



深圳市锐明技术股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市锐明技术股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	843,986,488.97	1,109,741,568.41
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	37,171,320.68	57,200,580.59
应收账款	394,270,893.92	391,270,464.61
应收款项融资	10,706,178.40	26,208,743.92
预付款项	47,341,506.81	29,738,435.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,922,548.11	14,076,898.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	247,821,650.47	202,275,689.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,947,741.31	13,326,943.23
其他流动资产	256,335,949.70	15,296,727.81
流动资产合计	1,876,504,278.37	1,859,136,052.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,405,122.74	11,047,596.31
长期股权投资	6,058,612.63	2,747,781.26
其他权益工具投资	7,167,857.13	7,167,857.13
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,799,671.66	1,946,131.72

固定资产	89,731,883.40	88,707,652.00
在建工程	2,271,866.13	1,665,743.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,072,714.25	19,682,408.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,680,110.00	9,766,724.86
递延所得税资产	17,881,637.32	18,871,803.94
其他非流动资产	65,604,479.12	30,533,656.06
非流动资产合计	226,673,954.38	192,137,355.63
资产总计	2,103,178,232.75	2,051,273,408.34
流动负债：		
短期借款	99,000,000.00	26,000,000.00
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	113,993,055.76	54,680,869.12
应付账款	231,430,824.47	297,473,286.80
预收款项		77,123,161.04
合同负债	96,339,575.76	
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	56,090,527.49	86,360,049.25
应交税费	36,566,423.86	25,525,010.32
其他应付款	5,412,763.70	17,232,622.38
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	2,992,087.09	5,418,493.80
其他流动负债		
流动负债合计	641,825,258.13	589,813,492.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,837,418.14	2,847,546.33
长期应付职工薪酬		
预计负债	45,013,180.32	58,225,958.29
递延收益	4,194,479.61	4,382,234.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,045,078.07	65,455,739.49
负债合计	692,870,336.20	655,269,232.20
所有者权益：		
股本	172,800,000.00	86,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	716,203,256.64	801,438,416.64
减：库存股		
其他综合收益	-3,668,651.61	-3,668,651.61
专项储备		
盈余公积	53,201,281.18	53,201,281.18
一般风险准备		
未分配利润	458,450,414.40	442,009,400.78
归属于母公司所有者权益合计	1,396,986,300.61	1,379,380,446.99
少数股东权益	13,321,595.94	16,623,729.15
所有者权益合计	1,410,307,896.55	1,396,004,176.14
负债和所有者权益总计	2,103,178,232.75	2,051,273,408.34

法定代表人：赵志坚

主管会计工作负责人：刘必发

会计机构负责人：巢琪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	755,318,587.68	1,058,041,790.04
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	37,171,320.68	57,200,580.59
应收账款	368,182,863.44	359,838,005.84
应收款项融资	10,706,178.40	26,198,743.92
预付款项	61,834,476.66	38,731,297.48
其他应收款	67,429,811.29	40,284,860.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	229,327,848.56	189,134,289.23

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,947,741.31	13,326,943.23
其他流动资产	252,889,690.74	12,885,163.96
流动资产合计	1,798,808,518.76	1,795,641,674.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	7,405,122.74	11,047,596.31
长期股权投资	138,497,452.63	60,344,091.26
其他权益工具投资	7,167,857.13	7,167,857.13
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,799,671.66	1,946,131.72
固定资产	45,829,471.24	52,752,812.53
在建工程	518,018.87	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,312,465.66	13,024,293.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,323,975.32	4,536,155.69
递延所得税资产	15,388,444.08	17,012,753.68
其他非流动资产	21,469,328.96	19,238,558.58
非流动资产合计	254,711,808.29	187,070,250.39
资产总计	2,053,520,327.05	1,982,711,924.97
流动负债：		
短期借款	99,000,000.00	26,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	113,993,055.76	54,680,869.12
应付账款	267,433,751.41	361,557,119.22
预收款项		76,969,647.40
合同负债	95,586,869.51	
应付职工薪酬	30,777,747.77	44,049,716.83
应交税费	21,791,749.69	10,709,088.63
其他应付款	4,034,065.20	15,230,017.54
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	917,409.01	3,492,222.21
其他流动负债		
流动负债合计	633,534,648.35	592,688,680.95

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	44,425,942.82	58,225,958.29
递延收益	3,227,479.61	3,415,234.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,653,422.43	61,641,193.16
负债合计	681,188,070.78	654,329,874.11
所有者权益：		
股本	172,800,000.00	86,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	717,720,847.18	802,750,447.18
减：库存股		
其他综合收益	-3,668,651.61	-3,668,651.61
专项储备		
盈余公积	53,201,281.18	53,201,281.18
未分配利润	432,278,779.52	389,698,974.11
所有者权益合计	1,372,332,256.27	1,328,382,050.86
负债和所有者权益总计	2,053,520,327.05	1,982,711,924.97

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	615,542,276.41	656,163,959.37
其中：营业收入	615,542,276.41	656,163,959.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	545,314,635.24	577,486,360.54
其中：营业成本	321,770,575.59	369,795,339.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,059,122.18	6,585,018.91
销售费用	76,906,542.18	80,520,633.97
管理费用	51,647,715.62	45,936,396.91
研发费用	93,882,352.86	72,299,592.16
财务费用	-2,951,673.19	2,349,378.88
其中：利息费用	1,267,894.76	1,802,365.93
利息收入	4,573,403.57	583,823.35
加：其他收益	32,524,976.91	27,799,990.34
投资收益（损失以“-”号填列）	4,916,127.09	-988,063.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,183,711.26	-1,060,128.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-5,223,039.32	-5,690,056.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,301,007.70	-5,749,177.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,123.49	-1,178.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,143,574.66	94,049,112.86
加：营业外收入	90,653.74	633,912.61
减：营业外支出	928,615.86	204,443.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,305,612.54	94,478,582.15
减：所得税费用	12,952,292.13	12,817,995.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,353,320.41	81,660,587.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,353,320.41	81,660,587.08
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.归属于母公司所有者的净利润	85,561,013.62	79,973,575.84
2.少数股东损益	-207,693.21	1,687,011.24

六、其他综合收益的税后净额		41,105.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,105.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		41,105.88
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		41,105.88
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	85,353,320.41	81,701,692.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,561,013.62	80,014,681.72
归属于少数股东的综合收益总额	-207,693.21	1,687,011.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.85	1.23
（二）稀释每股收益	0.85	1.23

法定代表人：赵志坚

主管会计工作负责人：刘必发

会计机构负责人：巢琪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	563,232,418.67	560,462,439.46

减：营业成本	367,338,756.10	343,990,339.37
税金及附加	2,115,645.67	5,022,110.14
销售费用	65,077,744.62	71,994,985.46
管理费用	33,049,073.35	28,575,365.99
研发费用	45,396,339.89	34,022,919.04
财务费用	-2,537,784.00	2,287,945.90
其中：利息费用	1,160,513.30	1,759,500.10
利息收入	4,045,808.18	541,316.14
加：其他收益	20,309,332.39	14,966,689.18
投资收益（损失以“-”号填列）	52,981,969.72	73,811,583.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,017,868.63	-1,060,480.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,385,979.84	-4,229,848.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,652,434.77	-5,201,234.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		272.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	119,045,530.54	153,916,235.76
加：营业外收入	51,877.68	626,825.33
减：营业外支出	762,784.52	90,378.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	118,334,623.70	154,452,682.37
减：所得税费用	6,634,818.29	8,984,539.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,699,805.41	145,468,142.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,699,805.41	145,468,142.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		41,105.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		41,105.88
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		41,105.88
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	111,699,805.41	145,509,248.68
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.11	2.24
(二) 稀释每股收益	1.11	2.24

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	688,951,573.10	607,640,012.80
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	43,905,890.40	25,890,410.77
收到其他与经营活动有关的现金	27,356,998.99	22,944,040.08
经营活动现金流入小计	760,214,462.49	656,474,463.65
购买商品、接受劳务支付的现金	406,031,259.88	331,804,345.40
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		
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	195,172,619.19	156,401,265.85
支付的各项税费	48,074,574.21	57,721,078.85
支付其他与经营活动有关的现金	100,827,125.68	66,313,079.44
经营活动现金流出小计	750,105,578.96	612,239,769.54
经营活动产生的现金流量净额	10,108,883.53	44,234,694.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	894,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,099,838.35	72,064.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700.00	112,569.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	900,100,538.35	4,184,633.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,761,233.01	15,043,363.25
投资支付的现金	1,132,500,000.00	48,405,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	1,182,261,233.01	63,448,363.25
投资活动产生的现金流量净额	-282,160,694.66	-59,263,729.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	99,000,000.00	26,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	99,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金	26,000,000.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,849,134.37	874,761.70
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	14,532,948.73	2,895,801.37
筹资活动现金流出小计	113,382,083.10	19,370,563.07
筹资活动产生的现金流量净额	-14,382,083.10	6,629,436.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	264,417.52	-573,847.58
五、现金及现金等价物净增加额	-286,169,476.71	-8,973,446.19
加：期初现金及现金等价物余额	1,108,482,345.81	182,926,015.41
六、期末现金及现金等价物余额	822,312,869.10	173,952,569.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	630,913,599.42	526,183,721.91
收到的税费返还	36,650,175.12	16,406,609.61
收到其他与经营活动有关的现金	46,115,299.57	20,864,430.60
经营活动现金流入小计	713,679,074.11	563,454,762.12
购买商品、接受劳务支付的现金	516,781,214.19	436,622,587.75
支付给职工以及为职工支付的现金	91,617,556.58	75,256,701.63
支付的各项税费	21,099,478.21	31,038,205.17
支付其他与经营活动有关的现金	134,688,205.39	50,547,162.15
经营活动现金流出小计	764,186,454.37	593,464,656.70

