



THUNDEROBOT



2018 半年度报告  
NEEQ : 872190

青岛雷神科技股份有限公司  
Qingdao Thunderobot Technology Co.,Ltd.

# 2018半年度公司大事记

2018年1月 马来西亚  
雷神科技马来西亚  
新品发布会



2018年3月 上海  
AWE家博会暨  
雷神粉丝新品体验会

2018年4月 北京  
雷神玩家联盟粉丝派对  
暨新品鉴赏会



2018年3月至6月  
青岛、北京、西安、大连  
雷神玩家联盟粉丝派对

2018年5月 武汉  
中国游戏节  
雷神粉丝见面会



## 目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况 .....	2
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	4
第三节 管理层讨论与分析 .....	6
第四节 重要事项 .....	9
第五节 股本变动及股东情况 .....	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	14
第七节 财务报告 .....	17
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
雷神科技、公司	指	青岛雷神科技股份有限公司
海尔集团	指	海尔集团公司,系公司实际控制人
苏州海新	指	苏州海新信息科技有限公司,系公司控股股东
海尔集团财务公司	指	海尔集团财务有限责任公司
蓝创达	指	青岛蓝创达信息科技有限公司
海兴诺	指	青岛海兴诺信息科技有限公司
雷霆世纪	指	青岛雷霆世纪信息科技有限公司
雷神国贸	指	青岛雷神国际贸易有限公司
雷神博艺	指	青岛雷神博艺文化有限公司
蓝盾信息	指	青岛蓝盾信息科技有限公司
雷神文化	指	青岛雷神文化传播有限公司
雷神网络运营	指	青岛雷神网络运营有限公司
雷神国际	指	雷神国际(香港)有限公司
人单合一	指	“人”即员工,“单”是用户价值。“人单合一”是把员工和用户结合在一起,让员工在为用户创造价值的同时实现自身价值。
游戏外设	指	游戏玩家使用的外部设备,按照功能的不同包括机械键盘、鼠标、鼠标垫、耳机、支架和电竞座椅等。
机械键盘	指	一种键盘类型,每一颗按键都有单独开关来控制闭合;依照微动开关的分类,可分为茶轴、青轴、白轴、黑轴以及红轴等。
电子竞技、电竞	指	Electronic Sports,是指电子游戏比赛达到“竞技”层面的活动,电子竞技运动是利用电子设备作为运动器械进行的、人与人之间的智力对抗运动。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人周兆林、主管会计工作负责人胡小艺及会计机构负责人（会计主管人员）张梅荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	青岛雷神科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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）签字并盖章的财务报表； 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛雷神科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Thunderobot Technology Co.,Ltd.
证券简称	雷神科技
证券代码	872190
法定代表人	周兆林
办公地址	青岛市松岭路 169 号青岛国际创新园 A 座 1402 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋波
是否通过董秘资格考试	是
电话	0532-80991113
传真	0532-80991113
电子邮箱	songbo@leishen.cn
公司网址	www.leishen.cn
联系地址及邮政编码	青岛市松岭路 169 号青岛国际创新园 A 座 1402 室（266101）
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 4 月 2 日
挂牌时间	2017 年 9 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-391 计算机制造
主要产品与服务项目	游戏笔记本、游戏台式机和游戏外设等产品的设计、研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	苏州海新信息科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	海尔集团公司

**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	91370212096712335Y	否
注册地址	青岛市崂山区海尔路1号	否
注册资本（元）	20,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路689号
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	789,006,781.57	585,206,319.26	34.83%
毛利率	10.03%	11.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,283,831.84	16,108,265.84	19.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,149,024.00	15,427,660.78	24.12%
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）	9.54%	10.16%	-
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）	9.47%	9.88%	-
基本每股收益	0.964	0.865	11.45%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	694,548,577.87	595,496,064.01	16.63%
负债总计	482,647,690.08	404,181,433.03	19.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,322,414.93	192,108,566.28	10.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.62	9.61	10.51%
资产负债率（母公司）	56.18%	54.51%	-
资产负债率（合并）	69.49%	67.87%	-
流动比率	1.42	1.45	-
利息保障倍数	22.49	84.72	-

### 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	100,350,786.99	-84,256,559.12	-219.10%
应收账款周转率	8.77	16.21	-
存货周转率	4.02	2.97	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.63%	14.46%	-
营业收入增长率	34.83%	45.48%	-
净利润增长率	18.64%	27.47%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 补充财务指标**适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主营业务为游戏笔记本、游戏台式机和游戏外设等游戏硬件产品设计、研发和销售，同时为游戏硬件产品配套相关服务。作为专业游戏硬件及服务的提供商，通过与游戏玩家的交互，发掘用户需求，为游戏玩家提供性能卓越、品质一流的游戏硬件产品和服务，致力于让每一位游戏玩家都能拥有极致的游戏体验。

在产品研发方面，公司始终坚持在“粉丝交互”模式下进行产品设计、研发，雷神一直坚持“无交互不开发，无公测不上市”的准则。即以品牌粉丝为主角，通过信息交互，引导其参与产品设计，将产品开发与游戏玩家需求深度结合，锁定游戏玩家痛点，致力于开发与玩家需求相契合的产品，为玩家提供更好的游戏体验。

在产品销售方面，公司已形成优质的销售网络，以互联网电商平台销售为主，通过京东商城、天猫商城、苏宁易购、雷神官方商城等互联网电商进行销售，同时已与苏宁电器、国美电器等线下实体销售平台合作，贴近用户体验，形成线下实体。公司正积极构建海外销售渠道，产品已进入俄罗斯、马来西亚、香港、台湾等市场。

在用户交互方面，公司始终注重与用户的交互，形成雷神科技品牌社群，通过开展线上、线下的交互活动，增加公司与用户之间、用户与用户之间的互动交流，提高用户对品牌社群的认同感及信任程度，从而提升营销和服务的深度，增强了品牌影响力和用户归属感，为公司发展赋予新的驱动力。

雷神科技作为海尔集团“人单合一”模式下孵化出的创客公司，始终秉承“用户为是，自以为非”的理念，坚持创业、创新精神，在为用户创造价值的同时实现自身价值，专注于为游戏玩家提供专业的游戏硬件及服务。

报告期内，公司商业模式较上期未发生变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式也无变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司主要经营情况如下：

##### 1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 78,901 万元，较上年同期增加 20,380 万元，归属于挂牌公司股东的净利润为 1,928 万元，较上年同期增加 318 万元，公司业绩持续稳定增长，主要是由于游戏及电竞等相关行业市场状况较好，同时公司专注于为游戏玩家提供专业的游戏硬件及服务。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 10,035 万元，较上年同期增加，主要原因为经营性应付款项增加，从而减少了经营性现金的流出所致。筹资活动产生的现金流量净额为-7,305 万元，主要原因为本期归还银行借款大于新增银行借款，同时筹资和开具信用证等质押银行存款的金额有所增加。

## 2、产品研发

公司始终坚持在“粉丝交互”模式下进行产品设计、研发，坚持“无交互不开发，无公测不上市”的准则，报告期内，陆续推出新 911、911ME、911Air 等系列游戏本、新 911 黑幽灵台式机、电竞外设等新品。

## 3、品牌营销

公司始终围绕粉丝社群开展营销工作，聚焦用户需求，提升品牌知名度和品牌价值。报告期内，公司主要开展了如下品牌活动：在青岛、北京、西安、大连举办雷神粉丝派对，举办年度新品鉴赏会、马来西亚新品发布会，参加上海家博会 AWE、武汉游戏节、斗鱼嘉年华、英特尔大师挑战赛等各项展会及活动。

