004.92	70,391.26	5,711,504.05
2. 本期增加金额	961,080.84	76,401.34	30,381.2	10,787.06	1,078,650.44
(1) 计提	961,080.84	76,401.34	30,381.2	10,787.06	1,078,650.44
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,447,735.6	894,854.45	366,386.12	81,178.32	6,790,154.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,638,119.96	331,524.8	130,763.89	29,770.42	14,130,179.07
2. 期初账面价值	14,590,400.30	407,926.14	157,936.35	40,557.48	15,196,820.27

(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) 期末抵押借款的固定资产原值为 17,623,844.20 元，净值为 12,418,973.47 元。

(5) 期末传祺汽车作为分期付款抵押物，抵押金额为 19 万元。

## (十一) 在建工程

### 1、在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联生态网示范基地	219,535,317.10		219,535,317.10	113,023,019.50		113,023,019.50
零星项目	1,114,122.98		1,114,122.98	1,089,167.23		1,089,167.23
合计	220,649,440.08		220,649,440.08	114,112,186.73		114,112,186.73

## 2、重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
物联生态网示范基地	450,000,000.00	113,023,019.50	106,512,297.60			219,535,317.10
合计		113,023,019.50	106,512,297.60			219,535,317.10

### 续上表：

工程名称	工程进度 (%)	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
物联生态网示范基地	50%	49.03%	3,516,187.5	1,556,416.69	5.7	银行借款	2023年12月
合计			3,516,187.5	1,556,416.69			

## (十二) 使用权资产

### (1) 使用权资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋租赁	机械设备租赁	其他设备租赁	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	6,246,057.80			6,246,057.80
2. 本期增加金额				
(1) 本期新增租赁				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 本期减少				
4. 期末余额	6,246,057.80			6,246,057.80
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,944,002.04			1,944,002.04
2. 本期增加金额	972,001.02			972,001.02
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 本期减少				

项目	房屋租赁	机械设备租赁	其他设备租赁	合计
4. 期末余额	2,916,003.06			2,916,003.06
三、账面价值				
1. 期末账面价值	3,330,054.74			3,330,054.74
2. 期初账面价值	4,302,055.76			4,302,055.76

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,316,614.34			2,880,665.21	28,197,279.55
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,316,614.34			2,880,665.21	28,197,279.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,054,859.00			2,830,676.83	3,885,535.83
2. 本期增加金额	253,166.16			22,210.6	275,376.76
(1) 计提	253,166.16			22,210.6	275,376.76
3. 本期减少金额					
(2) 处置					
4. 期末余额	1,308,025.16			2,852,887.43	4,160,912.59
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	24,008,589.18			277,77.78	24,036,366.96
2. 期初账面价值	24,261,755.34			49,988.38	24,311,743.72

### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	15,243.37		10,162.14		5,081.23
合计	15,243.37		10,162.14		5,081.23

(十五) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
RFID 标签及集成设备		2,840,076.09		2,840,076.09
合 计		2,840,076.09		2,840,076.09

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
应收账款预期信用损失	5,595,198.75	1,027,255.47	5,567,964.69	1,061,915.11
其他应收款预期信用损失	4,612,992.43	1,042,726.41	4,541,260.26	1,031,122.47
存货减值准备	1,771,729.12	289,860.37	1,771,729.12	289,860.37
可弥补亏损	3,520,204.60	880,051.16	3,520,204.60	880,051.16
使用权资产融资费用	738,890.70	160,964.49	447,723.01	85,189.35
内部未实现毛利	148,016.96	26,744.05	148,016.96	26,744.05
小 计	16,387,032.56	3,427,601.95	15,996,898.64	3,374,882.51

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		1,276,190.00
合 计		1,276,190.00

(十八) 短期借款

1、 短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,500,000.00	1,180,000.00
保证借款	26,000,000.00	30,025,323.04
抵押借款	8,111,189.00	12,000,000.00
合 计	39,611,189.00	43,205,323.04

注 1：保证借款，均由股东蒋宗清、李华共同提供担保。

注 2：抵押借款为固定资产抵押。

2、 本报告期末无逾期借款。

### (十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	900,000.00
合 计	10,000,000.00	900,000.00

注：货币资金-其他货币资金中余额 5,000,602.73 元，存放于浙商银行作为开立银票保证金，开具了 10,000,000.00 元银行承兑汇票。

### (二十) 应付账款

#### 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
采购材料款	57,438,218.90	46,760,103.15
采购设备款	1,855,801.90	3,589,172.27
其他采购款	2,770,642.35	1,524,563.41
合 计	62,064,663.15	51,873,838.83