经营活动产生的现金流量净额	-50,507,380.26	-30,009,894.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	894,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	53,999,838.35	74,872,064.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,097.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	947,999,838.35	78,988,162.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,453,319.30	3,545,476.77
投资支付的现金	1,201,770,600.00	55,005,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,210,223,919.30	58,550,476.77
投资活动产生的现金流量净额	-262,224,080.95	20,437,685.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	99,000,000.00	26,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	99,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金	26,000,000.00	15,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,209,134.37	874,761.70
支付其他与筹资活动有关的现金	13,434,203.25	2,578,160.59
筹资活动现金流出小计	109,643,337.62	19,052,922.29
筹资活动产生的现金流量净额	-10,643,337.62	6,947,077.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	237,199.20	-518,637.71
五、现金及现金等价物净增加额	-323,137,599.63	-3,143,769.01
加：期初现金及现金等价物余额	1,056,782,567.44	149,566,817.21
六、期末现金及现金等价物余额	733,644,967.81	146,423,048.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	86, 400 ,00 .00 0				801, 438, 416. 64		-3,6 68,6 51.6 1		53,2 01,2 81.1 8		442, 009, 400. 78		1,37 9,38 0,44 6.99	16,6 23,7 29.1 5	1,39 6,00 4,17 6.14
加：会计 政策变更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企 业合 并															
其 他															
二、本年期 初余 额	86, 400 ,00 .00 0				801, 438, 416. 64		-3,6 68,6 51.6 1		53,2 01,2 81.1 8		442, 009, 400. 78		1,37 9,38 0,44 6.99	16,6 23,7 29.1 5	1,39 6,00 4,17 6.14
三、本期增 减变 动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	86, 400 ,00 .00 0				-85, 235, 160. 00						16,4 41,0 13.6 2		17,6 05,8 53.6 2	-3,3 02,1 33.2 1	14,3 03,7 20.4 1
（一）综合 收益总 额											85,5 61,0 13.6 2		85,5 61,0 13.6 2	-207 ,693. 21	85,3 53,3 20.4 1
（二）所有 者投 入和 减少 资本					1,16 4,84 0.00								1,16 4,84 0.00	205, 560. 00	1,37 0,40 0.00
1. 所有者 投入 的普 通股															
2. 其他权 益工 具持 有者 投入 资本															
3. 股份支 付计 入所 有者 权益 的金 额					1,16 4,84 0.00								1,16 4,84 0.00	205, 560. 00	1,37 0,40 0.00

4. 其他															
(三) 利润分配										-69,120,000.00		-69,120,000.00	-3,300.00	-72,420,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-69,120,000.00		-69,120,000.00	-3,300.00	-72,420,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	86,400,000.00				-86,400,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	86,400,000.00				-86,400,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	172,80				716,203,		-3,668,6		53,201,2		458,450,		1,396,98	13,321,5	1,410,30

	0,0				256.		51.6		81.1		414.		6,30	95.9	7,89
	00.				64		1		8		40		0.61	4	6.55
	00														

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	64, 800 ,00 0.0 0				68,0 99,4 73.3 0				29,0 56,8 47.0 2		267, 703, 118. 51		429, 659, 438. 83	13,87 4,734 .25	443,5 34,17 3.08
加：会计 政策变更						-3,7 09,7 57.4 8		370, 975. 75		3,33 8,78 1.73					
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	64, 800 ,00 0.0 0				68,0 99,4 73.3 0		-3,7 09,7 57.4 8	29,4 27,8 22.7 7		271, 041, 900. 24		429, 659, 438. 83	13,87 4,734 .25	443,5 34,17 3.08	
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					1,16 4,84 0.00		41,1 05.8 8			79,9 73,5 75.8 4		81,1 79,5 21.7 2	1,892 ,571. 24	83,07 2,092 .96	
(一)综合收 益总额						41,1 05.8 8				79,9 73,5 75.8 4		80,0 14,6 81.7 2	1,687 ,011. 24	81,70 1,692 .96	
(二)所有者 投入和减少 资本					1,16 4,84 0.00							1,16 4,84 0.00	205,5 60.00	1,370 ,400. 00	
1. 所有者投															

入的普通股														
2. 其他权益 工具持有者 投入资本														
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额				1,16 4,84 0.00							1,16 4,84 0.00	205,5 60.00	1,370 ,400. 00	
4. 其他														
(三)利润分 配														
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配														
4. 其他														
(四)所有 者权益 内部结 转														
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)														
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)														
3. 盈余公 积弥补 亏损														
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益														
5. 其他综 合收益 结转留 存收益														
6. 其他														
(五)专项 储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
(六)其他														
四、本期 期末余 额	64, 800			69,2 64,3		-3,6 68,6		29,4 27,8		351, 015,		510, 838,	15,76 7,305	526,6 06,26

	,00				13.3		51.6		22.7		476.		960.	.49	6.04
	0.0				0		0		7		08		55		
	0														

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,400,000.00				802,750,447.18		-3,668,651.61		53,201,281.18	389,698,974.11		1,328,382,050.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,400,000.00				802,750,447.18		-3,668,651.61		53,201,281.18	389,698,974.11		1,328,382,050.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,400,000.00				-85,029,600.00					42,579,805.41		43,950,205.41
（一）综合收益总额										111,699,054.11		111,699,805.41
（二）所有者投入和减少资本					1,370,400.00							1,370,400.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,370,400.00							1,370,400.00
4.其他												
（三）利润分										-69,1		-69,120,

配										20,000.00		000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-69,120.00		-69,120,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	86,400,000.00				-86,400,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,400,000.00				-86,400,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	172,800,000.00				717,720,847.18		-3,668,651.61		53,201,281.18	432,278,779.52		1,372,332,256.27

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	64,800,000.00				69,000,383.84				29,056,847.02	172,399,066.72		335,256,297.58
加：会计政策变更								-3,709,757.48	370,975.75	3,338,781.73		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,800,000.00				69,000,383.84			-3,709,757.48	29,427,822.77	175,737,848.45		335,256,297.58
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,370,400.00			41,105.88		145,468,142.80		146,879,648.68
(一)综合收益总额								41,105.88		145,468,142.80		145,509,248.68
(二)所有者投入和减少资本					1,370,400.00							1,370,400.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,370,400.00							1,370,400.00
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	64,800,000.00				70,370,783.84		-3,668,651.60		29,427,822.77	321,205,991.25		482,135,946.26

三、公司基本情况

深圳市锐明技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在深圳市锐明视讯技术有限公司基础上整体改制方式设立的股份有限公司，已于2015年1月9日取得由深圳市市场监督管理局颁发的《名称变更预先核准通知书》核准号为：【2015】第82846752号。

公司是由赵志坚和望西淀共同出资组建的有限公司，于2002年9月3日取得深圳市工商行政管理局核发的4403012095973号《企业法人营业执照》。本公司注册地位于深圳市南山区学苑大道1001号南山智园B1栋。

2019年12月10日，根据公司2018年第一届董事会第十二次会议决议及2018年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019] 2273号”文《关于核准深圳市锐明技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公众公开发行人民币普通股股票2,160.00万股（每股面值1元），合计新增股本人民币21,600,000.00元。

公司业务性质和主要经营活动：本公司所属行业为制造业类。

本公司的经营范围是：电子产品(含安防设备及系统、计算机软件、硬件产品及辅助设备、通信设备及其辅助设备、多媒体设备、车载终端设备、监控设备)、智能装备、汽车零部件及配件、车用电气信号设备装置的研发、生产；销售自产产品；提供技术咨询、技术服务, 电子设备安装, 电子工程和信息系统的设计、集成、施工及维护；安全技术防范工程的设计、施工、维护；电子设备、计算机及通讯设备、安防设备、车载终端设备、软件平台的租赁（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）；自有物业租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月14日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共20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 (%)
深圳市锐明视讯电子有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳辰锐软件开发有限公司	全资子公司	一级	100	100
重庆锐明信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
锐明电子有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市锐明科技有限公司	控股子公司	一级	66.67	66.67
上海积锐智能科技有限公司	控股子公司	一级	90	90
湖北锐明电子有限公司	全资子公司	一级	100	100
南京云计越信息技术有限公司	控股子公司	一级	70	70
八方互联科技(北京)有限公司	控股子公司	一级	60	60
保定市智锐电子产品制造有限公司	全资子公司	一级	100	100
Streamax America LLC	全资子公司	一级	100	100
四川锐明智能技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
东莞市锐明智能有限公司	全资子公司	一级	100	100
锐明科技(东莞)有限公司	控股子公司	二级	66.67	66.67
四川锐明智通科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市信瑞检测有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市锐银投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市锐明像素科技有限公司	控股子公司	一级	60	60
锐明技术(澳门)一人有限公司	全资子公司	一级	100	100
Streamax Europe B.V.	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比:

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:

名称	变更原因
深圳市信瑞检测有限公司	新设子公司
深圳市锐银投资有限公司	新设子公司
深圳市锐明像素科技有限公司	新设子公司
锐明技术(澳门)一人有限公司	新设子公司
Streamax Europe B.V.	新设子公司

2、本期Streamax America LLC原为二级变更为一级公司,持股比例100%不变。

子公司名称	子公司类型	变更前级次	变更后级次
Streamax America LLC	全资子公司	二级	一级

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司对报告期末起12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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、44“重要会计政策和会计估计变更”的描述。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、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

A 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。

B 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。

7、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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

A 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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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：

a 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。

b 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。

B 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。

C 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）。

D 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。

E 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：

a 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b 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：

A 够消除或显著减少会计错配。

B 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：

- A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- B 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。
- C 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：

- A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B 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（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，并分别按下列情形处理：

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：

A 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。

B 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：

A 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B 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：

A 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B 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。

A 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：

- a 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b 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；
- c 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；
- d 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e 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。

B 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：

- a 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c 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；
- d 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e 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；
- f 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。

C 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：账龄组合、关联方组合等。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：

- a 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。
- b 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。
- c 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。

D 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。

11、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五 / 10 (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
------	---------	------

银行承兑汇票	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	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期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为0%
商业承兑汇票	商业承兑汇票信用损失风险较高	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期计量坏账准备

12、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五 / 10 (6). 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	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期计量坏账准备，该组合预期信用损失率为0%

13、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五 / 10 (6). 金融工具减值。

14、其他应收款

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五 / 10 (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
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

15、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、库存商品、在产品、发出商品等。

(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。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6). 金融工具减值。

17、合同成本

合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本差额，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对长期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五 / 10 (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长期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
账龄组合	按类似信用风险特征进行组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

22、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五 / 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

24、固定资产

（1）确认条件

（1）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备及其他设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	10	5	9.5

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点 在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括软件、专利权、土地使用权、商标注册费。

1) 无形资产的初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
商标注册费	10年	企业会计准则最低摊销年限
软件	10年	企业会计准则最低摊销年限
专利权	10年	企业会计准则最低摊销年限
土地使用权	50年	产权证中说明的使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确

定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D 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；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、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。

32、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5年	
服务费	5年	
信息披露费	5年	
咨询费	2年	

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，

确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

(2) 特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 收入确认的具体方法

1) 销售商品收入确认：对于境内销售，如销售的产品无需安装，公司在将货物运至客户指定地点经客户验收合格并签收后确认收入，如销售的产品需要安装，则在产品安装调试完毕、客户验收评审合格后确认收入；对于境外销售，如销售的产品无需安装，公司在销售合同规定的交货期内，将货物报关出口并取得海关出口报关单，且货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单后确认收入，如销售的产品需要安装，则在产品安装调试完毕、客户验收评审合格后确认收入。

2) 公司出租房屋收入确认：根据合同约定公司已将出租房屋交付给客户，且销售收入金额已确定，已经取得收取租金的权利，公司按照租赁合同约定的租赁期间及租赁期租金总额按月计算确认租金收入。

3) 公司加工业务收入确认：公司向客户提供加工服务，每月与客户对账，加工费金额已确定，已经取得收取款项的权利，按双方对账后的金额确认收入。

4) 检测服务收入确认：公司完成检测并向客户交付检测报告时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

