

**GMT**

绿 联 软 件

**绿联智能**

NEEQ : 835421

**上海绿联智能科技股份有限公司**

(SHANGHAI GREEN MOTIVE TECHNOLOGY LIMITED)



**半年度报告**

**2020**

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	96

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李波、主管会计工作负责人朱雅蓉及会计机构负责人（会计主管人员）朱雅蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、税收优惠政策变化风险	<p>1、增值税政策：根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），公司销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。</p> <p>2、所得税政策：公司2016年11月24日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631001917，证书有效期为三年。公司于2019年10月8日继续获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931000215，证书有效期为三年。</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自获得高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%税率缴纳企业所得税。</p> <p>未来，若上述税收优惠政策发生风险，或公司不具备继续享受</p>

	上述税收优惠政策的条件,将会对公司未来的收益情况产生一定的影响。
2、公司总体规模较小,抗风险能力较差的风险	公司整体规模偏小,报告期内,公司总资产为 108,255,187.53 元,净资产为 53,272,923.02 元。2020 年上半年公司实现营业收入 50,262,276.81 元,净利润 2,029,202.17 元;公司整体规模较小,抗风险能力较差,一旦公司经营环境发生重大变化,将对公司经营业绩产生较大影响。
3、公司治理风险	公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求,但由于时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此,在股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。
4、原材料价格波动风险	公司生产经营所用的主芯片、显示模组、存储器件等主要原材料采购都是通过报关公司进口采购,公司人民币结算都按照当期汇率进行结算。如果上述原材料的汇率发生变化或价格有异常波动,将会直接影响公司的生产成本和盈利水平,导致公司产品毛利率的波动。为防范上述风险,公司将通过提升新产品新技术的销售量、老产品技术改良、成本控制等措施降低原材料价格上涨对公司利润的影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>上述风险由公司所属行业的特点及公司本身经营的模式所决定,公司在日常经营过程中,特别注意对上述风险进行防控,针对以上风险,公司制定的应对措施如下:</p> <p>1、公司不断优化自身产品的性能优势,抓住家电行业智能化的机遇,从技术领域推层出新,积极拓展公司业务模块,利用公司的技术优势,提升产品性能和更新换代,发展新的客户群体,优化产业结构,抢占市场份额。</p> <p>2、公司在正式启动研发项目前,均投入了大量的精力进行项目前期准备及市场调研,谨慎的选择开发项目,配合公司现有资源,减少不必要的费用支出。在合理利用项目开发资金的基础上,分阶段投入研发资金,逐步推进资金的使用,并且加快项目的开发进度,争取最大的投资回报,尽可能的减少技术开发投入与行业革新带来的风险。并且在公司的产品成本上,构建稳定的供应链,降低采购成本,提高获利能力;强化成本控制,保持赢利能力的提升;推进产品的高效稳定发展。以节能降耗为重点,进一步提升收入与盈利增长的质量与效益。</p> <p>3、公司将通过提升新产品新技术的销售量、老产品技术改良、成本控制等措施降低原材料价格上涨对公司利润的影响。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
绿联智能/股份公司/公司	指	上海绿联智能科技股份有限公司

合肥绿联	指	合肥绿联自动化控制系统有限公司
无锡绿联	指	无锡绿联科技有限公司
上海优悦	指	上海优悦信息科技有限公司
无锡绿联新能源	指	无锡绿联新能源科技有限公司
广东点触	指	广东点触未来智能科技有限公司
香港绿联	指	绿联智能科技（香港）有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事会	指	绿联董事会
监事会	指	绿联监事会
股东大会	指	绿联股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程/公司章程	指	绿联的《公司章程》
推荐主办券商/主办券商/国元证券	指	国元证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元	指	人民币元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海绿联智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI GREEN MOTIVE TECHNOLOGY LIMITED GMT
证券简称	绿联智能
证券代码	835421
法定代表人	李波

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱雅蓉
联系地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室
电话	021-64851958
传真	021-64851958
电子邮箱	dongmi@green-motive.cn
公司网址	www.green-motive.cn
办公地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室
邮政编码	200233
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	2011 年 8 月 23 日
挂牌时间	2016 年 1 月 8 日
分层情况	基础层
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）
主要业务	白电领域智能硬件及软件的研发和销售以及以白电智能终端为载体的互联网内容与服务运营。
主要产品与服务项目	白电领域智能硬件及软件的研发和销售以及以白电智能终端为载体的互联网内容与服务运营。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	36,194,050
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李波和章玮
实际控制人及其一致行动人	李波和章玮

#### 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	913100005806377281	否
注册地址	上海上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室	否
注册资本（元）	36,194,050	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国元证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,262,276.81	77,400,111.20	-35.06%
毛利率%	27.04%	25.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,029,202.17	5,805,748.15	-65.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,798,167.07	5,611,408.69	-67.96%
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）	3.41%	11.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.02%	11.51%	-
基本每股收益	0.06	0.16	-64.96%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,255,187.53	160,569,349.33	-32.58%
负债总计	54,982,264.51	98,467,413.48	-44.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,272,923.02	62,101,935.85	-14.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.72	-14.53%
资产负债率%（母公司）	49.68%	58.80%	-
资产负债率%（合并）	50.79%	61.32%	-
流动比率	1.81	1.55	-
利息保障倍数	16.79	952.42	-

##### (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	-12,067,448.12	8,975,195.17	-234.45%
应收账款周转率	0.60	1.54	-
存货周转率	1.65	2.28	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.58%	14.17%	-
营业收入增长率%	-35.06%	7.00%	-
净利润增长率%	-65.05%	-	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司是一家提供变频及智能家电整体解决方案、产品和技术服务的高科技技术企业，拥有 30 多项专利技术及专业的研发团队，致力于通过领先的研发成果以及产品和商业模式的创新来提高人们的生活品质。

公司的主营业务是白电领域智能硬件及软件的研发和销售，主要产品和服务为变频控制模块、人机交互系统显示模块，物联网（IOT）模块、智能传感系统以及针对以上产品为各大客户提供的技术方案开发。

公司的主要客户为惠而浦、青岛海尔，苏宁、美的、云米、海信、TCL 等国内知名家电品牌公司或其代工厂。公司根据厂家提出的研发需求，确认开发项目并立项，确认参数规格，签订技术开发协议。开发完成后，先进行开发测试，再小批量试产，投放市场，按照市场销售反馈，形成大批量供货，实现收入与盈利。

公司收到客户批量供货协议后，和国内知名厂商进行洽谈，最终确认多家代工厂并签订合作供货协议，并由公司提供核心技术，代工厂按照公司的要求生产出产品。公司安排相关人员进行项目上的管理以及质量的管控。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

截至 2020 年 6 月 30 日，公司的总资产为 108,255,187.53 元，同比减少 32.58%；归属于公司股东的净资产为 53,272,923.02 元，同比减少 14.22%；全年公司合并报表实现的营业收入为 50,262,276.81 元，同比减少 35.06%；实现归属于公司股东的净利润为 2,029,202.17 元。报告期内公司实现每股收益 0.06 元；加权平均净资产收益率 3.41%。

