



太川股份

NEEQ : 832214

珠海太川云社区技术股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年1月参与起草的国内首个《互联网+停车场(库)系统技术规范》正式发布



2021年3月荣获“2020年度万科A级供应商”及“2020年持续领先奖”



2021年5月公司爱心捐赠乐器助力珠海凤凰中学管乐团建设



2021年5月公司实施2020年年度利润分配方案，以股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派人民币现金5元（含税）。



2021年6月荣获“连续三年（2018-2020）广东省守合同重信用企业”的称号



2021年6月公司报送的股票公开发行并在精选层挂牌申请文件获全国中小企业股份转让系统的受理。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	29
第七节	财务会计报告 .....	33
第八节	备查文件目录 .....	151

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄伟雄、主管会计工作负责人陈春艳及会计机构负责人（会计主管人员）陈春艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

鉴于市场竞争日益激烈，前五大客户信息披露不利于公司在竞争中保持优势地位。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定，在2021年半年度报告中以下内容属于商业秘密，不予披露：应收账款、主营业务收入客户排名前五的公司名称信息，统一用代码显示。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	截至2021年6月30日，公司实际控制人黄伟雄直接持有公司股份2,627.00万股，占公司股本总额的62.27%；通过智汇投资，间接持有公司股份356.30万股，占公司股本总额的8.45%；通过太川置业，间接持有公司股份55.50万股，占公司股本总额的1.32%。黄伟雄合计持有公司股份3,038.80万股，占公司股本总额的72.04%。黄伟雄为公司的控股股东、实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司可能存在控股股东不当控制的风险。
下游行业需求变化风险	公司可视对讲和智能家居产品主要应用于住宅楼盘，房地产行业的景气度对本公司影响较大。如果国内经济增长速度放缓或

	国家继续出台相关的房地产调控政策，将会对房地产行业产生较大影响。公司的主营业务与房地产产业的景气相关度较高，公司未能对未来房地产行业的发展作出合理的预期并相应调整经营行为，将会对公司的业务经营产生不利的影响。
大额应收账款坏账风险	截至 2021 年 6 月 30 日止，公司应收账款期末账面价值为 19,743.29 万元，占资产总额的 66.86%，主因公司产品应用于房地产项目，导致应收账款的回收期限较长。而万科、霍尼韦尔等客户，因长期与公司保持良好稳定的合作关系，合作期内的还款能力及信誉度较好，其坏账的系统性风险较小。但是，公司期末应收账款较高，仍对企业的财务成本造成影响，仍存在应收账款无法收回导致坏账损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、太川股份	指	珠海太川云社区技术股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	珠海太川云社区技术股份有限公司
公司章程	指	珠海太川云社区技术股份有限公司章程
股东大会	指	珠海太川云社区技术股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海太川云社区技术股份有限公司董事会
监事会	指	珠海太川云社区技术股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期、本年	指	2021 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日
太川电子、太川置业	指	珠海市太川置业有限公司。珠海市太川电子企业有限公司于 2017 年 8 月 28 日改名为珠海市太川置业有限公司。
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
京师律所、律师事务所	指	北京市京师（珠海）律师事务所
智汇投资	指	珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）
南京太川	指	南京太川信息技术有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海太川云社区技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Taichuan Cloud Technology Co.,Ltd TC
证券简称	太川股份
证券代码	832214
法定代表人	黄伟雄

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	龙荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	珠海市香洲区前山工业园区华威路 611 号 1 号楼
电话	0756-8665566
传真	0756-8665830
电子邮箱	longrong@taichuan.com
公司网址	www.taichuan.com
办公地址	珠海市香洲区前山工业园区华威路 611 号 1 号楼
邮政编码	519000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 29 日
挂牌时间	2015 年 4 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）
主要产品与服务项目	楼宇可视对讲产品和智能家居产品的研发、生产和销售，智慧社区运营业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	42,185,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄伟雄）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄伟雄），一致行动人为（黄志彬、黄展朋）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400773064604X	否
注册地址	广东省珠海市香洲区前山工业园区华威路 611 号 1 号楼三、四层	否
注册资本（元）	42,185,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国金证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪梅生	钟小婷
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,941,579.86	91,041,258.27	24.06%
毛利率%	35.42%	40.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,102,403.65	10,768,219.88	-34.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,636,640.29	10,324,749.14	-35.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.83%	8.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.44%	7.70%	-
基本每股收益	0.17	0.26	-34.62%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	295,300,994.25	275,981,208.44	7.00%
负债总计	167,405,840.67	134,252,173.38	24.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,573,776.84	142,570,687.32	-9.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	3.38	-9.17%
资产负债率%（母公司）	52.94%	45.67%	-
资产负债率%（合并）	56.69%	48.65%	-
流动比率	1.69	1.99	-
利息保障倍数	5.44	8.63	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,143,227.48	-17,273,644.72	-33.98%
应收账款周转率	0.60	0.49	-
存货周转率	3.42	3.12	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.00%	6.52%	-
营业收入增长率%	24.06%	31.22%	-
净利润增长率%	-34.04%	290.10%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,609.80
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）	686,242.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,210.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,653.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>550,075.96</b>
减：所得税影响数	84,200.61
少数股东权益影响额（税后）	111.99
<b>非经常性损益净额</b>	<b>465,763.36</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更

###### （1） 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
使用权资产	---	---	4,653,773.58	4,653,773.58	4,653,773.58
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	2,306,625.88	---	2,306,625.88	3,306,625.88
租赁负债	---	-2,306,625.88	4,653,773.58	2,347,147.70	2,347,147.70

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

## (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司根据市场需求和客户要求，在自主研发和设计软硬件的基础上，采购元器件、原材料，并外协部分工序，整合生产成品，向客户销售品质可靠、功能齐全的可视对讲产品、智能家居产品、智慧社区产

品，并整合社区与周边资源提供社区生活运营服务。公司的商业模式属于研发设计、生产制造、销售推广与服务运营结合型。

#### 1. 研发模式

公司的技术研发主要以自主研发、技术创新为主，技术合作为辅的方式，通过项目管理的方式开展产品研发工作，涉及的里程碑有需求分析、立项、研发、测试、试产、量产等核心环节的进度和质量管理工作。公司每年第四季度制定次年项目计划和目标，确定各项目负责人，制定保障措施计划，在研发过程中通过研发初试、中试、新项目技术委员会评审完成研发项目，并负责后续转化为专利产品。同时，由公司研发部根据新产品的生产情况和市场反馈进行后续升级与更新改造。

#### 2. 销售模式

公司主要销售方式是大客户销售（战略合作与项目直销）、渠道销售（经销合作）、智慧社区运营、自建区域办事处和服务网点。公司现已在全国各省会城市和部分重点地市建立了四十多家销售办事处，为客户提供解决方案、系统产品、运营服务等方面的支持。在销售管理上建立了完善的体系，以市场开拓与客户管理为核心，对销售人员的行程动向、客户开发、服务支持、市场信息等做规范管理，并对重点项目进行动态跟踪，全面实时掌握销售运行信息，及时提供支持措施或指导建议。另外也采用 ODM 模式，借力知名品牌的号召力，推广智能终端系统的应用。

#### 3. 采购模式

公司主要采取按需定采的采购模式。公司根据订单与库存情况确定采购需求，同时参考市场供需情况、价格趋势、定制周期、运输时间长短等相关因素决定采购批量。PMC 部根据公司下达的生产指令计划，结合库存情况生成采购需求，采购经理和采购跟单据此确定采购计划并及时执行，以保证及时有效的完成订单需求。进行大宗采购时需由采购部、PMC 部会同公司管理层集体分析后再进行决策。

#### 4. 生产模式

公司主要软硬件产品自产，采用“常规产品安全库存和按订单生产”相结合的方式制定生产作业计划并安排生产。各销售团队接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，制定需求计划或产品订单，汇总至 PMC 部，PMC 部发出生产指令给生产制造中心，由生产制造中心根据既定的物料采购和装配排期计划，并下达指令给各关联部门，各关联部门据此制定执行计划并确保完成相关生产任务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大改变，但随着公司持续推出的针对不同场景的智慧社区产品与运营解决方案以及智慧城市平台解决方案，以及公司智慧社区服务运营在多个城市的落地，公司推行渠道经销商下沉，将进一步整合上下游资源，结成战略合作联盟，促使公司业绩得到提高。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

公司成立至今主要业务集中于安防行业，是国内领先的智慧社区产品与解决方案提供商；同时，为不断拓展业务版图，公司积极布局智慧城市领域，提供系统、专业的城市旧区改造及公共安全领域智能化且可持续运营的行业解决方案。

报告期内公司新增 4 个区域办事处，业务覆盖国内全国各省市以及海外部分地区，得到了行业市场的高度认可，广泛应用于家庭、新建小区、老旧小区、城市公共安全等领域，满足了客户安防智能化深度应用的需求。公司着力于用户需求，使用大数据和人工智能技术推出公有云平台，并基于公有云形成智慧家庭智能解决方案、智慧社区运营解决方案、公安人口大数据解决方案、智能门禁新媒体运营解决方案、城市公共安全应急解决方案等。公司以安防技术为核心，拓展智能化应用领域，凭借先进的技术架构、开放的技术体系，构建安防大数据应用平台新生态，为行业用户提供专业化整体解决方案。

技术研发方面，2021 年上半年公司研发投入金额 683.83 万元，占营业收入比例为 6.05%。公司在结合用户需求持续对视频门禁及社区管理平台进行功能升级的同时，紧跟全球技术热点，以大数据、深度

人工智能和软硬一体化为战略导向开展技术研发，取得了较好的研究成果。

产品方面，公司加大技术创新人力以及物力的投入，多款智能家居新品推出，融合 AI 人工智能技术，同时推出新媒体门禁机及人脸识别商业门禁机，希望借此深化智慧城市领域。报告期内，公司根据战略规划方向及行业需求的变化，创新中心在智慧城市和云平台领域技术研发及产品开发方面达到预计效益，持续加大自主研发力度，报告期内共完成智能家居产品线 2 款新产品发布，可视对讲产品线 3 款新产品发布，互联网门禁产品线 2 款新产品发布。

市场方面，报告期内公司继续加大营销体系建设投入，在保持原有战略客户如万科、富力、新力等企业深化合作同时，进一步推行各区域战略合作达成购协议；在全国推行代理经销合作机制，将渠道拓展到分支机构以下的二三线城市，扩大市场份额。在保持传统业务可视对讲销售的同时，大力开拓智能家居和智慧城市项目合作。

组织建设方面，公司核心管理团队稳定，具有强大的技术实力和管理能力，能够准确把握行业发展趋势和方向，发现行业新的利润增长点，提升公司长期持续经营能力。公司战略和愿景清晰，注重人才的挖掘培养和组织的建设。报告期内，侧重微笑面孔两端（研发和销售）人才梯队建设，加大研发在人工智能、智能家居、智慧城市领域投入，同时吸纳高级销售人员，提高素质，向解决方案顾问转型。

## （二） 行业情况

### 1.安防行业持续增长，智能视频门禁仍居行业核心

由于社会治安管理的需求，以及平安城市、智慧城市、雪亮工程等项目的持续建设，安防行业应用需求将持续稳定增长。公安系统的人口大数据采集应用需求日益提升，用于各部门警种以及情报研判、指挥通信、侦查破案、治安防控、社会管理、反恐防暴等工作重要数据来源。智能视频门禁是安防企业发展创新业务的源动力，其前端摄取的大量图像信息为大数据、云计算及以深度学习为代表的人工智能技术应用等提供了原始积累，是开发延伸类应用不可或缺的重要一环。

### 2.智能化应用需求引领行业发展方向

随着人工智能、物联网、云计算、大数据、智能算法、编解码技术、芯片等领域的快速技术进步和成熟，对安防行业产生了重大影响。以深度学习为代表的“AI+安防”、“互联网+安防”等智能化应用产品将成为行业重点发展的领域，视频数据的价值正在逐步显现，安防应用也已延伸至智能家居、智能交通、智能医疗、智慧城市等领域，多技术融合为未来视频门禁及智慧社区领域的深度应用和多领域拓展带来了机遇，对企业的创新能力和技术产业化水准提出要求，行业进入门槛逐步提升。