## 4、用户交互

雷神从诞生到飞速成长的每一个阶段中都融入了很多用户的心血，与用户交朋友一直是雷神秉承的理念。报告期内，雷神“粉丝”代表雷神参加了“英特尔大师挑战赛”、“斗鱼嘉年华”等行业内有影响力的赛事。同时，在多地举办“雷神玩家联盟粉丝派对”等粉丝见面活动，开展“雷神宿舍装修大作战”、“618 神会玩雷神抖音节”等粉丝活动。

## 三、 风险与价值

### 1、实际控制人控制不当的风险

报告期内，苏州海新为公司控股股东，海尔集团为公司的实际控制人。若控股股东苏州海新、实际控制人海尔集团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，可能给公司经营和其他少数股东带来风险。

应对措施：针对控股股东、实际控制人控制不当的风险，公司依法健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部治理制度，完善了公司内部控制机制。公司将通过加强培训不断增强控股股东、管理层规范意识，促使控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

### 2、公司治理的风险

报告期内，公司严格执行已建立的股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则和管理制度。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理提出更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险可能影响公司的持续增长。

应对措施：针对上述公司治理存在的问题及潜在风险，公司将大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，不断完善公司内部控制制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

### 3、汇率波动的风险

公司采购游戏类电脑核心部件及整机主要以美元结算，美元与人民币间的汇率波动将直接影响公司的采购成本。目前人民币与美元汇率波动较大，导致公司可能产生汇兑损失、采购成本上升等问题，对公司的盈利情况可能造成不利影响。

应对措施：加强在业务执行中对外汇头寸的监控，及时优化物控管理，调整公司销售策略，努力将汇率风险降至最低。

#### 4、关联交易比例较高的风险

公司与控股股东苏州海新、实际控制人海尔集团控制的企业之间存在采购商品、销售商品、金融服务等关联交易，虽然公司报告期内发生的关联交易系基于实际经营需要而发生，不存在向关联方利益倾斜、利益输送，定价不公允及损害公司其他股东权益的情况，但可能会影响公司独立应对市场的能力。

应对措施：公司将进一步完善采购体系的独立性和完整性，提升公司自主经营能力，同时确保发生的关联交易以必要性为前提，减少不必要的关联交易。

#### 5、核心人才流失风险

公司培养了一批研发、管理、营销等方面的专业人才，这是公司核心竞争力的重要组成部分。随着公司业务的发展，经营规模扩大、产品升级，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。公司能否继续吸引并留住核心人才，对公司未来的发展至关重要。而随着市场竞争的不断加剧，行业内对人才的争夺也日趋激烈。倘若公司无法形成完善的内部人员培养与激励机制，将面临核心人才流失的风险。

应对措施：公司将进一步完善公司的人才培养体系，提高核心人员的福利待遇，给予核心人员充分展现能力和价值的机会，实现自我提升，同时弘扬公司文化，给员工以归属感，提高员工的忠诚度，以此降低核心人员流失带来的不利影响。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司持续稳定发展，诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民的应尽义务，在创造价值的同时，充分尊重股东、员工、客户、供应商、游戏玩家及其他利益相关方的权益，积极与各方建立良好沟通与交流，保证股东利益、维护员工权益、保障客户权益、对供应商诚实守信、保障游戏玩家游戏体验，实现共创共赢，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。公司一直以来积极投身社会公益事业，强化责任担当，履行奉献爱心、传播正能量的社会责任，坚持“企业责任就是为社会做贡献”的社会责任观，公司与崂山区红十字会共同成立“崂山区红十字会雷神科技雨田公益专项基金”，用于资助困难家庭学生。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、 重要事项详情

#### (一) 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	540,200,000	234,824,388.58
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	56,000,000	14,884,425.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	596,200,000	249,708,814.01

备注：报告期内，除上述关联交易外，还存在以下日常性关联交易事项：雷神科技产品在海尔集团电子商务有限公司旗下电商平台销售，海尔集团财务有限责任公司为雷神科技提供存款、综合授信、结算等服务，快捷通支付服务有限公司为雷神科技提供第三方支付服务。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
青岛海尔智能互联科技有限公司	神游网域名及相关商标	16,000	是	2018年4月13日	2018-015

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司的正常业务，公司与关联方交易均遵循公平、公正、公开的原则，同时对交易内容进行了评估（青岛天和资产评估有限责任公司出具了编号为青天评报字[2018]第QDV1049号的评估报告），依据市场价格定价、交易。不存在损害公司和非关联方股东利益的行为；公司及关联方在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，上述关联交易不会对公司的独立性构成影响

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年5月3日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于公司收购控股子公司青岛雷神博艺文化有限公司剩余股权的议案》，为进一步加强对于子公司的控制力，公司收购庞路路所持有的雷神博艺25%的股权，由于庞路路尚未履行实际出资义务，经协商一致，本次股权转让价格为0元。此次股权收购完成后，雷神博艺成为公司的全资子公司。（报告期内，青岛雷神博艺文化有限公司已更名为青岛蓝盾信息科技有限公司）

2018年5月3日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于公司收购控股子公司青岛雷神文化传播有限公司部分股权的议案》，为进一步加强对于子公司的控制力，公司收购王朝辉所持有的雷神文化25%的股权，股权转让价格为4万元。此次股权收购完成后，公司持有雷神文化80%的股权。

## (四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2018年3月13日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于2018年第一次股权激励计划的议案》，本次股权激励计划的股权来源为海兴诺股东现持有的海兴诺股权，激励对象通过持有持股平台股权间接持有公司股权，陈青松将持有的青岛海兴诺信息科技有限公司股权（对应注册资本3.901万元）转让给于广丽、贾军波、赵海光、丁国彦、闫卧龙、王义花、秦艳春共7名激励对象。2018年4月13日，青岛海兴诺信息科技有限公司召开股东会，通过股权转让事宜并完成工商变更手续，本次股权激励计划完成后，青岛海兴诺信息科技有限公司股权情况如下：

姓名	股权（万元）	持股比例（%）
陈青松	3.499	34.99%
王少华	2.6	26.00%
贾军波	0.667	6.67%
于广丽	0.667	6.67%
赵海光	0.667	6.67%
丁国彦	0.667	6.67%
王义花	0.533	5.33%
闫卧龙	0.533	5.33%
秦艳春	0.167	1.67%

**(五) 被查封、扣押、冻结或者抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	质押	36,990,390.42	5.33%	银行借款
银行存款	质押	48,022,460.09	6.91%	保证金存款
应收票据	质押	63,871,017.78	9.20%	银行借款及开具银行信用证
<b>总计</b>	-	148,883,868.29	21.44%	-

**(六) 调查处罚事项**

报告期内，雷神科技全资子公司雷神网络运营，收到青岛市工商行政管理局高新区分局行政处罚决定书（青工商高广处字[2018]7号），主要内容：接群众投诉，雷神网络运营在招商网上商城销售雷神911SE-E5TA笔记本电脑，在其销售网页中宣传该电脑为“四核心/八线程”，而实际该电脑核心为“四核心/四线程”，认为其行为违反了1993年12月1日实施的《中华人民共和国反不正当竞争法》第九条第一款的规定，构成引人误解的虚假宣传违法行为。依据1993年12月1日实施的《中华人民共和国反不正当竞争法》第二十四条第一款，责令当事人停止违法行为，消除影响，决定处罚如下：罚款人民币30000元（三万圆整）”。