#### 1、智能控制领域：

公司针对白电产品市场的技术升级，牢牢把握节能与智能这两个大方向，不断优化升级原有的技术平台。同时，积极投入新方向产品的研发和市场开拓。增加公司的技术壁垒，市场壁垒和产业壁垒。在高清化、智能化、网络化的背景下，单一的产品已不能满足行业用户的需求，为进一步提升公司智能交互显示及控制在行业中的产品竞争力，根据各细分领域不同客户的需求，公司已针对智能冰箱、洗衣机、集成灶、油烟机、洗碗机、蒸烤箱、空调、橱柜等项目上，提供了智能家居一体化的研发方案。

#### 2、AIoT 领域：

公司通过无线通讯技术、传感器应用及核心算法、超低功耗嵌入式系统设计、云平台与大数据服务等领域的技术研发，掌握产业与应用场景重构风口的壁垒技术，致力于解决物联网产业中最核心的

联接、场景、人工智能等要素，以人、车、家为直接对象，全力发展 SIMRL 物联网智能互动多维技术研发平台，构建云+端+运营服务的一站式物联网产品落地方案，赋能行业客户。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		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	6,075,859.85	5.62%	29,228,458.45	18.20%	-79.21%
应收票据	35,905,208.40	33.20%	50,872,473.68	31.68%	-29.42%
应收账款	28,768,041.37	26.60%	48,910,980.72	30.46%	-41.18%
应收款项融资			2,000,000.00	1.25%	-100.00%
预付款项	3,022,594.87	2.79%	990,686.73	0.62%	205.10%
其他应收款	236,353.21	0.22%	495,476.13	0.31%	-52.30%
存货	24,699,728.03	22.84%	19,824,300.34	12.35%	24.59%
长期股权投资	18,871.84	0.02%	141,998.29	0.09%	-86.71%
其他权益工具投资	3,000,000.00	2.77%	3,000,000.00	1.87%	-
固定资产	2,520,296.66	2.33%	1,828,635.58	1.14%	37.82%
无形资产	336,803.71	0.31%	357,156.43	0.22%	-5.70%
长期待摊费用	352,795.51	0.33%	372,526.90	0.23%	-5.30%
短期借款	4,585,228.22	4.24%	17,404,567.51	10.84%	-73.66%
应付账款	46,725,189.86	43.20%	77,001,755.04	47.96%	-39.32%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末金额 6,075,859.85 元，与上年期末相较下降 79.21%，原因为：受海外疫情影响，公司为了后续企业正常生产，公司以现款的方式采购了大量原材。
2. 应收账款本期期末金额 28,768,041.37 元，与上年期末相较下降 41.18%，原因为：客户回款积极，公司回款能力得到提升，且受疫情影响前期的业务相较同期也有缩减。
3. 预付款项本期期末金额 3,022,594.87 元，与上年期末相较上升 205.10%，原因为：受海外疫情影响，部分原材订货需要预付货款。
4. 长期股权投资本期期末金额 18,871.84 元，与上年期末相较减少 86.71%，原因为：公司计提了上海优悦的亏损。
5. 固定资产本期期末金额 2,520,296.66 元，与上年期末相较上涨 37.82%，原因为：公司 2020 年新购入了 100 万的固定资产。
6. 短期借款本期期末金额 4,585,228.22 元，与上年期末相较下降 73.66%，原因为：上期商业承兑汇票贴现了 13,486,872.21 元。
7. 应付账款本期期末金额 46,725,189.86 元，与上年期末相较下降 39.32%，原因为：受海外疫情影响，整体海外原材市场供货紧张，部分原材料需要现款结算。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,262,276.81	100.00%	77,400,111.20	100.00%	-35.06%
营业成本	36,669,809.00	72.95%	57,551,060.95	74.36%	-36.28%
毛利率	27.04%	-	25.64%	-	5.47%
税金及附加	220,916.88	0.44%	224,609.42	0.29%	-1.64%
销售费用	468,800.74	0.93%	447,874.38	0.58%	4.67%
管理费用	4,152,975.69	8.26%	4,948,607.28	6.39%	-16.08%
研发费用	8,140,494.99	16.20%	7,996,255.43	10.33%	1.80%
财务费用	156,304.13	0.31%	333,180.12	0.43%	-53.09%
信用减值损失	1,684,350.57	3.35%	502,115.89	0.65%	235.45%
资产减值损失	-568,091.94	-1.13%	-	-	-
其他收益	201,218.63	0.40%	284,505.87	0.37%	-29.27%
投资收益	-123,126.45	-0.24%	-265,576.58	-0.34%	-53.64%
资产处置收益	71,346.20	0.14%	-	-	-
营业利润	1,718,672.39	3.42%	6,419,568.80	8.29%	-73.23%
营业外支出	518.97	0%	-	-	-
净利润	2,029,202.17	4.04%	5,493,557.74	7.10%	-63.06%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期期末金额 50,262,276.81 元，与上年同期相较减少 35.06%，原因：公司上半年受疫情影响，公司上半年受疫情影响，整体经营情况比同期有所下降。
2. 财务费用本期期末金额 156,304.13 元，与上年同期相较减少 53.09%，原因：报告期公司票据贴现减少，银行贷款利息降低。
3. 信用减值损失本期期末金额 1,684,350.57 元，与上年同期相较增加 235.45%，原因：客户回款积极，公司回款能力提升。
4. 投资收益本期期末金额-123,126.45 元，与上年同期相较减少 53.64%，原因：公司的投资收益的计提来源于被投公司上海优悦的净利润，截止目前公司已全部将上海优悦的投资额计提完。
5. 营业利润本期期末金额 1,718,672.39 元，与上年同期相较减少 73.23%，原因：公司上半年受疫情影响，整体经营情况比同期有所下降。
6. 净利润本期期末金额 2,029,202.17 元，与上年同期相较减少 63.06%，原因：公司上半年受疫情影响，整体经营情况与盈利能力比同期有所下降。

## 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	-12,067,448.12	8,975,195.17	-234.45%
投资活动产生的现金流量净额	-786,880.31	-3,941,747.18	-80.04%

筹资活动产生的现金流量净额	-10,299,499.63	-1.38	746,340,452.90%
---------------	----------------	-------	-----------------

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额本期-12,067,448.12元,与上年同期相较下降234.45%,原因为:受海外疫情影响,公司为了后续企业正常生产,公司以现款的方式采购了大量原材。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期-786,880.31元,与上年同期相较下降80.04%,原因为:构建固定资产投入现金增加了100万,处置固定资产的现金增加9万。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期-10,299,499.63元,与上年同期相较上涨746,340,452.90%,原因为:2019年公司整体业绩良好,本年度分配股利支付现金1,108万元

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	158,249.72
非流动性资产处置损益	71,346.20
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-518.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,968.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>272,045.86</b>
所得税影响数	41,010.76
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>231,035.10</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更:

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入(2017年修订)》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,以及对于最早可比期间期初(即2019年1月1日)之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表

其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。本公司未发生会计政策变更影响事项。

2. 会计差错更正：

2021年9月，公司第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议审议通过了《关于前期会计差错更正》的议案，公司根据董事会决议，对会计师差错事项进行了调整，具体调整内容见中汇会专[2021]6858号号前期会计差错更正的专项说明。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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
合肥绿联自动化控制系统有限公司	子公司	变频控制模块销售、元器件销售	与公司主要业务相匹配	公司战略发展需要	1,000,000	18,201,985.46	4,066,632.56	6,822,300.66	206,648.21
无锡	子公司	技术开发	与公	司	1,000,000	60,139.81	-759,285.37	0	-570,049.70

绿联科技有限公司	司		司主要业务想匹配	战略发展需					
无锡绿联新能源科技有限公司	子公司	控制板生产、	配合公司主要业务	公司战略发展需	5,000,000	607,049.53	259,125.35	246,836.86	- 201,736.14

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在大力发展的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。公司在疫情期间爱心助疫，为无锡、青岛、上海等多社区捐助了“智能电子封条”，缓解了社区居家隔离工作的燃眉之急，并被中共无锡市新吴区江溪街道委员会及街道办事处评为一战“疫”一线先进单位。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/18	-	挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股	正在履行中

					份。	
董监高	2015/9/18	-	挂牌	限售承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/9/18	-	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	2015/9/18	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺：1、本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协	正在履行中



					<p>议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。</p> <p>3、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。</p>	
董监高	2015/9/18	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	<p>承诺：1、本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、</p>	正在履行中

					<p>自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。</p> <p>3、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。</p>
--	--	--	--	--	---

**承诺事项详细情况：**

1、公司实际控制人或控股股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于股份限售的承诺函》，承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

截至报告期末，公司实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员严格遵循股份锁定的要求。

2、公司实际控制人或控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不会从事任何直接或间接与公司及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与公司及其子公司有竞争或构成竞争的业务。

截至报告期末，公司实际控制人或控股股东严格履行了上述承诺，不存在同业竞争的情况。

3、公司实际控制人或控股股东、董事、监事以及高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：1、本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。3、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，

不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

截至报告期末，公司实际控制人或控股股东、董事、监事以及高级管理人员均严格履行了上述承诺，不存在关联交易的情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,313,398	42.31%	-1,451,250	13,862,148	38.30%
	其中：控股股东、实际控制人	4,599,597	12.71%	-41,751	4,557,846	12.59%
	董事、监事、高管	6,786,753	18.75%	192,999	6,979,752	19.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,880,652	57.69%	1,451,250	22,331,902	61.70%
	其中：控股股东、实际控制人	13,667,207	37.76%	785,499	14,452,706	39.93%
	董事、监事、高管	20,136,011	55.63%	1,489,749	21,625,760	59.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,194,050	-	0	36,194,050	-
普通股股东人数						11

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内控股股东、实际控制人及公司董监高增持公司股份，报告期内，控股股东实际控制人直接增持公司股份 686,000 股。通过提尚间接增持公司股份 57,748 股，公司董事、监事、高管直接增持公司股份 1,625,000 股。通过提尚间接增持公司股份 57,748 股，并按照相关规定自愿进行了限售登记。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	李波	10,053,225	130,000	10,183,225	28.14%	7,637,419	2,545,806	-

2	章玮	7,818,825	556,000	8,374,825	23.14%	6,513,619	1,861,206	-
3	赵建平	4,188,975	427,000	4,615,975	12.75%	3,461,982	1,153,993	-
4	孙业树	4,188,975	427,000	4,615,975	12.75%	3,461,982	1,153,993	-
5	上海羽时资产管理有限公司（代“羽时互联网1号证券投资基金”）	4,067,700	-	4,067,700	11.24%	-	4,067,700	-
6	李寿元	1,789,725	-	1,789,725	4.94%	-	1,789,725	-
7	上海提尚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,789,725	-	1,789,725	4.94%	1,193,150	596,575	-
8	无锡和晶智能科技有限公司	361,900	-	361,900	1.00%	-	361,900	-
9	龚静真	-	206,000	206,000	0.57%	-	206,000	-
10	刘建国	-	104,000	104,000	0.29%	-	104,000	-
<b>合计</b>		<b>34,259,050</b>	<b>-</b>	<b>36,109,050</b>	<b>99.76%</b>	<b>22,268,152</b>	<b>13,840,898</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东及实际控制人为李波和章玮。其中，李波持有公司 10,183,225 股，占公司股份 28.14%，通过提尚投资持有公司 452,502 股，占公司股份 1.25%，共计持有公司股份 29.39%；章玮持有公司 8,374,825 股，占公司股份 23.14%。由于李波和章玮为夫妻关系，二人认定为一致行动人，合计持有公司股份 19,010,552 股，占公司股份 52.53%，对公司具有重大决策经营权。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为李波和章玮。其中，李波持有公司 10,183,225 股，占公司股份 28.14%，通过提尚投资持有公司 452,502 股，占公司股份 1.25%，共计持有公司股份 29.39%；章玮持有公司 8,374,825 股，占公司股份 23.14%。由于李波和章玮为夫妻关系，二人认定为一致行动人，合计持有公司股份 19,010,552 股，占公司股份 52.53%，对公司具有重大决策经营权。

控股股东及实际控制人基本情况如下：

李波先生，中国国籍，1979 年生，本科学历，2002 年毕业于西安工业大学电子信息专业，2002 年担

任深圳同维科技上海分公司工程师，2003年至2005年任职三达香港有限公司上海办事处工程师，2006年至2009年任职上海优时电子科技有限公司总经理，2011年创立上海绿联软件有限公司，至今担任公司总经理。现为上海绿联软件股份有限公司法定代表人、董事长兼总经理。

章玮女士，中国国籍，1981年生，本科学历，2003年毕业于合肥工业大学工商管理专业，2003年至2005年担任PG设计及品牌咨询公司客户经理，2006年担任奥美互动行销国际集团客户经理，2007年至2008年担任奥美公共关系国际集团顾问，2009年担任千美奇智广告有限公司项目运营总监，2011年至2012年担任上海高得广告传播有限公司公关部总监，2014年创立上海优悦信息科技有限公司。现为上海优悦信息科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理，上海绿联软件股份有限公司董事。

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年2月27日	15,000,000	-	否	-	-	已事前及时履行
2	2019年12月30日	3,000,151	2,996,488.31	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司两次募集资金都用于公司的日常经营及补充公司的流动资金，与公开披露的募集资金用途一致。公司不存在改变募集资金用途的情形，不存在公司控股股东、实际控制人占用公司募集资金的情况，公司的募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，没有通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途，也未投资于安全性高、流动性好的保本型投资产品。