### 3.企业国际化进程加快，市场集中度提高

受益于中国经济持续、稳定发展和对外开放水平的提高，通过在中国市场多年的技术积累和产品锤炼，国内部分行业龙头企业已在全球市场拥有一定的竞争力和影响力。部分优秀的中国企业全面进入国际市场，并逐步被海外市场认可，改变了世界安防产业的格局。随着全球视频门禁及智能家居领域的行业洗牌，国际和国内市场份额都会进一步向龙头企业集中。

### 4.整体解决方案能力成为竞争核心

随着技术变革、产品升级和系统集成的创新，应用的需求已不再仅仅是设备和服务的需求，而是对整体解决方案及服务的需求。安防行业厂商必须提高整体解决方案与可持续运营模式，在布局时还要着力解决本地化服务能力，只有具备全系列产品线和解决方案能力的企业，通过产品、技术、品牌、资本等核心要素的整合，将形成新的竞争优势，才能获得更大的市场份额。

我公司很好地利用物联网、互联网及云计算等技术，对社区入口、社区公共区域、社区单元门口、住户家庭等进行高度整合及统一平台，形成“平台+产品+运营”的服务模式，提升社区治理和管理水平，完善社区公共服务和便民利民智能化服务，打造安全、便利、高品质智慧社区。随着安防人工智能时代的来临，公司基于对行业技术发展趋势“云化大数据、软硬一体化、深度人工智能”的理解，加大了在深度学习、大数据等方面的研发投入，构建了拥有自主知识产权的大数据、人脸识别、人工智能等前沿技

术体系，并广泛应用于智能安防产品中；同时，国内市场进一步实施代理经销模式，依托渠道力量扩大传统业务（视频门禁）市场份额；强化公司内部销售素质，侧重推行公司新兴业务拓展，如智能家居、智慧城市以及互联网门禁销售，不断地提高公司综合竞争力和市场占有率。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,244,651.10	4.15%	25,797,942.03	9.35%	-52.54%
应收票据	20,842,165.48	7.06%	25,403,482.74	9.20%	-17.96%
应收账款	197,432,932.11	66.86%	179,992,880.51	65.22%	9.69%
应收款项融资	30,000.00	0.01%			
存货	27,464,229.15	9.30%	15,150,675.67	5.49%	81.27%
预付款项	3,563,161.68	1.21%	2,284,362.66	0.83%	55.98%
其他应收款	1,830,078.98	0.62%	1,140,646.49	0.41%	60.44%
其他流动资产	4,537,825.74	1.54%	2,926,781.17	1.06%	55.04%
固定资产	10,322,087.26	3.50%	10,833,977.84	3.93%	-4.72%
在建工程					
无形资产	224,763.03	0.08%	253,836.89	0.09%	-11.45%
商誉					
其他非流动资产	441,145.83	0.15%	693,822.92	0.25%	-36.42%
短期借款	40,600,000.00	13.75%	7,522,635.00	2.73%	439.70%
长期借款	3,000,000.00	1.02%	4,000,000.00	1.45%	-25.00%
应付票据	30,955,081.68	10.48%	20,556,590.35	7.45%	50.58%
应付账款	73,685,966.40	24.95%	85,747,256.73	31.07%	-14.07%
预收款项					
合同负债	2,336,234.07	0.79%	1,101,734.27	0.40%	112.05%
其他应付款	3,236,958.80	1.10%	3,137,684.88	1.14%	3.16%
一年内到期的非流动负债	4,334,768.57	1.47%	1,000,000.00	0.36%	333.48%
其他流动负债	293,972.20	0.10%	187,138.66	0.07%	57.09%
递延收益	998,559.95	0.34%	1,103,839.79	0.40%	-9.54%
资产总计	295,300,994.25	100%	275,981,208.44	100%	7.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内的资产负债项目中货币资金、存货、预付账款项、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、应付票据、合同负债、一年内到期的非流动负债、其他流动负债的变动较大。

1、报告期内货币资金较上年同期减少1,355.33万元，减少比例52.54%，主因报告期内支付给供应商的货款增长，导致货币资金减少。

2、报告期内存货较上年同期增长1,231.36万元，增长比例81.27%，主因报告期内市场上的主要原材料

(如屏、IC) 紧缺, 公司有计划的合理备料导致。

3、报告期内预付款项较上年同期增长127.88万元, 增长比例55.98%, 主因报告期内市场上部分原材料紧缺, 需先支付预付款订料导致。

4、报告期内其他应收款较上年同期增长68.94万元, 增长比例60.44%, 主因报告期内公司产品市场效应较好, 收到较多的应标邀请, 增长了押金、投标保证金导致。

5、报告期内其他流动资产较上年同期增长161.10万元, 增长比例55.04%, 主因报告期内待抵扣进项税额及预付的机构中介费增长导致。

6、报告期内其他非流动资产较上年同期减少25.27万元, 减少比例36.42%, 主因报告期内购泰禾·蓝山院子项目C1地块4楼1408室房屋的预付款转入固定资产导致。

7、报告期内短期借款较上年同期增加3,307.74万元, 增长比例439.70%, 主因报告期内为满足日常经营所需, 从授信银行提取短期贷款所致。

8、报告期内应付票据较上年同期增加1,039.85万元, 增长比例50.58%, 主因报告期内公司支付供应商货款开具票据增加所致。

9、报告期内合同负债较上年同期增加123.45万元, 增加比例112.05%, 主因报告期内公司收到的预收货款转入所致。

10、报告期内一年内到期的非流动负债较上年同期增加333.48万元, 增长比例333.48%, 主因报告期内按与中国银行珠海分行凤凰路支行签订的长期借款合同约定预计需要在本年度归还的长期借款及按新租赁准则的要求将预计本年需支付的租金转入所致。

11、报告期内其他流动负债较上年同期增加10.68万元, 增长比例57.09%, 主因报告期内待转销项税额转入导致。

## 2、营业情况分析

### (2) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	112,941,579.86	-	91,041,258.27	-	24.06%
营业成本	72,938,864.21	64.58%	54,525,604.96	59.89%	33.77%
毛利率	35.42%	-	40.11%	-	-
销售费用	12,546,501.63	11.11%	11,406,234.41	12.53%	10.00%
管理费用	8,407,598.36	7.44%	6,251,215.86	6.87%	34.50%
研发费用	6,838,324.97	6.05%	6,411,187.35	7.04%	6.66%
财务费用	1,914,251.19	1.69%	1,749,879.46	1.92%	9.39%
信用减值损失	-5,018,809.76	4.44%	-1,785,640.12	1.96%	181.07%
资产减值损失	-707,721.04	0.63%	-227,588.95	0.25%	210.96%
其他收益	3,388,810.64	3.00%	3,327,061.48	3.65%	1.86%
资产处置收益	280.51	0.00%	0	0.00%	
营业利润	7,213,958.65	6.39%	11,426,716.41	12.55%	-36.87%
营业外支出	158,594.69	0.14%	78,252.00	0.09%	102.67%
净利润	6,263,939.72	5.55%	10,126,272.78	11.12%	-38.14%

### 项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入较上年同期增长2,190.03万元, 增长比例24.06%, 主要是报告期内公司收到的订

单较上年同期增加并及时交货。

- 2、报告期内管理费用较上年同期增长215.64万元，增长比例34.50%，主要是因为报告期内职工薪酬与股权激励较上年同期增加所致。
- 3、报告期内营业成本较上年同期增长1,841.33万元，增长比例33.77%，一方面主要是因为报告期内产品销售收入的增长带动增加，另一方面增长的原因主要是部分原材料（屏、IC芯片）价格大幅上涨所致。
- 4、报告期内信用减值损失较上年同期增长323.32万元，增长比例181.07%，一方面是因为报告期内对账面应收票据按照账龄连续计算的原则对其计提坏账准备，另一方面是因为我方客户新力近期出现不良信誉的负面新闻，出于谨慎性原则，对新力进行了单项计提预期信用损失。
- 5、报告期内资产减值损失较上年同期增长48.01万元，增长比例210.96%，主要因为报告期内部分原材料库龄加长，计提的存货跌价准备金额增加所致。
- 6、报告期内营业利润较上年同期减少421.28万元，减少比例36.87%，一方面主要是因为部分原材料价格大幅上涨，导致毛利率同期下降；另外一方面主要是因为坏账准备增加所致。
- 7、报告期内净利润较上年同期减少386.23万元，减少比例38.14%，一方面主要是因为部分原材料价格大幅上涨，导致毛利率同期下降；另外一方面主要是因为坏账准备增加所致。
- 8、报告期内营业外支出较上年同期增加8.03万元，增加比例102.67%，主要因为报告期内公司向珠海市香洲区凤凰中学捐赠一批乐器约15万元所致。

### （3） 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	111,988,435.68	90,390,697.42	23.89%
其他业务收入	953,144.18	650,560.85	46.51%
主营业务成本	72,401,643.99	54,189,390.72	33.61%
其他业务成本	537,220.22	336,214.24	59.79%

#### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
楼宇对讲门禁	81,200,362.44	50,592,930.94	37.69%	24.71%	38.01%	-6.01%
智能家居	26,929,422.12	18,443,547.34	31.51%	32.79%	42.27%	-5.59%
社区运营及其他	4,811,795.30	3,902,385.93	18.90%	-14.81%	-20.41%	5.71%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内楼宇对讲门禁与智能家居产品营业收入较上年同期均有增长（增长比例分别为：24.71%和

32.79%)，前者主要是因为报告期内公司收到的订单较上年同期增加并及时交货，后者主要是因为报告期内依托于智能物联网快速发展，加之 5G 商用普及，智能家居市场将逐渐步入智能物联网赋能下新发展阶段，不断满足消费者对品质家居生活的需求，市场前景广阔。

报告期内楼宇对讲门禁与智能家居产品营业成本较上年同期均有增长（增长比例分别为：38.01%和 42.27%），一方面主要是因为报告期内产品营业收入的增长带动增加，另一方面增长的原因主要是部分原材料（屏、IC芯片）价格大幅上涨所致。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,143,227.48	-17,273,644.72	-33.98%
投资活动产生的现金流量净额	-691,736.44	-1,529,611.61	54.78%
筹资活动产生的现金流量净额	11,541,109.55	7,180,491.15	60.73%

#### 现金流量分析：

（1）报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 586.96 万元，减少比例为 33.98%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 558.82 万元，而购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 1,132.75 万元导致。

（2）报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长为 83.79 万元，增长比例为 54.78%，主要是报告期内购建固定资产的金额减少了 93.80 万元导致。

（3）报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 436.06 万元，增长比例为 60.73%，主要是报告期内从授信银行取得短期借款导致。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京太川信息技术股份有限公司	子公司	智慧社区服务运营	使股份公司在以后的经营中不仅能为社区、家庭提供安防、智能家居等设	把股份公司的市场竞争力和市场地位提升到一个新	18,490,000.00	4,961,079.60	-5,541,839.75	3,858,651.12	-2,763,192.46



			备的配 套，还 能提 供持 续的 生活 服 务。	高 度， 配 合 实 现 股 份 公 司 “产 品+ 平 台 +运 营” 的 战 略 目 标。					
--	--	--	---	---	--	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

## （二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司遵循以创新、努力、进取的理念，大力实践技术创新，用高质量产品和优质服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 十二、评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 十三、公司面临的风险和应对措施

### （一）控股股东不当控制风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际控制人黄伟雄直接持有公司股份 2,627.00 万股，占公司股本总额的 62.27%；通过智汇投资，间接持有公司股份 356.30 万股，占公司股本总额的 8.45%；通过太川置业，间接持有公司股份 55.50 万股，占公司股本总额的 1.32%。黄伟雄合计持有公司股份 3,038.80 万股，占公司股本总额的 72.04%。黄伟雄为公司的控股股东、实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司可能存在控股股东不当控制的风险。针对以上风险，公司制定了“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照法律规范经营公司，忠实履行职责。