上述事项是由于公司工作人员在招商银行信用卡商城系统中录入产品信息时，由于疏忽选择了四核八线程的选项。公司已根据行政处罚决定书，积极整改，缴纳罚款，同时根据此事项，在管理方面完善产品详情页内容审核制作流程。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,594,500	39.97%	0	7,594,500	39.97%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		16				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州海新信息科技有限公司	7,594,500	0	7,594,500	37.97%	7,594,500	0
2	青岛蓝创达信息科技有限公司	4,198,200	0	4,198,200	20.99%	4,198,200	0
3	天津麟玺创业投资管理有限公司-天津麟玺创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,674,700	0	2,674,700	13.37%	2,674,700	0
4	国科瑞琪物联网创业投资有限公司	1,230,300	0	1,230,300	6.15%	1,230,300	0
5	苏州紫辉天马创业投资企业（有限合伙）	1,017,600	0	1,017,600	5.09%	1,017,600	0
合计		16,715,300	0	16,715,300	83.57%	16,715,300	0

前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10% 及以上股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

## (一) 控股股东情况

截至报告期末，苏州海新持有雷神科技 37.97%的股份，为公司控股股东，苏州海新基本信息如下：

名称	苏州海新信息科技有限公司
统一社会信用代码	91320583672513810Q
公司类型	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	李贵兰
注册资本	16,685 万元
住所	玉山镇城北环庆路 15 号
成立日期	2008 年 2 月 27 日
股东	海尔集团持股 100%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

截止报告期末，控股股东苏州海新为海尔集团的全资子公司，海尔集团为公司的实际控制人，海尔集团基本信息如下：

名称	海尔集团公司
统一社会信用代码	91370200163562681G
企业类型	股份制
住所	青岛市高科技工业园海尔路（海尔工业园内）
成立日期	1980 年 3 月 24 日

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周兆林	董事长	男	1971年3月10日	研究生	2017年5月-2020年5月	否
宫伟	董事	男	1973年12月6日	本科	2017年5月-2020年5月	否
宋尚义	董事	男	1970年8月30日	本科	2017年5月-2020年5月	否
路凯林	董事、总经理	男	1982年2月20日	研究生	2017年5月-2020年5月	是
张甜	董事	男	1982年1月5日	研究生	2017年5月-2020年5月	否
夏东	董事	男	1978年3月20日	研究生	2017年5月-2020年5月	否
李俊	董事	男	1977年2月20日	大专	2017年5月-2020年5月	否
孙佳程	监事会主席	男	1982年8月31日	研究生	2017年5月-2020年5月	否
张媛媛	监事	女	1980年3月23日	研究生	2017年5月-2020年5月	否
李宁	监事	男	1986年4月10日	本科	2017年5月-2020年5月	是
李艳兵	副总经理	男	1979年7月14日	本科	2017年5月-2020年5月	是
王强	副总经理	男	1982年2月22日	大专	2017年5月-2020年5月	是
胡小艺	财务总监	女	1982年8月30日	本科	2017年5月-2020年5月	是
宋波	董事会秘书	男	1981年10月19日	本科	2017年5月-2020年5月	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事周兆林、宫伟、宋尚义，监事孙佳程均由控股股东苏州海新提名产生，控股股东苏州海新为海尔集团公司的全资子公司，海尔集团公司为公司的实际控制人，上述人员在海尔集团公司控制的其他企业任职。

## (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
周兆林	董事长	0	0	0	0%	0
宫伟	董事	0	0	0	0%	0
宋尚义	董事	0	0	0	0%	0
路凯林	董事、总经理	1,447,120	0	1,447,120	7.24%	0
张甜	董事	474	0	474	0%	0
夏东	董事	6,052	0	6,052	0.03%	0
李俊	董事	0	0	0	0%	0
孙佳程	监事会主席	0	0	0	0%	0
张媛媛	监事	0	0	0	0%	0
李宁	监事	570,535	0	570,535	2.85%	0
李艳兵	副总经理	687,665	0	687,665	3.44%	0
王强	副总经理	297,233	0	297,233	1.49%	0
胡小艺	财务总监	13,014	0	13,014	0.07%	0
宋波	董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>3,022,093</b>	<b>0</b>	<b>3,022,093</b>	<b>15.12%</b>	<b>0</b>

备注：上述持有的股份均为间接持有，路凯林、李宁、李艳兵、王强、胡小艺通过持股平台蓝创达间接有公司股份，张甜通过股东苏州紫辉天马创业投资企业（有限合伙）、嘉兴长天雷神三号投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份，夏东通过股东北京国科正道投资中心（有限合伙）间接持有公司股份。

## (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、高级管理人员简要职业经历

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	期末人数
综合管理	7	9
采购人员	4	4
渠道管理	11	14
营销人员	14	15
售后服务	4	4
研发人员	55	50
员工总计	95	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	72	72
专科	19	17
专科以下	0	4
员工总计	95	96

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司采取全面薪酬制度，包含短期、中期、长期以及各项员工福利制度培训计划；根据打造游戏互联网产业领导品牌发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，加强公司文化建设，提高员工素质、业务技能和管理水平，加强企业内外交流，公司为员工提供内/外培训机会，为员工发展和晋升创造条件，不断探索创新培训形式。报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

不适用。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（五）1	231,926,215.32	156,741,344.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	八（五）2	238,533,164.54	254,607,963.98
预付款项	八（五）3	144,927.66	334,705.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八（五）4	4,051,348.84	1,136,303.74
买入返售金融资产			
存货	八（五）5	191,836,708.66	161,635,653.50
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	八（五）6	16,325,598.54	9,342,970.32
<b>流动资产合计</b>		<b>682,817,963.56</b>	<b>583,798,941.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	八（五）7	0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	八（五）8	549,576.21	576,982.90
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	八（五）9	7,200,760.29	6,607,470.57
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	八（五）10	294,087.47	826,478.74
递延所得税资产	八（五）11	3,686,190.34	3,686,190.34
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,730,614.31</b>	<b>11,697,122.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>694,548,577.87</b>	<b>595,496,064.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（五）12	53,566,650.43	76,548,256.76
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	八（五）13	314,499,553.96	252,567,147.60
预收款项	八（五）14	41,073,302.52	31,949,746.07
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（五）15	190,000	2,368,720.63
应交税费	八（五）16	2,192,559.13	4,307,290.11
其他应付款	八（五）17	37,556,853.31	20,230,317.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	八（五）18	31,986,700.73	14,627,884.13
<b>流动负债合计</b>		<b>481,065,620.08</b>	<b>402,599,363.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	八（五）19	1,582,070.00	1,582,070.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,582,070</b>	<b>1,582,070</b>
<b>负债合计</b>		<b>482,647,690.08</b>	<b>404,181,433.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	八（五）20	20,000,000	20,000,000
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	八（五）21	170,257,709.57	170,803,149.49
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		1,475,456.73	
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	八（五）22	518,096.91	518,096.91
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	八（五）23	20,071,151.72	787,319.88
归属于母公司所有者权益合计		212,322,414.93	192,108,566.28
少数股东权益		-421,527.14	-793,935.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>211,900,887.79</b>	<b>191,314,630.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>694,548,577.87</b>	<b>595,496,064.01</b>

