



T H U N D E R O B O T

2021 半年度报告  
NEEQ : 872190

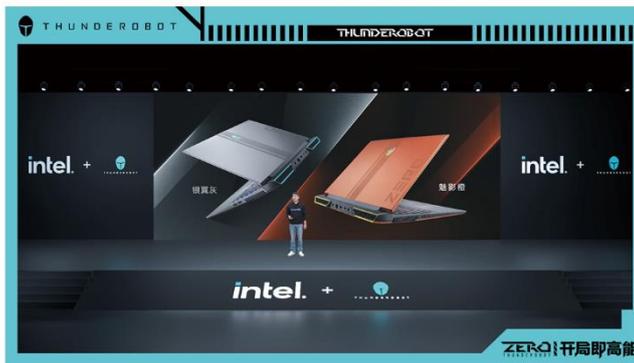
青岛雷神科技股份有限公司  
Qingdao Thunderobot Technology Co.,Ltd.

# 公司大事记

2021年3月 北京  
以变，驭万变  
雷神台式机新品发布会



2021年5月 线上  
开局即高能  
雷神系列新品发布会



2021年5月 杭州  
王牌对王牌  
参与618王牌之夜



2021年7月 舟山  
雷神玩家联盟粉丝派对



2021年8月 上海  
风潮雷动  
ChinaJoy雷神展台



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司概况.....	4
第三节	会计数据和经营情况 .....	6
第四节	重大事件.....	17
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录.....	94

## 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。

公司负责人路凯林、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）胡小艺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
实际控制人控制不当的风险	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。
公司治理的风险	自公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司以来，虽然建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则和管理制度，但随着公司的快速发展，新业务拓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。
汇率波动的风险	公司采购计算机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。若出现人民币贬值情况，将导致公司产生汇兑损失、采购成本上升等问题，将对公司的盈利情况造成不利影响。
关联交易的风险	公司与控股股东苏州海新、实际控制人海尔集团及其控制的其他企业之间存在采购商品、销售商品及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面对市场的能力。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释 义

释义项目		释义
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
雷神信息	指	青岛雷神信息科技有限公司
雷霆世纪	指	青岛雷霆世纪信息科技有限公司
雷神国际	指	雷神国际（香港）有限公司
雷神国贸	指	青岛雷神国际贸易有限公司
蓝盾信息	指	青岛蓝盾信息科技有限公司
雷神网络	指	青岛雷神网络运营有限公司
海擎信息	指	安徽海擎信息科技有限公司
雷旭信息	指	深圳雷旭信息科技有限公司
坐标科技	指	青岛坐标科技有限公司
雷神正竞	指	青岛雷神正竞文化传媒有限公司
雷神电竞	指	青岛雷神电子竞技有限公司
山东雷神	指	山东雷神网络科技有限公司
所思创意	指	青岛所思创意有限公司
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。
电竞外设	指	用户进行电子竞技活动时使用的外部设备，按照功能的不同，包括电竞显示器、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，每一颗按键都由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，是指电子竞技比赛达到“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。

## 第二节 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	路凯林

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	宋波
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	青岛市崂山区松岭路 169 号青岛国际创新园 A 座 14 楼
电话	0532-80991100
传真	0532-80991100
电子邮箱	songbo@leishen.cn
公司网址	www.leishen.cn
办公地址	青岛市崂山区松岭路 169 号青岛国际创新园 A 座 14 楼
邮政编码	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

股票交易场所	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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-计算机整机制造（C3911）
主要产品与服务项目	电竞笔记本、电竞台式机和电竞外设等产品的设计、研发和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,000,001
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（苏州海新信息科技有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为海尔集团，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370212096712335Y	否
注册地址	山东省青岛市崂山区海尔路1号	否
注册资本（元）	50,000,001	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	海通证券

#### 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	1,215,398,760.23	1,266,093,982.10	-4.00%
毛利率%	12.82%	9.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,093,694.19	32,584,824.14	26.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,869,731.67	29,271,335.99	22.54%
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）	10.35%	9.61%	-
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）	9.03%	8.63%	-
基本每股收益	0.8219	0.6517	26.12%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,211,905,095.63	931,183,905.34	30.15%
负债总计	795,115,871.51	552,772,542.83	43.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	415,638,855.06	378,547,461.14	9.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.31	7.57	9.78%
资产负债率%（母公司）	51.16%	50.41%	-
资产负债率%（合并）	65.61%	59.36%	-
流动比率	1.49	1.64	-
利息保障倍数	57.58	19.79	-

##### (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	-466,933,919.35	-88,090,450.82	-430.06%
应收账款周转率	19.57	19.82	-
存货周转率	2.58	3.30	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.15%	-8.84%	-
营业收入增长率%	-4.00%	42.99%	-
净利润增长率%	25.90%	21.71%	-

**二、 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（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）	6,112,066.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,950.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,134,016.47</b>
减：所得税影响数	909,961.36
少数股东权益影响额（税后）	92.59
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,223,962.52</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
使用权资产		151,942.78
租赁负债		74,420.90
一年内到期的非流动负债		77,521.88

**（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

财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，本公司自2021年1月1日起执行该准则。根据新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