41、递延所得税资产/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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见第十二节 / (五) 24. 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，

并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2020 年 1 月 1 日起根据财政部 2017 年修订的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入的通知>，执行新收入准则。	于 2020 年 4 月 17 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议审议通过。	

财政部于 2017 年发布了修订后的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入的通知>》(以下简称“新收入准则”)，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起根据财政部 2017 年修订的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入的通知>，执行新收入准则。

本次会计政策变更是根据财政部制定的相关文件要求进行的合理变更，符合财政部、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定，执行变更后的会计政策能够更客观、真实地反映公司的财务状况及经营成果。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,109,741,568.41	1,109,741,568.41	
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	57,200,580.59	57,200,580.59	
应收账款	391,270,464.61	391,270,464.61	
应收款项融资	26,208,743.92	26,208,743.92	
预付款项	29,738,435.90	29,738,435.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,076,898.60	14,076,898.60	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	202,275,689.64	202,275,689.64	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	13,326,943.23	13,326,943.23	
其他流动资产	15,296,727.81	15,296,727.81	
流动资产合计	1,859,136,052.71	1,859,136,052.71	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11,047,596.31	11,047,596.31	
长期股权投资	2,747,781.26	2,747,781.26	
其他权益工具投资	7,167,857.13	7,167,857.13	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,946,131.72	1,946,131.72	
固定资产	88,707,652.00	88,707,652.00	
在建工程	1,665,743.51	1,665,743.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,682,408.84	19,682,408.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,766,724.86	9,766,724.86	
递延所得税资产	18,871,803.94	18,871,803.94	
其他非流动资产	30,533,656.06	30,533,656.06	
非流动资产合计	192,137,355.63	192,137,355.63	
资产总计	2,051,273,408.34	2,051,273,408.34	
流动负债：			
短期借款	26,000,000.00	26,000,000.00	
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	54,680,869.12	54,680,869.12	
应付账款	297,473,286.80	297,473,286.80	
预收款项	77,123,161.04		-77,123,161.04
合同负债		68,805,199.57	68,805,199.57
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	86,360,049.25	86,360,049.25	
应交税费	25,525,010.32	33,842,971.79	8,317,961.47
其他应付款	17,232,622.38	17,232,622.38	
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	5,418,493.80	5,418,493.80	
其他流动负债			
流动负债合计	589,813,492.71	589,813,492.71	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	2,847,546.33	2,847,546.33	
长期应付职工薪酬			
预计负债	58,225,958.29	58,225,958.29	
递延收益	4,382,234.87	4,382,234.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	65,455,739.49	65,455,739.49	
负债合计	655,269,232.20	655,269,232.20	
所有者权益：			
股本	86,400,000.00	86,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	801,438,416.64	801,438,416.64	
减：库存股			
其他综合收益	-3,668,651.61	-3,668,651.61	
专项储备			
盈余公积	53,201,281.18	53,201,281.18	
一般风险准备			
未分配利润	442,009,400.78	442,009,400.78	
归属于母公司所有者权益 合计	1,379,380,446.99	1,379,380,446.99	
少数股东权益	16,623,729.15	16,623,729.15	
所有者权益合计	1,396,004,176.14	1,396,004,176.14	

负债和所有者权益总计	2,051,273,408.34	2,051,273,408.34	
------------	------------------	------------------	--

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第 14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的预收商品销售款不含税部分重分类调增至“合同负债”列报，将税额部分列入应交税费项目列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,058,041,790.04	1,058,041,790.04	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	57,200,580.59	57,200,580.59	
应收账款	359,838,005.84	359,838,005.84	
应收款项融资	26,198,743.92	26,198,743.92	
预付款项	38,731,297.48	38,731,297.48	
其他应收款	40,284,860.29	40,284,860.29	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	189,134,289.23	189,134,289.23	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	13,326,943.23	13,326,943.23	
其他流动资产	12,885,163.96	12,885,163.96	
流动资产合计	1,795,641,674.58	1,795,641,674.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	11,047,596.31	11,047,596.31	
长期股权投资	60,344,091.26	60,344,091.26	
其他权益工具投资	7,167,857.13	7,167,857.13	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,946,131.72	1,946,131.72	
固定资产	52,752,812.53	52,752,812.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,024,293.49	13,024,293.49	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	4,536,155.69	4,536,155.69	
递延所得税资产	17,012,753.68	17,012,753.68	
其他非流动资产	19,238,558.58	19,238,558.58	
非流动资产合计	187,070,250.39	187,070,250.39	
资产总计	1,982,711,924.97	1,982,711,924.97	
流动负债：			
短期借款	26,000,000.00	26,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	54,680,869.12	54,680,869.12	
应付账款	361,557,119.22	361,557,119.22	
预收款项	76,969,647.40		-76,969,647.40
合同负债		68,671,200.49	68,671,200.49
应付职工薪酬	44,049,716.83	44,049,716.83	
应交税费	10,709,088.63	19,007,535.54	8,298,446.91
其他应付款	15,230,017.54	15,230,017.54	
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	3,492,222.21	3,492,222.21	
其他流动负债			
流动负债合计	592,688,680.95	592,688,680.95	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	58,225,958.29	58,225,958.29	
递延收益	3,415,234.87	3,415,234.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,641,193.16	61,641,193.16	
负债合计	654,329,874.11	654,329,874.11	
所有者权益：			
股本	86,400,000.00	86,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	802,750,447.18	802,750,447.18	

减：库存股			
其他综合收益	-3,668,651.61	-3,668,651.61	
专项储备			
盈余公积	53,201,281.18	53,201,281.18	
未分配利润	389,698,974.11	389,698,974.11	
所有者权益合计	1,328,382,050.86	1,328,382,050.86	
负债和所有者权益总计	1,982,711,924.97	1,982,711,924.97	

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第 14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的预收商品销售款不含税部分重分类调增至“合同负债”列报，将税额部分列入应交税费项目列报。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；进口货物；提供有形动产租赁服务	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、12.5%、15%、16.5%、25%
增值税	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	10%、9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%
增值税	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市锐明技术股份有限公司	15%
深圳市锐明视讯电子有限公司	25%
深圳辰锐软件开发有限公司	12.5%
重庆锐明信息技术有限公司	15%
锐明电子有限公司	16.5%
深圳市锐明科技有限公司	25%
上海积锐智能科技有限公司	15%
湖北锐明电子有限公司	25%
南京云计趣信息技术有限公司	15%
八方互联科技（北京）有限公司	15%

保定市智锐电子产品制造有限公司	5%
四川锐明智能技术有限公司	15%
东莞市锐明智能有限公司	5%
锐明科技（东莞）有限公司	25%
四川锐明智通科技有限公司	15%
深圳市信瑞检测有限公司	5%
深圳市锐银投资有限公司	5%
深圳市锐明像素科技有限公司	5%

2、税收优惠

1、所得税费用

(1) 根据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、深圳市地方税务局于2015年6月19日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544200680，有效期3年），锐明技术被认定为高新技术企业。根据深圳市国家税务局于2015年12月16日出具的《深圳市国家税务局税务事项通知书》（深国税南减免备案[2015]921号），锐明技术自2015年1月1日至2017年12月31日可减按15%的税率享受企业所得税税收优惠政策。

2018年11月9日，锐明技术取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844204209），继续被认定为高新技术企业，享受高新企业所得税（15%税率）税收优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）及深圳市国家税务局于2015年7月13日核发的《深圳市国家税务局税务事项通知书》（深国税南减免备案[2015]891号），深圳辰锐从开始获利年度即2016年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

(3) 根据重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局于2016年12月5日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201651100729，有效期3年），重庆锐明被认定为高新技术企业。

根据重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局于2019年11月21日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201951101160，有效期3年），重庆锐明继续被认定为高新技术企业。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）等相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。2012年8月30日，重庆市经济和信息化委员会出具《国家鼓励类产业确认书》（[内]鼓励类确认[2012]349号），确认重庆锐明所从事的产业符合《产业结构调整指导目录（2013年修订）》鼓励类中第二十八类信息产业第23条软件开发生产（含民族语言信息化标准研究与推广应用）之规定，确认重庆锐明为从事国家鼓励类产业的内资企业。报告期内，重庆锐明享受15%所得税税率的税收优惠。

(4) 2016年4月25日，上海积锐取得上海市软件行业协会核发的《软件企业证书》（证书编号：沪RQ-2016-0106），被认定为软件企业。根据《上海市杨浦区国家税务局第一税务所税务事项通知书》（沪国税杨一通[2017]4582号），上海积锐符合软件企业所得税两免三减半税收优惠备案申请条件，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局于2019年10月28日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931002893，有效期3年），上海积锐被认定为高新技术企业，自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%的税率享受企业所得税税收优惠政策。

(5) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）文件规定：小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年保定智锐、东莞锐明、深圳信瑞、深圳锐银、深圳锐明像素符合小型微利企业。

(6) 根据《关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号文件规定：对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。四川锐明智能及四川锐明智通均符合上述

规定，享受15%所得税税率的税收优惠。

(7) 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2019年11月7日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201932001273, 有效期3年), 南京云计越信息技术有限公司被认定为高新技术企业, 自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%的税率享受企业所得税税收优惠政策。

(8) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局于2019年10月15日颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201911001245, 有效期3年), 八方互联科技(北京)有限公司被认定为高新技术企业。同时八方互联科技(北京)有限公司自2019年1月1日至2021年12月31日可减按15%的税率享受企业所得税税收优惠政策。

2、增值税

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 锐明技术、深圳辰锐、上海积锐、重庆锐明、南京云计越、北京八方互联在报告期内享受软件产品增值税即征即退税收优惠政策。

(2) 重庆锐明执行营改增, 自2013年8月开始, 技术服务收入按照6%税率征收增值税。

3、堤围防护费

根据深圳市地方税务局《关于免征我市堤围防护费的通告》, 自2014年9月1日起, 深圳市免征堤围防护费。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,000.00	0.00
银行存款	807,325,548.87	1,108,741,568.41
其他货币资金	36,646,940.10	1,000,000.00
合计	843,986,488.97	1,109,741,568.41
其中: 存放在境外的款项总额	9,745,557.66	8,071,728.19
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,673,619.87	1,259,222.60

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

3、衍生金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,368,221.18	46,717,598.44
商业承兑票据	6,803,099.50	10,482,982.15
合计	37,171,320.68	57,200,580.59

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	37,884,301.15	100.00%	712,980.47	1.88%	37,171,320.68	57,923,173.43	100.00%	722,592.84	1.25%	57,200,580.59
其中：										
商业承兑汇票	7,516,079.97	19.84%	712,980.47	9.49%	6,803,099.50	11,205,574.99	19.35%	722,592.84	6.45%	10,482,982.15
银行承兑汇票	30,368,221.18	80.16%			30,368,221.18	46,717,598.44	80.65%			46,717,598.44
合计	37,884,301.15	100.00%	712,980.47	1.88%	37,171,320.68	57,923,173.43	100.00%	722,592.84	1.25%	57,200,580.59