法定代表人：周兆林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：张梅荣

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		112,154,355.38	56,622,107.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	八（十五）1	223,750,210.01	253,185,330.70
预付款项		0.00	0.00
其他应收款	八（十五）2	1,261,862.85	1,238,100.00
存货		100,849,461.81	70,346,450.03
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		15,903,937.31	9,316,277.39
<b>流动资产合计</b>		<b>453,919,827.36</b>	<b>390,708,265.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	八（十五）3	21,383,240.16	21,383,240.16
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		549,576.21	576,982.90
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		7,190,373.50	6,565,923.50
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		3,143,805.96	3,143,805.96
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,266,995.83</b>	<b>31,669,952.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>486,186,823.19</b>	<b>422,378,218.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	33,450,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		183,865,551.37	134,038,121.54
预收款项		20,798,946.26	27,004,044.81
应付职工薪酬		70,000.00	1,544,079.28

应交税费		2,011,091.42	1,597,064.04
其他应付款		34,241,944.88	17,804,199.06
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		31,986,700.73	14,627,884.13
<b>流动负债合计</b>		<b>272,974,234.66</b>	<b>230,065,392.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		180,600.00	180,600.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>180,600.00</b>	<b>180,600.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>273,154,834.66</b>	<b>230,245,992.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000	20,000,000
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		172,009,454.30	172,009,454.30
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		518,096.91	518,096.91
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		20,504,437.32	-395,326.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>213,031,988.53</b>	<b>192,132,225.18</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>486,186,823.19</b>	<b>422,378,218.04</b>

法定代表人：周兆林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：张梅荣

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		789,006,781.57	585,206,319.26
其中：营业收入	八（五）24	789,006,781.57	585,206,319.26
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		767,465,699.28	567,792,624.81
其中：营业成本	八（五）24	709,876,139.92	518,187,247.32
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八（五）25	1,979,905.56	2,465,609.16
销售费用	八（五）26	25,656,404.72	22,150,619.63
管理费用	八（五）27	8,622,043.75	9,519,766.91
研发费用	八（五）28	16,920,348.22	13,377,902.80
财务费用	八（五）29	1,592,571.81	-1,132,843.42
资产减值损失	八（五）30	2,818,285.30	3,224,322.41
加：其他收益	八（五）31	0.00	200,000
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		21,541,082.29	17,613,694.45
加：营业外收入	八（五）32	230,043.33	3.61
减：营业外支出	八（五）33	50,300.00	2,338.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		21,720,825.62	17,611,359.34
减：所得税费用	八（五）34	2,610,025.54	1,503,093.50
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		19,110,800.08	16,108,265.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	532,356.37
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		19,110,800.08	16,108,265.84
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-173,031.76	
2.归属于母公司所有者的净利润		19,283,831.84	16,108,265.84

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,475,456.73	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,475,456.73	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,475,456.73	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,475,456.73	
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		20,586,256.81	16,108,265.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,759,288.57	16,108,265.84
归属于少数股东的综合收益总额		-173,031.76	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	八（十六）2	0.964	0.865
（二）稀释每股收益	八（十六）2	0.964	0.865

法定代表人：周兆林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：张梅荣

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八（十五）4	673,880,267.93	454,529,037.05
减：营业成本	八（十五）4	603,879,078.88	393,220,033.55
税金及附加		1,527,480.17	2,333,004.60
销售费用		19,918,292.65	19,392,528.64
管理费用		5,149,749.69	5,971,680.72
研发费用		15,004,086.06	13,325,007.15
财务费用		3,118,603.31	46,096.29
其中：利息费用		383,783.05	
利息收入		108,752.46	66,109.40
资产减值损失		2,846,503.69	3,224,322.41
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,436,473.48	17,016,363.69
加：营业外收入		3.41	0.18
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,436,476.89	17,016,363.87
减：所得税费用		1,536,713.54	425,097.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,899,763.35	16,591,266.81
（一）持续经营净利润		20,899,763.35	16,591,266.81
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		20,899,763.35	16,591,266.81

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.045	0.891
（二）稀释每股收益		1.045	0.891

法定代表人：周兆林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：张梅荣

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		941,971,170.70	430,522,509.02
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	八（五）35	793,961.24	322,512.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>942,765,131.94</b>	<b>430,845,021.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		787,278,486.83	442,382,780.05
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		9,672,768.16	5,029,976.31
支付的各项税费		10,173,837.46	29,031,908.07
支付其他与经营活动有关的现金	八（五）35	35,289,252.50	38,656,916.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>842,414,344.95</b>	<b>515,101,580.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八（五）36	<b>100,350,786.99</b>	<b>-84,256,559.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	15,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		37,512,150.00	63,250,071.13
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>37,512,150.00</b>	<b>79,010,071.13</b>
偿还债务支付的现金		61,530,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,010,877.24	210,362.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	八（五）35	48,022,460.09	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>110,563,337.33</b>	<b>210,362.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,051,187.33</b>	<b>78,799,708.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-137,189.32</b>	<b>10,337.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八（五）36	<b>27,162,410.34</b>	<b>-5,446,512.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八（五）36	119,750,954.47	88,676,156.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八（五）36	<b>146,913,364.81</b>	<b>83,229,643.47</b>

法定代表人：周兆林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：张梅荣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		766,605,471.63	289,951,089.51
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		708,752.94	66,109.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>767,314,224.57</b>	<b>290,017,198.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		648,066,155.28	269,639,075.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,924,134.60	2,834,912.50
支付的各项税费		4,357,250.96	27,331,028.59
支付其他与经营活动有关的现金		21,272,294.37	33,485,878.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>677,619,835.21</b>	<b>333,290,895.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>89,694,389.36</b>	<b>-43,273,696.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		0.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0.00</b>	<b>3,500,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-3,500,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	15,760,000.00
取得借款收到的现金		28,080,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,080,000.00</b>	<b>15,760,000.00</b>
偿还债务支付的现金		61,530,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		712,141.38	
支付其他与筹资活动有关的现金		11,032,069.67	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>73,274,211.05</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,194,211.05</b>	<b>15,760,000</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>44,500,178.31</b>	<b>-31,013,696.49</b>

加：期初现金及现金等价物余额		19,631,716.98	74,081,972.43
六、期末现金及现金等价物余额		64,131,895.29	43,068,275.94

法定代表人：周兆林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：张梅荣

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1

#### （二） 附注事项详情

##### 1、 预计负债

售后服务费用：1,582,070.00 元。
------------------------

## 二、 报表项目注释

### 青岛雷神科技股份有限公司 财务报表附注

2018年1-6月

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

#### (一) 公司基本情况

##### 1、公司概况

青岛雷神科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在青岛雷神科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，于2017年5月10日取得青岛市工商行政管理局换发的编号为91370212096712335Y的《企业法人营业执照》。

本公司的前身青岛雷神科技有限公司于2014年4月2日经青岛市工商行政管理局批准，由路凯林、李艳兵、李宁共同设立。

公司于2017年9月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司统一社会信用代码：91370212096712335Y

所属行业：C391 计算机制造。

法定代表人：周兆林

总部地址：青岛市松岭路169号青岛国际创新园A座1402室

截至2018年6月30日止，注册资本为2000万元，注册地：青岛市崂山区海尔路1号

本公司主营业务为：游戏笔记本、游戏台式机和游戏外部设备等产品的设计、研发和销售。

本公司的实际控制人为：海尔集团公司

本财务报告由本公司董事会于2018年8月10日批准报出。

##### 2、合并报表范围

截止2018年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
青岛雷神网络运营有限公司
青岛蓝盾信息科技有限公司
青岛雷神国际贸易有限公司
青岛雷神文化传播有限公司
青岛雷霆世纪信息科技有限公司
雷神国际（香港）有限公司
成都雷神文化传播有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### (二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### （三）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、9、应收款项”、“三、18、收入”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下的企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，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之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### **(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额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。