#### 2、无账龄超过 1 年的大额（10 万元以上的且 1 年以内无交易的）应付账款。

### (二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
零星订单	1,606,495.75	1,481,066.29
合 计	1,606,495.75	1,481,066.29

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	2,158,557.58	1,241,365.00
离职后福利-设定提存计划	25,383.22	13,580.07
合 计	2,183,940.80	1,254,945.07

#### 2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,225,982.33	8,304,546.48	7,398,538.81	2,131,990.00
2、职工福利费		207,862.41	207,862.41	
3、社会保险费	11,906.67	329,909.70	324,549.79	17,266.58
其中：基本医疗保险费	10,382.22	275,897.57	270,770.47	15,509.32
补充医疗保险费	640.82	19,399.70	19,464.12	576.40

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	384.33	11,565.23	11,451.60	497.96
生育保险费	499.30	23,047.20	22,863.60	682.90
4、住房公积金	3,476.00	216,998.00	211,173.00	9,301.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	1,241,365.00	9,059,316.59	8,142,124.01	2,158,557.58

### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	13,009.96	606,707.10	595,217.82	24,499.24
2、失业保险费	570.11	18,161.09	17,847.22	883.98
合 计	13,580.07	624,868.19	613,065.04	25,383.22

### (二十三) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	1,602,827.55	3,857,305.29
所得税	318,369.62	1,770,865.67
城建税	80,499.38	132,516.39
教育费附加	57,499.56	94,654.56
印花税	1,382.5	19,457.40
个人所得税	9,518.78	10,567.81
土地使用税	10,750.13	21,500.25
环保税	35,197.79	26,230.14
未交增值税	528,568.85	
合 计	2,644,614.16	5,933,097.51

### (二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款项	87,617,096.97	21,907,166.01
合 计	87,617,096.97	21,907,166.01

#### 1、.应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行贷款利息		
合 计		

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	63,319,700.27	1,877,130.68
个人往来	568,042.20	739,935.89
押金及保证金	22,777,952.00	19,290,099.44
其他往来	951,402.50	
合计	87,617,096.97	21,907,166.01

(2) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,877,627.02	1,913,786.47
一年内到期的长期借款	22,601,506.85	10,074,416.66
一年内到期的长期应付款	898,370.17	1,565,154.55
合计	25,377,504.04	13,553,357.68

### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	208,844.42	190,774.85
合计	208,844.42	190,774.85

### (二十七) 长期借款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
抵押和担保混合借款	40,074,416.66	30,000,000.00	5,000,000.00	65,074,416.66	
小计	40,000,000.00			65,000,000.00	
减：一年内到期部分	10,074,416.66	22,500,000.00	10,074,416.66	22,500,000.00	
合计	30,000,000.00			42,500,000.00	

### (二十八) 租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
房屋租赁	4,308,221.51	291,167.69	2,360,992.99	1,826,843.29	
小计	4,308,221.51			1,826,843.29	
减：一年内到期部分	1,913,786.47		723,926.14	1,189,860.33	
合计	2,394,435.04	291,167.69	1,637,066.85	1,826,843.29	

### (二十九) 长期应付款

#### 长期应付款类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
中国建设银行股份有限公司无锡分行	144,630.90		17,945.73	126,685.17	
中关村科技租赁股份有限公司	1,528,731.00		757,046.00	771,685.00	
小计	1,673,361.90		774,991.73	898,370.17	
减：一年内到期部分	1,565,154.55		666,784.38	898,370.17	
合计	108,207.35		774,991.73		

### (三十) 实收资本

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	13,200,000.00	66.00%						13,200,000.00	66.00%
其中：境内法人持股	3,200,000.00	16.00%						3,200,000.00	16.00%
境内自然人持股	10,000,000.00	50.00%						10,000,000.00	50.00%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	13,200,000.00	66.00%						13,200,000.00	66.00%
<b>二、无限售条件股份</b>									
1. 人民币普通股	6,800,000.00	34.00%						6,800,000.00	34.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
<b>无限售条件股份合计</b>	6,800,000.00	34.00%						6,800,000.00	34.00%
<b>三、股份总数</b>	20,000,000.00	100.00%						20,000,000.00	100.00%