按组合计提坏账准备：712,980.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	772,550.53	38,627.53	5.00%
1-2年	6,743,529.44	674,352.94	10.00%
合计	7,516,079.97	712,980.47	--

确定该组合依据的说明：

应收商业承兑汇票信用减值损失计提按照账龄分析法计提，为连续计算的应收账款账龄。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	722,592.84		9,612.37			712,980.47
合计	722,592.84		9,612.37			712,980.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	30,368,221.18

合计	30,368,221.18
----	---------------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,827,577.09	
合计	8,827,577.09	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

无。

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	429,510,048.91	100.00%	35,239,154.99	8.20%	394,270,893.92	423,180,086.52	100.00%	31,909,621.91	7.54%	391,270,464.61
其中：										
账龄组合	429,510,048.91	100.00%	35,239,154.99	8.20%	394,270,893.92	423,180,086.52	100.00%	31,909,621.91	7.54%	391,270,464.61
合计	429,510,048.91	100.00%	35,239,154.99	8.20%	394,270,893.92	423,180,086.52	100.00%	31,909,621.91	7.54%	391,270,464.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：35,239,154.99

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的 应收账款	429,510,048.91	35,239,154.99	8.20%
合计	429,510,048.91	35,239,154.99	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

无。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	343,673,363.42
1 至 2 年	59,993,781.20
2 至 3 年	14,532,166.17
3 年以上	11,310,738.12
3 至 4 年	1,321,322.12
4 至 5 年	7,502,008.05
5 年以上	2,487,407.95
合计	429,510,048.91

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预 期信用损失的 应收账款	31,909,621.91	3,482,116.21		152,583.13		35,239,154.99
合计	31,909,621.91	3,482,116.21		152,583.13		35,239,154.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	152,583.13

其中重要的应收账款核销情况：

无。

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	63,266,329.94	14.73%	3,163,316.50
第二名	18,694,000.00	4.35%	1,851,000.00
第三名	17,902,813.95	4.17%	895,140.70
第四名	17,692,523.01	4.12%	884,626.15
第五名	16,141,250.00	3.76%	807,062.50
合计	133,696,916.90	31.13%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	10,706,178.40	26,208,743.92
合计	10,706,178.40	26,208,743.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司在管理应收票据时，除用于质押的票据以外，经常性地将部分未到期的票据进行背书或贴现，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标（“双重目标”），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，列报为应收款项融资。本公司以背书转让的方式管理的应收票据为主，因此其公允价值与账面价值无重大差异。如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,385,751.13	91.65%	27,579,084.11	92.74%
1 至 2 年	2,893,940.62	6.11%	2,159,351.79	7.26%

2 至 3 年	1,041,815.06	2.20%		
3 年以上	20,000.00	0.04%		
合计	47,341,506.81	--	29,738,435.90	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
供应商1	1,901,805.28	1-3年	项目尚未验收
供应商2	1,083,797.82	1-2年	项目尚未验收

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	20,584,357.61	43.48%	2019年-2020年	项目未完结
第二名	8,120,048.71	17.15%	2020年	货物未验收入库
第三名	4,477,719.26	9.46%	2019年-2020年	项目未完结
第四名	1,901,805.28	4.02%	2018年-2019年	项目未完结
第五名	1,066,543.66	2.25%	2020年	货物未验收入库

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,922,548.11	14,076,898.60
合计	22,922,548.11	14,076,898.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工购房借款	8,205,000.00	
保证金	4,299,502.00	5,704,450.99
押金	5,196,069.26	3,383,530.67
代扣代缴五险一金	1,740,253.14	1,832,435.30
出口退税	6,919,135.03	4,990,316.12
其他	13,897.94	613,332.44
合计	26,373,857.37	16,524,065.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,447,166.92			2,447,166.92
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	1,004,142.34			1,004,142.34
2020 年 6 月 30 日余额	3,451,309.26			3,451,309.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,904,335.96
1 至 2 年	1,264,613.51
2 至 3 年	502,301.20
3 年以上	2,702,606.70
3 至 4 年	858,705.30
4 至 5 年	720,415.90
5 年以上	1,123,485.50
合计	26,373,857.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,447,166.92	1,004,142.34			3,451,309.26
合计	2,447,166.92	1,004,142.34			3,451,309.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：无。

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	6,919,135.03	1 年以内	26.23%	345,956.75
第二名	押金	1,241,475.60	1 年以内及 5 年以上	4.71%	679,127.47
第三名	代收代付	1,012,746.59	1 年以内	3.84%	50,637.33
第四名	押金	893,459.80	1 年以内及 5 年以上	3.39%	689,485.88
第五名	保证金	824,347.08	1 年以内	3.13%	41,217.35
合计	--	10,891,164.10	--	41.30%	1,806,424.78

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	62,660,210.98	3,032,276.41	59,627,934.57	46,023,432.04	2,616,949.08	43,406,482.96
在产品	19,542,959.97		19,542,959.97	13,842,873.01		13,842,873.01
库存商品	89,402,805.30	1,686,450.02	87,716,355.28	73,740,614.51	1,037,095.54	72,703,518.97
发出商品	80,934,400.65		80,934,400.65	72,322,814.70		72,322,814.70
合计	252,540,376.90	4,718,726.43	247,821,650.47	205,929,734.26	3,654,044.62	202,275,689.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料	2,616,949.08	917,830.80		502,503.47		3,032,276.41
库存商品	1,037,095.54	2,383,176.90		1,733,822.42		1,686,450.02
合计	3,654,044.62	3,301,007.70		2,236,325.89		4,718,726.43

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****10、合同资产**

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

无。

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	15,947,741.31	13,326,943.23
合计	15,947,741.31	13,326,943.23

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
模具费	2,158,626.80	1,538,394.94
可抵扣进项税	19,064,284.01	12,645,293.98
预缴企业所得税	1,113,038.89	1,113,038.89
理财产品	234,000,000.00	
合计	256,335,949.70	15,296,727.81

其他说明：

无。

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额	期初余额
--------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	8,172,566.20	767,443.46	7,405,122.74	11,861,679.18	814,082.87	11,047,596.31	4.75%
合计	8,172,566.20	767,443.46	7,405,122.74	11,861,679.18	814,082.87	11,047,596.31	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	814,082.87	—	—	814,082.87
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期转回	46,639.41	—	—	46,639.41
2020 年 6 月 30 日余额	767,443.46	—	—	767,443.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市民太安智能科技有限公司	2,747,781.26			-1,017,868.63						1,729,912.63	
四川圣晨工程技术有限公司		4,500,000.00		-171,300.00						4,328,700.00	
小计	2,747,781.26	4,500,000.00		-1,189,168.63						6,058,612.63	
合计	2,747,781.26	4,500,000.00		-1,189,168.63						6,058,612.63	

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辽宁天禹星科技股份有限公司	1,724,037.22	1,724,037.22
华录智达科技有限公司	4,516,817.37	4,516,817.37
厦门卫星定位应用股份有限公司	927,002.54	927,002.54
合计	7,167,857.13	7,167,857.13

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
辽宁天禹星科技股份有限公司			4,294,112.78		管理层持有目的为非交易性，且为权益工具投资	
华录智达科技有限公司			0.00		管理层持有目的为非交易性，且为权益工具投资	
厦门卫星定位应用股份有限公司			21,947.93		管理层持有目的为非交易性，且为权益工具投资	

其他说明：

无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,166,739.35			6,166,739.35
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,166,739.35			6,166,739.35
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,220,607.63			4,220,607.63
2.本期增加金额	146,460.06			146,460.06
(1) 计提或摊销	146,460.06			146,460.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,367,067.69			4,367,067.69
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				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,799,671.66			1,799,671.66
2.期初账面价值	1,946,131.72			1,946,131.72

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,731,883.40	88,707,652.00
合计	89,731,883.40	88,707,652.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他设备	机器设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,161,022.50	25,718,761.99	30,918,467.45	71,648,958.54	130,447,210.48
2.本期增加金额		838,194.97	5,745,427.23	8,579,505.72	15,163,127.92
(1) 购置		838,194.97	5,745,427.23	8,579,505.72	15,163,127.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,745,508.29	5,895,048.65	7,640,556.94
(1) 处置或报废			1,745,508.29	5,895,048.65	7,640,556.94
4.期末余额	2,161,022.50	26,556,956.96	34,918,386.39	74,333,415.61	137,969,781.46
二、累计折旧					
1.期初余额	222,405.55	11,561,298.96	12,290,092.53	17,665,761.44	41,739,558.48
2.本期增加金额	51,323.99	2,188,696.48	2,546,140.66	3,472,068.14	8,258,229.27
(1) 计提	51,323.99	2,188,696.48	2,546,140.66	3,472,068.14	8,258,229.27

3.本期减少金额			740,360.40	1,019,529.29	1,759,889.69
(1) 处置或报废			740,360.40	1,019,529.29	1,759,889.69
4.期末余额	273,729.54	13,749,995.44	14,095,872.79	20,118,300.29	48,237,898.06
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	1,887,292.96	12,806,961.52	20,822,513.60	54,215,115.32	89,731,883.40
2.期初账面价值	1,938,616.95	14,157,463.03	18,628,374.92	53,983,197.10	88,707,652.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,271,866.13	1,665,743.51
合计	2,271,866.13	1,665,743.51

(1) 在建工程情况

单位：元

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
海外关务系统	70,000.00		70,000.00			
Coremail 邮件系统	165,000.00		165,000.00			
LTC 信息化项目	283,018.87		283,018.87			
商用车综合监控信息化产品产业化项目	1,753,847.26		1,753,847.26	1,665,743.51		1,665,743.51
合计	2,271,866.13		2,271,866.13	1,665,743.51		1,665,743.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
海外关务系统	88,495.58		70,000.00			70,000.00	79.10%	79.10%				其他
Coremail 邮件系统	486,725.66		165,000.00			165,000.00	33.90%	33.9%				其他
LTC 信息化项目	943,396.23		283,018.87			283,018.87	30.00%	30.00%				其他
商用车综合监控信息化产品产业化	432,370,000.00	1,665,743.51	88,103.75			1,753,847.26	0.41%	0.41%				募股资金

化项目												
合计	433,888,617.47	1,665,743.51	606,122.62			2,271,866.13	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