### （二）下游行业需求变化风险

公司可视对讲和智能家居产品主要应用于住宅楼盘，房地产行业的景气度对本公司影响较大。如果国内经济增长速度放缓或国家继续出台相关的房地产调控政策，将会对房地产行业产生较大影响。公司的主营业务与房地产产业的景气相关度较高，公司未能对未来房地产行业的发展作出合理的预期并相应调整经营行为，将会对公司的业务经营产生不利的影响。针对以上风险，公司将提高与国内龙头房地产开发商的合作程度，进入到目前政策支持力度较大的保障性安居工程领域，进入楼宇对讲改造更新市场。此外，通过开拓智能家居领域和智慧社区运营服务领域，降低对于房地产行业的依赖度。

### （三）大额应收账款坏账风险

公司截至 2021 年 6 月 30 日止，公司应收账款期末价值为 19,743.29 万元，占资产总额的 66.86%，主要为万科、霍尼韦尔等客户，因长期与公司保持良好稳定的合作关系，合作期内的还款能力及信誉度较好，其坏账的系统性风险较小。但是，公司期末应收账款较高，仍对企业的财务成本造成影响，仍存在应收账款无法收回导致坏账损失的风险。为此，公司将加大力度催收应收账款的回笼，在业务发展过程中加强对客户信用资质的背景调查，加强对客户信用期限的评估，根据与客户签订的协议，在信用期临近之时由财务、业务牵头及时向客户催款，并将应收账款回收率列入业务人员的重要业绩考核指标之一，以确保在收入稳步提升的过程中避免坏账发生。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、

报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	184,000,000	69,613,572.46

1、本公司向珠海市太川置业有限公司承租位于前山工业园华威路 611 号厂房及宿舍，2021 年 1-6 确月认租金及代收代付水电费合计 1,416,154.54 元。

2、本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司与公司实际控制人黄伟雄签订房屋租赁合同，向黄伟雄承租位于南京市雨花区玉盘西街 8 号绿地之窗 D2 的房屋，2021 年 1-6 月发生关联租赁 197,417.92 元。

3、报告期内关联方黄伟雄、黄志彬、范燕芬和珠海市太川置业有限公司为公司申请银行综合授信提供担保总授信金额 6800 万元：①公司向中国工商银行股份有限公司珠海御景支行申请综合授信总额度为 5000 万元；②公司向中国农业银行股份有限公司珠海香洲申请授信借款总额度 1000 万元；③公司向中国银行股份有限公司珠海分行授信借款总额度 800 万元。

#### （四） 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 12 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 12 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范关联交易的承诺函）	其他（实际控制人及所控制的其他企业将尽量避免与公司之间发生关联交易；如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行业准则进行等）	正在履行中
实际控制人或控股股东		-	发行	限售承诺	承诺持有的公司股票自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之日起 12 个月内，不得转让或委托	未履行

					他人代为管理，也不由公司回购该部分股份等。	
其他股东		-	发行	限售承诺	承诺持有的公司股票自公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌之日起12个月内，不得转让或委托他人代为管理，也不由公司回购该部分股份等。	未履行
董监高	2021年6月25日	-	发行	关于限售承诺	承诺按法定规定限售，主动申报变动情况等。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于持股事项的承诺	承诺持有公司的股份未设定质押、不存在权属纠纷等	正在履行中
其他股东	2021年6月25日	-	发行	关于持股事项的承诺	承诺持有公司的股份未设定质押、不存在权属纠纷等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于持股及减持意向承诺	拟长期、稳定持有公司股票等	正在履行中
其他股东	2021年6月25日	-	发行	关于持股及减持意向承诺	拟长期、稳定持有公司股票等	正在履行中
公司	2021年6月25日	-	发行	关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺	公司《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于信息披露不存在虚假记载、误导	公司《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》不存在虚假	正在履行中

				性陈述或者重大遗漏的相关承诺	记载、误导性陈述或重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任等	
董监高	2021年6月25日	-	发行	关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺	公司《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任等	正在履行中
董监高	2021年6月25日	-	发行	关于董事、监事、独立董事、高级管理人员的承诺	知悉董事、监事、高级管理人员的法定义务和责任、任职资格等	正在履行中
公司	2021年6月25日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施得到切实履行的承诺	加强募集资金的管理、推进募集资金投资项目等承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于填补被摊薄即期回报措施得到切实履行的承诺	不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益等	正在履行中
其他	2021年6月25日	-	发行	董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报措施得到切实履行的承诺	不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2021年6月25日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021年6月25日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	以减少、规范不必要的关联交易；对于无法避免的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公允的原则等	正在履行中
董监高	2021年6月25日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	以减少、规范不必要的关联交易；对于无法避免的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公允的原则等	正在履行中
其他股东	2021年6月25日	-	发行	关于减少和规范关联交易的承诺	以减少、规范不必要的关联交易；对于无法避免的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公允的原则等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于不存在资金占用的承诺	本人及本人控制的企业、公司或其他经济组织不存在占用太川股份及其子公司资金的情况等	正在履行中
董监高	2021年6月25日	-	发行	关于不存在资金占用的承诺	本人及本人控制的企业、公司或其他经济组织不存在占用太川股份及其子公司资金的情况等	正在履行中
其他股东	2021年6月25日	-	发行	关于不存在资金占用的承诺	本企业及本企业控制的企业、公司或其他经济组织不存在占用太川股份及其子公司资金的情况等	正在履行中
公司	2021年6月25日	-	发行	关于稳定	严格按照《公司	正在履行中

	月 25 日			公司股价的承诺	向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价的预案》的规定启动稳定股价措施等	
实际控制人或控股股东	2021 年 6 月 25 日	-	发行	关于稳定公司股价的承诺	严格按照《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价的预案》的规定启动稳定股价措施等	正在履行中
其他	2021 年 6 月 25 日	-	发行	除独立董事外的董事、高级管理人员关于稳定公司股价的承诺	严格按照《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价的预案》的规定启动稳定股价措施等	正在履行中
公司	2021 年 6 月 25 日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	公司严格执行审议通过的《公司章程（草案）》（精选层挂牌后适用）、《公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后股东分红回报规划（挂牌后三年）》的议案中规定的关于利润分配的政策等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 6 月 25 日	-	发行	关于员工社会保险及住房公积金缴纳的承诺	若公司及子公司因在报告期内未按照相关规定为员工缴纳社会保险及住房公积金而遭受任何处罚、损失等，愿意承担由此给公	正在履行中



					司造成的全部损失等	
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于承担租赁风险的承诺	因公司所承租房屋的权属瑕疵等问题而给公司造成损失时，实际控制人将就該等损失对发行人予以全额补偿等	正在履行中
公司	2021年6月25日	-	发行	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺	未履行相关承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月25日	-	发行	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺	未履行相关承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺等	正在履行中
董监高	2021年6月25日	-	发行	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺	未履行相关承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺等	正在履行中
其他股东	2021年6月25日	-	发行	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺	未履行相关承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺等	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无超期未履行完毕的承诺事项，全部按承诺事项正常履行中。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,441,061	36.60%	-10,821,750	4,619,311	10.95%
	其中：控股股东、实际控制人	6,567,500	15.57%	-6,567,500	0	0%
	董事、监事、高管	7,054,911	16.72%	-6,567,500	487,411	1.16%
	核心员工	95,937	0.23%	-23,988	71,949	0.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,743,939	63.40%	10,821,750	37,565,689	89.05%
	其中：控股股东、实际控制人	19,702,500	46.70%	6,567,500	26,270,000	62.27%
	董事、监事、高管	21,164,739	50.17%	7,335,950	28,500,689	67.56%
	核心员工	62,663	0.15%	136,088	198,751	0.47%
总股本		42,185,000	-	0	42,185,000	-
普通股股东人数		72				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄伟雄	26,270,000	0	26,270,000	62.2733%	26,270,000	0	0	0
2	珠海市智汇投资合伙企业(有限合伙)	7,400,000	0	7,400,000	17.5418%	7,400,000	0	0	0
3	珠海市太川置业有限公司	1,665,000	0	1,665,000	3.9469%	1,665,000	0	0	0

	公司								
4	胡奇良	1,665,000	0	1,665,000	3.9469%	1,248,750	416,250	0	0
5	瞿菊芳	1,614,800	0	1,614,800	3.8279%	0	1,614,800	0	0
6	华鑫证券有限责任公司	1,000,450	0	1,000,450	2.3716%	0	1,000,450	0	0
7	广东华迪投资集团有限公司	650,000	0	650,000	1.5408%	0	650,000	0	0
8	马惠林	54,500	470,000	524,500	1.2433%	510,875	13,625	0	0
9	龙荣	74,000	127,150	201,150	0.4768%	182,650	18,500	0	0
10	万南梅	178,901	2,000	180,901	0.4288%	0	180,901	0	0
	<b>合计</b>	<b>40,572,651</b>	<b>599,150</b>	<b>41,171,801</b>	<b>97.60%</b>	<b>37,277,275</b>	<b>3,894,526</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东黄伟雄为珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，其持有珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）48.15%的合伙份额；间接持有公司股份356.30万股，占公司股本总额的8.45%，黄伟雄同时为珠海市太川置业有限公司的股东，其持有珠海市太川置业有限公司33.33%的股权，间接持有公司股份55.50万股，占公司股本总额的1.32%。除此之外，公司股东不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄伟雄	董事长	男	1962年7月	2020年11月20日	2023年11月19日
胡奇良	董事	男	1964年1月	2020年11月20日	2023年11月19日
马惠林	总经理、董事	男	1981年9月	2020年11月20日	2023年11月19日
黄志彬	董事	男	1967年7月	2020年11月20日	2023年11月19日
黄志勇	董事	男	1964年11月	2020年11月20日	2023年11月19日
庄必宇	董事、副总经理	男	1979年12月	2020年11月20日	2023年11月19日
张华	独立董事	男	1965年3月	2020年11月20日	2023年11月19日
谢春璞	独立董事	男	1963年2月	2020年11月20日	2023年11月19日
刘阿苹	独立董事	女	1963年3月	2020年11月20日	2023年11月19日
朱燕秋	监事会主席	女	1970年12月	2020年11月20日	2023年11月19日
薛娟	监事	女	1971年10月	2020年11月20日	2023年11月19日
王忠民	监事	男	1969年7月	2020年11月20日	2023年11月19日
龙荣	副总经理、董事会秘书	女	1975年10月	2020年11月20日	2023年11月19日
陈春艳	财务负责人	男	1979年3月	2020年11月20日	2023年11月19日
张晶	副总经理	女	1985年5月	2020年11月20日	2023年11月19日
吴自勇	副总经理	男	1979年6月	2020年11月20日	2023年11月19日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长黄伟雄与公司董事黄志勇、公司董事黄志彬为兄弟关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄伟雄	董事长	26,270,000	0	26,270,000	62.27%	0	0
胡奇良	董事	1,665,000	0	1,665,000	3.95%	0	0
马惠林	总经理、董事	54,500	470,000	524,500	1.24%	0	470,000

黄志彬	董事	0	0	0	0.00%	0	0
黄志勇	董事	0	0	0	0.00%	0	0
庄必宇	董事、副总经理	31,600	50,000	81,600	0.19%	0	50,000
张华	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
谢春璞	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘阿苹	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
朱燕秋	监事会主席	74,000	0	74,000	0.18%	0	0
薛娟	监事	0	0	0	0.00%	0	0
王忠民	监事	5,550	0	5,550	0.01%	0	0
龙荣	副总经理、董事会秘书	74,000	127,150	201,150	0.48%	0	127,150
陈春艳	财务负责人	0	30,000	30,000	0.07%	0	30,000
张晶	副总经理	22,250	41,300	63,550	0.15%	0	41,300
吴自勇	副总经理	22,750	50,000	72,750	0.17%	0	50,000
合计	-	28,219,650	-	28,988,100	68.71%	0	768,450

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
马惠林	总经理、董事		470,000				8.30
龙荣	副总经理、董事会秘书		127,150				8.30
庄必宇	董事、副总经理		50,000				8.30
吴自勇	副总经理		50,000				8.30
张晶	副总经理		41,300				8.30
陈春艳	财务负责人		30,000				8.30
<b>合计</b>	-		<b>768,450</b>			-	-
备注（如有）	2020年7月31日即公司2020年第二次临时股东大会审议批准股权激励方案之日（授予日）起，激励对象自授予日起满36个月解锁其持有的激励股份；本次股权激励股份登记日为2021年1月20日，于2021年1月20日全部过户到各激励对象的账户名上。						