### (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,272,302.91			15,272,302.91
其他公积	420,000.00			420,000.00



合 计	15,692,302.91			15,692,302.91
-----	---------------	--	--	---------------

**(三十二) 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	2,383,505.22			2,383,505.22
合计	2,383,505.22			2,383,505.22

**(三十三) 未分配利润**

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	40,652,826.42	
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	40,652,826.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,384,681.09	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作实收资本的普通股股利		
期末未分配利润	44,037,507.51	

**(三十四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	40,674,224.19	29,365,533.03	40,351,178.62	26,377,913.82
二、其他业务				
合 计	40,674,224.19	29,365,533.03	40,351,178.62	26,377,913.82

类别	本期营业收入	上期营业收入
RFID 设备销售收入	15,808,663.28	13,103,327.22
电子标签及芯片销售收入	18,849,742.21	20,504,706.23
技术服务收入	2,601,630.18	54,465.21
软件产品收入	123,640.84	6,284,070.77
其他	3,290,547.68	404,609.19
合 计	40,674,224.19	40,351,178.62

**(三十五) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,152.76	124,304.87
教育费附加	50,823.40	91,066.03
印花税	13,012.03	26,046.80
土地使用税	21,500.26	43,000.50
车船使用税	1,290.00	1,020.00
环境保护税	34,913.52	
合 计	192,691.97	285,438.20

**(三十六) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	159,778.72	318,669.95
运杂费	161,840.49	183,339.20
差旅费	9,590.56	60,868.14
业务招待费	12,784.06	53,605.81
工资及附加	231,312.02	105,352.6
车辆使用费		38,469.66
租赁费	36,248.04	34,842.12
交通费		1,362.00
办公费	99.00	2,376.24
使用权资产摊销		
其他	300.00	
物管费		1,405.92
合 计	611,952.89	800,291.64

**(三十七) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,963,946.05	1,909,673.18
中介服务费	138,276.39	266,269.31
使用权资产摊销	282,874.06	639,180.70
技术服务费	217,971.74	692,079.11
业务招待费	112,472.55	117,013.42
固定资产折旧	118,426.3	172,855.95
办公费	62,737.61	94,144.47
物业费	88,306.45	113,191.00
车辆使用费	105,936.16	76,014.78
长期待摊费用		6,194.70

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费	10,022.58	6,774.76
差旅费	34,364.34	56,866.29
其他	1,167.08	754.27
邮电通讯费	23,512.81	28,677.00
无形资产摊销	6,194.70	
保险费	2,481.56	7,038.66
诉讼费		4,773.58
劳务费	280.00	1,839.62
水电费	17,785.93	21,975.35
专利费	11,600.00	
合 计	3,198,356.31	4,215,316.15

(三十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,560,033.57	3,696,874.33
直接投入	88,114.91	124,821.53
使用权资产摊销	484,950.68	367,349.86
无形资产摊销		411,119.16
差旅费	71,801.49	155,241.66
物业费	80,151.26	
固定资产折旧	25,665.95	
其他	32,487.65	5,426.38
委托开发		132,075.48
知识产权费用	45,930.19	44,441.30
合 计	3,389,135.70	4,937,349.70

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,433,340.72	614,244.42
减：利息收入	4,849.89	25,694.45
汇兑损失	3,923.93	10,094.56
减：汇兑收益	6,692.56	
手续费支出	29,175.61	26,826.46
合 计	1,454,897.81	625,470.99

(四十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品退税	58,441.13	262,815.59	与收益相关
其他政府房租补贴		547,368.65	与收益相关
岗前培训与稳岗补贴	5,484.00		与收益相关
个人所得税手续费	3,477.48		与收益相关
财政科技专项项目支持资金	300,000.00		与收益相关
合 计	367,402.61	810,184.24	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 367,402.61 元。

#### (四十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益		-222,215.08
处置交易性金融资产的投资收益	17,896.34	20,797.07
合 计	17,896.34	-201,418.01

#### (四十二) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用损失	-27,234.05	-48,977.48
其他应收款信用损失	-71,732.18	
应收票据信用损失		
合 计	-98,966.23	-48,977.48