无。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

无。

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标注册费	合计
一、账面原值						
1.期初余额	3,361,092.00	863,961.17		20,015,529.41	27,441.00	24,268,023.58
2.本期增加金额				462,884.77		462,884.77
(1) 购置				462,884.77		462,884.77
(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	3,361,092.00	863,961.17		20,478,414.18	27,441.00	24,730,908.35
二、累计摊销						
1.期初余额	268,887.36	217,025.03		4,080,264.67	19,437.68	4,585,614.74
2.本期增加金额	33,610.92	43,198.08		994,398.28	1,372.08	1,072,579.36
(1) 计提	33,610.92	43,198.08		994,398.28	1,372.08	1,072,579.36
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	302,498.28	260,223.11		5,074,662.95	20,809.76	5,658,194.10
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,058,593.72	603,738.06		15,403,751.23	6,631.24	19,072,714.25
2.期初账面价值	3,092,204.64	646,936.14		15,935,264.74	8,003.32	19,682,408.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
基于视频技术及人工智能算法的通用车载综合信息化终端研发		9,150,884.63				9,150,884.63		
基于人工智能的道路运输省级监管平台研发（基于人工智能的道路运输省级监管平台方案）		7,067,559.70				7,067,559.70		
基于智能技术的公交主动安全平台研发（基于智能技术的公交主动安全平台解决方案）		7,059,975.50				7,059,975.50		
深度学习的主动安全智能算法研究		5,450,101.65				5,450,101.65		
基于人工智能及大数据的商用车综合监控信息化的高并		5,068,163.66				5,068,163.66		

发计算机软件开发平台								
基于视频技术及人工智能算法的主动安全终端研发		4,787,302.65				4,787,302.65		
基于智能技术的机车监控终端研发(基于智能技术的机车监控终端解决方案)		3,363,191.14				3,363,191.14		
深度学习主动安全智能系统安标闭环管理的平台研发		3,201,792.51				3,201,792.51		
基于视频技术及人工智能算法的出租车综合信息化终端研发		3,107,442.43				3,107,442.43		
基于生命探测及人工智能的校车防遗忘技术研究		2,992,519.31				2,992,519.31		
视频雷达融合技术研究		2,803,763.39				2,803,763.39		
基于视频技术及人工智能算法的建筑垃圾分类		2,685,793.21				2,685,793.21		

识别技术研究								
公交大数据信息化系统技术研究(智慧公交云平台)		2,517,997. 13				2,517,997. 13		
轨道机车视频采集及乘务员规范作业智能分析的平台研发		2,374,863. 66				2,374,863. 66		
基于智能技术的视频基础服务研发平台(基于智能技术的视频基础服务平台)		2,363,410. 39				2,363,410. 39		
基于高清技术的货运管理平台研发(基于高清技术的货运综合信息化平台解决方案)		2,335,357. 31				2,335,357. 31		
基于人工智能的商用车综合监控通用软件技术平台研发(基于人工智能的商用车综合监控通用软件技术平台)		2,303,795. 77				2,303,795. 77		

基于视频技术及人工智能算法的公交车综合信息化终端研发		2,215,089.07				2,215,089.07		
出租车综合场景驾驶安全人工智能算法研究		2,148,998.24				2,148,998.24		
基于智能技术的海外出租管理平台研发(基于智能技术的海外出租综合信息化平台解决方案)		1,974,979.10				1,974,979.10		
垃圾全生命周期管理平台的技术研究		1,940,652.70				1,940,652.70		
商用车全场景盲区监测智能化的技术研究(商用车全场景盲区监测智能化方案)		1,900,069.14				1,900,069.14		
校车抓拍图像智能识别平台技术研究		1,882,180.77				1,882,180.77		
城市交通大数据管理的技术研究(城市交通大数		1,873,567.11				1,873,567.11		

据解决方案)								
基于视频技术及人工智能算法的垃圾分类识别技术研究		1,753,927.67				1,753,927.67		
基于人工智能系统的车载设备运维平台研发		1,620,492.12				1,620,492.12		
基于视频及人工智能直接技术的规范化管理的平台研发		1,591,118.06				1,591,118.06		
渣土车辆及工地智能化监管的平台研发		1,511,210.79				1,511,210.79		
智能语音识别自动启动录像的技术研究		1,387,205.99				1,387,205.99		
公交车综合场景驾驶安全人工智能算法研究		1,382,237.63				1,382,237.63		
新能源商用车充电引导的智能技术研究		1,080,619.86				1,080,619.86		
环卫企业运维管理平台		578,323.58				578,323.58		
司机行为分析的计		291,262.14				291,262.14		

计算机工具软件							
委外研发项目		116,504.85				116,504.85	
合计		93,882,352.86				93,882,352.86	

其他说明

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	7,746,348.76	2,991,049.71	2,816,591.16		7,920,807.31
平台服务费	1,389,308.11		177,358.50		1,211,949.61
信息披露费		226,415.09	18,867.92		207,547.17
咨询费	631,067.99		291,262.08		339,805.91
合计	9,766,724.86	3,217,464.80	3,304,079.66		9,680,110.00

其他说明

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,718,726.43	855,901.50	3,654,044.62	636,066.18
信用减值准备	40,835,039.15	6,351,928.05	36,190,202.60	5,627,611.62
递延收益	3,227,479.61	484,121.94	3,415,234.87	512,285.23
预计负债	44,425,942.82	6,663,891.42	58,225,958.29	8,733,893.74
暂估维护费	7,704,247.98	1,155,637.20	8,967,353.79	1,345,103.07
合并未实现的内部损益	10,375,209.75	1,556,281.46	7,609,656.40	1,141,448.46
其他权益工具投资公允价值变动	4,316,060.71	647,409.11	4,316,060.71	647,409.11

长期应收款纳税差异	1,109,777.57	166,466.64	1,519,910.22	227,986.53
合计	116,712,484.02	17,881,637.32	123,898,421.50	18,871,803.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,881,637.32		18,871,803.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,097,310.95	671,691.31
可抵扣亏损	129,223,563.29	87,051,979.03
合计	130,320,874.24	87,723,670.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	24,829.60	2,245,391.46	
2021 年	136,702.15	136,702.15	
2022 年	430,339.80	11,223,564.94	
2023 年	1,468,489.03	15,040,579.21	
2024 年	28,317,013.35	58,405,741.27	
2025 年	26,605,893.18		
2026 年			
2027 年	10,313,512.73		
2028 年	13,572,090.18		
2029 年	30,088,727.92		
2030 年	18,265,965.34		
合计	129,223,563.28	87,051,979.03	--

其他说明：

无。

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	49,265,938.84	0.00	49,265,938.84	27,253,207.16	0.00	27,253,207.16
预付设备款	13,184,977.90	0.00	13,184,977.90	2,919,348.90	0.00	2,919,348.90
预付装修款	3,153,562.	0.00	3,153,562.	361,100.00	0.00	361,100.00

	38		38			
合计	65,604,479	0.00	65,604,479	30,533,656	0.00	30,533,656
	.12		.12	.06		.06

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	26,000,000.00
信用借款	99,000,000.00	0.00
合计	99,000,000.00	26,000,000.00

短期借款分类的说明：

1) 2019年4月23日，锐明技术向招商银行股份有限公司深圳分行借款2600万元整，借款期限为12个月，借款期间为2019年4月23日至2020年4月23日，借款合同编号为755HT2019043490。借款使用了2019年2月深圳市锐明技术股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为755XY2019003968的授信协议内额度，授信期间自2019年2月18日起至2020年2月17日止，在该授信协议下，保证人深圳辰锐软件开发有限公司、望西淀、赵志坚、王丽娟、梁文红与招商银行股份有限公司深圳分行签订了保证合同，合同编号分别为755XY201900396801、755XY201900396803、755XY201900396804、755XY201900396805、755XY201900396806保证人承担连带责任，锐明技术与招商银行股份有限公司深圳分行签订了最高额抵押合同，合同编号755XY201900396802，以深圳软件园3栋501、502室（房产权属编号为深房地400629462号、深房地400629463号）的房产抵押。借款种类为短期流动资金贷款，用途为支付货款。该笔借款到期一次性还本金，分期付利息，借款于2019年4月23日收到，截至2020年6月30日已偿还全部贷款本金及利息。

2) 2020年4月24日，锐明技术向招商银行股份有限公司深圳分行借款9900万元整，借款期限为12个月，借款期间为2020年4月24日至2021年4月24日，借款合同编号为755HT2020050375。借款使用了2020年4月深圳市锐明技术股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为755XY2020009978的授信协议内额度，授信期间自2020年4月22日起至2021年4月21日止，借款种类为短期流动资金贷款，用途为支付货款、发放工资奖金等。该笔借款到期一次性还本金，按季度付利息，借款于2020年4月24日收到，截至2020年6月30日，账面余额为9,900万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,993,055.76	54,680,869.12
合计	113,993,055.76	54,680,869.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	230,592,291.31	294,547,352.71
1-2 年（含 2 年）	449,752.72	2,673,885.09
2-3 年（含 3 年）	388,780.44	252,049.00
3 年以上		
合计	231,430,824.47	297,473,286.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	96,339,575.76	68,805,199.57
合计	96,339,575.76	68,805,199.57

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,165,198.12	171,827,720.65	201,922,288.02	56,070,630.75
二、离职后福利-设定提存计划	136,851.13	2,173,051.58	2,290,005.97	19,896.74
三、辞退福利	58,000.00	197,376.57	255,376.57	0.00

合计	86,360,049.25	174,198,148.80	204,467,670.56	56,090,527.49
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	86,051,382.71	156,151,481.38	186,205,785.01	55,997,079.08
2、职工福利费	0.00	7,761,297.87	7,761,297.87	0.00
3、社会保险费	82,275.41	2,766,732.12	2,804,945.86	44,061.67
其中：医疗保险费	74,260.51	2,376,268.67	2,410,175.94	40,353.24
工伤保险费	1,271.81	21,974.95	23,246.76	0.00
生育保险费	6,743.09	368,488.50	371,523.16	3,708.43
4、住房公积金	31,540.00	4,581,806.90	4,583,856.90	29,490.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	566,402.38	566,402.38	0.00
合计	86,165,198.12	171,827,720.65	201,922,288.02	56,070,630.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	132,405.68	2,124,208.74	2,236,717.68	19,896.74
2、失业保险费	4,445.45	48,842.84	53,288.29	0.00
合计	136,851.13	2,173,051.58	2,290,005.97	19,896.74

其他说明：

无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,891,979.91	15,014,699.52
企业所得税	8,834,040.21	16,051,202.19
个人所得税	9,973,426.79	1,152,455.22
城市维护建设税	392,723.09	790,329.82
房产税	46,898.25	
教育费附加	168,309.89	344,314.26
土地使用税	25,227.60	47,452.29
地方教育费附加	112,206.61	229,542.84
印花税	121,611.51	212,975.65
合计	36,566,423.86	33,842,971.79

其他说明：

无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,412,763.70	17,232,622.38
合计	5,412,763.70	17,232,622.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买设备	436,004.45	1,598,651.31
押金	3,248,904.42	2,427,126.66
发行费	105,707.57	12,490,518.92
其他	1,622,147.26	716,325.49
合计	5,412,763.70	17,232,622.38

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	323,248.20	押金
公司 2	300,000.00	保证金
公司 3	300,000.00	保证金
公司 4	300,000.00	保证金
合计	1,223,248.20	--