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	3		28
生产人员	101		1	100
销售人员	116		10	106
技术人员	138		8	130
财务人员	14		2	12
行政人员	36		8	28
<b>员工总计</b>	<b>430</b>	<b>3</b>	<b>29</b>	<b>404</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	89	80
专科	182	172
专科以下	157	150
<b>员工总计</b>	<b>430</b>	<b>404</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

核心员工的变动情况：

无



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2021]0015576号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼1101	
审计报告日期	2021年10月22日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	洪梅生 3年	钟小婷 1年

### 审计报告

大华审字[2021]0015576号

珠海太川云社区技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称太川股份公司）财务报表，包括2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2021年1月-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太川股份公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1月-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太川股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定应收账款坏账准备计提是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### 1. 事项描述

如附注四、（十一）应收账款，附注六、注释 3 应收账款所述，截至 2021 年 6 月 30 日止，太川股份公司应收账款账面余额为 21,331.23 万元，坏账准备 1,587.94 万元，应收账款账面余额占合并报表资产总额的 72.24%。

由于应收账款坏账准备计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款金额对于合并财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备计提认定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制

设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对。

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(7) 评估管理层于 2021 年 6 月 30 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，太川股份公司管理层对应收账款坏账准备计提的相关判断及估计是合理的。

#### **四、 其他信息**

太川股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年半年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

太川股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，太川股份公司管理层负责评估太川股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太川股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太川股份公司的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业

怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太川股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太川股份公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就太川股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟

通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

（项目合伙人）

洪梅生

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

钟小婷

二〇二一年十月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	12,244,651.10	25,797,942.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	20,842,165.48	25,403,482.74
应收账款	注释 3	197,432,932.11	179,992,880.51
应收款项融资	注释 4	30,000.00	
预付款项	注释 5	3,563,161.68	2,284,362.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	1,830,078.98	1,140,646.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	27,464,229.15	15,150,675.67
合同资产	注释 8	5,459,171.21	4,778,082.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	4,537,825.74	2,926,781.17
<b>流动资产合计</b>		<b>273,404,215.45</b>	<b>257,474,854.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	10,322,087.26	10,833,977.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	3,518,624.27	
无形资产	注释 12	224,763.03	253,836.89

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	1,223,072.67	1,513,532.74
递延所得税资产	注释 14	6,167,085.74	5,211,183.83
其他非流动资产	注释 15	441,145.83	693,822.92
<b>非流动资产合计</b>		21,896,778.80	18,506,354.22
<b>资产总计</b>		295,300,994.25	275,981,208.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 16	40,600,000	7,522,635.00
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	注释 17	30,955,081.68	20,556,590.35
应付账款	注释 18	73,685,966.40	85,747,256.73
预收款项			
合同负债	注释 19	2,336,234.07	1,101,734.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 20	3,255,852.32	6,527,064.10
应交税费	注释 21	3,443,105.05	3,368,229.60
其他应付款	注释 22	3,236,958.80	3,137,684.88
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	注释 23	4,334,768.57	1,000,000.00
其他流动负债	注释 24	293,972.20	187,138.66
<b>流动负债合计</b>		162,141,939.09	129,148,333.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 25	3,000,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 26	1,265,341.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 27	998,559.95	1,103,839.79



递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,263,901.58	5,103,839.79
<b>负债合计</b>		167,405,840.67	134,252,173.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 28	42,185,000.00	42,185,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 29	21,897,020.52	26,842,409.21
减：库存股	注释 30		5,938,574.56
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 31	16,239,818.07	16,239,818.07
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	49,251,938.25	63,242,034.60
归属于母公司所有者权益合计		129,573,776.84	142,570,687.32
少数股东权益		-1,678,623.26	-841,652.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		127,895,153.58	141,729,035.06
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		295,300,994.25	275,981,208.44

法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：陈春艳

会计机构负责人：陈春艳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,982,716.59	25,751,165.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,842,165.48	25,403,482.74
应收账款	十五. 注释 1	197,171,684.85	179,321,716.89
应收款项融资		30,000.00	
预付款项		3,312,812.83	1,801,138.06
其他应收款	十五. 注释 2	9,368,437.08	7,007,405.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,290,150.30	14,922,881.47
合同资产		5,459,171.21	4,778,082.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,291,664.76	2,618,396.72

<b>流动资产合计</b>		279,748,803.10	261,604,270.40
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五. 注释 3	12,890,000.00	12,890,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,591,039.38	10,110,067.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,165,415.53	
无形资产		173,553.63	198,841.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,204,311.05	1,486,928.40
递延所得税资产		3,721,843.90	2,698,090.88
其他非流动资产		441,145.83	693,822.92
<b>非流动资产合计</b>		31,187,309.32	28,077,751.66
<b>资产总计</b>		310,936,112.42	289,682,022.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,600,000.00	7,522,635.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,955,081.68	20,556,590.35
应付账款		73,136,683.73	84,685,876.58
预收款项			
合同负债		2,278,247.16	1,013,801.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,062,988.32	6,284,102.64
应交税费		3,423,735.11	3,348,856.19
其他应付款		1,619,102.19	2,581,499.32
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		3,975,407.12	1,000,000.00
其他流动负债		293,972.20	187,138.66
<b>流动负债合计</b>		159,345,217.51	127,180,499.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,000,000.00	4,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,265,341.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		998,559.95	1,103,839.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,263,901.58	5,103,839.79
<b>负债合计</b>		164,609,119.09	132,284,339.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		42,185,000.00	42,185,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,334,751.63	21,283,576.19
减：库存股			5,938,574.56
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,239,818.07	16,239,818.07
一般风险准备			
未分配利润		71,567,423.63	83,627,862.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		146,326,993.33	157,397,682.35
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		310,936,112.42	289,682,022.06

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		112,941,579.86	91,041,258.27
其中：营业收入	注释 33	112,941,579.86	91,041,258.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		103,390,181.56	80,928,913.56
其中：营业成本	注释 33	72,938,864.21	54,525,604.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 34	744,641.20	584,791.52
销售费用	注释 35	12,546,501.63	11,406,234.41
管理费用	注释 36	8,407,598.36	6,251,215.86
研发费用	注释 37	6,838,324.97	6,411,187.35
财务费用	注释 38	1,914,251.19	1,749,879.46
其中：利息费用		1,776,784.99	1,628,440.64
利息收入		31,752.56	21,498.65
加：其他收益	注释 39	3,388,810.64	3,327,061.48
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 40		539.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 41	-5,018,809.76	-1,785,640.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 42	-707,721.04	-227,588.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 43	280.51	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,213,958.65	11,426,716.41
加：营业外收入	注释 44	494.05	0.90
减：营业外支出	注释 45	158,594.69	78,252.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,055,858.01	11,348,465.31
减：所得税费用	注释 46	791,918.29	1,222,192.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,263,939.72	10,126,272.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,263,939.72	10,126,272.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-838,463.93	-641,947.10
2.归属于母公司所有者的净利润		7,102,403.65	10,768,219.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,263,939.72	10,126,272.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,102,403.65	10,768,219.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-838,463.93	-641,947.10
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.26

法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：陈春艳

会计机构负责人：陈春艳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五. 注释 4	109,082,928.74	86,286,094.06
减：营业成本	十五. 注释 4	69,573,698.50	50,202,648.69
税金及附加		743,452.50	584,176.42
销售费用		10,482,307.06	9,381,741.62
管理费用		7,398,087.46	5,657,708.01
研发费用		6,646,086.47	6,176,417.66
财务费用		1,715,730.89	1,649,674.40
其中：利息费用		1,760,944.84	1,558,652.72
利息收入		187,711.62	21,139.52
加：其他收益		3,388,810.64	3,327,061.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十五. 注释 5		539.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,290,214.21	-1,576,890.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-707,721.04	-227,588.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		280.51	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,914,721.76	14,156,848.13
加：营业外收入		1.09	0.9
减：营业外支出		158,594.69	78,252.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,756,128.16	14,078,597.03
减：所得税费用		724,067.18	1,274,379.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,032,060.98	12,804,217.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,032,060.98	12,804,217.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,032,060.98	12,804,217.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,121,563.50	81,533,330.64

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,680,914.55	2,831,165.22
收到其他与经营活动有关的现金	注释 47	1,924,615.87	1,849,665.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		91,727,093.92	86,214,160.98
购买商品、接受劳务支付的现金		73,230,026.25	61,902,537.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,082,597.41	22,395,045.51
支付的各项税费		7,639,875.88	7,661,838.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释 47	9,917,821.86	11,528,385.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		114,870,321.40	103,487,805.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-23,143,227.48	-17,273,644.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			200,000.00
取得投资收益收到的现金			497.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		400.00	200,497.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		692,136.44	1,630,109.15
投资支付的现金			100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		692,136.44	1,730,109.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-691,736.44	-1,529,611.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,600,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 47	2,029,436.56	2,604,620.61
<b>筹资活动现金流入小计</b>		58,629,436.56	44,604,620.61
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	22,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,740,424.07	13,186,335.06
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	注释 47	1,847,902.94	1,637,794.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,088,327.01	37,424,129.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,541,109.55	7,180,491.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-70,731.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,293,854.37	-11,693,496.31
加：期初现金及现金等价物余额		24,014,736.47	18,618,861.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,720,882.10	6,925,365.47

法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：陈春艳

会计机构负责人：陈春艳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,707,083.68	76,110,769.51
收到的税费返还		2,680,914.55	2,831,165.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,823,214.86	1,597,645.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		87,211,213.09	80,539,580.57
购买商品、接受劳务支付的现金		69,261,276.04	58,075,686.31
支付给职工以及为职工支付的现金		22,642,475.84	20,866,392.11
支付的各项税费		7,638,687.18	7,661,222.98
支付其他与经营活动有关的现金		8,665,159.69	10,753,220.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		108,207,598.75	97,356,521.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-20,996,385.66	-16,816,941.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			200,000.00
取得投资收益收到的现金			497.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		400.00	200,497.54



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		584,136.44	1,559,034.30
投资支付的现金			100,000.00
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		1,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,084,136.44</b>	<b>1,659,034.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,083,736.44</b>	<b>-1,458,536.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,600,000.00	42,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		959,436.56	2,604,620.61
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>57,559,436.56</b>	<b>44,604,620.61</b>
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	22,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,740,424.07	13,129,935.06
支付其他与筹资活动有关的现金		1,747,902.94	1,637,794.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>46,988,327.01</b>	<b>37,367,729.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,571,109.55</b>	<b>7,236,891.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-70,731.13</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,509,012.55</b>	<b>-11,109,317.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,967,960.14	18,019,925.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,458,947.59</b>	<b>6,910,607.51</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三. (一). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	三. (一). 2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	三. (一). 3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	三. (一). 4
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

##### 1. 会计政策变更

##### 1. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
使用权资产	---	---	4,653,773.58	4,653,773.58	4,653,773.58
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	2,306,625.88	---	2,306,625.88	3,306,625.88
租赁负债	---	-2,306,625.88	4,653,773.58	2,347,147.70	2,347,147.70

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

## 2. 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年1月26日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 公司经营存在季节性或周期性特征

公司的主营业务收入具有季节性特征，主要是公司的楼宇对讲门禁和智能家居产品是在房地产项目施工的后工序阶段才开始施工安装，而新建楼盘竣工时间一般在第三、四季度较为集中，房地产商集中在第三、四季度进行大批量的采购提货，导致公司下半年主营业务收入高于上半年主营业务收入。

## 3. 存在向所有者分配利润的情况

2021年5月17日召开的2020年年度股东大会通过《2020年年度权益分派预案》，以股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派人民币现金5元，本次权益分派共计派发现金红利21,092,500元。

## 4. 重大的研究与开发支出

本期发生的研究与开发费用全部计入期间费用。

## （二） 财务报表项目附注

### 珠海太川云社区技术股份有限公司

#### 2021 年 1 月-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海市太川电器制造有限公司，系由黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司于 2005 年 3 月共同出资组建。公司统一社会信用代码：91440400773064604X。