公司主要业务为电竞笔记本、电竞台式机和电竞外设等电竞全场景硬件产品设计、研发和销售，同时为电竞硬件产品配套相关服务。作为专业电竞硬件及服务的提供商，通过与用户的交互，发掘用户需求，为用户提供性能卓越、品质一流的电竞硬件产品和服务，从电竞全场景硬件切入，打造电竞生态品牌，让每一位用户拥有极致的使用体验。

在产品研发方面，公司始终坚持在“用户交互”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，即以品牌用户为主角，通过信息交互，引导其参与产品设计，将产品开发与用户需求深度结合，锁定用户痛点，开发与用户需求相契合的产品，为用户提供更好的产品体验。

在产品销售方面，公司已形成优质的销售网络平台。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、官方商城等互联网电商进行销售，同时与苏宁电器等线下实体销售平台合作，开设线下实体店。

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度，从而提升营销和服务的深度，增强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，打造用户全场景电竞需求，探索电竞生态。

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。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 1,215,398,760.23 元，归属于挂牌公司股东的净利润为 41,093,694.19 元，较上年同期增加 8,508,870.05 元。

#### 2、产品研发

公司始终坚持在“用户交互”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，推出 911ZERO、911 P1 等新品电竞笔记本及 IGER 系列商务轻薄本，黑武士四代电竞台式机、Master X 一体机，以及霜华 KC3068、炫龙 KL5087、变形金刚 IP 套装、ZERO 背包等电竞外设新品。

#### 3、品牌营销

公司始终围绕用户社群开展营销工作，聚焦用户需求，提升品牌知名度和品牌价值。报告期内，举办“以变，驭万变”台式机新品发布会、“开局即高能”雷神系列新品发布会等活动。

#### 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。持续打造高校电竞比赛自主品牌—“雷神杯”ACL 高校精英挑战赛；开展“新春对联征集”、“陪你一起过年”等线上活动，同时在舟山、上海举办“雷神玩家联盟粉丝派对”等活动。

#### 5、电竞生态

雷神科技在为用户提供性能卓越、品质一流的电竞硬件产品和服务的基础上，根据用户电竞全场景需求，不断丰富电竞硬件品类；打造雷神电竞主题空间，推出电竞空间、电竞泛娱乐综合体等，为用户提供一个更优越的电竞体验环境；在赛事运营方面，不断完善自主品牌校园电竞赛事“ACL 全国高校精英赛”，扩大自主品牌赛事影响力，积极探索电竞生态业务。

## （二）行业情况

根据工信部公布的《2020 年电子信息制造业运行情况》，2020 年，计算机制造业营业收入同比增长 10.1%，利润同比增长 22.0%。

公司的用户主要是电竞爱好者，电竞行业与公司密切相关。根据 Newzoo 相关数据，2021 年全球电竞观众将增至 4.74 亿。其中，核心电竞爱好者将占据 2.34 亿，其余 2.4 亿为偶尔观看的非核心观众。2024 年，这一数字将以 7.7% 的复合年增长率持续增长至 5.78 亿。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	179,148,764.52	14.78%	213,516,576.81	22.93%	-16.10%
应收票据	364,351,830.00	30.06%	246,898,453.18	26.51%	47.57%
应收账款	60,458,988.66	4.99%	59,099,462.63	6.35%	2.30%
存货	500,067,593.80	41.26%	321,681,616.91	34.55%	55.45%
固定资产	2,658,682.34	0.22%	412,542.77	0.04%	544.46%
在建工程	6,380,075.56	0.53%	857,443.00	0.09%	644.08%
无形资产	23,922,607.11	1.97%	24,964,810.12	2.68%	-4.17%
短期借款	273,605,941.12	22.58%	40,508,617.88	4.35%	575.43%
应付账款	371,936,419.66	30.69%	372,214,136.94	39.97%	-0.07%

合同负债	47,723,057.03	3.94%	65,872,097.73	7.07%	-27.55%
其他应付款	37,707,141.75	3.11%	41,282,657.20	4.43%	-8.66%

**资产负债项目重大变动原因：****(1) 应收票据**

应收票据较上年期末增加 117,453,376.82 元，增幅 47.57%，主要由于本期客户使用票据结算货款金额增加所致；

**(2) 存货**

存货较上年期末增加 178,385,976.89 元，增幅 55.45%，主要是公司根据本期市场销售节点需求情况、生产排期情况，进行了核心零部件的储备，使得库存原材料增加。

**(3) 固定资产**

固定资产较上年末增加 2,246,139.57 元，增幅 544.46%，主要是由于公司拓展电竞空间客房运维业务投入的硬件设备。

**(4) 在建工程**

在建工程较上年末增加 5,522,632.56 元，增幅 644.08%，主要是由于公司拓展台式机生产线业务投入的相关设备。

**(5) 短期借款**

短期借款较上年末增加 233,097,323.24 元，增幅 575.43%，主要是由于根据公司业务发展及资金运营情况，本期增加借款规模所致。

**2、营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,215,398,760.23	-	1,266,093,982.10	-	-4.00%
营业成本	1,059,568,952.14	87.18%	1,152,004,389.04	90.99%	-8.02%
毛利率	12.82%	-	9.01%	-	-
销售费用	41,203,302.61	3.39%	26,821,134.83	2.12%	53.62%
管理费用	12,418,994.37	1.02%	10,239,128.91	0.81%	21.29%
研发费用	49,416,229.73	4.07%	37,462,147.64	2.96%	31.91%
财务费用	4,744,303.02	0.39%	5,248,921.81	0.41%	-9.61%
其他收益	6,112,066.36	0.50%	3,848,423.67	0.30%	58.82%