其他说明

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应付款	2,992,087.09	5,418,493.80
合计	2,992,087.09	5,418,493.80

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明
无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,837,418.14	2,847,546.33
合计	1,837,418.14	2,847,546.33

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期购买固定资产	4,829,505.23	8,266,040.13
减：一年内到期的长期应付款	2,992,087.09	5,418,493.80
合计	1,837,418.14	2,847,546.33

其他说明：

(1) 2017年度锐明技术与三井住友融资租赁（香港）有限公司签订合同号为CSC201728-01、CSC201728-02、CSC201728-03的买卖合同，合同标的为12台贴片机，合同总金额308,817,640.00日元，分36期支付款项。

(2) 2019年锐明技术子公司锐明科技与三井住友融资租赁（香港）有限公司签订合同号为CSC201859-01、CSC201859-02、CSC201859-03的买卖合同，合同标的为4台自动贴片机、2台自动光学检测仪、2台锡膏印刷检测仪，合同总金额141,181,598.00日元，分36期支付款项。以上买卖合同由锐明技术提供连带保证。

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	45,013,180.32	58,225,958.29	预计发生的服务费
合计	45,013,180.32	58,225,958.29	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司计提的预计负债为服务费，是基于产品销售的实际情况按照与服务供应商的约定作为计提依据计提售后维护费。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,382,234.87		187,755.26	4,194,479.61	
合计	4,382,234.87		187,755.26	4,194,479.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
基于新一代数字监控技术的安防物联网产业化项目	1,250,000.00			150,000.00			1,100,000.00	与资产相关
深圳市新一代信息产业发展专项资金产业应用示范项目	165,234.87			15,880.02			149,354.85	与资产相关
深圳锐明车载人工智能主动安全工程研究中心项目	2,000,000.00			21,875.24			1,978,124.76	与资产相关
湖北孝南经济开发区管理委员会关于拨付锐明电子项目区域基础设施补贴资金项目	967,000.00						967,000.00	与资产相关
合计	4,382,234.87			187,755.26			4,194,479.61	

其他说明：

无。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：
无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,400,000.00			86,400,000.00		86,400,000.00	172,800,000.00

其他说明：

资本公积金转增股本

公司 2019 年度权益分派方案已获 2020 年 5 月 11 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，本次权益分派方案的具体内容为：以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 86,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 8 元（含税），共计派发现金股利 69,120,000 元（含税）；同时以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 86,400,000 股为基数，以资本公积金向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 86,400,000 股，转增后公司总股本将增加至 172,800,000 股。

54、其他权益工具

- （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
- （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	796,493,556.64		86,400,000.00	710,093,556.64
其他资本公积	4,944,860.00	1,164,840.00		6,109,700.00
合计	801,438,416.64	1,164,840.00	86,400,000.00	716,203,256.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）资本公积金转增股本

公司 2019 年度权益分派方案已获 2020 年 5 月 11 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，本次权益分派方案的具体内容为：以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 86,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 8 元（含税），共计派发现金股利 69,120,000 元（含税）；同时以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 86,400,000 股为基数，以资本公积金向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 86,400,000 股，转增后公司总股本将增加至 172,800,000 股。

- （2）本期计提股份支付金额 1,164,840.00 元，期末余额 6,109,700.00 元，详见十三、股份支付。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末

		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,668,651.61							-3,668,651.61
其他权益工具投资公允价值变动	-3,668,651.61							-3,668,651.61
其他综合收益合计	-3,668,651.61							-3,668,651.61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,201,281.18			53,201,281.18
合计	53,201,281.18			53,201,281.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	442,009,400.78	267,703,118.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,338,781.73
调整后期初未分配利润	442,009,400.78	271,041,900.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,561,013.62	194,740,958.95
减：提取法定盈余公积		23,773,458.41
应付普通股股利	69,120,000.00	
期末未分配利润	458,450,414.40	442,009,400.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,951,069.47	272,500,912.39	554,505,455.28	285,773,983.04
其他业务	55,591,206.94	49,269,663.20	101,658,504.09	84,021,356.67
合计	615,542,276.41	321,770,575.59	656,163,959.37	369,795,339.71

与履约义务相关的信息：

公司销售模式主要为签订协议及客户下单、组织生产、产品出库，一般按照电汇或承兑汇票收取款项，采用款到发货或者预收一定比例款项，在账期内将款项收取完毕。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		0.00
城市维护建设税	2,077,606.70	3,551,828.82
教育费附加	1,483,325.39	2,536,720.79
房产税	46,898.25	56,664.59
土地使用税	25,227.60	26,696.70
车船使用税	15,725.84	13,864.40
印花税	410,338.40	399,243.61
合计	4,059,122.18	6,585,018.91

其他说明：

无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	39,034,680.19	28,839,477.16
职工福利费	1,113,710.10	769,144.95
社保费	1,681,121.35	2,550,445.20
租赁及物业管理费	3,400,085.42	3,078,849.43
运输费	1,478,397.18	1,598,720.03
差旅费	5,487,378.10	5,683,948.07
物料消耗	6,894,518.67	9,109,355.84
业务推广费	1,790,007.17	2,154,311.47
安装服务费	956,222.42	756,519.19
运营维护费	7,001,393.18	19,880,752.70
其他	8,069,028.40	6,099,109.93
合计	76,906,542.18	80,520,633.97

其他说明：

无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	25,058,859.83	21,316,840.74
职工福利费	4,468,750.86	3,821,271.59
中介服务费	3,325,310.74	2,502,193.49
社保费	1,231,906.36	2,134,798.04
车辆费	567,967.19	537,375.34
租赁及物业管理费	4,884,953.53	4,305,395.38
折旧与摊销	3,089,408.35	2,574,066.08
办公费	993,118.34	905,468.82
物料消耗	507,541.88	917,510.80
修理费	58,028.63	86,323.62
股份支付	1,370,400.00	1,370,400.00
存货报废		3,486.96
其他	6,091,469.91	5,461,266.05
合计	51,647,715.62	45,936,396.91

其他说明：

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	68,821,177.40	49,649,642.27
社保费	5,222,324.50	7,453,912.28
物料消耗	4,561,491.01	2,978,786.07
租赁及物业管理费	3,402,404.36	3,459,996.44
职工福利费	2,169,795.89	1,845,701.61
折旧与摊销	1,138,981.35	1,104,988.01
车辆费	592,234.90	371,823.01
办公费	256,742.50	174,816.16
中介服务费	147,072.19	111,740.22
修理费	13,514.68	73,300.80
其他	7,556,614.08	5,074,885.29
合计	93,882,352.86	72,299,592.16

其他说明：

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,267,894.76	1,802,365.93
减：利息收入	4,573,403.57	583,823.35

汇兑损益	125,919.05	841,888.51
其他	227,916.57	288,947.79
合计	-2,951,673.19	2,349,378.88

其他说明：

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,185,486.66	27,777,940.20
代扣个人所得税手续费	339,490.25	22,050.14
合计	32,524,976.91	27,799,990.34

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,183,711.26	-1,060,128.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
理财收益	5,999,838.35	72,064.39
合计	4,916,127.09	-988,063.98

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,223,039.32	-5,690,056.42
合计	-5,223,039.32	-5,690,056.42

其他说明：

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,301,007.70	-5,749,177.89

合计	-3,301,007.70	-5,749,177.89
----	---------------	---------------

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产利得或损失	-1,123.49	-1,178.02

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废		1.50	
违约金	56,761.00	46,900.00	56,761.00
其他	33,892.74	587,011.11	33,892.74
合计	90,653.74	633,912.61	90,653.74

计入当期损益的政府补助：无。

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	650,000.00		650,000.00
非流动资产毁损报废损失	64,310.71	97,975.02	64,310.71
其他	214,305.15	106,468.30	214,305.15
合计	928,615.86	204,443.32	928,615.86

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,962,125.53	16,122,513.04
递延所得税费用	990,166.60	-3,304,517.97
合计	12,952,292.13	12,817,995.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	98,305,612.54

按法定/适用税率计算的所得税费用	14,745,841.88
子公司适用不同税率的影响	-193,774.35
非应税收入的影响	152,680.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,125,765.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-683,719.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,341,087.09
本期纳税调减影响（研发加计扣除、残疾人工资等）	-9,535,588.67
所得税费用	12,952,292.13

其他说明

无。

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工还借款	175,000.00	476,854.35
押金、保证金等	3,523,524.69	7,763,999.72
政府补助	18,153,036.75	12,424,390.00
资金占用费	522,559.50	160,182.46
其他	4,982,878.05	2,118,613.55
合计	27,356,998.99	22,944,040.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	66,572,666.45	53,935,880.64
保函、票据保证金	20,564,428.42	
押金、保证金等	3,233,484.75	7,477,300.36
个人借款、备用金、报销款	75,000.00	608,007.90
捐赠	500,000.00	
往来款及其他支出	9,881,546.06	4,291,890.54
合计	100,827,125.68	66,313,079.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款购买固定资产	3,807,317.61	2,895,801.37
发行费用	10,725,631.12	
担保费		
从少数股东购买股权		
合计	14,532,948.73	2,895,801.37

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	85,353,320.41	81,660,587.08
加：资产减值准备	8,524,047.02	11,439,234.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,404,689.33	7,718,222.30
无形资产摊销	1,072,579.36	950,916.20
长期待摊费用摊销	3,346,622.07	1,777,942.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		1,178.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,123.49	97,975.02
财务费用（收益以“－”号填列）	1,267,894.76	1,802,365.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,916,127.10	988,063.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	990,166.62	-3,297,264.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,610,642.64	-21,205,926.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,419,157.51	-36,559,088.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,276,032.28	-2,509,912.97
其他	1,370,400.00	1,370,400.00
经营活动产生的现金流量净额	10,108,883.53	44,234,694.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	822,312,869.10	173,952,569.22
减：现金的期初余额	1,108,482,345.81	182,926,015.41

现金及现金等价物净增加额	-286,169,476.71	-8,973,446.19
--------------	-----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	822,312,869.10	1,108,482,345.81
其中：库存现金	14,000.00	
可随时用于支付的银行存款	807,216,357.42	1,108,482,345.81
可随时用于支付的其他货币资金	15,082,511.68	
三、期末现金及现金等价物余额	822,312,869.10	1,108,482,345.81

其他说明：

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,673,619.87	专用存款及保函保证金受限
应收票据	30,368,221.18	质押用于开具银行承兑汇票
合计	52,041,841.05	--

其他说明：

无。

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	54,921,502.30

其中：美元	7,756,986.95	7.0795	54,915,589.11
欧元			
港币	6,473.54	0.91344	5,913.19
应收账款	--	--	119,616,543.77
其中：美元	16,896,185.29	7.0795	119,616,543.77
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			37,255,936.36
其中：美元	5,262,509.55	7.0795	37,255,936.36
长期应付款（含一年内到期）			5,312,246.70
其中：日元	80,723,418.00	0.065808	5,312,246.70