根据珠海市太川电器制造有限公司 2014 年 11 月 21 日股东会决议，公司以 2014 年 9 月 30 日为基准日，将珠海市太川电器制造有限公司整体变更设立为股份有限公司，同时更名为珠海太川云社区技术股份有限公司，黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司、珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）为共同发起人。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2015]859 号文批准同意，本公司于 2015 年 4 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 832214。

经过历年的增资及转增股本，截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 4,218.50 万股，注册资本为 4,218.50 万元，实际控制人为黄伟雄，法定代表人：黄伟雄，总部地址：广东珠海。

##### （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品和服务为楼宇可视对讲产品和智能家居产品的研发、生产和销售，智慧社区运营业务。

##### （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 10 月 22 日批准报出。

#### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南京太川信息技术有限公司	控股子公司	一级	69.71	69.71

#### 三、 财务报表的编制基础

#### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起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。

#### **(三) 记账基础和计价原则**

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **四、 重要会计政策、会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 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。

### **（五）合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，

按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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



至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （六） 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。

### （七） 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。

### （八） 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## **(九) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

#### （2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当

期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

## **2. 金融负债分类和计量**

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模

式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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



- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金

融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同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与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### （1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无

偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （4） 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （十） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据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 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### （十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减

值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据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
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## （十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

## （十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收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
------	---------	------

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (十四) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、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。

### **(十五) 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四 / （九）6.金融工具减值。

### **(十六) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）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。

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

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

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

### （3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4） 成本法转权益法

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

### （5） 成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十七） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
办公设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### (十八) 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。

### **(十九) 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。

## **（二十） 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **（二十一） 无形资产与开发支出**

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，包括各类软件系统。

### **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. 无形资产的后继计量

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。

### (1) 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
软件	10年	技术更新换代程度

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。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为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使用寿命进行复核。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。

## 3. 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。

## 4. 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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## **(二十二) 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。

### （二十三） 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
装修及改造费	3-5 年	根据受益年限摊销

### （二十四） 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。

### （二十五） 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## **（二十六） 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。

## **（二十七） 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **（二十八） 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。

## **（二十九） 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：楼宇可视对讲、智能家居等产品的销售业务和智慧社区运营服务业务。

### **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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 国内销售收入确认方法

不附有安装义务的销售商品收入确认方法：本公司已按照合同约定将产品交付给客户，客户接受该商品并依据合同验收条款完成验收时，产品控制权转移，确认收入的实现。

附有安装义务的销售商品收入确认方法：本公司已按照合同约定将产品交付给客户，指导第三方安装公司安装或自行安装后，客户接受该商品并依据合同验收条款完成验收时，产品控制权转移，确认收入的实现。

智慧社区运营服务收入确认方法：客户在U家平台下单，本公司按照订单将商品交付给客户，客户接受该商品并确认订单完成时，相关商品控制权转移，确认收入的实现。

智慧社区管理软件收入确认方法：本公司按照合同约定为客户定制化开发软件，软件安装布置完成后，客户接受该商品并依据合同验收条款完成验收时，产品控制权转移，确认收入的实现；客户按照约定使用本公司已开发的标准化社区管理软件，在使用平台的期间确认收入。

### (2) 出口销售收入确认方法

出口业务收入确认方法：根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入。根据约定在CIF及FOB合同项下，在办妥报关出口手续后确认产品销售收入。

### (3) 其他业务收入确认方法

根据合同约定向客户提供门禁系统维护或产品售后维护服务，服务完成时确认收入的实现。

## 3. 特定交易的收入处理原则

### （1）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。

## （三十） 合同成本

### 1. 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：

（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。

### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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的差额的，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。

## （三十一） 政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

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。

## **（三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

### **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。

### **(三十三) 租赁**

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

#### **1. 租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / （二十）使用权资产及本附注四（二十七）租赁负债。

### **4. 本公司作为出租人的会计处理**

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
----	------------------	--------	----------------

	日	重分类	重新计量	小计	
使用权资产	--	--	4,653,773.58	4,653,773.58	4,653,773.58
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	2,306,625.88	--	2,306,625.88	3,306,625.88
租赁负债	--	-2,306,625.88	4,653,773.58	2,347,147.70	2,347,147.70

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

## (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 1 月 26 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
珠海太川云社区技术股份有限公司	15%
南京太川信息技术有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

根据财税[2011]100 号文规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征



收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司高新技术企业于 2020 年 12 月 31 日到期，正在重新认定中，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的相关规定，公司的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，企业所得税暂按 15%的税率预缴。

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司，根据财政部和税务总局印发《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号），规定自 2012 年 10 月 1 日起，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,962.78	2,507.78
银行存款	11,716,919.32	24,012,037.54
其他货币资金	523,769.00	1,783,396.71
合计	12,244,651.10	25,797,942.03
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	959,436.56
履约保证金	523,769.00	823,769.00
合计	523,769.00	1,783,205.56

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,842,165.48	25,403,482.74
合计	20,842,165.48	25,403,482.74

## 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	5,794,226.77	24.58	1,047,601.25	18.08	4,746,625.52
按组合计提预期信用损失的应收票据	17,776,274.20	75.42	1,680,734.24	9.45	16,095,539.96
其中：商业承兑汇票	17,776,274.20	75.42	1,680,734.24	9.45	16,095,539.96
合计	23,570,500.97	100.00	2,728,335.49	11.58	20,842,165.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	26,189,157.46	100.00	785,674.72	3.00	25,403,482.74
其中：商业承兑汇票	26,189,157.46	100.00	785,674.72	3.00	25,403,482.74
合计	26,189,157.46	100.00	785,674.72	3.00	25,403,482.74

## 3. 单项计提预期信用损失的应收票据

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新力	5,794,226.77	1,047,601.25	18.08	收回存在不确定性
合计	5,794,226.77	1,047,601.25	18.08	

新力包括多家与新力控股集团（股票代码：02103）有关联关系的项目公司、贸易公司，相关金额合并计算。

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,218,341.14	66,550.23	3.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	15,451,571.21	1,545,157.12	10.00
2—3 年	8,622.56	2,586.77	30.00
3—4 年	39,171.04	19,585.52	50.00
4—5 年	58,568.25	46,854.60	80.00
合计	17,776,274.20	1,680,734.24	---

注：对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收票据转为商业承兑汇票结算的，公司按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	1,047,601.25	---	---	---	1,047,601.25
按组合计提预期信用损失的应收票据	785,674.72	895,059.52	---	---	---	1,680,734.24
其中：商业承兑汇票	785,674.72	895,059.52	---	---	---	1,680,734.24
合计	785,674.72	1,942,660.77	---	---	---	2,728,335.49

#### 6. 期末公司不存在已质押的应收票据。

#### 7. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认
	金额	金额
商业承兑汇票	---	16,191,519.43
合计	---	16,191,519.43

#### 8. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 注释3. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	185,072,560.19	165,217,061.65
1—2年	14,255,033.90	13,879,755.40
2—3年	5,616,065.73	5,170,623.53
3—4年	4,232,631.08	7,083,691.05
4—5年	3,392,710.73	738,147.02
5年以上	743,283.26	726,545.83
小计	213,312,284.89	192,815,824.48
减：坏账准备	15,879,352.78	12,822,943.97
合计	197,432,932.11	179,992,880.51

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	19,277,819.35	9.04	2,727,690.42	14.15	16,550,128.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	194,034,465.54	90.96	13,151,662.36	6.78	180,882,803.18
其中：合并报表范围内关联方组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	194,034,465.54	90.96	13,151,662.36	6.78	180,882,803.18
合计	213,312,284.89	100.00	15,879,352.78	7.44	197,432,932.11

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	0.16	312,431.90	100.00	---

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	192,503,392.58	99.84	12,510,512.07	6.50	179,992,880.51
其中：合并报表范围内关联方组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	192,503,392.58	99.84	12,510,512.07	6.50	179,992,880.51
合计	192,815,824.48	100.00	12,822,943.97	6.65	179,992,880.51

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新力	18,978,700.75	2,428,571.82	12.80	收回存在不确定性
云南信立工贸有限责任公司	186,096.50	186,096.50	100.00	收回存在较大不确定性
丹东西贝科技有限公司	91,065.00	91,065.00	100.00	收回存在较大不确定性
通辽市金阳光智能科技有限公司	12,092.60	12,092.60	100.00	收回存在较大不确定性
东莞市特唯数码科技有限公司	9,864.50	9,864.50	100.00	收回存在较大不确定性
合计	19,277,819.35	2,727,690.42		

新力包括多家与新力控股集团（股票代码：02103）有关联关系的项目公司、贸易公司，相关金额合并计算。

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	168,033,713.39	5,041,011.40	3.00
1—2年	12,712,340.51	1,271,234.05	10.00
2—3年	5,362,653.63	1,608,796.09	30.00
3—4年	4,081,646.52	2,040,823.26	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	3,271,569.66	2,617,255.73	80.00
5 年以上	572,541.83	572,541.83	100.00
合计	194,034,465.54	13,151,662.36	--

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,217,061.65	4,956,511.85	3.00
1—2 年	13,879,755.40	1,387,975.54	10.00
2—3 年	5,145,217.63	1,543,565.29	30.00
3—4 年	6,992,626.05	3,496,313.03	50.00
4—5 年	712,927.45	570,341.96	80.00
5 年以上	555,804.40	555,804.40	100.00
合计	192,503,392.58	12,510,512.07	--

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	2,428,571.82	13,313.30	--	--	2,727,690.42
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,510,512.07	641,150.29	--	--	--	13,151,662.36
其中：合并报表范围内关联方组合	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	12,510,512.07	641,150.29	--	--	--	13,151,662.36
合计	12,822,943.97	3,069,722.11	13,313.30	--	--	15,879,352.78

#### 6. 本期无实际核销的应收账款。

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	110,473,690.45	51.79	3,314,210.71
第二名	13,604,942.11	6.38	1,360,494.21
第三名	13,539,453.73	6.35	569,474.32
第四名	5,773,721.67	2.71	173,211.65
第五名	5,688,914.03	2.67	170,667.42
合计	149,080,721.99	69.90	5,588,058.31

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
交通银行股份有限公司深圳华强支行	保理	524,278.12	---
深圳前海恒荣源商业保理有限公司	保理	641,541.83	---
深圳市柏霖汇商业保理有限公司	保理	3,842,100.69	---
深圳市鹏泰商业保理有限公司	保理	1,093,806.49	---
深圳市前海一方商业保理有限公司	保理	16,551,243.44	---
深圳市融迅商业保理有限公司	保理	176,911.82	---
深圳银泰保理有限公司	保理	800,000.00	---
中国工商银行股份有限公司珠海御景支行	保理	3,148,522.22	---
合计		26,778,404.61	---

#### 9. 期末公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000.00	---
合计	30,000.00	---

## 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

于 2021 年 6 月 30 日，本公司认为应收款项融资未发生公允价值变动。

## 2. 坏账准备情况

于 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因出票人违约而产生重大损失。

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,498,851.50	98.19	2,252,526.07	98.61
1—2 年	61,491.94	1.73	28,323.67	1.24
2—3 年	2,818.24	0.08	3,512.92	0.15
合计	3,563,161.68	100.00	2,284,362.66	100.00

### 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
深圳市奥谷奇技术有限公司	424,154.93	11.90	1 年以内	预付材料款
耀锋科技（厦门）有限公司	297,876.11	8.36	1 年以内	预付材料款
江西华尔升科技有限公司	256,208.86	7.19	1 年以内	预付材料款
深圳市中显电子有限公司	249,769.89	7.01	1 年以内	预付材料款
威健国际贸易(上海)有限公司	188,557.74	5.29	1 年以内	预付材料款
合计	1,416,567.53	39.75		

## 注释6. 其他应收款



项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,830,078.98	1,140,646.49
合计	1,830,078.98	1,140,646.49

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,639,901.68	2,459,985.79
1—2年	1,757,879.38	200,122.60
2—3年	160,375.00	246,375.00
3—4年	130,100.00	79,900.00
4—5年	50,550.00	30,750.00
5年以上	17,500.00	30,000.00
小计	3,756,306.06	3,047,133.39
减：坏账准备	1,926,227.08	1,906,486.90
合计	1,830,078.98	1,140,646.49