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

六、 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
李波	董事长、总经理	男	1979年7月	2018年9月20日	2021年9月19日
章玮	董事	女	1981年2月	2018年9月20日	2021年9月19日
赵建平	董事	男	1979年3月	2018年9月20日	2021年9月19日
孙业树	董事	男	1977年9月	2018年9月20日	2021年9月19日
周艳	董事	女	1981年4月	2018年9月20日	2021年9月19日
朱雅蓉	董事会秘书、财务总监	女	1980年12月	2018年11月2日	2021年9月19日
郑立山	监事会主席	男	1979年12月	2018年10月29日	2021年11月1日
冯光耀	监事	男	1981年9月	2018年11月2日	2021年11月1日
杜欣	监事	女	1995年1月	2018年11月2日	2021年11月1日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李波与章玮为夫妻关系。

#### (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
李波	董事长、总经理	10,505,727	130,000	10,635,727	29.39%	-	-

章玮	董事	7,818,825	556,000	8,374,825	23.14%	-	-
赵建平	董事	4,188,975	427,000	4,615,975	12.75%	-	-
孙业树	董事	4,188,975	427,000	4,615,975	12.75%	-	-
郑立山	监事会主席	125,880	-	125,880	0.35%	-	-
冯光耀	监事	26,250	-	26,250	0.07%	-	-
朱雅蓉	董事会秘书、财务总监	125,880	85,000	210,880	0.58%	-	-
合计	-	26,980,512	-	28,605,512	79.03%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪水华	董事	离任	-	辞职
刘安	独立董事	离任	-	辞职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	-	-	7
技术人员	55	6	-	61
销售人员	4	-	1	3
生产人员	7	2	-	9
财务人员	6	-	1	5
员工总计	79	8	2	85



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	7
本科	52	54
专科	21	23
专科以下	1	1
员工总计	79	85

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	6,075,859.85	29,228,458.45
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		35,905,208.40	50,872,473.68
应收账款	四、2	28,768,041.37	48,910,980.72
应收款项融资	四、3		2,000,000.00
预付款项	四、4	3,022,594.87	990,686.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、5	236,353.21	495,476.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、6	24,699,728.03	19,824,300.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、7	746,238.16	399,702.51
<b>流动资产合计</b>		<b>99,454,023.89</b>	<b>152,722,078.56</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	四、8	18,871.84	141,998.29
其他权益工具投资	四、9	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	四、10	2,520,296.66	1,828,635.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、11	336,803.71	357,156.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、12	352,795.51	372,526.90
递延所得税资产	四、13	2,458,002.32	2,146,953.57
其他非流动资产		114,393.60	
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,801,163.64</b>	<b>7,847,270.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,255,187.53</b>	<b>160,569,349.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、14	4,585,228.22	17,404,567.51
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四、15	46,725,189.86	77,001,755.04
预收款项			
合同负债	四、16	783,444.50	62,648.19
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	四、17	2,319,560.17	2,464,241.56
应交税费	四、18	499,284.65	1,531,045.18
其他应付款	四、19	69,557.11	3,156.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>54,982,264.51</b>	<b>98,467,413.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		54,982,264.51	98,467,413.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、20	36,194,050.00	36,194,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、21	8,307,364.28	8,307,364.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、22	2,192,632.38	2,192,632.38
一般风险准备			
未分配利润		6,578,876.36	15,407,889.19
归属于母公司所有者权益合计	四、23	53,272,923.02	62,101,935.85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,272,923.02</b>	<b>62,101,935.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>108,255,187.53</b>	<b>160,569,349.33</b>

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,870,388.29	28,666,691.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		31,432,330.26	50,172,473.68
应收账款	十一、1	25,916,769.79	36,651,311.04
应收款项融资			
预付款项		3,022,594.86	979,436.02
其他应收款	十一、2	12,894,947.50	11,345,794.07
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,302,970.37	15,033,116.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		732,621.35	387,575.61
<b>流动资产合计</b>		<b>98,172,622.42</b>	<b>143,236,398.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	4,101,463.29	4,224,589.74
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		2,471,660.52	1,747,332.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		336,803.71	357,156.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		261,236.38	262,024.51
递延所得税资产		1,441,428.13	1,019,368.26
其他非流动资产		114,393.60	
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,726,985.63</b>	<b>7,610,471.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,899,608.05</b>	<b>150,846,869.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,585,228.22	12,230,120.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,193,791.90	72,884,109.62
预收款项			
合同负债		783,444.50	62,648.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,066,461.25	2,126,650.90
应交税费		412,074.71	1,395,763.11
其他应付款		66,401.11	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>53,107,401.69</b>	<b>88,699,291.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>53,107,401.69</b>	<b>88,699,291.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		<b>36,194,050.00</b>	<b>36,194,050.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>10,263,442.76</b>	<b>10,263,442.76</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>2,045,162.38</b>	<b>2,045,162.38</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>5,289,551.22</b>	<b>13,644,922.75</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,792,206.36</b>	<b>62,147,577.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>106,899,608.05</b>	<b>150,846,869.77</b>

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		50,262,276.81	77,400,111.20
其中：营业收入	四、25	50,262,276.81	77,400,111.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>49,809,301.43</b>	<b>71,501,587.58</b>
其中：营业成本	四、25	36,669,809.00	57,551,060.95
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	四、26	220,916.88	224,609.42
销售费用	四、27	468,800.74	447,874.38
管理费用	四、28	4,152,975.69	4,948,607.28
研发费用	四、29	8,140,494.99	7,996,255.43
财务费用	四、30	156,304.13	333,180.12
其中：利息费用		108,817.55	332,858.18
利息收入		75,955.77	8,231.72
加：其他收益	四、31	201,218.63	284,505.87
投资收益（损失以“-”号填列）	四、32	-123,126.45	-265,576.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-123,126.45	-265,576.58
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）	四、33	1,684,350.57	502,115.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-568,091.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四、34	71,346.20	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,718,672.39</b>	<b>6,419,568.80</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	四、35	518.97	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,718,153.42</b>	<b>6,419,568.80</b>
减：所得税费用	四、36	-311,048.75	926,011.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,029,202.17</b>	<b>5,493,557.74</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,029,202.17	5,493,557.74
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			-312,190.41
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,029,202.17	5,805,748.15
<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>		<b>2,029,202.17</b>	<b>5,493,557.74</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,029,202.17	5,805,748.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-312,190.41
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、4	45,004,473.45	62,251,320.06
减：营业成本	十一、4	32,534,900.75	44,560,462.66
税金及附加		184,117.18	202,640.36
销售费用		468,800.74	447,874.38
管理费用		3,348,271.26	3,971,675.93
研发费用		7,137,379.35	6,344,272.74
财务费用		104,346.93	68,339.91
其中：利息费用		108,817.55	69,681.93
利息收入		73,605.55	6,935.64
加：其他收益		196,601.69	174,505.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-123,126.45	-265,576.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-123,126.45	-265,576.58