**项目重大变动原因：****(1) 销售费用**

销售费用较上年同期增加 14,382,167.78 元，增幅 53.62%，主要是由于公司根据市场情况增加了广告、促销等投入，同时运输及进出口费用有所增加所致。

## (2) 研发费用

研发费用较上年同期增加 11,954,082.09 元，增幅 31.91%，主要是由于较上年同期加大研发投入所致。

## (3) 其他收益

其他收益较上年同期增加 2,263,642.69 元，增幅 58.82%，主要是公司本期收到的政府奖励及产业扶持基金增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,194,715,092.85	1,025,199,520.95	16.53%
其他业务收入	20,683,667.38	240,894,461.15	-91.41%
主营业务成本	1,040,188,759.10	927,637,465.08	12.13%
其他业务成本	19,380,193.04	224,366,923.96	-91.36%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
笔记本	856,392,519.59	738,545,319.58	13.76%	13.11%	8.09%	40.99%
台式机	204,663,694.40	183,167,401.84	10.50%	7.77%	4.39%	38.20%
周边外设	133,658,878.86	118,476,037.68	11.36%	71.05%	71.88%	-3.65%
电脑配件及其他	20,683,667.38	19,380,193.04	6.30%	-91.41%	-91.36%	-1.06%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
主营业务国内销售	1,194,715,092.85	1,040,188,759.10	12.93%	16.53%	12.13%	35.86%
主营业务国外销售	0	0	-	-	-	-

## 收入构成变动的原因：

营业收入较上年同期减少 50,695,221.87 元，降幅 4.00%，主要是由于公司根据业务情况，降低了电脑配件销售，使得其他业务收入减少 220,210,793.77 元，降幅 91.41%。  
主营业务收入增加 169,515,571.90 元，增幅 16.53%，公司主营业务持续稳定增长。

### 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	-466,933,919.35	-88,090,450.82	-430.06%
投资活动产生的现金流量净额	-4,901,318.67	-21,362,774.92	77.06%
筹资活动产生的现金流量净额	439,698,390.17	-21,151,936.50	2,178.76%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为-466,933,919.35 元，主要是由于公司客户主要使用票据结算，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》及相关规定，不符合终止确认条件的应收票据在贴现时产生的现金流在“取得借款收到的现金”项目中列示，金额为 330,768,088.89 元。

投资活动产生的现金流量净额为-4,901,318.67 元，主要是由于公司本期支付的投资款以及筹备台式机生产线投入的相关设备等所致。

筹资活动产生的现金流量净额为 439,698,390.17 元，主要是由于将不符合终止确认条件的应收票据在贴现时产生的现金流在“取得借款收到的现金”项目中列示，同时公司贷款规模增加，偿还债务支付的现金减少所致。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	子公司	计算机及周边设计、销售	承接公司产品研发销售业务	公司硬件产品设计研发销售	6,300,000.00	9,087,346.75	4,839,902.45	6,882,610.86	511,903.85

雷神国际（香港）有限公司	子公司	核心部件、整机采购及海外业务运营、国际贸易、投资	承接公司采购业务	开展公司采购业务	120,000,000.00	90,075,754.06	24,940,987.78	119,047,601.68	2,067,624.76
青岛蓝盾信息科技有限公司	子公司	电竞硬件产品销售、赛事活动、公关活动策划	承接公司产品设计研发销售业务	公司硬件产品设计研发销售	3,000,000.00	8,037,289.67	957,365.45	4,939,810.64	59,061.93
安徽海擎信息科技有限公司	子公司	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	承接公司产品设计研发销售业务	公司硬件产品设计研发销售	20,000,000.00	62,135,943.63	24,350,419.35	92,996,491.75	1,395,014.53
深圳雷旭信息科技有限公司	子公司	电脑及电脑配件、办公设备、通讯器材等研发、销售等	承接电竞生活业务	拓展电竞生活业务	10,000,000.00	27,868,741.51	8,145,250.81	16,696,588.11	- 1,529,286.57
青岛雷神电子竞技有限公司	子公司	电竞空间、电竞体验中心运营	承接电竞空间业务	拓展电竞空间业务	5,000,000.00	7,941,334.31	4,431,626.50	1,581,372.47	-399,093.61
青岛所思创意有限公司	子公司	设计、代理、发布国内广告业务,图形图像处理技术开发	承接电竞生态业务	拓展电竞生态业务	1,000,000.00	380,144.16	280,736.13	711,142.46	-60.59