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,398,142.86	1,041,737.86
代扣款项	131,296.82	188,239.00
备用金	541,779.79	156,190.05
其他	62,187.04	38,066.93
出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1,622,899.55
合计	3,756,306.06	3,047,133.39

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,722,899.55	45.87	1,722,899.55	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,033,406.51	54.13	203,327.53	10.00	1,830,078.98
其中：合并报表范围内关联方组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	2,033,406.51	54.13	203,327.53	10.00	1,830,078.98
合计	3,756,306.06	100.00	1,926,227.08	51.28	1,830,078.98

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,722,899.55	56.54	1,722,899.55	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,324,233.84	43.46	183,587.35	13.86	1,140,646.49
其中：合并报表范围内关联方组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	1,324,233.84	43.46	183,587.35	13.86	1,140,646.49
合计	3,047,133.39	100.00	1,906,486.90	62.57	1,140,646.49

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
肖莉莉	1,622,899.55	1,622,899.55	100.00	出纳私自挪用公司资金预计无法收回
南京宜云农业投资发展 有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回存在较大不确认性
合计	1,722,899.55	1,722,899.55	100.00	

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,360,901.68	40,827.05	3.00
1—2年	413,979.83	41,397.98	10.00
2—3年	160,375.00	48,112.50	30.00
3—4年	30,100.00	15,050.00	50.00
4—5年	50,550.00	40,440.00	80.00
5年以上	17,500.00	17,500.00	100.00
合计	2,033,406.51	203,327.53	---

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	837,086.24	25,112.59	3.00
1—2年	200,122.60	20,012.26	10.00
2—3年	146,375.00	43,912.50	30.00
3—4年	79,900.00	39,950.00	50.00
4—5年	30,750.00	24,600.00	80.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,324,233.84	183,587.35	---

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	183,587.35	---	1,722,899.55	1,906,486.90
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---

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)	
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	19,740.18	---	---	19,740.18
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	203,327.53	---	1,722,899.55	1,926,227.08

**7. 本期无实际核销的其他应收款。**

**8. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况**

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
肖莉莉	出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	2年以内	43.20	1,622,899.55
深圳市龙光控股有限公司	押金、保证金	100,000.00	2—3年	2.66	30,000.00
融信(福建)投资集团有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	2.66	3,000.00
昆明大公融滇置业有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	2.66	3,000.00
南京宜云农业投资发展有限公司	押金、保证金	100,000.00	4年以内	2.66	100,000.00
合计		2,022,899.55		53.84	1,758,899.55

**9. 期末公司不存在涉及政府补助的其他应收款。**

**10. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。**

**11. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。**

**注释7. 存货**

**1. 存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,030,283.36	864,458.55	17,165,824.81	6,579,870.22	482,633.96	6,097,236.26
自制半成品及在产品	5,876,857.32	33,764.88	5,843,092.44	5,125,806.80	6,275.55	5,119,531.25
库存商品	2,879,358.82	400,752.60	2,478,606.22	2,796,977.17	380,021.28	2,416,955.89
发出商品	1,584,291.67	---	1,584,291.67	1,425,399.79	---	1,425,399.79
委托加工物资	392,414.01	---	392,414.01	91,552.48	---	91,552.48
合计	28,763,205.18	1,298,976.03	27,464,229.15	16,019,606.46	868,930.79	15,150,675.67

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	482,633.96	387,134.44	---	---	5,309.85	---	864,458.55
自制半成品及在产品	6,275.55	27,489.33	---	---	---	---	33,764.88
库存商品	380,021.28	72,806.65	---	---	52,075.33	---	400,752.60
合计	868,930.79	487,430.42	---	---	57,385.18	---	1,298,976.03

## 注释8. 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
合同质保金	5,943,987.34	484,816.13	5,459,171.21	5,042,608.46	264,525.51	4,778,082.95
合计	5,943,987.34	484,816.13	5,459,171.21	5,042,608.46	264,525.51	4,778,082.95

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同质保金	264,525.51	220,290.62	---	---	---	484,816.13

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合计	264,525.51	220,290.62	---	---	---	484,816.13

## 注释9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
支付宝、微信余额	546,521.86	381,693.77
待抵扣进项税额	2,301,399.01	1,548,786.29
预付 IPO 中介费	1,689,904.87	996,301.11
合计	4,537,825.74	2,926,781.17

## 注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,322,087.26	10,833,977.84
固定资产清理	---	---
合计	10,322,087.26	10,833,977.84

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	---	12,646,382.35	4,459,541.30	2,333,715.22	813,991.02	20,253,629.89
2. 本期增加金 额	479,376.78	136,106.20	---	19,610.37	108,000.00	743,093.35
购置		136,106.20	---	19,610.37	108,000.00	263,716.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
其他转入	479,376.78	---	---	---	---	479,376.78
3. 本期减少金额	---	2,136.75	---	22,324.70	---	24,461.45
处置或报废	---	2,136.75	---	22,324.70	---	24,461.45
4. 期末余额	479,376.78	12,780,351.80	4,459,541.30	2,331,000.89	921,991.02	20,972,261.79
二. 累计折旧						
1. 期初余额	---	6,299,445.68	1,482,959.01	1,489,753.80	147,493.56	9,419,652.05
2. 本期增加金额	11,207.97	655,490.73	339,809.19	149,816.60	94,695.66	1,251,020.15
本期计提	11,207.97	655,490.73	339,809.19	149,816.60	94,695.66	1,251,020.15
3. 本期减少金额	---	1,556.19	---	18,941.48	---	20,497.67
处置或报废	---	1,556.19	---	18,941.48	---	20,497.67
4. 期末余额	11,207.97	6,953,380.22	1,822,768.20	1,620,628.92	242,189.22	10,650,174.53
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	468,168.81	5,826,971.58	2,636,773.10	710,371.97	679,801.80	10,322,087.26
2. 期初账面价值	---	6,346,936.67	2,976,582.29	843,961.42	666,497.46	10,833,977.84

2. 期末不存在暂时闲置的固定资产。
3. 期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
4. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

## 注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,653,773.58	4,653,773.58
2. 本期增加金额	---	---
租赁	---	---
3. 本期减少金额	---	---
租赁到期	---	---
4. 期末余额	4,653,773.58	4,653,773.58
二. 累计折旧		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	1,135,149.31	1,135,149.31
本期计提	1,135,149.31	1,135,149.31
3. 本期减少金额	---	---
租赁到期	---	---
4. 期末余额	1,135,149.31	1,135,149.31
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,518,624.27	3,518,624.27
2. 期初账面价值	4,653,773.58	4,653,773.58



## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	684,737.56	684,737.56
2. 本期增加金额	4,716.98	4,716.98
购置	4,716.98	4,716.98
内部研发	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	689,454.54	689,454.54
二. 累计摊销		
1. 期初余额	430,900.67	430,900.67
2. 本期增加金额	33,790.84	33,790.84
本期计提	33,790.84	33,790.84
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	464,691.51	464,691.51
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	224,763.03	224,763.03
2. 期初账面价值	253,836.89	253,836.89

## 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及改造费	1,513,532.74	---	290,460.07	---	1,223,072.67

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	1,513,532.74	--	290,460.07	--	1,223,072.67

#### 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	22,317,707.51	3,379,508.60	16,648,561.89	2,556,277.21
可抵扣亏损	9,462,442.59	2,365,610.65	9,462,442.59	2,365,610.65
与递延收益相关政府补助	998,559.95	149,783.99	1,103,839.79	165,575.97
股权激励	1,814,550.00	272,182.50	824,800.00	123,720.00
合计	34,593,260.05	6,167,085.74	28,039,644.27	5,211,183.83

##### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	14,900,829.40	12,405,272.54
合计	14,900,829.40	12,405,272.54

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年度	4,361,259.50	4,361,259.50	--
2022 年度	3,395,377.31	3,395,377.31	--
2023 年度	4,648,635.73	4,648,635.73	--
2024 年度	--	--	--
2025 年度	--	--	--
2026 年度	2,495,556.86	--	--
合计	14,900,829.40	12,405,272.54	--

#### 注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
-------	------	------

类别及内容	期末余额	期初余额
预付模具款	29,334.99	29,334.99
预付软件开发费	189,225.93	189,225.93
预付购房款	---	464,262.00
预付工程及设备款	222,584.91	11,000.00
合计	441,145.83	693,822.92

## 注释16. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	22,635.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押、保证借款	27,600,000.00	4,500,000.00
合计	40,600,000.00	7,522,635.00

注：短期借款详细情况见附注十一、（四）4. 关联担保情况。

## 注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	2,398,591.40
商业承兑汇票	30,955,081.68	18,157,998.95
合计	30,955,081.68	20,556,590.35

## 注释18. 应付账款

### 1. 按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	73,436,963.80	85,273,056.73
应付技术服务费	249,002.60	474,200.00
合计	73,685,966.40	85,747,256.73

2. 期末公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	2,336,234.07	1,101,734.27
合计	2,336,234.07	1,101,734.27

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,527,064.10	19,579,714.37	22,850,926.15	3,255,852.32
离职后福利-设定提存计划	---	1,231,671.26	1,231,671.26	---
合计	6,527,064.10	20,811,385.63	24,082,597.41	3,255,852.32

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,459,330.95	17,864,960.41	21,184,937.26	3,139,354.10
职工福利费	---	609,632.49	609,632.49	---
社会保险费	---	320,177.74	320,177.74	---
其中：基本医疗保险费	---	263,237.61	263,237.61	---
工伤保险费	---	11,927.72	11,927.72	---
生育保险费	---	45,012.41	45,012.41	---
工会经费和职工教育经费	63,683.15	418,621.73	423,917.66	58,387.22
住房公积金	4,050.00	366,322.00	312,261.00	58,111.00
合计	6,527,064.10	19,579,714.37	22,850,926.15	3,255,852.32

3. 设定提存计划列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	1,211,707.80	1,211,707.80	---
失业保险费	---	19,963.46	19,963.46	---
合计	---	1,231,671.26	1,231,671.26	---

#### 注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,694,877.15	1,860,294.47
增值税	1,404,343.72	1,150,182.16
城市维护建设税	135,650.28	101,047.91
教育费附加及地方教育费附加	96,893.05	72,177.07
印花税	43,302.64	48,248.09
个人所得税	68,038.21	136,279.90
合计	3,443,105.05	3,368,229.60

#### 注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	62,996.10	16,694.36
应付股利	---	---
其他应付款	3,173,962.70	3,120,990.52
合计	3,236,958.80	3,137,684.88

##### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	56,537.77	10,236.03
分期付息到期还本的长期借款利息	6,458.33	6,458.33
合计	62,996.10	16,694.36

##### (二) 其他应付款

###### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付押金、保证金	81,789.67	87,763.16
应付费用	1,264,243.71	2,247,675.96
代收款	89,192.76	85,355.62
房屋租金	411,389.22	165,576.32
应付其他	357,347.34	534,619.46
关联方借款	970,000.00	---
合计	3,173,962.70	3,120,990.52

**2. 期末公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。**

**注释23. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,334,768.57	2,306,625.88
合计	4,334,768.57	3,306,625.88

**注释24. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	293,972.20	187,138.66
合计	293,972.20	187,138.66

**注释25. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00

**注释26. 租赁负债**

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
--------	------	------

1年以内	2,343,177.60	2,306,625.88
1—2年	1,215,268.56	2,209,376.76
2—3年	194,164.38	388,328.76
租赁付款额总额小计	3,752,610.54	4,904,331.40
减：未确认融资费用	152,500.34	250,557.82
租赁付款额现值小计	3,600,110.20	4,653,773.58
减：一年内到期的租赁负债	2,334,768.57	2,306,625.88
合计	1,265,341.63	2,347,147.70

### 注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	1,103,839.79	---	105,279.84	998,559.95
合计	1,103,839.79	—	105,279.84	998,559.95

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 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	加：其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
技术改造项目 资金	1,103,839.79	---	---	105,279.84	---	---	998,559.95	与资产相 关
合计	1,103,839.79	---	---	105,279.84	---	---	998,559.95	

### 注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,185,000.00	---	---	---	---	---	42,185,000.00

上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字[2017]000022号验资报告。

### 注释29. 资本公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,458,776.19	---	5,938,574.56	14,520,201.63
其他资本公积	6,383,633.02	993,185.87	---	7,376,818.89
合计	26,842,409.21	993,185.87	5,938,574.56	21,897,020.52