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **8、金融工具**

#### **(1) 金融工具的分类、确认和计量**

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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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：满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产(或衍生金融负债)，按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **(3) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确

认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (4) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减

值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备及单项金额不重大且风险不大的款项
坏账风险较低款项组合	应收关联方、政府部门款项及备用金和保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
坏账风险较低款项组合	应收关联方、政府部门款项及备用金和保证金不计提坏账准备，但关联方财务状况恶化，或其他有明显减值迹象，需要单独计提坏账准备的情况除外。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	按账面金额 5% 计提	按账面金额 5% 计提
1-2年	按账面金额 30% 计提	按账面金额 30% 计提
2-3年	按账面金额 50% 计提	按账面金额 50% 计提
3年以上	按账面金额 100% 计提	按账面金额 100% 计提

### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 10、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、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

### （1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者

权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

### **①成本法核算**

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

### **②权益法核算**

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

采用权益法核算时，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；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，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

## **(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：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的高誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **(6) 长期股权投资处置**

处置长期股权投资时，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。

## **12、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司对单价较低的电子设备及家具一次性入费用。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 13、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 14、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。

## （2）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 15、无形资产

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。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 16、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：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提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## 18、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认方法：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并通知仓库办理出库手续，开具销售出库单，客户接收人员收到货物验收完成后出具收货确认单，并通知公司开具销售发票，财务部根据销售出库单和收货确认单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 19、政府补助

### （1）政府补助类型

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）确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司

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

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）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。

## 21、租赁

### （1）经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### （2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 22、股份支付

### （1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## **(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

### **①以权益结算的股份支付**

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

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

### **②以现金结算的股份支付**

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

### **③修改、终止股份支付计划**

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；

如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## **23、关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会〔2018〕15 号》

调整报表格式，列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目填报	调整后的应收票据及应收账款期末数为 238,533,164.54 元，期初数为 254,607,963.98 元
资产负债表中原“应收利息”、“应收股利”项目列入“其他应收款”项目填报	调整后的其他应收款期末数为 4,051,348.84 元，期初数为 1,136,303.74 元
资产负债表中原“应付利息”、“应付股利”项目列入“其他应付款”项目填报	调整后的其他应付款期末数为 37,556,853.31 元，期初数为 20,230,317.73 元
利润表中新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	调整后的管理费用本期数 8,622,043.75 元，上年同期数 9,519,766.91 元；研发费用本期数 16,920,348.22 元，上年同期数 13,377,902.80 元

### (2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

## 25、前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

## (四) 税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

2017 年 12 月 4 日，公司取得了由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的编号为 GR201737100781 号高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定，公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

## (五) 合并财务报表主要项目注释

注：以下注释项目除非特别指出，期末指 2018 年 06 月 30 日，期初指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

### 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	146,546,190.54	118,696,491.73
其中：美元	24,162,986.53	18,100,707.99
其他货币资金	85,380,024.78	38,044,853.16
合计	231,926,215.32	156,741,344.89

## (2)其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
质押银行存款	36,990,390.42	36,990,390.42
第三方支付	367,174.27	1,054,462.74
保证金存款	48,022,460.09	
合计	85,380,024.78	38,044,853.16

截止 2018 年 6 月 30 日，公司因银行借款而质押的银行存款金额为：36,990,390.42 元，保证金存款金额 48,022,460.09 元。

除上述金额外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

## 2、应收票据及应收账款

## (1)应收票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,089,249.78	172,474,942.00
商业承兑汇票	39,164,035.00	4,523,890.00
合计	136,253,284.78	176,998,832.00

(2)截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 51,280,000.00 元。

(3)截至 2018 年 6 月 30 日，本公司因银行借款及开具银行信用证而质押的应收票据金额为 63,871,017.78 元。

## (4)应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	107,632,970.95	100.00	5,353,091.19	100.00	102,279,879.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	107,632,970.95	100.00	5,353,091.19	100.00	102,279,879.76

## 续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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	80,160,978.03	100.00	2,551,846.05	100.00	77,609,131.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,160,978.03	100.00	2,551,846.05	100.00	77,609,131.98

组合中，按照坏账风险较低款项组合计提坏账准备的应收账款：

性质	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方款项	571,147.08			29,124,057.00		
合计	571,147.08			29,124,057.00		

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,061,823.87	5,353,091.19	5	51,036,921.03	2,551,846.05	5
1-2年			30			30
2-3年			50			50
3年以上			100			100
合计	107,061,823.87	5,353,091.19		51,036,921.03	2,551,846.05	

(5)本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,801,245.14 元。

(6) 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	期末余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	16,941,107.22	15.74	819,305.36

### 3、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	144,584.78	99.76	334,362.15	99.90
1-2年	342.88	0.24	342.88	0.10
2-3年				
3年以上				
合计	144,927.66	100.00	334,705.03	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	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名预付账款汇总	139,831.40	86.94	

### 4、其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,515,459.72	100.00	17,040.15	100.00	3,498,419.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,515,459.72	100.00	17,040.15	100.00	3,498,419.57

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,136,303.74	100.00			1,136,303.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,136,303.74	100.00			1,136,303.74

组合中，按照坏账风险较低款项组合计提坏账准备的其他应收款：

性质	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
备用金				138,203.74		
押金/保证金	498,100.00			998,100.00		
合计	498,100.00			1,136,303.74		

(2)本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,040.16 元。

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		138,203.74
押金/保证金	498,100.00	998,100.00
往来款	3,017,359.72	
合计	3,515,459.72	1,136,303.74

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	往来款/押金	865,085.18	1 年以内	24.61	
谭国栋	往来款	525,124.00	1 年以内	14.94	
北京中认检测技术服务有限公司	往来款	135,979.00	1 年以内	3.87	6,798.95
国家无线电监测中心检测中心	往来款	100,800.00	1 年以内	2.87	5,040.00
重庆京东海嘉电子商务有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	2.84	5,000.00
合计		1,726,988.18		49.13	

(5) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	552,929.27	
合计	552,929.27	

## 5、存货

(1)存货的分类

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	69,805,336.35	658,936.55	69,146,399.80	62,781,660.20	658,936.55	62,122,723.65
库存商品	123,862,532.07	1,172,223.21	122,690,308.86	100,685,153.06	1,172,223.21	99,512,929.85
合计	193,667,868.42	1,831,159.76	191,836,708.66	163,466,813.26	1,831,159.76	161,635,653.50

(2)存货跌价准备的增减变动情况  
本期计提原材料跌价准备金额 0.00 元，计提库存商品跌价准备金额 0.00 元。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税-待抵扣进项税	16,325,598.54	9,342,970.32
合计	16,325,598.54	9,342,970.32

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
上海旗娱网络科技有限公司	900,000.00					
合计	900,000.00					

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：					
上海旗娱网络科技有限公司			900,000.00		900,000.00
合计			900,000.00		900,000.00

说明：2015年12月，本公司出资90万人民币获得上海旗娱网络科技有限公司45%股权，由于被投资单位持续亏损，2016年度将长期投资计提90万减值准备。

## 8、固定资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、账面原值				
计算机及办公设备	576,982.90			576,982.90
合计	576,982.90			576,982.90
二、累计折旧				
计算机及办公设备		27,406.69		27,406.69
合计		27,406.69		27,406.69
三、减值准备				
计算机及办公设备				
合计				
四、账面价值				
计算机及办公设备	576,982.90			549,576.21
合计	576,982.90			549,576.21