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）		1,277,396.86	167,028.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-568,091.94	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,346.20	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,080,783.60</b>	<b>6,732,011.47</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,080,783.60</b>	<b>6,732,011.47</b>
减：所得税费用		-422,059.87	370,453.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,502,843.47</b>	<b>6,361,557.79</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,502,843.47	6,361,557.79
（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>			
<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）			

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,344,478.80	94,982,591.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			167,862.87
收到其他与经营活动有关的现金		333,396.80	132,252.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,677,875.60</b>	<b>95,282,707.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,638,414.67	70,253,173.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,038,688.74	9,775,417.52
支付的各项税费		2,411,847.51	2,790,464.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,656,372.80	3,488,456.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,745,323.72</b>	<b>86,307,512.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,067,448.12</b>	<b>8,975,195.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,127.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>91,127.69</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		878,008.00	441,747.18
投资支付的现金			3,500,000.00

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>		878,008.00	3,941,747.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-786,880.31	-3,941,747.18
<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		10,582,304.70	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,582,304.70	
偿还债务支付的现金		9,917,695.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,964,109.03	1.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,881,804.33	1.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,299,499.63	-1.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,229.46	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,152,598.60	5,033,446.61
加：期初现金及现金等价物余额		29,228,458.45	2,306,220.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,075,859.85	7,339,666.93

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,418,183.14	76,993,918.09
收到的税费返还			167,862.87
收到其他与经营活动有关的现金		326,379.64	13,578.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,744,562.78	77,175,359.60
购买商品、接受劳务支付的现金		29,690,276.02	51,396,901.48
支付给职工以及为职工支付的现金		8,627,349.98	7,912,260.55
支付的各项税费		2,101,236.97	2,751,726.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,233,048.29	8,933,462.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,651,911.26	70,994,350.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,907,348.48	6,181,009.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,127.69	
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>		91,127.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		873,000.00	441,747.18
投资支付的现金			500,000.00
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		1,808,812.20	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,681,812.20	941,747.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,590,684.51	-941,747.18
<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		10,582,304.70	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,582,304.70	
偿还债务支付的现金		9,917,695.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,964,109.03	1.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,881,804.33	1.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,299,499.63	-1.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,229.46	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,796,303.16	5,239,260.88
加：期初现金及现金等价物余额		28,666,691.45	1,964,497.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,870,388.29	7,203,758.43

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：朱雅蓉

会计机构负责人：朱雅蓉

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引“三、(三十二)重要会计政策和会计估计变更”
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	索引“四、(二十三)未分配利润”
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## （二） 报表项目注释

### 一、公司基本情况

#### 1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

（1） 注册地址：上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室

（2） 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

（3） 办公地址：上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室

（4） 注册资本：3,619.405 万元人民币

#### 2. 公司设立情况

上海绿联软件股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）于 2015 年 12 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：绿联软件，股票代码：835421。

本公司是由上海绿联软件有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 8 月 23 日正式成立，并取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913100005806377281 的《营业执照》，注册地址：上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室，法定代表人：李波。

#### 3. 公司经营范围

设计、制作、发布、代理各类广告，计算机信息、计算机网络、计算机软件、电子信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，计算机软硬件的研发和销售，家电维修，社会经济咨询，企业形象策划，企业管理咨询，展览展示服务，会务服务，自动控制系统、计算机系统集成，电子产品、电子元器件、机械设备、机电设备、数码产品、工艺品、日用百货、五金交电的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

#### 4. 本公司的营业期限：2011-08-23 至无固定期限

## 5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2020年1-6月	2019年1-6月
1	合肥绿联自动化控制系统有限公司	合并	合并
2	无锡绿联科技有限公司	合并	合并
3	无锡绿联新能源科技有限公司（注）	合并	未成立

注：无锡绿联新能源科技有限公司于2019年9月2日，由上海绿联软件股份有限公司与曾晶晶、无锡绿联科技有限公司共同投资设立，本公司合计持有无锡绿联新能源科技有限公司65.00%股权，自其成立之日起，本公司将其纳入合并报表范围。

本公司的子公司情况，详见本附注六。

### 一、财务报表编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 二、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

##### (3) 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。



## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （6）特殊交易会计处理

### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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。

4) 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营方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，合营方全额确认该损失。

合营方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，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

## （2）金融资产的分类

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

- 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。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## （3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

#### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### (6) 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

② 扣除已偿还的本金。

②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。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

## （7）金融工具的减值

### 1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

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

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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。

#### 应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划



组合名称	确定组合依据
	分相同
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	合并范围内关联方组合

#### 5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将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	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司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的，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，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11. 应收票据

#### （1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 12. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见三、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 15. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、库存商品、发出商品及周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

(4) 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 16. 持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流

动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“三.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金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。

2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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。

4) 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。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损

益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

### 3) 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处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

### 4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

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，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。

## 18. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
计算机及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

## 19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的

借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

## 21. 无形资产

### （1）计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件等。无形资产以实际成本计量。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### （2）内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 22. 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额



计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 24. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利

#### 1) 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 25. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 26. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须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相关成本或费用和相应负债。

## 27. 收入

### 27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 27.1.1 收入确认原则

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

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

- 1) 客户在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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

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

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

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

#### 27.1.2 收入计量原则

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

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

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

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

## 28. 政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。  
财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

## 30. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 31. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

## 32. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,以及对于最早可比期间期初(即 2019 年 1 月 1 日)之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。本公司未发生会计政策变更影响事项。

其他说明:

新金融工具准则将金融资产分为三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日,本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的未来现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

财政部于 2019 年先后发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号)和《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会〔2019〕9 号),通知规定对于 2019 年 1 月 1 日起至相关准则施行日之间发生的交易,应根据相关准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的交易,不需要进行追溯调整。

采用前述准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

如本附注三 27 “收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。



### 三、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6、11、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：本公司 2019 年被评为高新技术企业，取得编号为 GR201931000215 的高新技术企业证书，故 2019-2021 年的企业所得税税率为 15%。公司根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于<鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题>的统治》（财税[2000]25 号）及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号），公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。合肥绿联自动化控制系统有限公司、无锡绿联科技有限公司、无锡绿联新能源科技有限公司税率均为 25%。

#### 四、合并财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	55,529.18	28,685.36
银行存款	5,954,082.81	29,141,443.26
其他货币资金	66,247.86	58,329.83
合计	6,075,859.85	29,228,458.45

##### 2. 应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
分类1					
分类2					
按组合计提坏账准备的应收账款	30,357,684.47	100.00	1,589,643.10	5.23	28,768,041.37
其中：					
组合1性质组合					
组合2账龄组合	30,357,684.47	100.00	1,589,643.10	5.23	28,768,041.37
组合3余额百分比组合					
组合4其他组合					
合计	30,357,684.47	100.00	1,589,643.10	5.23	28,768,041.37

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
分类1					
分类2					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,535,421.64	100.00	2,624,440.92	5.09	48,910,980.72
其中：					
组合1性质组合					
组合2账龄组合	51,535,421.64	100.00	2,624,440.92	5.09	48,910,980.72
组合3余额百分比组合					