## （二）报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
雷神视介（重庆）科技有限公司	新设立	成立雷神视介（重庆）科技有限公司，拓展电竞空间业务，符合公司发展规划和战略布局，有助于提升公司的综合竞争实力。
青岛雷神尊客品牌管理有限公司	新设立	成立青岛雷神尊客品牌管理有限公司，拓展电竞空间业务，符合公司发展规划和战略布局，有助于提升公司的综合竞争实力。
雷德科技（东莞）有限公司	新设立	成立雷德科技（东莞）有限公司，开展计算机等产品组装制造业务，符合公司发展规划和战略布局，有助于提升公司的综合竞争实力。
山东雷神网络科技有限公司	增资失去控制权	对山东雷神网络科技有限公司失去控制权，导致公司合并报表范围变化，不会对公司生产经营和业绩产生不良影响。

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，公司新设立 3 家控股子公司“雷神视介（重庆）科技有限公司、青岛雷神尊客品牌管理有限公司、雷德科技（东莞）有限公司”并纳入合并报表范围；山东雷神网络科技有限公司增资，使得公司对其失去控制权，公司合并报表范围不再包含山东雷神网络科技有限公司。

### （三）合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

#### （一）非标准审计意见说明

适用 不适用

#### （二）关键审计事项说明

适用 不适用

### 十一、 企业社会责任

#### （一）精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司与青岛市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”，秉承“人道、博爱、奉献”的红十字精神，于2018年启动对口帮扶“三年行动”，资助甘肃礼县、贵州普定县困难家庭学生。

公司参与由共青团山东省委、山东省青年联合会、山东省青少年发展基金会共同发起“希望小屋”儿童关爱项目，捐资为贫困儿童建立独立生活空间，助力希望小屋点燃困境儿童的逆境之光，推动实现从“小屋焕新”到“精神焕彩”的转变。

## （二）其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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，充分尊重客户、用户、员工、供应商、股东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、保障用户体验，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。

## 十二、评价持续经营能力

公司主要业务为电竞笔记本、电竞台式机和电竞外设等电竞全场景硬件产品设计、研发和销售，同时为电竞硬件产品配套相关服务。作为专业电竞硬件及服务的提供商，通过与用户的交互，发掘用户需求，为用户提供性能卓越、品质一流的电竞硬件产品和服务，从电竞全场景硬件切入，打造电竞生态品牌，让每一位用户拥有极致的使用体验。

公司始终秉承“用户为是，自以为非”的理念，建立了独立完善的设计、研发、销售等体系，拥有从事上述业务的完整、独立的采购、渠道、营销、产品等部门，公司培养了一批研发、管理、营销等方面的专业人才，形成了稳定的充满创造力的团队，具有独立开展经营业务的能力。公司自成立至今，业绩保持稳定快速增长，具有持续经营能力。

## 十三、公司面临的风险和应对措施

### 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

自公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司以来，虽然建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则和管理制度，但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

公司采购电竞计算机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。若出现人民币贬值情况，将导致公司产生汇兑损失、采购成本上升等问题，将对公司的盈利情况造成不利影响。

应对措施：公司不断完善加强外汇风险管理机制，加强在业务执行中对外汇头寸的监控，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：公司将进一步完善业务及财务的独立性和完整性，降低在海尔集团财务公司金融业务比例，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，逐步减少关联交易金额。

## 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，同时弘扬公司文化，给员工以归属感，提高员工的忠诚度，以此尽量降低核心人员流失风险带来的不利影响。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
雷神国际（香港）有限公司	否	840,000,000	840,000,000	0	-	-	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	840,000,000	840,000,000	0	-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	840,000,000	840,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	840,000,000	840,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	632,180,572.5	632,180,572.5

## 清偿和违规担保情况：

不适用。

## （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	210,000,000	4,512,541.69
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	200,000,000	121,820,088.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

备注：海尔集团财务公司为公司及财务报表合并范围内的相关子公司提供存款、结算、综合授信等相关日常性金融服务。在约定授信额度使用期限内，公司及子公司可以在不超过授信额度范围内循环使用相应的额度开展相关业务。

#### （五） 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	2017年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年5月10日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于避免资金占用事项的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月10日	-	挂牌	规范关联交易、资产占用	《关于规范关联交易的承诺》、《关于挂牌期间及挂牌后资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司挂牌阶段，主要的承诺事项为：

（1）控股股东苏州海新及实际控制人海尔集团出具了《避免同业竞争的承诺函》；

（2）公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免资金占用事项的承诺函》；

（3）公司控股股东、持股5%以上主要股东及董事、监事、高级管理人员分别以书面形式签署并出具了《关于规范关联交易的承诺函》、《关于挂牌期间及挂牌后资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》。

报告期内，相关各方积极履行上述承诺。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	1,082.00	0.0001%	信用证保证金
应收票据	流动资产	质押	92,913,159.00	7.6667%	银行借款及开具银行信用证
应收账款	流动资产	质押	207,000.00	0.0171%	应收账款质押保理

应收款项 融资	流动资产	质押	18,073,884.97	1.4914%	应收票据中承兑银行信用级别高的重分类至应收款项融资
总计	-	-	111,195,125.97	9.1753%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司质押资产主要原因为公司自身业务经营需要，开展融资活动，金融机构向公司提供借款、开立信用证等金融业务，有利于公司业务发展，不会对公司经营产生不良影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,096,308	22.19%	0	11,096,308	22.19%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	38,903,693	77.81%	0	38,903,693	77.81%
	其中：控股股东、实际控制人	17,902,175	35.80%	0	17,902,175	35.80%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,001	-	0	50,000,001	-
普通股股东人数		82				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏州海新信息科技有限公司	17,902,175	0	17,902,175	35.8043%	17,902,175	0	0	0