#### (四十三) 营业外收入

##### 1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
政府补助	4,018.89		4,018.89	
质量罚款与材料损耗赔偿	32,342.16		32,342.16	
其他	1,350.03	3,157.99	1,350.03	3,157.99
合 计	37,711.08	3,157.99	37,711.08	3,157.99

##### 2、计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
社保局补贴款	4,018.89			
合 计	4,018.89			

#### (四十四) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
滞纳金、罚款	1,855.97	11,050.00	1,855.97	11,050.00
处置非流动资产损失		19,376.56		19,376.56
其他	0.86	83.26	0.86	83.26
合 计	1,856.83	30,509.82	1,856.83	30,509.82

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		5,073.17
递延所得税费用	-5,2719.44	-176,563.74
合 计	-52,719.44	-171,490.57

#### (四十六) 现金流量表项目注释

##### 1、现金流量表其他项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,849.89	25,694.45
政府补贴收入	371,421.50	547,368.65
往来款（保证金等）	4,267,361.37	
其他	33,692.19	3,157.99
合 计	4,677,324.95	576,221.09

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用	1,161,970.70	3,901,094.90
财务费用中的手续费	29,175.61	
保证金		
罚款等营业外支出	1,856.83	11,133.26
资金往来及其他	-39,587.20	1,669,833.73
经济纠纷款项		
合 计	1,153,415.94	5,582,061.89

##### (3) 收到的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
向股东借款	61,442,569.59	
保证金		
合 计	61,442,569.59	

(4) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款		6,386,800.50
房屋租金	721,819.02	
其他（保证金差额）	5,000,602.73	-679,640.00
合 计	5,722,421.75	6,454,188.53

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,836,562.88	3,813,325.61
加：计提的信用减值准备	98,966.23	48,977.48
计提的资产减值准备		
固定资产折旧	1,077,435.62	1,117,632.40
无形资产摊销	994,211.62	34,183.98
长期待摊费用摊销	10,162.14	10,162.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,433,340.72	614,244.42
投资损失	-17,896.34	201,418.01
递延所得税资产减少	-52,719.44	-176,563.74
递延所得税负债增加		
存货的减少	-7,973,779.41	-14,641,775.81
经营性应收项目的减少	9,588,218.18	13,408,879.88
经营性应付项目的增加	25,495,015.24	32,240,163.83
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>33,489,517.44</b>	<b>36,690,024.76</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,678,200.50	27,420,038.30

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	2,350,085.42	5,911,720.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	328,115.08	21,508,317.56

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,678,200.50	27,420,038.30
其中：库存现金	6,209.04	18,117.68
可随时用于支付的银行存款	2,671,991.46	27,401,920.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,678,200.50	27,420,038.30
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		

### (四十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,884.43	6.0998	17,594.67
应收账款			
其中：美元	21,095.50	6.5668	138,530.05
港币			

### (四十八) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
其他货币资金-保证金	5,000,602.73	质押给银行开具银行承兑汇票
无形资产-土地使用权-新吴区高浪路与菱湖大道交叉口西南侧 A、B 地块账面原值	25,316,614.34	抵押给银行获取 2500 万元项目贷款
固定资产、在建工程机器设备账面原值	3,072,000.00	中关村融资租赁 300 万元
固定资产-运输设备-传祺原值	190,000.00	抵押给银行，分期付款车贷
固定资产-机器设备 53 套设备账面原值	14,853,568.34	中关村融资租赁 1,200 万元
在建工程-房屋建筑物账面原值	110,628,900.00	获取项目贷款
合 计	159,061,685.41	