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
组合4其他组合					
合计	51,535,421.64	100.00	2,624,440.92	5.09	48,910,980.72

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	29,951,306.21	1,497,565.31	5.00
1至2年	260,877.05	26,087.71	10.00
2至3年	33,802.60	10,140.78	30.00
合计	30,357,684.47	1,589,643.11	5.23

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	51,204,851.19	2,560,242.56	5.00
1至2年	174,863.84	17,486.38	10.00
2至3年	155,706.61	46,711.98	30.00
合计	51,535,421.64	2,624,440.92	5.09

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	29,951,306.21	51,204,851.19
1-2年	260,877.05	174,863.84
2-3年	33,802.60	155,706.61
小计	30,357,684.47	51,535,421.64
减：坏账准备	1,589,643.11	2,624,440.92
合计	28,768,041.37	48,910,980.72

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,624,440.92		1,034,797.82		1,589,643.11
合计	2,624,440.92		1,034,797.82		1,589,643.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
青岛海达瑞采购服务有限公司	11,475,154.45	573,757.72	37.80
惠而浦（中国）股份有限公司	5,130,990.15	256,549.51	16.90
南京双星塑料模具有限公司	2,386,715.45	119,335.77	7.86
佛山市云米电器科技有限公司	1,704,481.95	85,224.10	5.61
无锡飞翔电子有限公司	1,224,488.68	61,224.43	4.03
合计	21,921,830.68	1,096,091.53	72.21

### 3. 应收款项融资

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

### 4. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,982,073.74	98.66	950,042.95	95.90
1至2年	1,457.12	0.05	40,643.78	4.10
2至3年	39,064.01	1.29		
合计	3,022,594.87	100.00	990,686.73	100.00

### 5. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
账面余额小计	321,273.19	626,159.89
减：坏账准备	84,919.98	130,683.76
账面价值小计	236,353.21	495,476.13

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
员工借款及备用金	3,000.00	3,050.00
押金及保证金	220,371.39	299,260.59
业务往来	97,901.80	323,849.30
合计	321,273.19	626,159.89

##### 2) 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）	
2019 年 12 月 31 日余额	21,502.64	104,501.12	4,680.00	130,683.76
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,113.15			3,113.15
本期转回		44,196.93	4,680.00	48,876.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	24,615.79	60,304.19		84,919.98

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	5,781.33	55,656.89	4,520.00	65,958.22
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,984.32	3,984.32	-	-
--转入第三阶段	-	-128.00	128.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	19,705.63	44,987.91	32.00	64,725.54
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	21,502.64	104,501.12	4,680.00	130,683.76

### 3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	104,163.80	363,028.10
1 至 2 年	77,877.27	33,512.27
2 至 3 年	-	39,843.23
3 至 4 年	134,552.12	185,096.29
4 至 5 年	160.00	-

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
5年以上	4,520.00	4,680.00
小计	321,273.19	626,159.89
减：坏账准备	84,919.98	130,683.76
合计	236,353.21	495,476.13

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	130,683.76	3,113.15	48,876.93		84,919.98
合计	130,683.76	3,113.15	48,876.93		84,919.98

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	13,510,349.90	415,106.53	13,095,243.37	10,120,065.59	737,667.94	9,382,397.65
库存商品	8,862,571.69	301,308.94	8,561,262.75	9,014,106.61	228,962.17	8,785,144.44
发出商品	2,223,072.44		2,223,072.44	160,834.34	-	160,834.34
委托加工物资	820,149.47		820,149.47	1,495,923.91	-	1,495,923.91
合计	25,416,143.50	716,415.47	24,699,728.03	20,790,930.45	966,630.11	19,824,300.34

7. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预缴所得税	744,158.20	399,112.46
待抵扣进项税	2,079.96	590.05
合计	746,238.16	399,702.51

## 8. 长期股权投资

### (1) 对联营、合营企业投资

投资单位	2019年12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2020年6月30日 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海优悦信息科技有限公司	141,998.29			-123,126.45						18,871.84	
小计	141,998.29			-123,126.45						18,871.84	
合计	141,998.29			-123,126.45						18,871.84	

投资单位	2018年12月31日 (账面价值)	本期增减变动								2019年12月31日 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海优悦信息科技有限公司	610,983.66			-468,985.37						141,998.29	
小计	610,983.66			-468,985.37						141,998.29	
合计	610,983.66			-468,985.37						141,998.29	

## 9. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
非交易性权益工具	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：按照持有目的和获利模式分析，公司将拟长期持有的权益性工具归属于非交易性权益工具，并指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本期末其他权益工具投资系对广东点触未来智能科技有限公司的投资。



## 10. 固定资产

### (1) 固定资产汇总情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	2,520,296.66	1,828,635.58
固定资产清理		
合计	2,520,296.66	1,828,635.58

### (2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.2019年12月31日	1,672,264.92	1,425,809.92	509,348.66	3,607,423.50
2.本期增加金额	4,431.86	996,769.44		1,001,201.30
(1) 购置	4,431.86	996,769.44		1,001,201.30
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		393,076.00		393,076.00
(1) 处置或报废		393,076.00		393,076.00
4.2020年6月30日	1,676,696.78	2,029,503.36	509,348.66	4,215,548.80
二、累计折旧				
1.2019年12月31日	1,194,578.93	393,861.73	190,347.27	1,778,787.92
2.本期增加金额	93,374.52	172,312.38	24,199.52	289,886.42
(1) 计提	93,374.52	172,312.38	24,199.52	289,886.42
3.本期减少金额		373,422.20		373,422.20
(1) 处置或报废		373,422.20		373,422.20
4.2020年6月30日	1,287,953.45	192,751.91	214,546.79	1,695,252.14
三、减值准备				
1.2019年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2020年6月30日				

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
四、账面价值				
1.2020年6月30日	388,743.33	1,836,751.45	294,801.87	2,520,296.66
2.2019年12月31日	477,685.99	1,031,948.19	319,001.39	1,828,635.58

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2019年12月31日	407,054.35	407,054.35
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020年6月30日	407,054.35	407,054.35
二、累计摊销		
1.2019年12月31日	49,897.92	49,897.92
2.本期增加金额	20,352.72	20,352.72
(1) 计提	20,352.72	20,352.72
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020年6月30日	70,250.64	70,250.64
三、减值准备		
1.2019年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020年6月30日		
四、账面价值		
1.2020年6月30日	336,803.71	336,803.71
2.2019年12月31日	357,156.43	357,156.43

## 12. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日
装修费	8,414.24		2,265.37		6,148.87
生产治具	364,112.66	98,785.04	116,251.06		346,646.64
合计	372,526.90	98,785.04	118,516.43		352,795.51

## 13. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	509,711.83	509,711.83	4,917,218.43	807,283.91
资产减值准备	116,975.19	116,975.19	966,630.11	165,023.50
可抵扣亏损	1,831,315.30	1,831,315.30	5,398,787.97	1,168,772.87
内部未实现利润			23,493.15	5,873.29
合计	2,458,002.32	2,458,002.32	11,306,129.66	2,146,953.57