2	青岛蓝创达信息科技有限公司	9,847,129	0	9,847,129	19.6943%	0	9,847,129	0	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）	6,304,951	0	6,304,951	12.6099%	6,304,951	0	0	1,885,804
4	国科瑞祺物联网创业投资有限公司	2,900,131	0	2,900,131	5.8003%	2,900,131	0	0	0
5	苏州紫辉天马创业投资企业（有限合伙）	2,398,743	0	2,398,743	4.7975%	2,398,743	0	0	0
6	广州合赢投资合伙企业（有限合伙）	2,224,071	0	2,224,071	4.4481%	2,224,071	0	0	0
7	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	1,571,502	0	1,571,502	3.1430%	1,571,502	0	0	0
8	青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心（有限合伙）	1,230,801	0	1,230,801	2.4616%	1,230,801	0	0	0
9	于勇	1,200,079	0	1,200,079	2.4002%	0	1,200,079	0	0
10	青岛海立方舟创业投资中心（有限合伙）	1,111,917	0	1,111,917	2.2238%	1,111,917	0	0	0

合计	46,691,499	0	46,691,499	93.3830%	35,644,291	11,047,208	0	1,885,804
----	------------	---	------------	----------	------------	------------	---	-----------

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东苏州海新信息科技有限公司，股东广州合赢投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人青岛日日顺创智投资管理有限公司，股东青岛海立方舟创业投资中心（有限合伙）的普通合伙人青岛海立方舟股权投资管理有限公司、有限合伙人青岛海尔创业投资有限责任公司，股东青岛海尔赛富智慧家庭创业投资中心（有限合伙）的有限合伙人海尔智家股份有限公司及青岛海尔创业投资有限责任公司，均为实际控制人海尔集团控制的企业，具有关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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	2019年3月4日	54,499,950	297.96	否	不适用	-	已事前及时履行

## 募集资金使用详细情况：

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》和全国中小企业股份转让系统的相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金使用及披露的违规行为。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
路凯林	董事长、总经理	男	1982年2月	2020年4月26日	2023年4月25日
贾中升	董事	男	1983年8月	2020年5月8日	2023年4月25日
黄湘云	董事	女	1976年12月	2021年5月10日	2023年4月25日
徐娜	董事	女	1982年12月	2021年5月10日	2023年4月25日
孙丛姗	董事	女	1985年6月	2021年5月10日	2023年4月25日
张甜	董事	男	1982年1月	2020年4月26日	2023年4月25日
赵文超	董事	男	1979年10月	2020年4月26日	2023年4月25日
梁仕念	独立董事	男	1969年11月	2020年4月26日	2023年4月25日
张力	独立董事	女	1970年4月	2020年4月26日	2023年4月25日
李志刚	独立董事	男	1976年10月	2021年5月10日	2023年4月25日
张世兴	独立董事	男	1961年2月	2021年5月10日	2023年4月25日
宋靖龙	监事会主席	男	1987年9月	2021年5月10日	2023年4月25日
张媛媛	监事	女	1980年3月	2020年4月26日	2023年4月25日
李宁	监事	男	1986年4月	2020年4月26日	2023年4月25日
李艳兵	副总经理	男	1979年7月	2020年4月30日	2023年4月25日
王强	副总经理	男	1982年2月	2020年4月30日	2023年4月25日
胡小艺	财务总监	女	1982年8月	2020年4月30日	2023年4月25日
宋波	董事会秘书	男	1981年10月	2020年4月30日	2023年4月25日
董事会人数：					11
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事贾中升、黄湘云、徐娜，监事宋靖龙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的全资子公司，海尔集团为公司的实际控制人，上述人员在海尔集团控制的其他公司任职。

董事张甜由股东苏州紫辉天马创业投资企业（有限合伙）提名产生，董事孙丛姗由股东国科瑞祺物联网创业投资有限公司提名产生，董事赵文超由股东天津麟玺创业投资管理有限公司一天津麟玺创业投资基金合伙企业（有限合伙）提名产生，监事张媛媛由股东广州合赢投资合伙企业（有限合伙）提名产生。

#### （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
路凯林	董事长、总经理	4,400,277	0	4,400,277	8.8006%	0	0
贾中升	董事	0	0	0	0.0000%	0	0
黄湘云	董事	0	0	0	0.0000%	0	0
徐娜	董事	0	0	0	0.0000%	0	0
张甜	董事	117	0	117	0.0002%	0	0
孙丛姗	董事	0	0	0	0.0000%	0	0
赵文超	董事	479,932	0	479,932	0.9599%	0	0
梁仕念	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0
张力	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0
李志刚	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0
张世兴	独立董事	0	0	0	0.0000%	0	0
宋靖龙	监事会主席	0	0	0	0.0000%	0	0
张媛媛	监事	0	0	0	0.0000%	0	0
李宁	监事	1,338,227	0	1,338,227	2.6765%	0	0
李艳兵	副总经理	1,612,963	0	1,612,963	3.2259%	0	0
王强	副总经理	697,178	0	697,178	1.3944%	0	0
胡小艺	财务总监	30,526	0	30,526	0.0611%	0	0
合计	-	8,559,220	-	8,559,220	17.1186%	0	0