注：股权激励回购股票于2021年1月20日完成登记与过户，结转库存股，形成资本公积5,938,574.56元。

本期因以回购库存股实行股权激励股份支付形成资本公积989,750.00元，详见附注十、股份支付。

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司向其股东刘伟借入无息借款1,070,000.00元，按照同期银行借款利率计算的利息形成资本公积3,435.87元，详见附注十一/（四）5.关联方资金拆借。

### 注释30. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	5,938,574.56	---	5,938,574.56	---
合计	5,938,574.56	---	5,938,574.56	---

股权激励回购股票于2021年1月20日完成登记与过户，减少库存股5,938,574.56元。

### 注释31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,239,818.07	---	---	16,239,818.07
合计	16,239,818.07	---	---	16,239,818.07

### 注释32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	63,242,034.60	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	63,242,034.60	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,102,403.65	—
减：提取法定盈余公积	---	10



项目	金额	提取或分配比例 (%)
提取任意盈余公积	---	—
应付普通股股利	21,092,500.00	—
期末未分配利润	49,251,938.25	

### 注释33. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,988,435.68	72,401,643.99	90,390,697.42	54,189,390.72
其他业务	953,144.18	537,220.22	650,560.85	336,214.24
合计	112,941,579.86	72,938,864.21	91,041,258.27	54,525,604.96

#### 2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	55,152,582.14	48.83
第二名	6,959,018.80	6.16
第三名	4,345,031.41	3.85
第四名	3,154,318.08	2.79
第五名	2,999,596.35	2.66
合计	72,610,546.78	64.29

#### 同一集团下客户合并收入前五名情况（将属于同一集团的多个客户的收入合并计算）

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	55,225,570.23	48.90
第二名	9,158,727.27	8.11
第三名	7,499,349.49	6.64
第四名	5,487,169.27	4.86
第五名	3,366,188.91	2.98
合计	80,737,005.17	71.49

#### 注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	399,677.04	339,159.57
教育费附加及地方教育费附加	285,483.61	242,256.85
印花税	58,100.55	615.10
车船税	1,380.00	2,760.00
合计	744,641.20	584,791.52

#### 注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,935,469.89	6,945,751.07
安装维护费	222,225.50	1,082,809.84
办公费	267,510.28	185,033.71
差旅费	716,937.02	530,784.25
租赁及水电费	1,226,288.63	964,924.50
业务宣传费	1,001,082.89	1,077,001.84
招待费	649,136.71	222,225.32
折旧费及摊销	249,676.17	80,514.55
其他	278,174.54	317,189.33
合计	12,546,501.63	11,406,234.41

说明：本期对上期部分二级明细进行了简并。

**注释36. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,025,709.66	4,193,658.79
办公费	833,635.81	604,514.76
租赁及水电费	117,478.79	603,693.62
咨询费	288,865.47	358,415.62
其他	268,856.36	82,571.33
折旧摊销	883,302.27	408,361.74
股权激励	989,750.00	---
合计	8,407,598.36	6,251,215.86

说明：本期对上期部分二级明细进行了简并。

**注释37. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,670,086.74	4,208,847.08
直接投入费用	1,525,270.17	1,741,363.42
折旧费用	278,236.24	104,016.43
租赁费	58,187.23	184,840.11
其他相关费用	306,544.59	172,120.31
合计	6,838,324.97	6,411,187.35

**注释38. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,776,784.99	1,628,440.64
减：利息收入	31,752.56	21,498.65

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	28,314.27	70,731.13
其他	140,904.49	72,206.34
合计	1,914,251.19	1,749,879.46

## 注释39. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,367,156.89	3,313,054.49
代扣个人所得税手续费返还	21,653.75	14,006.99
合计	3,388,810.64	3,327,061.48

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税超税负返还	2,680,914.55	2,727,619.39	与收益相关
研究开发补助金	216,600.00	320,400.00	与收益相关
高校毕业生保险补贴	---	11,863.40	与收益相关
贫困劳动就业补贴	5,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	202.50	28,301.18	与收益相关
开拓国际市场项目资金	33,660.00	---	与收益相关
技术改造项目资金	105,279.84	160,070.52	与资产相关
高新技术企业补贴	---	64,800.00	与收益相关
疫情补贴	18,500.00	---	与收益相关
适岗培训	307,000.00	---	与收益相关
合计	3,367,156.89	3,313,054.49	

**注释40. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	---	539.29
合计	---	539.29

**注释41. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,018,809.76	-1,785,640.12
合计	-5,018,809.76	-1,785,640.12

**注释42. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-487,430.42	-203,377.66
合同资产减值损失	-220,290.62	-24,211.29
合计	-707,721.04	-227,588.95

**注释43. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	280.51	---
合计	280.51	---

**注释44. 营业外收入**

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
其他	494.05	0.90	494.05
合计	494.05	0.90	494.05

**注释45. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	142,950.00	---	142,950.00
非流动资产毁损报废损失	3,890.31	78,251.94	3,890.31
税收滞纳金	11,754.38	---	11,754.38
其他	---	0.06	---
合计	158,594.69	78,252.00	158,594.69

**注释46. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,747,820.20	1,499,199.48
递延所得税费用	-955,901.91	-277,006.95
合计	791,918.29	1,222,192.53

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	7,055,858.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,058,378.70
子公司适用不同税率的影响	-270,027.02
调整以前期间所得税的影响	52,943.05
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	166,558.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	623,889.22
研发费等加计扣除	-839,824.52

项目	本期发生额
所得税费用	791,918.29

#### 注释47. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	31,752.56	21,460.27
政府补助	580,962.50	425,364.58
往来款及其他	1,311,900.81	1,402,840.27
合计	1,924,615.87	1,849,665.12

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	9,349,339.54	8,420,042.99
支付往来款及其他	568,482.32	3,108,342.04
合计	9,917,821.86	11,528,385.03

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回汇票保证金	959,436.56	2,604,620.61
取得非金融机构借款	1,070,000.00	---
合计	2,029,436.56	2,604,620.61

##### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付汇票保证金	---	1,489,794.40
支付 IPO 中介费用	793,600.00	148,000.00
支付租赁负债本金	954,302.94	---
偿还非金融机构借款	100,000.00	---

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,847,902.94	1,637,794.40

#### 注释48. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	6,263,939.72	10,126,272.78
加：信用减值准备	5,018,809.76	1,785,640.12
资产减值准备	650,335.86	81,977.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,386,169.46	965,728.75
无形资产摊销	33,790.84	25,402.50
长期待摊费用摊销	290,460.07	290,730.91
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)	-280.51	---
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,890.31	78,251.94
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	710,065.96	830,692.60
投资损失(收益以“—”号填列)	---	-539.29
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-955,901.91	-277,006.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,743,598.72	-9,537,226.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-20,277,185.80	-19,143,934.87
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,523,722.52	-2,499,634.30
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-23,143,227.48	-17,273,644.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,720,882.10	6,925,365.47



项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	24,014,736.47	18,618,861.78
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-12,293,854.37	-11,693,496.31

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,720,882.10	6,925,365.47
其中：库存现金	3,962.78	5,715.21
可随时用于支付的银行存款	11,716,919.32	6,919,650.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	11,720,882.10	6,925,365.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

### 注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	523,769.00	履约保证金
合计	523,769.00	

### 注释50. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.13	6.4601	0.86
应收账款			
其中：美元	451,194.54	6.4601	2,914,761.85

## 注释51. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	--	105,279.84	详见附注六、注释 27 及注释 39
计入其他收益的政府补助	3,261,877.05	3,261,877.05	详见附注六、注释 39
合计	3,261,877.05	3,367,156.89	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京太川信息技术有限公司	南京	南京	商务服务业	69.71	--	投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
南京太川信息技术有限公司	30.29	-838,463.93	--	-1,678,623.26	

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	期末余额
	南京太川信息技术有限公司
流动资产	1,361,610.12

项目	期末余额
	南京太川信息技术有限公司
非流动资产	3,599,469.48
资产合计	4,961,079.60
流动负债	10,502,919.35
非流动负债	---
负债合计	10,502,919.35
营业收入	3,858,651.12
净利润	-2,768,121.26
综合收益总额	-2,768,121.26
经营活动现金流量	-2,146,841.82

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、借款、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 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	23,570,500.97	2,728,335.49
应收账款	213,312,284.89	15,879,352.78
其他应收款	3,756,306.06	1,926,227.08
合计	240,639,091.92	20,533,915.35

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

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 65.35%（2020 年：66.51%）。

## （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。公司资金部门基于现金流量预测结果，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 2021 年 6 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
----	------

	1 年以内	1-2 年	2-5 年	合计
短期借款	40,600,000.00	---	---	40,600,000.00
应付票据	30,955,081.68	---	---	30,955,081.68
应付账款	73,685,966.40	---	---	73,685,966.40
其他应付款	3,236,958.80	---	---	3,236,958.80
其他流动负债	293,972.20	---	---	293,972.20
长期借款	2,000,000.00	3,000,000.00	---	5,000,000.00
合计	150,771,979.08	3,000,000.00	---	153,771,979.08

### （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，尚不存在汇率风险。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

## 九、 公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二） 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资	--	--	30,000.00	30,000.00
<b>资产合计</b>	--	--	30,000.00	30,000.00

### （三） 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	---
公司本期行权的各项权益工具总额	---
公司本期失效的各项权益工具总额	---
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	---
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	---

### 2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以库存股回购价作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权时的股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	---
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,814,550.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	989,750.00

根据公司2020年7月31日召开的2020年第二次临时股东大会决议，2020年7月14日在全国中小企业股份转让系统发布的《股权激励方案》，公司向6名高级管理人员授予股份768,450股，授予价格为0元，股票来源为公司通过两次以竞价转让方式回购形成的股份768,450股，回购总金额为5,938,574.56元。根据股权激励方案，授予的股权激励解锁服务期限为3年，授予日为2020年7月，自2020年8月起36个月内确认股份支付费用5,938,574.56元。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司公司情况

本公司控制人及最终控制人均均为黄伟雄先生。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市太川置业有限公司	本公司股东
胡奇良	本公司股东、董事
黄志彬	本公司实际控制人的近亲属、董事
黄志勇	本公司实际控制人的近亲属、董事
马惠林	董事、总经理
朱燕秋	监事会主席
龙荣	副总经理、董事会秘书
范燕芬、黄靖轩	本公司实际控制人的近亲属
刘伟	子公司股东
珠海太洋电子科技有限公司	董事所控制的企业

### (四) 关联方交易

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

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海太洋电子科技有限公司	接受劳务	---	419,257.42
合计		---	419,257.42

#### 3. 关联方租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁 及水电费	上期确认租赁 及水电费
珠海市太川置业有限公司	房屋建筑物	1,416,154.54	1,254,366.46
黄伟雄	房屋建筑物	197,417.92	191,049.60
合计		1,613,572.46	1,445,416.06

本公司向珠海市太川置业有限公司承租位于前山工业园华威路 611 号厂房及宿舍，2021 年 1-6 月确认租金及代收代付水电费合计 1,416,154.54 元。

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司与公司实际控制人黄伟雄签订房屋租赁合同，向黄伟雄承租位于南京市雨花区玉盘西街 8 号绿地之窗 D2 的房屋，建筑面积 398.02 平方米，租赁房屋作办公使用，每月租金 33,433.68 元（含税）。

#### 4. 关联担保情况

##### （1） 本公司作为被担保方

① 本公司于 2020 年 6 月 3 日与中国工商银行股份有限公司珠海御景支行签订了《网贷通循环借款合同》（合同编号：工行珠海御景支行 2020 年借字第 0602 号），循环借款额度为 13,000,000.00 元，由本公司股东珠海市太川置业有限公司以位于珠海市香洲区华威路 611 号的宿舍楼、1#、2#、3#、4# 厂房作为抵押，并由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄及近亲属黄志彬提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之日起两年。