## 六、合并范围的变更

无

## 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
品冠物联科技有限公司	无锡	无锡	物联网技术研发、技术服务；电子产品的研发、生产、销售、技术服务；通用机械、专用设备的研发、销售、维修、租赁（不含融资租赁）；软件开发；计算机系统服务；印刷品印刷；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。第一类医疗器械生产；第一类医疗器械批发；第二类医疗器械批发；日用口罩（非医用）销售；日用口罩（非医用）生产（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）	100		100	设立
无锡品冠衣联网信息技术有限公司	无锡	无锡	物联网技术研发、技术服务；电子产品的研发、生产、销售、技术服务；智能化工程研发、设计、施工；通用机械、专用设备的研发、销售、维修、租赁；软件开发；计算机系统服务；自有房屋销售、租赁（不含融资性租赁）；物业管理；会议服务；组织文化艺术交流活动；行业性实业投资。	100		100	设立
无锡品冠医疗科技有限公司	无锡	无锡	许可项目：第二类医疗器械生产；货物进出口；进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：工程和技术研究和试验发展；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；产业用纺织制成品销售；互联网销售	100		100	设立
江苏海冠东南智能物联产业创新研究院有限公司	无锡	无锡	许可项目：认证服务；检验检测服务一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；物联网应用服务；软件开发；信息系统集成服务；计算机系统服务；集成电路设计；规划设计管理；数据处理和存储支持服务；计算机软硬件及外围设备制造；电子产品销售；科技指导；园区管理服务；法律咨询；企业管理咨询；信息咨询服务；非居住房地产租赁；信息系统运行维护服务；会议及展览服务		100	100	设立

#### 2、本期非全资子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
品冠物联科技（惠州市）有限公司	惠州	惠州	物联网技术、电子技术领域内的技术开发、技术服务；机械设备的研发、销售、维修；自有设备租赁；软件开发；计算机系统服务；销售；服装辅料；销售；服装及配件、包装材料、纸质品、胶袋、纸袋、包装盒；自营和代理各类商品和技术的进出口		51	51	设立
品冠物联网科技（上海）有限公司	上海	上海	物联网技术、电子技术领域内的技术开发、技术服务；机械设备的研发、销售、维修；自有设备租赁；软件开发；计算机系统服务；从事货物及技术的进出口业务。		75	75	设立



子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决	取得
无锡正则品冠物联网技术有限公司	无锡	无锡	信息系统集成；集成系统的研发、安装、维护；智能机器人及机器人操作执行系统的研发、销售；物联网、(RFID)电子标签、防伪产品、射频识别技术领域内的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；计算机软件及辅助设备的开发；电子产品、文化用品、办公自动化设备及耗材、五金产品的销售；电子产品、办公自动化设备、金融设备的维修；电子产品、RFID设备的研发、生产、组装、技术服务。(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)	51	51	收购
无锡海芮品冠射频技术有限公司	无锡	无锡	许可项目：货物进出口；技术进出口；药品进出口；食品进出口；进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：物联网技术服务；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；信息安全设备制造；信息安全设备销售；通信设备制造；通信设备销售；网络设备制造；网络设备销售；机械电气设备销售；电子专用设备销售；电子产品销售；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业专业及辅助性活动；智能农业管理；工程和技术研究和试验发展；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	51	51	设立
品冠生物科技（北京）有限公司	北京	北京	技术推广、技术服务；医学研究和试验发展；工程和技术研究和试验发展；自然科学研究和试验发展；货物进出口；代理进出口；零售卫生用品、化妆品、机械设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	70		设立

### 3、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
品冠物联科技（惠州市）有限公司	49%	49%	-171,354.88		172,641.73
品冠物联网科技（上海）有限公司	25%	25%	-114,868.43		544,799.46
无锡正则品冠物联网技术有限公司	49%	49%	-261,894.89		-258,686.37
无锡海芮品冠射频技术有限公司	49%	49%			
品冠生物科技（北京）有限公司	30%	30%			

#### （二）本期在合营安排或联营企业中的权益

无

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的母公司情况

股东名称	与本公司关系	本期增加	对本公司的直接与间接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
蒋宗清	控股股东		52.016	52.016

## 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

## 3、本期本公司无合营和联营企业。

## 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新余荣万投资管理中心（有限合伙）	本公司持股平台
青岛海尔科技投资有限公司	本公司持股 5%以上股东
北京正则银利人工智能技术有限公司	股东高寄钧控股公司
河北正则银利科技有限公司	股东高寄钧控股公司子公司
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	青岛海尔科技投资有限公司母公司控制的子公司
青岛海达瑞采购服务有限公司	青岛海尔科技投资有限公司母公司控制的子公司
青岛海联融创科技有限公司	青岛海尔科技投资有限公司母公司控制的子公司
无锡云裳衣联网科技有限公司	青岛海尔科技投资有限公司母公司控制的子公司
北京鼎新恒信识别设备有限公司	实际控制人参股的企业
无锡创星孵化器管理有限公司	子公司参股的企业