**9、无形资产**

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、账面原值				
商标权	5,326,700.00			5,326,700.00
管理应用软件	1,332,282.77	655,188.68		1,987,471.45
合计	6,658,982.77	655,188.68		7,314,171.45
二、累计摊销				
商标权				
管理应用软件	51,512.20	61,898.96		113,411.16
合计	51,512.20	61,898.96		113,411.16
三、减值准备				
商标权				
管理应用软件				
合计				
四、账面价值				
商标权	5,326,700.00			5,326,700.00
管理应用软件	1,280,770.57			1,874,060.29
合计	6,607,470.57			7,200,760.29

**10、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
办公室装修	826,478.74	111,991.02	644,382.29	294,087.47
合计	826,478.74	111,991.02	644,382.29	294,087.47

**11、递延所得税资产****(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
预提费用	18,871,476.00	2,970,868.40	18,871,476.00	2,970,868.40
资产减值准备	4,256,767.92	715,321.94	4,256,767.89	715,321.94
合计	23,128,243.92	3,686,190.34	23,128,243.89	3,686,190.34

**(2)未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
股权激励费用	5,409,903.87	5,409,903.87
减值准备	166,559.48	166,559.48
可抵扣亏损	2,357,957.61	1,415,090.53
合计	7,934,420.96	6,991,553.88

## (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	166,738.53	166,738.53	
2022	1,248,352.00	1,248,352.00	
2023	942,867.08		
合计	2,357,957.61	1,415,090.53	

**12、 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	53,566,650.43	76,548,256.76
合计	53,566,650.43	76,548,256.76

**13、 应付票据及应付账款**

## 应付账款明细：

项目	期末余额	期初余额
货款	309,172,853.96	247,240,447.60
长期资产采购	5,326,700.00	5,326,700.00
合计	314,499,553.96	252,567,147.60
账龄超一年的应付账款	5,332,082.91	5,332,082.91

## 截止 2018 年 6 月 30 日，账龄超一年的大额应付账款：

债权单位名称	金额	未偿还原因
海尔信息科技(深圳)有限公司	5,326,700.00	合同履行中
合计	5,326,700.00	

**14、 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
货款	41,073,302.52	31,949,746.07
合计	41,073,302.52	31,949,746.07
账龄超一年的预收款项	6,906.31	6,840.19

**15、 应付职工薪酬**

## (1)应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,368,720.63	7,176,097.27	9,354,817.90	190,000.00
离职后福利-设定提存计划		317,950.26	317,950.26	
合计	2,368,720.63	7,494,047.53	9,672,768.16	190,000.00

## (2)短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,368,720.63	5,005,327.81	7,184,048.44	190,000.00
职工福利费		118,617.15	118,617.15	
社会保险费		990,654.14	990,654.14	
住房公积金		456,909.00	456,909.00	
工会经费和职工教育经费		24,271.84	24,271.84	
其他		580,317.33	580,317.33	
合计	2,368,720.63	7,176,097.27	9,354,817.90	190,000.00

## (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
基本养老保险		301,303.72	301,303.72	
失业保险费		16,646.54	16,646.54	
合计		317,950.26	317,950.26	

## 16、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	18,250.37	1,560,758.94
企业所得税	399,627.57	2,044,433.08
城市维护建设税	1,018,031.59	372,791.36
教育费附加	436,299.25	159,767.72
个人所得税	33,581.72	62,799.31
其他	286,768.63	106,739.70
合计	2,192,559.13	4,307,290.11

## 17、 其他应付款

## (1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	4,556,398.33	755,000.00
未支付费用	32,503,620.24	18,937,792.77
其他		21,259.18
合计	37,060,018.57	19,714,051.95
账龄超一年其他应付款	292,697.71	

说明：

公司其他应付款主要为归属于报告期末支付的费用，主要为预提售后费用、营销费、运输费等。

## (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款	496,834.74	516,265.78
合计	496,834.74	516,265.78

**18、 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
增值税-待转销项税额	31,986,700.73	14,627,884.13
合计	31,986,700.73	14,627,884.13

**19、 预计负债**

项目	期末余额	期初余额
售后费用	1,582,070.00	1,582,070.00
合计	1,582,070.00	1,582,070.00

**20、 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

**21、 资本公积****(1) 资本公积明细情况**

项目	上期末余额	同一控制下 企业合并	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本（股本）溢价	168,803,745.49		168,803,745.49		545,439.92	168,258,305.57
其他资本公积	1,999,404.00		1,999,404.00			1,999,404.00
合计	170,803,149.49		170,803,149.49		545,439.92	170,257,709.57

说明：

本期资本公积减少 545,439.92 元，原因为：少数股东未同比例出资/减资减少资本公积 545,439.92 元。

**22、 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	518,096.91			518,096.91
合计	518,096.91			518,096.91

**23、 未分配利润**

未分配利润明细如下

项目	本期数	上期数
上期末未分配利润	787,319.88	34,447,975.98
加：同一控制下企业合并		723,075.95
本期期初未分配利润	787,319.88	35,171,051.93
加：本期归属于母公司所有者的综合收益总额	19,283,831.84	16,108,265.84
盈余公积转入未分配利润		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（股份制改造）		-40,173,501.13
期末未分配利润	20,071,151.72	11,105,816.64

**24、 营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	788,101,813.48	709,062,201.20	579,751,119.92	513,485,680.76
其他业务	904,968.09	813,938.72	5,455,199.34	4,701,566.56
合计	789,006,781.57	709,876,139.92	585,206,319.26	518,187,247.32

## (2) 主营业务收入及成本分内外销列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	780,858,219.28	701,936,632.67	575,671,231.23	509,405,792.07
国外销售	7,243,594.20	7,125,568.53	4,079,888.69	4,079,888.69
合计	788,101,813.48	709,062,201.20	579,751,119.92	513,485,680.76

## (3) 公司分业务品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电脑及周边	788,101,813.48	709,062,201.20	579,751,119.92	513,485,680.76
其他业务	904,968.09	813,938.72	5,455,199.34	4,701,566.56
合计	789,006,781.57	709,876,139.92	585,206,319.26	518,187,247.32

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	480,655,414.16	60.92
深圳越海全球供应链有限公司	87,517,708.92	11.09
北京京东世纪贸易有限公司	58,686,355.54	7.44
重庆亚高贸易股份有限公司	46,076,104.74	5.84
广州雷趣数码科技有限公司	33,309,200.83	4.22
合计	706,244,784.19	89.51

## 25、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	968,630.90	1,333,062.80
教育费附加	378,469.01	570,688.50
地方教育附加	252,273.16	380,339.46
其他	380,532.49	181,518.40
合计	1,979,905.56	2,465,609.16

**26、 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
广告费促销费	6,042,219.34	6,380,070.04
运输及进出口费	2,258,555.44	3,687,696.42
售后费用	14,885,512.08	10,935,937.24
其他	2,470,117.86	1,146,915.93
合计	25,656,404.72	22,150,619.63

**27、 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（不包含股权激励）	2,495,494.78	2,257,301.58
差旅费	677,037.32	663,963.17
办公费	870,679.4	703,979.96
咨询费	2,372,614.19	3,031,790.78
其他	2,206,218.06	2,862,731.42
合计	8,622,043.75	9,519,766.91