备注：上述持有的股份均为间接持有，路凯林通过持股平台蓝创达及海兴诺间接持有公司股份，李宁、李艳兵、王强、胡小艺通过持股平台蓝创达间接持有公司股份，张甜通过股东苏州紫辉天马创业投资企业（有限合伙）间接持有公司股份，赵文超通过股东天津麟玺创业投资基金合伙企业（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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宫伟	董事	离任		个人原因
宋尚义	董事	离任		个人原因
夏东	董事	离任		个人原因

孙佳程	监事会主席	离任		个人原因
黄湘云			董事	选举
徐娜			董事	选举
孙丛姗			董事	选举
李志刚			独立董事	选举
张世兴			独立董事	选举
宋靖龙			监事会主席	选举

### 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

黄湘云女士，1976年12月生，中国国籍，西安交通大学高级工商管理硕士。1999年7月至2003年6月，历任海尔集团人力人事经理、薪酬经理；2003年7月至2008年10月，担任海尔技术装备本部人力资源经理；2008年11月至2011年6月担任海尔集团人力绩效中心高级经理；2011年7月至2014年5月担任青岛海尔股份有限公司人才发展及人才招聘高级经理；2014年6月至今任海尔智能互联平台人力总监；2018年3月至今任海尔智家组织与人才发展总监。

徐娜女士，1982年12月生，中国国籍，青岛理工大学会计专业学士。2007年11月至2012年12月，历任海尔集团财务管理部金融分析师，会计专员；2013年1月至2015年4月，担任青岛海尔股份有限公司内控经理；2015年5月至2016年7月，担任海尔智能互联平台财务主管；2016年8月至2019年7月，担任海尔智能互联平台内控主管；2019年8月至今，担任海尔智能互联平台财务主管。

孙丛姗女士，1985年6月生，中国国籍，英国南安普顿大学国际商法硕士。2009年12月至2012年12月，历任中粮集团人力资源专员、主管；2012年12月至2018年10月，历任联想控股人力资源经理，人力资源总监，并担任下属公司弘毅投资被投资企业弘和仁爱董事会秘书；2018年10月至2020年3月，担任清科集团人力资源总监；2020年3月至2020年7月，担任字节跳动人力资源战略伙伴；2021年3月至今，担任国科投资投后管理部总经理。

李志刚先生，1976年10月生，中国国籍，南开大学管理学博士，中国海洋大学教授。2010年09月至2011年09月，在多伦多大学从事博士后研究；1999年7月至2000年9月，担任内蒙古伊利股份有限公司区域营销经理；2006年7月至今，任职中国海洋大学，现任中国海洋大学管理学院工商管理系副主任、博士研究生导师。

张世兴先生，1961年2月生，中国国籍，博士，教授，博士研究生导师。1987年7月至1998年7月，在中国煤炭经济学院会计学系任教，副教授，并任财务会计教研室主任；1998年8月至今，在中国海洋大学管理学院会计学系任教，历任会计系副主任、MPAcc中心副主任；教授，会计学博士研究生导师。

宋靖龙先生，1987年9月生，中国国籍，本科学历。2011年7月至2012年5月，入职海尔集团公司，担任海尔电脑销售经理；2012年6月至2013年5月，担任海尔电

脑上海国美渠道经理；2013年6月至2017年3月任职海尔智能互联平台战略部管理经理；2017年4月至今任职海尔智能互联平台战略部副部长。

#### （四）董事、高级管理人员的股权激励情况

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
综合管理	18	10		28
采购人员	5	11		16
渠道管理	16	3		19
营销人员	17	2		19
售后管理	6			6
研发人员	82		14	68
员工总计	144	26	14	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	109	121
专科	28	23
专科以下	3	8
员工总计	144	156

#### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	179,148,764.52	213,516,576.81
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	五、2	364,351,830.00	246,898,453.18
应收账款	五、3	60,458,988.66	59,099,462.63
应收款项融资	五、4	27,502,204.74	50,649,481.84
预付款项	五、5	2,384,737.28	723,491.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	946,387.45	826,826.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	500,067,593.80	321,681,616.91
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	五、8	26,943,283.49	8,591,269.12
<b>流动资产合计</b>		<b>1,161,803,789.94</b>	<b>901,987,178.80</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	五、9	2,625,695.21	
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	五、10	2,658,682.34	412,542.77
在建工程	五、11	6,380,075.56	857,443.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	10,720,750.35	
无形资产	五、13	23,922,607.11	24,964,810.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	907,059.21	-
递延所得税资产	五、15	2,886,435.91	2,961,930.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,101,305.69</b>	<b>29,196,726.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,211,905,095.63</b>	<b>931,183,905.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	273,605,941.12	40,508,617.88
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	五、17	371,936,419.66	372,214,136.94
预收款项			
合同负债	五、18	47,723,057.03	65,872,097.73
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	五、19	2,283,180.16	4,320,086.88
应交税费	五、20	23,039,207.48	13,657,022.99
其他应付款	五、21	37,707,141.75	41,282,657.20
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	五、22	8,819,282.19	
其他流动负债	五、23	14,333,821.78	12,551,004.73
<b>流动负债合计</b>		<b>779,448,051.17</b>	<b>550,405,624.35</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	五、24	8,838,646.05	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	6,829,174.29	2,366,918.48
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>		15,667,820.34	2,366,918.48
<b>负债合计</b>		795,115,871.51	552,772,542.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	50,000,001.00	50,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	194,920,806.52	194,920,806.52
减：库存股			
其他综合收益		-11,437,695.24	-7,435,394.97
专项储备			
盈余公积	五、28	9,917,570.36	9,917,570.36
一般风险准备			
未分配利润	五、29	172,238,172.42	131,144,478.23
归属于母公司所有者权益合计		415,638,855.06	378,547,461.14
少数股东权益		1,150,369.06	-136,098.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		416,789,224.12	378,411,362.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,211,905,095.63	931,183,905.34