其他说明：

无。

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

1、Streamax America LLC：是锐明技术设立在美国的全资子公司，注册地址：6220 Westpark Dr., Suite 239 Houston TX 77057-77057；记账本位币为人民币。

2、锐明电子有限公司：是锐明技术持有的，设立在香港的全资子公司，注册地址：STREAMAX ELECTRONICS LIMITED UNITS 4-6 12/F BLOCK B VIGOR INDUSTRIAL BUILDING 14-20 CHEUNG TAT ROAD TSING YI NT；记账本位币为人民币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	14,366,625.89	增值税即征即退	14,366,625.89
计入其他收益的政府补助	187,244.51	社保局失业稳岗补贴	187,244.51
计入其他收益的政府补助	950,000.00	高企培育奖励	950,000.00
计入其他收益的政府补助	100,000.00	光明区小升规扶持计划资助项目补助金	100,000.00
计入其他收益的政府补助	100,000.00	杨浦区财政技术创新项目资金	100,000.00
计入其他收益的政府补助	19,000.00	2019年南京市科技创新券兑现补助	19,000.00

计入其他收益的政府补助	250,000.00	上海张江园区首次申请高新企业补助	250,000.00
计入其他收益的政府补助	130,000.00	深圳市工业和信息化局 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划	130,000.00
计入其他收益的政府补助	580,000.00	深圳市工业和信息化局张政报 2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划（第一批）	580,000.00
计入其他收益的政府补助	200,000.00	深圳市光明区财政局企业规模化发展项目补助资金	200,000.00
计入其他收益的政府补助	30,000.00	上海杨浦区财政局 19 年专精特新专项补贴	30,000.00
计入其他收益的政府补助	150,000.00	新一代数字监控技术的安防物联网产业化项目	150,000.00
计入其他收益的政府补助	15,880.02	深圳市新一代信息产业发展专项资金产业应用示范项目	15,880.02
计入其他收益的政府补助	2,559,000.00	深圳市科技创新委员会研发资助	2,559,000.00
计入其他收益的政府补助	619,000.00	深圳市市场监督管理局专利资助费	619,000.00
计入其他收益的政府补助	272,000.00	深圳市南山区科技创新局专利支持计划资助项目资助	272,000.00
计入其他收益的政府补助	600.00	江宁区 17 年专利补助	600.00
计入其他收益的政府补助	3,000.00	2019 年省市专利补助	3,000.00
计入其他收益的政府补助	444,661.00	深圳市经济贸易和信息化委员会温桃园中央经贸专项资金	444,661.00
计入其他收益的政府补助	3,000,000.00	南山区财政局 2019 工业增加值奖励项目资助	3,000,000.00
计入其他收益的政府补助	816,000.00	2018 年南山区科学技术局企业研发投入支持计划资助	816,000.00
计入其他收益的政府补助	100,000.00	深圳市中小企业服务局奖励	100,000.00
计入其他收益的政府补助	3,300,000.00	深圳市南山区财政局 2019 年进一步稳增长资助项目	3,300,000.00
计入其他收益的政府补助	2,859,000.00	深圳市工业和信息化局 2020 年度企业扩产增效扶持计划资助	2,859,000.00
计入其他收益的政府补助	202,600.00	江宁开发区 2019 年企业研究开发费用补助	202,600.00
计入其他收益的政府补助	50,000.00	南京江宁开发区省高企培育库入库培育资金	50,000.00
计入其他收益的政府补助	21,875.24	深圳锐明车载人工智能主动	21,875.24

		安全工程研究中心项目	
计入其他收益的政府补助	350,000.00	江宁区 2020 年第一批科技发展项目补助	350,000.00
计入其他收益的政府补助	2,000.00	江宁开发区知识产权奖励资金	2,000.00
计入其他收益的政府补助	507,000.00	九龙坡 2018 年科技创新资金	507,000.00
合计	32,185,486.66		32,185,486.66

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

85、其他

无。

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明**

无。

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、本期新设子公司有5家，列示如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
深圳市信瑞检测有限公司	深圳	深圳	实验室检验检测及相关技术服务	100	
深圳市锐银投资有限公司	深圳	深圳	投资、咨询	100	
深圳市锐明像素科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务	60	
锐明技术（澳门）一人有限公司	澳门	澳门	贸易	100	
Streamax Europe B.V.	荷兰	荷兰	贸易	100	

2、本期Streamax America LLC原为间接持股变更为直接持股，持股比例100%不变。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、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	
深圳市锐明视讯电子有限公司	广东深圳	深圳市光明新区光明街道高新区高新西路11号研祥科技工业园创祥地	制造业	100.00%		投资设立

		2号6楼西侧单元				
深圳辰锐软件开发有限公司	广东深圳	深圳市南山区高新区中区科技中二路深圳软件园3栋501	计算机软硬件开发与销售	100.00%		投资设立
重庆锐明信息技术有限公司	重庆	重庆市九龙坡区科园一路166号火炬大厦2号楼12-2、12-3	计算机软件开发与销售	100.00%		投资设立
銳明電子有限公司	香港	STREAMAX ELECTRONIC S LIMITED UNITS 4-6 12/F BLOCK B VIGOR INDUSTRIAL BUILDING 14-20 CHEUNG TAT ROAD TSING YI NT	电子产品购销及进出口贸易	100.00%		投资设立
深圳市锐明科技有限公司	广东深圳	深圳市光明新区光明街道高新区高新西路11号研祥科技工业园创祥地2号7楼西侧单元	制造业	66.67%		投资设立
上海积锐智能科技有限公司	上海	上海市杨浦区伟德路6号1007室	计算机软硬件开发与销售	90.00%		投资设立
湖北锐明电子有限公司	湖北	孝感市孝南经济开发区管委会	制造业	100.00%		投资设立
南京云计趣信息技术有限公司	南京	南京市江宁区迎翠路7号6018室(江宁开发区)	计算机软硬件开发与销售	70.00%		投资设立
八方互联科技(北京)有限公司	北京	北京市海淀区西小口路66号中关村东升科技园B-2楼一	计算机软硬件开发与销售	60.00%		投资设立

		层 D103A-1 室				
保定市智锐电子产品制造有限公司	保定	河北省保定市莲池区红阳大街 138 号门脸	制造业	100.00%		投资设立
Streamax America LLC	美国	6220 Westpark Dr., Suite 239 Huston TX 77057-77057	贸易	100.00%		投资设立
四川锐明智能技术有限公司	成都	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 530 号 2 栋 33 层 3310 号	计算机软硬件开发与销售	100.00%		投资设立
东莞市锐明智能有限公司	东莞	东莞市清溪镇青皇村青滨东路 105 号力合双清创新基地紫荆制造中心 20 栋	制造业	100.00%		投资设立
锐明科技（东莞）有限公司	东莞	广东省东莞市清溪镇青湖兴业三路 7 号	制造业		66.67%	投资设立
四川锐明智通科技有限公司	成都	中国（四川）自由贸易试验区成都天府新区兴隆街道湖畔路西段天府新经济产业园 D 区	计算机软硬件开发与销售	100.00%		投资设立
深圳市信瑞检测有限公司	广东深圳	深圳市南山区桃源街道塘朗社区信宜五路 13 号塘朗工业 B 区集悦城众创产业园 53 栋 103-106 号	实验室检验检测及相关技术服务	100.00%		投资设立
深圳市锐银投资有限公司	广东深圳	深圳市南山区桃源街道长源社区学苑大道 1001 号南山智园 B1 栋 2001	投资、咨询	100.00%		投资设立
深圳市锐明像	广东深圳	深圳市南山区	软件和信息技术	60.00%		投资设立

素科技有限公司		桃源街道长源社区学苑大道1001号B1栋2001	术服务			
銳明技術（澳門）一人有限公司	澳门	澳門宋玉生廣場258號建興龍廣場19樓F座	貿易	100.00%		投资设立
Streamax Europe B.V.	荷兰	St.-Jacobsstraat 123, 3511BP Utrecht	貿易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市锐明科技有限公司	33.33%	-108,262.82	3,300,000.00	12,243,171.25
上海积锐智能科技有限公司	10.00%	40,255.38		786,036.91
南京云计趣信息技术有限公司	30.00%	658,289.48		2,678,076.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市锐	74,679,248.6	24,670,744.6	99,349,993.2	58,705,961.4	3,912,096.22	62,618,057.6	86,276,218.6	24,786,308.7	111,062,527.3	61,258,257.0	2,847,546.33	64,105,803.3

明科 科技有 限公 司	3	6	9	2		4	9	8	47	3		6
上海 积锐 智能 科技 有限 公司	9,133, 965.62	1,034, 750.51	10,168 ,716.1 3	2,308, 347.07	0.00	2,308, 347.07	8,021, 232.09	1,178, 822.83	9,200, 054.92	2,770, 039.66	0.00	2,770, 039.66
南京 云计 越信 息技 术有 限公 司	8,834, 514.57	1,675, 706.31	10,510 ,220.8 8	1,583, 298.28	0.00	1,583, 298.28	8,968, 250.91	1,737, 626.98	10,705 ,877.8 9	4,315, 853.55	0.00	4,315, 853.55

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
深圳市锐 明科技有 限公司	67,884,457 .99	-324,788.4 6	-324,788.4 6	7,750,642. 57	116,003,17 8.34	11,147,207 .76	11,147,207 .76	9,492,421. 36
上海积锐 智能科技 有限公司	5,364,374. 77	402,553.80	402,553.80	701,684.86	411,385.82	-5,630,933. 41	-5,630,933. 41	-297,095.8 0
南京云计 越信息技 术有限公 司	5,131,798. 09	2,194,298. 26	2,194,298. 26	582,182.72	3,173,281. 15	-826,721.6 4	-826,721.6 4	-71,330.10

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳民太安智能科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	35.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	458,018.18	5,843,824.68
非流动资产	3,869,140.52	1,148,997.87
资产合计	4,327,158.70	6,992,822.55
流动负债	749,006.48	706,474.14
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	749,006.48	706,474.14
归属于母公司股东权益	3,578,152.22	6,286,348.41
按持股比例计算的净资产份额	1,252,353.28	2,200,221.94
对联营企业权益投资的账面价值	1,729,912.63	2,747,781.26
营业收入	576,943.26	1,047,773.33
净利润	-2,908,196.09	-3,028,938.21
综合收益总额	-2,908,196.09	-3,028,938.21

其他说明：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,328,700.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-571,000.00	
--综合收益总额	-571,000.00	

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、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，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06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	37,884,301.15	712,980.47
应收账款	429,510,048.91	35,239,154.99
其他应收款	26,373,857.37	3,451,309.26
长期应收款（含一年内到期的款项）	26,991,547.00	2,528,905.38
预计负债	45,013,180.32	0
合计	565,772,934.75	41,932,350.10