## （二）关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易类型	交易内容	定价机制	本期发生额	上期发生额
<b>采购商品、接受劳务：</b>					
无锡创星孵化器管理有限公司	采购服务	餐饮服务	市场价格	8,473.25	21,426.11
小计				8,473.25	21,426.11
<b>销售商品、提供劳务：</b>					
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	出售商品	内置模块、电子标签、	市场价格	61,932.20	74,074.34
海尔衣联生态科技(上海)有限公司	出售商品	滚筒 NFC, 扫描器	市场价格	141,090.00	166,876.10
海织云物联科技(青岛)有限公司	出售商品	标签	市场价格	40,200.00	
青岛海达瑞采购服务有限公司	出售商品	内置模块、电子标签	市场价格	315,922.33	151,236.80
青岛海尔生物医疗股份有限公司	出售商品	阅读器	市场价格	1,225.00	
小计				560,369.53	392,187.24

### 3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋宗清	小乙物联科技(北京)股份有限公司	2,950,000	-	2021-5-26	2022-5-26	是
蒋宗清	小乙物联科技(北京)股份有限公司	2,500,000	2,500,000	2022-5-25	2023-5-25	否
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司	品冠物联科技有限公司	5,000,000	-	2021-3-29	2022-3-28	是
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司	品冠物联科技有限公司	5,000,000	5,000,000	2022-3-29	2023-3-28	否
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司、无锡品冠衣联网信息技术有限公司	品冠物联科技有限公司	5,000,000	5,000,000	2021-8-17	2022-8-4	否
蒋宗清, 李华	品冠物联科技有限公司	6,000,000	6,000,000	2021-10-25	2022-10-22	否
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司、无锡品冠衣联网信息技术有限公司	品冠物联科技有限公司	4,000,000	-	2021-5-20	2022-5-19	是
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司、无锡品冠衣联网信息技术有限公司	品冠物联科技有限公司	5,000,000	-	2021-5-26	2022-5-25	是
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司、无锡品冠衣联网信息技术有限公司	品冠物联科技有限公司	8,000,000	8,000,000	2022-5-19	2023-5-19	否
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司、无锡品冠衣联网信息技术有限公司	品冠物联科技有限公司	2,000,000	2,000,000	2022-5-25	2023-5-25	否
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司, 品冠物联科技有限公司	无锡品冠衣联网信息技术有限公司	50,000,000	35,000,000	2020-9-16	2023-8-13	否
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司, 品冠物联科技有限公司	无锡品冠衣联网信息技术有限公司	30,000,000	30,000,000	2022-3-17	2027-3-16	否
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司	品冠物联科技有限公司	3,000,000	771,685	2020-12-14	2022-12-13	否
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司	品冠物联科技有限公司	12,000,000	6,091,029	2021-12-23	2022-12-22	否
蒋宗清, 李华, 小乙物联科技(北京)股份有限公司	品冠物联科技有限公司	3,000,000	2,020,160	2022-1-14	2023-1-13	否
小计		143,450,000	102,382,874			

### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
蒋宗清	63,124,700.27	2022-1-1	不定期	免息
小计	63,124,700.27			

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
青岛云裳羽衣物联科技有限公司		84,050.00
北京正则银利人工智能技术有限公司		613,922.62
青岛海达瑞采购服务有限公司	650,364.12	529,872.62
合计	650,364.12	1,227,845.24

#### 2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
蒋宗清	63,124,700.27	1,869,082.27
李华		9,322.01
合计	63,124,700.27	1,878,404.28

### 九、或有事项

2020年4月，公司子公司无锡品冠医疗科技有限公司与上海南市对外经济贸易有限公司签署货物买卖合同，并共计支付966万元预付款。根据合同约定：其应于2020年4月18日和4月27日分别交付合格货物，公司多次催促，其未按约履行其义务；此外，在逾期交货期间，合同货物市场价格发生重大变化，合同继续履行已无法实现原合同目的，公司于2020年5月19日发出《解除合同通知函》，明确要求解除合同、退还货款并赔偿利息损失，2020年5月20日，《解除合同通知函》送达；公司为维护自身合法权益，特向法院提起诉讼，并已依法申请财产保全，受理法院于2020年6月4日依原告申请查封冻结了被告995万元银行存款。本期公司计提了信用损失289.80万元，目前该案件处于二审审理阶段中。