## 14. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	3,500,000.00	3,917,695.30
信用借款	1,082,304.70	13,486,872.21
未到期应付利息	2,923.52	
合计	4,585,228.22	17,404,567.51

## 15. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	46,636,630.65	76,996,731.93
1-2年	88,559.21	1,007.11
2-3年		4,016.00
3年以上		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	46,725,189.86	77,001,755.04

## 16. 合同负债

### (1) 合同负债列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	733,846.31	13,050.00
1-2年	9,598.19	9,598.19
2-3年		40,000.00
3-4年	40,000.00	
合计	783,444.50	62,648.19

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	2,288,335.17	9,644,855.70	9,721,356.60	2,211,834.27
二、离职后福利-设定提存计划	175,906.39	221,889.79	290,070.28	107,725.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,464,241.56	9,866,745.49	10,011,426.88	2,319,560.17

### (2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,148,878.39	8,596,146.36	8,584,440.31	2,111,551.47
2、职工福利费	-	205,088.16	205,088.16	
3、社会保险费	74,684.78	409,872.82	463,589.80	20,967.80
其中：医疗保险费	67,073.85	371,380.48	426,334.93	12,119.40
工伤保险费	1,310.69	2,351.51	2,933.15	797.68
生育保险费	6,300.24	36,140.82	34,321.71	8,050.72
其他	64,772.00	-	-	-

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
4、住房公积金	2,148,878.39	429,979.00	410,088.00	79,979.00
5、工会经费和职工教育经费		3,769.36	4,433.36	(664.00)
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,288,335.17	10,054,728.52	10,131,229.42	2,211,834.27

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险	167,996.06	215,261.85	277,568.85	105,689.06
2、失业保险费	7,910.33	6,627.95	12,501.44	2,036.84
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	175,906.39	221,889.79	290,070.28	107,725.90

18. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税		1,277,158.65
城市维护建设税		92,386.41
印花税		283.90
教育费附加		39,594.18
地方教育费附加		26,396.13
代扣代缴个人所得税		94,661.14
其他		564.77
合计		1,531,045.18

19. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付股利		
其他应付款	69,557.11	3,156.00
合计	69,557.11	3,156.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
业务往来	66,401.11	
代收代付款	3,156.00	3,156.00
合计	69,557.11	3,156.00

20. 实收资本

股东名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年6月30日	
	金额	比例%			金额	比例%
股份总数	36,194,050.00	100.00			36,194,050.00	100.00

## 21. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价（股本溢价）	8,307,364.28			8,307,364.28
合计	8,307,364.28			8,307,364.28

## 22. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	2,192,632.38			2,192,632.38
合计	2,192,632.38			2,192,632.38

## 23. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
调整前上期末未分配利润	15,407,889.19	2,682,629.36
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	15,407,889.19	2,682,629.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,029,202.17	16,421,688.87
减：提取法定盈余公积		1,463,205.80
应付普通股股利	10,858,215.00	
期末未分配利润	6,578,876.36	17,641,112.43

## 24. 少数股东权益

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
归属于普通股少数股东的权益	-	-
合计	-	-

## 25. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,262,276.81	36,669,809.00	77,400,111.20	57,551,060.95
其他业务				
合计	50,262,276.81	36,669,809.00	77,400,111.20	57,551,060.95

## 26. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	69,379.63	116,276.08
教育费附加	29,734.13	49,832.60
地方教育费附加	19,822.75	17,199.14
水利基金	4,629.27	9,939.90
印花税	2,439.60	31,361.70
车船税	94,911.50	
合计	220,916.88	224,609.42

## 27. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	432,924.21	447,874.38
业务招待费	20,297.65	
差旅费	7,431.52	
办公费	8,147.36	
合计	468,800.74	447,874.38

## 28. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,979,332.36	2,416,244.45
房租及物业费		735,640.51
折旧及摊销费用	258,295.08	120,346.40
交通费		53,430.40
中介服务费	476,366.14	471,055.39
差旅费	248,442.45	357,980.26
业务招待费	274,559.54	395,397.97
办公费	915,671.31	185,745.02
员工福利费		
残疾人就业保障金		47,880.10



项目	2020年1-6月	2019年1-6月
水电费		23,262.92
物流费用		70,685.52
通讯费		76,730.31
存货盘盈		-24,475.90
其他	308.81	18,683.93
合计	4,152,975.69	4,948,607.28

### 29. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他费用	428,168.65	182,496.18
人员人工费	7,399,458.67	7,329,939.74
软件评测费		
材料费	312,867.67	384,510.68
专利申请费		22,353.87
折旧费及长期待摊费用		76,954.96
合计	8,140,494.99	7,996,255.43

### 30. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	108,817.55	1.38
减:利息收入	75,955.77	8,231.72
利息净支出		-8,230.34
银行手续费	11,233.53	8,553.66
贴息支出	113,438.28	332,856.80
合计	156,304.13	333,180.12

### 31. 其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	158,249.72	284,505.87
其他	42,968.91	
合计	201,218.63	284,505.87

### 32. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-123,126.45	-265,576.58
合计	-123,126.45	-265,576.58

### 33. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收票据坏账损失	603,788.97	
应收账款坏账损失	1,034,797.82	548,128.53
其他应收款坏账损失	45,763.78	-46,012.64
合计	1,684,350.57	502,115.89

### 34. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
处置固定资产净损益	71,346.20	
合计	71,346.20	

### 35. 营业外支出

项目	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	518.97	518.97
合计	518.97	518.97

### 36. 所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
递延所得税费用	-311,048.75	926,011.06
合计	-311,048.75	926,011.06

### 37. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
净利润	2,029,202.17	5,493,557.74
加：资产减值准备	568,091.94	-502,115.89
信用减值损失	-1,684,350.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,758.73	162,726.63
使用权资产折旧		
无形资产摊销	20,352.72	15,782.79
长期待摊费用摊销	118,516.43	79,311.26
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)	-71,346.20	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	107,588.09	1.38
投资损失(收益以“-”号填列)	123,126.45	265,576.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-311,048.75	926,011.06
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)	-5,542,304.67	-9,101,510.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,630,417.42	5,262,613.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,345,451.88	6,373,239.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,067,448.12	8,975,195.17
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	6,075,859.85	7,339,666.93
减：现金的期初余额	29,228,458.45	2,306,220.32
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	-23,152,598.60	5,033,446.61



## 五、在其他主体中的权益

### (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	
合肥绿联自动化控制系统有限公司	安徽合肥	安徽合肥	软件服务	100.00		同一控制企业合并
无锡绿联科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	软件服务	100.00		投资成立
无锡绿联新能源科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	64.00	1.00	投资成立