法定代表人：路凯林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：胡小艺

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,628,952.75	58,976,758.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	346,928,825.00	181,665,268.18
应收账款	十五、2	27,678,293.15	102,241,767.70
应收款项融资	十五、3	24,997,504.74	36,649,481.84
预付款项		2,000,000.01	-
其他应收款	十五、4	20,000,000.00	25,000,000.00
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			
存货		98,485,511.08	88,064,437.41
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		145,537.48	124,876.37
<b>流动资产合计</b>		<b>561,864,624.21</b>	<b>492,722,590.01</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	十五、5	166,308,110.36	164,982,415.15
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		385,136.08	412,542.77
在建工程			592,233.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,922,607.11	24,507,219.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		493,527.50	
递延所得税资产		4,282,696.44	4,382,352.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>195,392,077.49</b>	<b>194,876,762.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>757,256,701.70</b>	<b>687,599,352.95</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		125,000,000.00	7,856,859.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		154,054,903.24	224,567,390.98
预收款项			
合同负债		41,790,544.37	61,997,114.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,990,652.23	4,320,086.88
应交税费		7,456,784.64	1,219,648.02
其他应付款		31,728,054.68	33,569,898.00
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		6,217,488.31	
其他流动负债		13,218,627.95	11,407,096.18
<b>流动负债合计</b>		<b>381,457,055.42</b>	<b>344,938,094.14</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		5,953,049.53	1,670,754.78
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>5,953,049.53</b>	<b>1,670,754.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>387,410,104.95</b>	<b>346,608,848.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,001.00	50,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		197,073,900.94	197,073,900.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,917,570.36	9,917,570.36
一般风险准备			

未分配利润		112,855,124.45	83,999,031.73
所有者权益（或股东权益）合计		369,846,596.75	340,990,504.03
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		757,256,701.70	687,599,352.95

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		1,215,398,760.23	1,266,093,982.10
其中：营业收入	五、30	1,215,398,760.23	1,266,093,982.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,170,800,211.91	1,233,629,341.39
其中：营业成本	五、30	1,059,568,952.14	1,152,004,389.04
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	五、31	3,448,430.04	1,853,619.16
销售费用	五、31	41,203,302.61	26,821,134.83
管理费用	五、33	12,418,994.37	10,239,128.91
研发费用	五、34	49,416,229.73	37,462,147.64
财务费用	五、35	4,744,303.02	5,248,921.81
其中：利息费用		879,497.78	2,666,897.23
利息收入		304,747.79	604,469.92
加：其他收益	五、36	6,112,066.36	3,848,423.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-553,322.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-413,353.59	-2,344,322.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		49,743,938.52	33,968,741.72
加：营业外收入	五、39	23,562.89	59,267.27

减：营业外支出	五、40	1,612.78	100,001.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,765,888.63	33,928,007.17
减：所得税费用	五、41	9,138,348.57	1,657,729.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,627,540.06	32,270,278.13
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）		40,627,540.06	32,270,278.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-466,154.13	-314,546.01
2. 归属于母公司所有者的净利润		41,093,694.19	32,584,824.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-4,002,300.27	874,706.66
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,002,300.27	874,706.66
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		-4,002,300.27	874,706.66
（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		-4,002,300.27	874,706.66
（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>		36,625,239.79	33,144,984.79

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,091,393.92	33,459,530.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-466,154.13	-314,546.01
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8219	0.6517
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8219	0.6517