### 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	2,404,528.35	100.00%	1,753,292.49	60.58%
其中：组合 1：账龄	2,404,528.35	83.08%	1,753,292.49	60.58%
组合 2：合并关联方	489,769.24	16.92%		
合 计	2,894,297.59	100.00%	1,753,292.49	60.58%

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	2,972,850.95	100.00%	2,115,263.73	71.15%
其中：账龄组合	2,972,850.95	100.00%	2,115,263.73	71.15%
合并关联方组合				
合 计	2,972,850.95	100.00%	2,115,263.73	71.15%

(1) 期末无单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

(2) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

#### ①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备
1年以内	657,176.40	5	32,858.82	86,858.55	5	4,342.93
1至2年		20		49,277.00	20	9,855.40
2至3年	53,836.56	50	26,918.28	1,471,300.00	50	735,650.00
3年以上	1,693,515.39	100	1,693,515.39	1,365,415.40	100	1,365,415.40
合计	2,404,528.35		1,753,292.49	2,972,850.95		2,115,263.73

#### 2、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额为 0 元，本期收回或转回预期信用损失准备金额为 361,971.24 元。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例
海南易建科技股份有限公司	非关联方	808,500.00	808,500.00	27.93%
华清科盛（北京）信息技术有限公司	非关联方	292,160.00	14,608.00	10.09%
海南海航航空信息系统有限公司	非关联方	286,000.00	286,000.00	9.88%
浩海易通科技（北京）有限公司	非关联方	142,000.00	142,000.00	4.91%
海南美兰国际空港股份有限公司	非关联方	152,500.00	7,625.00	5.27%
合计		1,681,160.00	1,258,733.00	58.09%

### （二）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,544,776.54	9,544,776.54
减：预期信用损失准备	457,779.00	455,117.87
合计	9,086,997.54	9,089,658.67

#### 1、其他应收款项

##### （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		99,815.00
其他往来	457,779.00	357,964.00
合并子公司往来	9,086,997.54	9,086,997.54
减：预期信用损失准备	457,779.00	455,117.87
合计	9,086,997.54	9,089,658.67

##### （2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备
1年以内	9,086,997.54	95.20		9,086,997.54	95.20	
1至2年						
2至3年				5,322.26	0.06	2,661.13
3年以上	457,779.00	4.80	457,779.00	452,456.74	4.74	452,456.74
合计	9,544,776.54	100.00	457,779.00	9,544,776.54	100.00	455,117.87

##### （3）预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

预期信用损失准	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额	455,117.87			455,117.87
期初余额在本期重新评估后	455,117.87			455,117.87
本期计提	2,661.13			2,661.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	457,779.00			457,779.00

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失准备
无锡品冠医疗科技有限公司	借款	9,086,997.54	3年以上	95.20	
北京云丰汇富科技有限公司	往来	230,000.00	3年以上	2.41	230,000.00
江苏安智博电子科技有限公司	往来	107,464.00	3年以上	1.13	107,464.00
北京华正房地产开发有限公司	押金	87,815.00	3年以上	0.92	87,815.00
上海孚恩电子科技有限公司	往来	15,000.00	3年以上	0.16	15,000.00
合计		9,527,276.54		99.82	437,617.87

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	176,500,000.00		176,500,000.00	124,300,000.00		124,300,000.00
合计	176,500,000.00		176,500,000.00	124,300,000.00		124,300,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	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
品冠物联科技有限公司	24,500,000.00			24,500,000.00		
无锡品冠衣联网信息技术有限公司	99,800,000.00	52,200,000.00		152,000,000.00		
合计	124,300,000.00	52,200,000.00		176,500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	1,083,641.24	727,681.87	5,062,883.67	1,420,787.43
二、其他业务				
合计	1,083,641.24	727,681.87	5,062,883.67	1,420,787.43

### 十三、 补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	371,421.50
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,896.34
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,835.36
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	421,153.20
减：所得税影响额	94,807.46
少数股东权益影响额（税后）	3,536.10
合 计	322,809.64



(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.21%	7.03%	0.17	0.23	0.17	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	6.04%	0.15	0.20	0.15	0.20



## 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：

公司董事会秘书办公室。