### 1. 在合营安排或联营企业中的权益

#### (2) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海优悦信息科技有限公司	上海	上海	计算机信息	30.00		权益法

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要业务以跨境电商与传统外贸并行，其中跨进电商占收入来源大部分，其业务模式采用通过第三方支付平台预先收取产品销售收入款项，对本公司的财务损失风险相对较小。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指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。随着本公司各销售渠道运营扩大，相关产品线优化，产品囤货准备渠道优化，各类营销，各项研发都需要对应资金。境外电商平台回款制度变化以及汇率变化都可能会对资金产生不利影响。资金短缺会造成企业销售下滑，利润缩减。本公司通过积极加强资金管理，增强资金周转率。通过回款周期，备货需求，库存周转率，毛利率等指标严格考核各销售渠道。积极扩大与传统强供应链企业服贸合作的商业模式，拓宽以代运营模式为主的优质渠道，坚决控制缩减损耗经营性现金流较大的产品线以及渠道。同时公司借助全国股份转让系统融资平台以及拓宽其它各类融资方式保证公司运营资金充裕。

### 3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。跨境电商出口及海淘业务涉及到外币收支和结算，其中出口业务主要为美金收款，而海淘业务主要为外币（特别是英镑欧元澳币等）采购，本公司净利润与人民币兑外币，尤其是美金港币的汇率高度相关。汇率波动对于互联网型的贸易公司的业绩会有明显而直接的影响。虽然当前的人民币贬值会明显提振公司盈利状况，但未来不排除人民币兑外币汇率继续出现较大的双向波动，汇率因素会影响集团的盈利状况，本公司将进一步采取更为严格的风险控制机制，完善汇率对冲，把汇率因素对业绩的影响控制在可以接受的水平。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 七、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产				
1.其他权益工具投资—非上市股权			3,000,000.00	3,000,000.00
合计			3,000,000.00	3,000,000.00

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
1.其他权益工具投资—非上市股权	3,000,000.00	资产基础法	资产负债净值

本公司于 2020 年 6 月 30 日的非上市股权系对广东点触未来智能科技有限公司的投资，持股比例为 30.00%。按资产基础法进行估值确定其公允价值。截至 2020 年 6 月 30 日，公允价值变动较小，账面价值近似于公允价值。

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

项目	期初余额	会计政策变更	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
					计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
1.其他权益工具投资—非上市股权							3,000,000.00				3,000,000.00	
合计							3,000,000.00				3,000,000.00	

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

除以上以公允价值计量的金融资产外，公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如应收款项、应付款项等，根据公司会计政策规定的计量属性进行计量。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 存在控制关系的关联方及实际控制人情况

关联方名称	与本公司关系
李波、章玮	控股股东、实际控制人，直接持有本公司49.38%股份，通过提尚投资间接持有本公司1.25%股份

本公司最终控制方是李波和章玮，两人为夫妻关系，二人认定为一致行动人，为公司的控股股东、实际控制人。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、2。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海悦悦信息科技有限公司	本公司持股 30.00%的公司

### 5. 关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海优悦信息科技有限公司	销售商品		

6. 关联方应收应付款项

(3) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海优悦信息科技有限公司	8,450.00	422.50	23,952.05	1,197.60

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 25 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,225,078.15	100.00	1,308,308.36	4.81	25,916,769.79
其中：					
组合 1 合并范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	27,225,078.15	100.00	1,308,308.36	4.81	25,916,769.79
合计	27,225,078.15	100.00	1,308,308.36	4.81	25,916,769.79



类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,584,350.36	100.00	1,933,039.32	5.01	36,651,311.04
其中：					
组合1合并范围内关联方组合					
组合2账龄组合	38,584,350.36	100.00	1,933,039.32	5.01	36,651,311.04
合计	38,584,350.36	100.00	1,933,039.32	5.01	36,651,311.04

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	26,828,824.94	1,239,582.80	4.62
1至2年	250,752.00	25,075.20	10.00
2至3年	33,802.60	10,140.78	30.00
3至4年	111,698.61	33,509.58	30.00
合计	27,225,078.15	1,341,441.25	4.81

期初按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	37,721,389.58	1,933,039.32	5.12
关联方组合	862,960.78	-	-
小计	38,584,350.36	1,933,039.32	5.01

其中：账龄组合

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	37,404,819.13	1,870,240.96	5.00
1至2年	160,863.84	16,086.38	10.00
2至3年	155,706.61	46,711.98	30.00
合计	37,721,389.58	1,933,039.32	5.12

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,894,947.50	11,345,794.07
合计	12,894,947.50	11,345,794.07

### (2) 其他应收款：

#### 1) 其他应收款明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	12,966,681.69	71,734.19	12,894,947.50	11,466,405.19	120,611.12	11,345,794.07
合计	12,966,681.69	71,734.19	12,894,947.50	11,466,405.19	120,611.12	11,345,794.07

#### 2) 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)	
2019年12月31日余额	120,611.12			120,611.12
2019年12月31日余额在本期	120,611.12			120,611.12
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	48,876.93			48,876.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	71,734.19			71,734.19

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,172.33	55,528.89	-	59,701.22
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,496.72	2,496.72		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,897.19	42,012.71	-	60,909.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	20,572.80	100,038.32	-	120,611.12

### 3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	12,769,278.30	11,222,829.40
1 至 2 年	77,677.27	33,512.27
2 至 3 年		24,967.23
3 至 4 年	119,726.12	185,096.29
小计	12,966,681.69	11,466,405.19
减：坏账准备	71,734.19	120,611.12
合计	12,894,947.50	11,345,794.07

### 4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	120,611.12		48,876.93		71,734.19

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	120,611.12		48,876.93		71,734.19

### 3. 长期股权投资

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	4,082,591.45		4,082,591.45	4,082,591.45	-	4,082,591.45
对联营、合营企业投资	18,871.84		18,871.84	141,998.29	-	141,998.29
合计	4,101,463.29		4,101,463.29	4,224,589.74	-	4,224,589.74

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日(账面价值)	本期增加	本期减少	2020年6月30日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥绿联自动化控制系统有限公司	2,382,591.45			2,382,591.45		
无锡绿联科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
无锡绿联新能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	4,082,591.45			4,082,591.45		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2019年12月31日(账面价值)	本期增减变动								2020年6月30日(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海优悦信息科技有限公司	123,126.45			-123,126.45							
合计	123,126.45			-123,126.45							

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,004,473.45	32,534,900.75	62,251,320.06	44,560,462.66
其他业务				
合计	45,004,473.45	32,534,900.75	62,251,320.06	44,560,462.66

#### 5. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-123,126.45	-265,576.58
合计	-123,126.45	-265,576.58

### 十二、补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	158,249.72
非流动性资产处置损益	71,346.20
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-518.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,968.91
<b>小计</b>	<b>272,045.86</b>
减：对所得税的影响	41,010.76
对本年度合并净利润的影响金额	231,035.10

#### 2. 净资产收益率及每股收益

2020年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.41	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.06	0.06

2019年1-6月

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/
归属于公司普通股股东的净利润	11.91	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.51	0.16	0.16

### 十三、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海绿联软件股份有限公司

日期：2020年8月25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：

上海市徐汇区桂平路 418 号 1703 室