② 本公司于 2021 年 4 月 27 日与中国工商银行股份有限公司珠海御景支行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：工行珠海御景支行 2021 年太川借字第 001 号），借款金额为 24,500,000.00 元，由本公司股东珠海市太川置业有限公司以位于珠海市香洲区华威路 611 号的宿舍楼、1#、2#、3#、4# 厂房作为抵押，并由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄及近亲属黄志彬提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下的借款期限届满之日起两年。

③ 本公司于 2021 年 4 月 27 日与中国农业银行股份有限公司珠海香洲支行签订了流动资金借款合同（合同编号：44010120210004246），借款金额为 10,000,000.00 元，由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄提供连带责任保证担保，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起两年。

④ 本公司于 2019 年 3 月 22 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海分行签订了《小企业授信额度合同》（合同编号：44001469100119030012，额度总金额为 2,000,000.00 元，额度有效期限自 2019 年 3 月 21 日起至 2020 年 3 月 20 日止），由本公司股东黄伟雄及配偶范燕芬提供连带责任保证担保，保证范围为 2,000,000.00 元，保证期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起两年止。

⑤ 本公司于 2019 年 10 月 15 日与中国光大银行股份有限公司珠海分行签订了《综合授信协议》（合



同编号：ZH 综字 3862（03）20190009，最高授信额度为 4,000,000.00 元，最高授信额度的有效使用期限为 2019 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 15 日止），由本公司股东珠海市太川置业有限公司、黄伟雄及配偶范燕芬及提供连带责任保证担保，所担保的最高本金余额为 4,000,000.00 元，保证期间自受人履行债务期限届满之日起两年。

## 5. 关联方资金拆借

### （1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日
刘伟	100,000.00	2021 年 2 月 18 日	2021 年 2 月 26 日
刘伟	200,000.00	2021 年 4 月 19 日	2022 年 4 月 19 日
刘伟	70,000.00	2021 年 4 月 30 日	2021 年 4 月 30 日
刘伟	150,000.00	2021 年 5 月 18 日	2022 年 5 月 18 日
刘伟	200,000.00	2021 年 5 月 28 日	2022 年 5 月 28 日
刘伟	50,000.00	2021 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 31 日
刘伟	300,000.00	2021 年 6 月 11 日	2022 年 6 月 11 日
合计	1,070,000.00		

本公司之控股子公司南京太川信息技术有限公司于 2021 年 2 月 16 日与刘伟签订了《资金拆借合同》，借款额度不超过人民币 2,000,000.00 元，拆借资金无需支付利息。

## 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,749,630.14	1,700,617.23

## 7. 其他关联交易

2020 年 4 月 15 日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款年利率 4.65%，借款期限为 2020 年 4 月 21 日至 2023 年 4 月 19 日，本公司实际控制人黄伟雄作为共同借款人，对此借款承担连带责任。

2021 年 6 月 9 日，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订借款合同，借款金额 3,000,000.00 元，借款年利率 4.80%，借款期限为 2021 年 6 月 15 日至 2022 年 6 月 14 日，本公司实际控制人黄伟雄

作为共同借款人，对此借款承担连带责任。

## 8. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

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
其他应收款					
	珠海市太川置业有限公司	65,000.00	6,500.00	65,000.00	6,500.00

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	珠海市太川置业有限公司	113,670.26	69,970.27
	黄伟雄	297,718.96	165,576.32
	刘伟	970,000.00	---

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司已背书未到期的银行承兑汇票 1,524,938.32 元、商业承兑汇票 16,191,519.43 元。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项说明

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	185,072,560.19	165,217,061.65
1—2年	14,255,033.90	13,629,973.60
2—3年	5,366,283.93	5,170,623.53
3—4年	4,082,631.08	6,190,971.05
4—5年	3,335,710.73	738,147.02
5年以上	743,283.26	726,545.83
小计	212,855,503.09	191,673,322.68
减：坏账准备	15,683,818.24	12,351,605.79
合计	197,171,684.85	179,321,716.89

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	19,277,819.35	9.06	2,727,690.42	14.15	16,550,128.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	193,577,683.74	90.94	12,956,127.82	6.69	180,621,555.92
其中：合并报表范围内关联方组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	193,577,683.74	90.94	12,956,127.82	6.69	180,621,555.92
合计	212,855,503.09	100.00	15,683,818.24	7.37	197,171,684.85

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	0.16	312,431.90	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	191,360,890.78	99.84	12,039,173.89	6.29	179,321,716.89
其中：合并报表范围内关联方组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	191,360,890.78	99.84	12,039,173.89	6.29	179,321,716.89
合计	191,673,322.68	100.00	12,351,605.79	6.44	179,321,716.89

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新力	18,978,700.75	2,428,571.82	12.80	收回存在不确定性
云南信立工贸有限责任公司	186,096.50	186,096.50	100.00	收回存在较大不确定性
丹东西贝科技有限公司	91,065.00	91,065.00	100.00	收回存在较大不确定性
通辽市金阳光智能科技有限公司	12,092.60	12,092.60	100.00	收回存在较大不确定性
东莞市特唯数码科技有限公司	9,864.50	9,864.50	100.00	收回存在较大不确定性
合计	19,277,819.35	2,727,690.42		

新力包括多家与新力控股集团（股票代码：02103）有关联关系的项目公司、贸易公司，相关金额合并计算。

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	168,033,713.39	5,041,011.40	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	12,712,340.51	1,271,234.05	10.00
2—3 年	5,112,871.83	1,533,861.55	30.00
3—4 年	3,931,646.52	1,965,823.26	50.00
4—5 年	3,214,569.66	2,571,655.73	80.00
5 年以上	572,541.83	572,541.83	100.00
合计	193,577,683.74	12,956,127.82	--

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,217,061.65	4,956,511.85	3.00
1—2 年	13,629,973.60	1,362,997.36	10.00
2—3 年	5,145,217.63	1,543,565.29	30.00
3—4 年	6,099,906.05	3,049,953.03	50.00
4—5 年	712,927.45	570,341.96	80.00
5 年以上	555,804.40	555,804.40	100.00
合计	191,360,890.78	12,039,173.89	--

## 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,431.90	2,428,571.82	13,313.30	--	--	2,727,690.42
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,039,173.89	916,953.93	--	--	--	12,956,127.82
其中：合并报表范围内关联方组合	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合	12,039,173.89	916,953.93	--	--	--	12,956,127.82
合计	12,351,605.79	3,345,525.75	13,313.30	--	--	15,683,818.24

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	110,473,690.45	51.90	3,314,210.71
第二名	13,604,942.11	6.39	1,360,494.21
第三名	13,539,453.73	6.36	569,474.32
第四名	5,773,721.67	2.71	173,211.65
第五名	5,688,914.03	2.67	170,667.42
合计	149,080,721.99	70.03	5,588,058.31

8. 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位名称	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
交通银行股份有限公司深圳华强支行	保理	524,278.12	---
深圳前海恒荣源商业保理有限公司	保理	641,541.83	---
深圳市柏霖汇商业保理有限公司	保理	3,842,100.69	---
深圳市鹏泰商业保理有限公司	保理	1,093,806.49	---
深圳市前海一方商业保理有限公司	保理	16,551,243.44	---
深圳市融迅商业保理有限公司	保理	176,911.82	---
深圳银泰保理有限公司	保理	800,000.00	---
中国工商银行股份有限公司珠海御景支行	保理	3,148,522.22	---
合计		26,778,404.61	---

9. 期末公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,368,437.08	7,007,405.87
合计	9,368,437.08	7,007,405.87

## (一) 其他应收款

### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,184,774.30	3,111,526.74
1—2年	2,494,374.64	2,262,750.00
2—3年	5,207,375.00	3,293,375.00
3—4年	230,100.00	76,900.00
4—5年	47,550.00	20,750.00
5年以上	7,500.00	30,000.00
小计	11,171,673.94	8,795,301.74
减：坏账准备	1,803,236.86	1,787,895.87
合计	9,368,437.08	7,007,405.87

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,249,842.86	884,437.86
往来款	7,706,197.77	6,050,000.00
代扣款项	111,279.04	177,787.60
出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1,622,899.55
备用金	421,780.00	44,400.00
其他	59,674.72	15,776.73
合计	11,171,673.94	8,795,301.74

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,622,899.55	14.53	1,622,899.55	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,548,774.39	85.47	180,337.31	1.89	9,368,437.08
其中：合并报表范围内关联方组合	7,706,197.77	68.98	---	---	7,706,197.77
账龄分析法组合	1,842,576.62	16.49	180,337.31	9.79	1,662,239.31
合计	11,171,673.94	100.00	1,803,236.86	16.14	9,368,437.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,622,899.55	18.45	1,622,899.55	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,172,402.19	81.55	164,996.32	2.30	7,007,405.87
其中：合并报表范围内关联方组合	6,050,000.00	68.79	---	---	6,050,000.00
账龄分析法组合	1,122,402.19	12.76	164,996.32	14.70	957,405.87
合计	8,795,301.74	100.00	1,787,895.87	20.33	7,007,405.87

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
肖莉莉	1,622,899.55	1,622,899.55	100.00	出纳私自挪用公司资金预计无法收回
合计	1,622,899.55	1,622,899.55	100.00	

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,249,576.53	37,487.30	3.00
1—2年	350,475.09	35,047.51	10.00
2—3年	157,375.00	47,212.50	30.00
3—4年	30,100.00	15,050.00	50.00
4—5年	47,550.00	38,040.00	80.00
5年以上	7,500.00	7,500.00	100.00
合计	1,842,576.62	180,337.31	---

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	688,627.19	20,658.82	3.00
1—2年	162,750.00	16,275.00	10.00
2—3年	143,375.00	43,012.50	30.00
3—4年	76,900.00	38,450.00	50.00
4—5年	20,750.00	16,600.00	80.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,122,402.19	164,996.32	---

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	164,996.32	---	1,622,899.55	1,787,895.87
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---

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)	
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	15,340.99	---	---	15,340.99
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	180,337.31	---	1,622,899.55	1,803,236.86

**7. 本期无实际核销的其他应收款。**

**8. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况**

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京太川信息技术有限公司	往来款	7,706,197.77	4年以内	68.98	---
肖莉莉	出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	2年以内	14.53	1,622,899.55
深圳市龙光控股有限公司	押金、保证金	100,000.00	2—3年	0.90	30,000.00
融信(福建)投资集团有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	0.90	3,000.00
昆明大公融滇置业有限公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内	0.90	3,000.00
合计		9,629,097.32		86.21	1,658,899.55

**9. 期末公司不存在涉及政府补助的其他应收款。**

**10. 期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。**

**11. 期末公司不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。**

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,890,000.00	---	12,890,000.00	12,890,000.00	---	12,890,000.00
合计	12,890,000.00	---	12,890,000.00	12,890,000.00	---	12,890,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
	成本					减值准备	期末余额
南京太川信息技术有限公司	12,890,000.00	12,890,000.00	---	---	12,890,000.00	---	---
合计	12,890,000.00	12,890,000.00	---	---	12,890,000.00	---	---

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,129,784.56	69,036,478.28	85,689,567.18	49,866,434.45
其他业务	953,144.18	537,220.22	596,526.88	336,214.24
合计	109,082,928.74	69,573,698.50	86,286,094.06	50,202,648.69

#### 2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	55,152,582.14	50.56
第二名	6,959,018.80	6.38

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第三名	4,345,031.41	3.98
第四名	3,154,318.08	2.89
第五名	2,999,596.35	2.75
合计	72,610,546.78	66.56

**同一集团下客户合并收入前五名情况（将属于同一集团的多个客户的收入合并计算）**

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	55,225,570.23	50.63
第二名	9,158,727.27	8.40
第三名	7,499,349.49	6.87
第四名	5,487,169.27	5.03
第五名	3,366,188.91	3.09
合计	80,737,005.17	74.02

**注释5. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	---	539.29
合计	---	539.29

**十六、 补充资料**

**（一） 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,609.80	处置固定资产产生的收益

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
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）	686,242.34	其他收益政府补助（除增值税即征即退）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,210.33	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,653.75	代扣个人所得税 手续费返还
减：所得税影响额	84,200.61	---
少数股东权益影响额（税后）	111.99	---

项目	金额	说明
合计	465,763.36	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.83	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.44	0.16	0.16

珠海太川云社区技术股份有限公司

二〇二一年十月二十二日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室