本公司的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。

（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。公司下属财务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。截止2020年06月30日，本公司已拥有招商银行股份有限公司深圳分行提供的银行授信额度，金额12,000万元，其中：已使用授信金额为9,900万元。本公司已拥有北京银行股份有限公司深圳分行提供的银行授信额度，金额3,000万元，尚未使用。

截止2020年06月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
非衍生金融负债						
短期借款		99,000,000.00				99,000,000.00
应付票据		113,993,055.76				113,993,055.76
应付账款		230,592,291.31	449,752.72	388,780.44		231,430,824.47
其他应付款		2,971,385.53	2,010,822.65	124,361.36	306,194.16	5,412,763.70
长期应付款			1,837,418.14			1,837,418.14
一年内到期的非流动负债		2,992,087.09				2,992,087.09
合计		449,548,819.69	4,297,993.51	513,141.80	306,194.16	454,666,149.16

（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）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。

截止2020年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	54,915,589.11	5,913.19		54,921,502.30
应收账款	119,616,543.77			119,616,543.77
小计	174,532,132.88	5,913.19		174,538,046.07
外币金融负债：				
应付账款	37,255,936.36			37,255,936.36
长期应付款			1,837,418.14	1,837,418.14
一年内到期的非流动负债			2,992,087.09	2,992,087.09
小计	37,255,936.36	0.00	4,829,505.23	42,085,441.59

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，但不会对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

截止2020年06月30日，本公司短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为99,000,000.00元，详见合并财务报表项目注释32。

3. 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。本公司未投资可供出售权益工具等，受到的价格风险较小，不会对本公司的财务业绩产生重大的不利影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资		7,167,857.13		7,167,857.13
应收款项融资			10,706,178.40	10,706,178.40
持续以公允价值计量的资产总额		7,167,857.13	10,706,178.40	17,874,035.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括类似证券的股票价格、财务报表数据等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。由于本公司以背书转让的方式管理的应收票据为主，因此其公允价值与账面价值无重大差异。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是个人股东赵志坚、望西淀。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九）、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳民太安智能科技有限公司	联营企业
四川圣晨工程技术有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵志坚	持股 26.42 % 股东，董事长
望西淀	持股 19.33% 股东
嘉通投资有限公司	持股 17.01 % 股东
深圳市卓瑞投资管理有限公司	持股 4.44% 股东
深圳永瑞投资管理有限公司	持股 1.11% 股东
梁文红	股东配偶
王丽娟	股东配偶
南京新迈程电子技术有限公司	发行人实际控制人赵志坚外甥杨亦宁及其配偶柏国芳共同全资控股的公司
南京宁加悦电子技术有限公司	发行人实际控制人赵志坚的姐姐赵颖慧及其配偶杨植树共同持股 68% 的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

南京新迈程电子技术有限公司	材料采购	0.00	0.00	否	442,197.33
---------------	------	------	------	---	------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳民太安智能科技有限公司	销售商品	101,777.38	5,201.30

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市锐明科技有限公司	8,593,300.33	2019年03月20日	2022年05月05日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵志坚、王丽娟、望西淀、梁文红、深圳辰锐	35,000,000.00	2019年02月18日	2020年02月17日	是

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳民太安智能科技有限公司	140,400.00	7,020.00	129,260.40	6,463.02

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	基于一致性及谨慎性原则，公司 2017 年对员工持股合伙企业增资 80 万股，其公允价值亦按照 2017 年、2018 年经审计的实际经营数据作为收益法估值基础，截至 2017 年 10 月 31 日，该新增 80 万股限售股每股公允价值为 22.13 元，该股权合同剩余期限 28 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	基于一致性及谨慎性原则，公司 2017 年对员工持股合伙企业增资 80 万股，其公允价值亦按照 2017 年、2018 年经审计的实际经营数据作为收益法估值基础，截至 2017 年 10 月 31 日，该新增 80 万股限售股每股公允价值为 22.13 元
可行权权益工具数量的确定依据	伊犁锐越信息服务合伙企业认购增发的股份 20 万股，伊犁美旭超华信息咨询合伙企业认购增发的股份 60 万股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,109,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,370,400.00

其他说明：无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

单位：人民币元

剩余租赁期	最低租赁付款额
2020年度	10,427,382.17
2021年度	14,981,522.11
2022年度	9,106,809.17
2023年度	4,366,253.77
2024年度	2,525,952.28
合计	41,407,919.50

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证

本公司于2019年4月3日签订了编号为G190327002的合同，本公司承建中移智行网络科技有限公司【和路通部标一体机高端版】生产合同项目，根据合同约定，本公司需向中移智行网络科技有限公司提交履约保函。因此，本公司于2020年1月6日与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为755HT202000152201的履约保函，银行向受益人开立担保金额累计不超过人民币100万元的履约保函。

除存在上述或有事项外，截止2020年06月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合计提坏账 准备的应收账款	400,85 4,898.9 9	100.00 %	32,672, 035.55	8.15%	368,18 2,863.4 4	389,60 7,308.8 6	100.00 %	29,769, 303.02	7.64%	359,838, 005.84
其中：										
账龄组合	383,36	95.64	32,672,	8.52%	350,68	382,74	98.24%	29,769,	7.78%	352,979,

	1,909.8 1	%	035.55		9,874.2 6	9,176.8 6		303.02		873.84
关联方组合	17,492, 989.18	4.36%			17,492, 989.18	6,858,1 32.00	1.76%			6,858,13 2.00
合计	400,85 4,898.9 9	100.00 %	32,672, 035.55	8.15%	368,18 2,863.4 4	389,60 7,308.8 6	100.00 %	29,769, 303.02	7.64%	359,838, 005.84

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的 应收账款	400,854,898.99	32,672,035.55	8.15%
合计	400,854,898.99	32,672,035.55	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	315,897,548.85
1至2年	59,699,799.08
2至3年	14,470,847.54
3年以上	10,786,703.52
3至4年	797,287.52
4至5年	7,502,008.05
5年以上	2,487,407.95
合计	400,854,898.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预 期信用损失的	29,769,303.02	2,919,785.31		17,052.78		32,672,035.55

应收账款					
合计	29,769,303.02	2,919,785.31		17,052.78	32,672,035.55

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,052.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	63,266,329.94	15.78%	3,163,316.50
第二名	18,694,000.00	4.66%	1,851,000.00
第三名	17,902,813.95	4.47%	895,140.70
第四名	17,692,523.01	4.41%	884,626.15
第五名	16,141,250.00	4.03%	807,062.50
合计	133,696,916.90	33.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,429,811.29	40,284,860.29
合计	67,429,811.29	40,284,860.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
购房借款	8,205,000.00	
保证金	3,711,977.00	5,034,662.99
押金	3,169,693.61	2,040,114.17
代扣代缴五险一金	941,723.97	851,870.30
出口退税	6,919,135.03	4,990,316.12
内部往来	47,130,000.00	29,000,000.00
其他	6,677.66	292,878.93
合计	70,084,207.27	42,209,842.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,924,982.22			1,924,982.22
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	729,413.76			729,413.76
2020 年 6 月 30 日余额	2,654,395.98			2,654,395.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,818,929.22
1 至 2 年	939,230.19
2 至 3 年	340,357.06
3 年以上	1,985,690.80
3 至 4 年	843,205.30
4 至 5 年	280,665.30
5 年以上	861,820.20
合计	70,084,207.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的	1,924,982.22	729,413.76				2,654,395.98

其他应收款					
合计	1,924,982.22	729,413.76			2,654,395.98

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	21,130,000.00	1 年以内	30.15%	
第二名	内部往来	20,000,000.00	1 年以内	28.54%	
第三名	出口退税	6,919,135.03	1 年以内	9.87%	345,956.75
第四名	内部往来	5,000,000.00	1 年以内	7.13%	
第五名	押金	1,241,475.60	1 年以内及 5 年以上	1.77%	679,127.47
合计	--	54,290,610.63	--	77.46%	1,025,084.22

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

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	136,767,540.00		136,767,540.00	57,596,310.00		57,596,310.00
对联营、合营企业投资	1,729,912.63		1,729,912.63	2,747,781.26		2,747,781.26
合计	138,497,452.63		138,497,452.63	60,344,091.26		60,344,091.26

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市锐明视讯电子有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
重庆锐明信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				10,000,000.00	
深圳辰锐软	1,000,000.00					1,000,000.00	

件开发有限公司							
銳明電子有限公司	7,910.00					7,910.00	
深圳市锐明科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
上海积锐智能科技有限公司	10,903,800.00				1,027,800.00	11,931,600.00	
湖北锐明电子有限公司	6,000,000.00	34,000,000.00				40,000,000.00	
南京云计越信息技术有限公司	4,984,600.00				342,600.00	5,327,200.00	
八方互联科技（北京）有限公司	3,600,000.00					3,600,000.00	
保定市智锐电子产品制造有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
四川锐明智能技术有限公司	3,600,000.00					3,600,000.00	
东莞市锐明智能有限公司	13,000,000.00	20,000,000.00				33,000,000.00	
四川锐明智通科技有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00				9,000,000.00	
深圳市信瑞检测有限公司		5,770,600.00				5,770,600.00	
深圳市锐银投资有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
STREAMAX AMERICA LLC					4,030,230.00	4,030,230.00	
深圳市锐明像素科技有限公司		0.00				0.00	
銳明技術（澳門）一人有限		0.00					

公司							
Streamax Europe B.V.		0.00					
合计	57,596,310.00	73,770,600.00	0.00	0.00	5,400,630.00	136,767,540.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳民太安智能科技有限公司	2,747,781.26			-1,017,868.63						1,729,912.63	
小计	2,747,781.26			-1,017,868.63						1,729,912.63	
合计	2,747,781.26			-1,017,868.63						1,729,912.63	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,092,077.09	364,899,329.68	554,350,328.31	341,545,707.54
其他业务	3,140,341.59	2,439,426.42	6,112,111.15	2,444,631.83
合计	563,232,418.68	367,338,756.10	560,462,439.46	343,990,339.37

与履约义务相关的信息：

公司销售模式主要为签订协议及客户下单、组织生产、产品出库，一般按照电汇或承兑汇票收取款项，采用款到发货或者预收一定比例款项，在账期内将款项收取完毕。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	47,900,000.00	74,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,017,868.63	-1,060,480.65

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
理财产品投资收益	5,999,838.35	72,064.39
合计	52,981,969.72	73,811,583.74

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-65,434.20	固定资产、无形资产的当期处置损益
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）	17,818,860.77	公司当期收到的政府补助（除软件增值税超税负返还）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	525,301.31	
债务重组损益	-50,558.97	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,999,838.35	公司利用短期闲置资金购买理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-723,092.44	捐赠等营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	339,490.25	个税手续费返还
减：所得税影响额	3,559,181.04	
少数股东权益影响额	505,330.09	
合计	19,779,893.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66%	0.65	0.65

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

深圳市锐明技术股份有限公司

2020 年 8 月 14 日