**28、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
设计开发费	7,095,903.90	11,508,472.25
工资薪酬	5,175,485.86	1,740,637.29
其他	4,648,958.46	128,793.26
合计	16,920,348.22	13,377,902.80

**29、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	991,446.20	265,558.59
减：利息收入	747,225.15	122,606.36
汇兑损益	941,757.76	-1,440,621.33
其他	406,593.00	164,825.68
合计	1,592,571.81	-1,132,843.42

**30、 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,818,285.30	3,224,322.41
存货减值损失		
长期股权投资减值损失		
合计	2,818,285.30	3,224,322.41

**31、 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
电子商务奖励		200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	

**32、 营业外收入**

营业外收入明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性 损益的金额	金额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿金、违约金收入	229,840.48	229,840.48		
其他	202.85	202.85	3.61	3.61
合计	230,043.33	230,043.33	3.61	3.61

**33、 营业外支出**

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性 损益的金额	金额	计入当期非经常性 损益的金额
非常损失	20,300.00	20,300.00		
其他	30,000.00	30,000.00	2,338.72	2,338.72
合计	50,300.00	50,300.00	2,338.72	2,338.72

**34、 所得税费用**

(1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	2,610,025.54	1,503,093.50
递延所得税费用		
合计	2,610,025.54	1,503,093.50

(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	21,720,825.62
按 25% 税率计算的所得税费用	5,430,206.41
子公司适用不同税率的影响	-2,119,584.29
调整以前期间所得税的影响	-734,870.74
非应税收益的影响	-1,368,905.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	460,312.91
使用前期未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	942,867.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	2,610,025.54

**35、 现金流量表项目注释****(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
收到政府补助		200,000.00
收到银行存款利息收入	193,761.33	122,512.33
收到其他	600,199.91	
合计	793,961.24	322,512.33

**(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
支付销售费用	14,215,036.47	23,418,522.31
支付管理费用	19,720,812.44	14,783,428.09
支付其他	1,353,403.59	454,965.65
合计	35,289,252.50	38,656,916.04

**(3)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
质押银行存款	48,022,460.09	
合计	48,022,460.09	

**36、 现金流量表补充资料****(1)现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,110,800.08	16,108,265.84
加：资产减值准备	2,818,285.30	3,224,322.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,406.69	
无形资产摊销	61,898.96	
长期待摊费用摊销	644,382.29	
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）		
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）	991,446.20	265,558.59
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-30,201,055.16	119,243,301.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,017,954.77	-187,784,023.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,879,667.86	-35,313,984.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,350,786.99	-84,256,559.12

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	146,913,364.81	83,229,643.47
减：现金的期初余额	119,750,954.47	88,676,156.33
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	27,162,410.34	-5,446,512.86

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	146,913,364.81	83,229,643.47
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	146,913,364.81	83,229,643.47

## 37、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
银行存款	36,990,390.42	银行借款质押
银行存款	48,022,460.09	保证金存款
应收票据	63,871,017.78	银行借款及信用证质押
合计	148,883,868.29	

## 38、 外币货币性项目

项目	币种	期末余额			期初余额		
		外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款	美元	3,651,873.55	6.6166	24,162,986.53	2,770,149.06	6.5342	18,100,707.99
预收账款	美元	1,135,313.53	6.6166	7,511,915.50	761,260.37	6.5342	4,974,227.51
应收账款	美元		6.6166		1,126,116.41	6.5342	7,358,269.87
应付账款	美元	44,671,647.97	6.6166	295,574,425.96	26,568,627.86	6.5342	173,604,728.17
短期借款	美元	8,095,797.00	6.6166	53,566,650.43	6,595,797.00	6.5342	43,098,256.76
合计		57,554,632.05		380,815,978.42	37,821,950.70		247,136,190.30

## (六) 合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更

## (七) 在其他主体中的权益

## 1、子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
青岛雷神文化传播有限公司	青岛	青岛	文化艺术交流策划	80		80	非同一控制企业合并
青岛蓝盾信息科技有限公司	青岛	青岛	计算机及周边设计、销售	100		100	新设
青岛雷神国际贸易有限公司	青岛	青岛	电子产品、元器件、计算机及外围设备等产品的进出口业务。	100		100	新设
青岛雷神网络运营有限公司	青岛	青岛	电商系统、内容管理系统、手机 APP 等软件和互联网开发及运维。	100		100	非同一控制企业合并
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	青岛	青岛	计算机及周边设计、销售	100		100	同一控制下企业合并
雷神国际（香港）有限公司	香港	香港	国际贸易、投资	100		100	新设
成都雷神文化传播有限公司	成都	成都	文化艺术交流策划		80	80	新设

## 2、联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
上海旗娱网络科技有限公司	上海	上海	VR 眼镜设计、销售	45		45	权益法

## （八）与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和海尔集团财务有限责任公司，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其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重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

### 2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）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。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重

大的影响。

### (2) 外汇风险

外汇风险，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。本公司的主要经营位于中国大陆，主要业务以人民币结算。但本公司主要零配件和代工费用的结算采用外币，外币存款和负债及未来的外币交易依然存在汇率波动风险。本公司财务部门和采购部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率波动风险。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	53,566,650.43			53,566,650.43
应付票据及应付账款	314,499,553.96			314,499,553.96
其他应付款	37,556,853.31			37,556,853.31
合计	405,623,057.70			405,623,057.70

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	76,548,256.76			76,548,256.76
应付票据及应付账款	252,567,147.60			252,567,147.60
其他应付款	20,230,317.73			20,230,317.73
合计	349,345,722.09	0	0	349,345,722.09

## (九) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
苏州海新信息科技有限公司	苏州	计算机生产、销售	16685 万元	37.97	37.97

本企业最终控制方是海尔集团公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

### 3、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
海尔国际（香港）有限公司	受同一控制人控制
青岛日日顺物流有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔国际旅行社有限公司	受同一控制人控制
上海旗娱网络科技有限公司	联营企业
Haier Europe Online	受同一控制人控制

Haier Electrical Appliances RUS	受同一控制人控制
海尔消费金融有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔特种电冰箱有限公司	受同一控制人控制
重庆新日日顺家电销售有限公司	受同一控制人控制
海尔信息科技(深圳)有限公司	受同一控制人控制
海尔集团财务有限责任公司	受同一控制人控制
海尔快捷通支付服务有限公司	受同一控制人控制

#### 4、关联交易情况

##### (1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海尔国际（香港）有限公司	采购商品	210,688,532.81	109,515,616.38
苏州海新信息科技有限公司	采购商品	8,053,815.50	77,806.84
苏州海新信息科技有限公司	接受劳务	15,274,288.16	20,560,607.88
苏州海新信息科技有限公司	商标授权使用费	156,000.00	312,000.00
青岛日日顺物流有限公司	接受劳务	351,946.26	152,747.5
青岛海尔国际旅行社有限公司	接受劳务	255,127.00	204,426.28
其他	接受劳务	44,678.85	21,980.13

本公司与母公司苏州海新信息科技有限公司签署协议，由母公司向本公司提供售后服务。笔记本产品售后费用按照商品销售额的 2.15% 计提，其他产品售后服务按照服务提供时的市场价格执行。

本公司母公司苏州海新信息科技有限公司向本公司及本公司子公司提供管理服务，费用按照年度进行协商确认。

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州海新信息科技有限公司	销售商品	9,329,823.05	1,459,938.45
苏州海新信息科技有限公司	商标授权使用费	84,905.66	353,773.58
Haier Electrical Appliances RUS	销售商品	4,389,672.62	
其他	销售商品	1,080,024.1	1,158,487.18

##### (2)关联租赁情况

承租方	出租方（关联方）	租赁用途	租期	租金
青岛雷神科技股份有限公司	青岛海尔海创汇信息科技有限公司	办公用房	2015.6.18-2018.6.18	0.00
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	青岛海尔海创汇信息科技有限公司	办公用房	2017.3.15-2018.6.18	0.00

根据“海尔‘海创汇’创客空间项目落户青岛市崂山区框架协议”，青岛高科产业发展有限公司向海尔集团公司旗下创业公司按规定提供房屋，并免除房屋租金，期限三年。

##### (3)关联担保情况

本期本公司与关联方未发生担保事项。

##### (4)关联方资金拆借

本期本公司与关联方未发生资金拆借事项。

##### (5)关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司与关联方未发生资产转让、债务重组事项。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 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	苏州海新信息科技有限公司	555,000.00		20,893,579.00	
	Haier Europe Online			7,358,269.87	
	青岛海尔特种电冰箱有限公司			266,666.67	
	重庆新日日顺家电销售有限公司			39,210.47	
	其他	16,147.08		566,330.99	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州海新信息科技有限公司	21,039.28	32,450.48
	海尔国际（香港）有限公司	170,304,969.54	98,423,183.12
	海尔信息科技(深圳)有限公司	5,351,855.17	5,326,700.00
预收帐款	苏州海新信息科技有限公司	20,798,946.26	
	Haier Electrical Appliances RUS	3,601,902.5	
应付利息	海尔集团财务有限责任公司	496,834.74	516,265.78
其他应付款	苏州海新信息科技有限公司	19,136,522.00	7,917,717.60
	其他		

## 6、其他关联方事项

### (1) 存放关联方货币资金

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海尔集团财务有限责任公司	银行存款	123,802,869.31	153,259,061.02
海尔快捷通支付服务有限公司	其他资金服务	367,174.27	628,266.67

### (2) 关联方借款

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海尔集团财务有限责任公司	银行借款	53,566,650.43	76,548,256.76

### (3) 关联方代管票据

归属于本公司，由关联方海尔集团财务有限责任公司代管并托收的应收票据金额为

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海尔集团财务有限责任公司	代管并托收应收票据	136,253,284.78	176,998,832.00

## (十) 股份支付

### 1、股份支付总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
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		
公司本期取消的各项权益工具总额		

## 2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法		
可行权权益工具数量的确定依据		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,999,404.00	1,999,404.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		

## 3、股份支付的修改、终止情况

公司本期无股份支付的修改、终止事项。

## (十一) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

公司本期无与资产相关的政府补助事项。

### 2、与收益相关的政府补助

公司本期无与收益相关的政府补助事项。

## (十二) 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的或有事项。

## (十三) 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## (十四) 其他重要事项

### 1、分部报告

#### (1) 分部报告的确定依据与会计政策

本公司业务单一，主要为计算机及周边产品的销售，不同地区的业务面临的风险与报酬相似，无需编制分部报告。

### 2、其他事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## (十五) 母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,867,938.78	161,974,942.00
商业承兑汇票	39,164,035.00	4,523,890.00
合计	117,031,973.78	166,498,832.00

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为

51,280,000.00 元。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司因银行借款及开具银行信用证而质押的应收票据金额为 63,871,017.78 元。

(4) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	111,864,176.93	100.00	5,145,940.70	100.00	106,718,236.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	111,864,176.93	100.00	5,145,940.70	100.00	106,718,236.23

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,002,975.86	100.00	2,316,477.16	100.00	86,686,498.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	89,002,975.86	100.00	2,316,477.16	100.00	86,686,498.70

组合中，按照坏账风险较低款项组合计提坏账准备的应收账款：

性质	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例%	应收账款	坏账准备	比例(%)
关联方款项	8,945,362.88	0.00	0.00	42,673,432.67	0.00	0.00
合计	8,945,362.88	0.00	0.00	42,673,432.67	0.00	0.00

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	102,918,814.05	5,145,940.70	5	46,329,543.19	2,316,477.16	5
1-2 年			30			30
2-3 年			50			50
3 年以上			100			100
合计	102,918,814.05	5,145,940.70		46,329,543.19	2,316,477.16	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额 2,829,463.54 元。

## (3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	23,784,124.10	22.29	741,938.06

## 2、其他应收款

## (1)其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,278,903.00	100	17,040.15	100.00	1,261,862.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,278,903.00	100	17,040.15	100.00	1,261,862.85

续表

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,238,100.00	100.00			1,238,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,238,100.00	100.00			1,238,100.00

组合中，对子公司的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	300,000.00		
1年以上	500,000.00		
合计	800,000.00		

组合中，按照坏账风险较低款项组合计提坏账准备的其他应收款：

信用风险特征组合性质	期末余额	期初余额
坏账风险较低款项组合	138,100.00	738,100.00
合计	138,100.00	738,100.00

组合中，按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	340,803.00	17,040.15	5
合计	340,803.00	17,040.15	

## (2)本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,040.15 元。

## (3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	800,000.00	500,000.00
押金保证金	138,100.00	738,100.00
其他	340,803.00	
合计	1,278,903.00	1,238,100.00

## (4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛雷神网络运营有限公司	应收暂付款	800,000.00	1年以内	63.75	
北京中认检测技术服务有限公司	往来款	135,979.00	1年以内	10.84	6,798.95
国家无线电监测中心检测中心	往来款	100,800.00	1年以内	8.03	5,040.00
重庆京东海嘉电子商务有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	7.97	5,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	100,000.00	1年以上	7.97	
合计		1,236,779.00		98.56	

## 3、长期股权投资

## (1)总体情况

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
对子公司投资	21,383,240.16		21,383,240.16	21,383,240.16		21,383,240.16
对联营企业投资	900,000.00	900,000.00		900,000.00	900,000.00	
合计	22,283,240.16	900,000.00	21,383,240.16	22,283,240.16	900,000.00	21,383,240.16

## (2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛雷神国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛雷神文化传播有限公司	275,000.00			275,000.00		
青岛蓝盾信息科技有限公司	750,000.00			750,000.00		
青岛雷神网络运营有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	5,358,240.16			5,358,240.16		
合计	21,383,240.16			21,383,240.16		

## (3)对联营企业投资：

被投资	期初余额	本期增减额	期末余额	本期计提	减值准备
-----	------	-------	------	------	------

单位		新增投 资	权益法下确 认投资收益	宣告发放 现金股利		减值准备	期末余额
上海旗娱网络科技 有限公司	900,000.00				900,000.00		900,000.00
合计	900,000.00				900,000.00		900,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	673,795,362.27	603,879,078.88	454,175,263.47	393,220,033.55
其他业务	84,905.66		353,773.58	
合计	673,880,267.93	603,879,078.88	454,529,037.05	393,220,033.55

#### 营业收入（分类别）

收入类别	本期发生额	上期发生额
电脑及周边	673,795,362.27	454,175,263.47
其他	84,905.66	353,773.58
合计	673,880,267.93	454,529,037.05

### （十六）补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,743.33	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-44,935.49	
23. 少数股东权益影响额		
合计	134,807.84	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	9.54%	0.964	0.964
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47%	0.957	0.957

青岛雷神科技股份有限公司（公章）

2018年8月13日