法定代表人：路凯林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：胡小艺

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、6	1,042,303,976.65	898,110,601.17
减：营业成本	十五、6	915,119,037.33	807,227,624.18
税金及附加		3,042,750.42	1,094,698.52
销售费用		35,612,247.08	18,398,920.82
管理费用		8,076,744.70	5,853,962.77
研发费用		48,308,273.71	35,740,561.37
财务费用		2,893,131.14	2,023,472.64
其中：利息费用		273,688.41	1,777,644.27
利息收入		93,884.67	182,847.30
加：其他收益		6,061,266.40	3,325,835.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	-619,867.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		465,831.93	-1,128,460.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,159,023.16	29,968,735.94
加：营业外收入		6,310.68	2,763.95
减：营业外支出			100,001.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,165,333.84	29,871,498.07
减：所得税费用		6,054,803.77	903,543.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,110,530.07	28,967,954.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,110,530.07	28,967,954.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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>		29,110,530.07	28,967,954.28
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,114,566,422.43	1,316,062,021.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		61.62	290,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	7,055,185.68	4,663,433.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,121,621,669.73</b>	<b>1,321,015,455.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,434,231,522.13	1,309,523,580.45
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		18,246,165.71	13,392,049.31
支付的各项税费		54,510,624.99	10,220,773.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	81,567,276.25	75,969,502.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,588,555,589.08</b>	<b>1,409,105,905.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、43	<b>-466,933,919.35</b>	<b>-88,090,450.82</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			
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>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,901,318.67	21,362,774.92
投资支付的现金		2,000,000.00	
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>		<b>4,901,318.67</b>	<b>21,362,774.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,901,318.67</b>	<b>-21,362,774.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,490,000.00	
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		471,531,488.89	104,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	33,550.84	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>473,055,039.73</b>	<b>104,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	117,922,528.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		764,591.75	2,735,782.90
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	五、42	592,057.81	5,093,624.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,356,649.56</b>	<b>125,751,936.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>439,698,390.17</b>	<b>-21,151,936.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>12,189,775.05</b>	<b>-2,117,811.07</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、43	<b>-19,947,072.80</b>	<b>-132,722,973.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	199,094,755.32	342,541,676.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、43	<b>179,147,682.52</b>	<b>209,818,703.41</b>

法定代表人：路凯林

主管会计工作负责人：胡小艺

会计机构负责人：胡小艺

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		869,636,097.65	860,721,200.73
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		6,203,397.49	3,508,682.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>875,839,495.14</b>	<b>864,229,883.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,081,786,742.73	773,531,281.81
支付给职工以及为职工支付的现金		15,996,959.71	10,644,373.20
支付的各项税费		50,744,896.12	2,185,888.05
支付其他与经营活动有关的现金		69,791,242.91	57,498,941.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,218,319,841.47</b>	<b>843,860,484.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-342,480,346.33</b>	<b>20,369,398.34</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			
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		5,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,000.00	20,138,900.00
投资支付的现金		2,200,000.00	55,386,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,505,000.00</b>	<b>75,525,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,495,000.00</b>	<b>-75,525,600.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		354,958,088.89	104,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		33,538.56	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>354,991,627.45</b>	<b>104,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	117,922,528.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,548.32	1,505,192.23
支付其他与筹资活动有关的现金			7,832,064.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,320,548.32</b>	<b>127,259,785.83</b>

筹资活动产生的现金流量净额		322,671,079.13	-22,659,785.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,314,267.20	-77,815,987.49
加：期初现金及现金等价物余额		58,943,219.95	108,723,867.09
六、期末现金及现金等价物余额		41,628,952.75	30,907,879.60

## 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	三、29
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、25

## 附注事项索引说明：

1. 公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，具体情况详见本附注之“三、重要会计政策、会计估计”之“29、主要会计政策、会计估计的变更”之“（1）会计政策变更”。
2. 合并财务报表的合并范围变化，具体情况详见本附注之“六、合并范围的变更”之“3、其他原因的合并范围变动”
3. 预计负债，具体情况详见本附注之“五、合并财务报表主要项目注释”之“25、预计负债”

## (二) 财务报表项目附注

## 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设立。

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：路凯林

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2021年6月30日，公司注册资本为50,000,001元，注册地址：青岛市崂山区海尔路1号。

本公司经营范围：研发、生产、销售、网上销售：电脑及电脑配件、电子元器件、家用电器、机电设备（生产不含特种设备）、通讯器材（不含无线电发射及卫星地面接收设施）、办公用品及耗材、办公设备、计算机软件，维修：电脑及配件、办公设备、通讯器材（不含无线电发射及卫星地面接收设施），软件开发，网络工程（不得从事互联网信息服务及增值电信业务）；网络游戏服务（依据文化部门核发的《网络文化许可证》开展经营活动）；日用百货、服装服饰、皮革制品、鞋帽、洗涤用品、化妆品、摄影器材、玩具、音频设备、电子元器件、五金交电、电器机械及材料、装饰材料、塑料制品、汽车零部件的研发、生产和销售；货物及技术的进出口。（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）

本公司的实际控制人为：海尔集团公司

## 2、合并报表范围

截至2021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
青岛雷神信息科技有限公司
雷神国际（香港）有限公司
青岛雷神国际贸易有限公司
青岛雷神网络运营有限公司
青岛蓝盾信息科技有限公司
青岛雷霆世纪信息科技有限公司
安徽海擎信息科技有限公司
青岛所思创意有限公司
青岛坐标科技有限公司
深圳雷旭信息科技有限公司
青岛雷神正竞文化传媒有限公司
青岛雷神电子竞技有限公司
雷德科技（东莞）有限公司
青岛雷神竞界品牌管理有限公司
青岛雷神尊客品牌管理有限公司
雷神视介（重庆）科技有限公司

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。主要体现在应收款项坏账的计提方法（附注三、8）；存货的计价方法（附注三、10）；固定资产折旧（附注三、14）；无形资产摊销（附注三、18）；长期资产减值的判断标准（附注三、19）；收入的确认时点（附注三、24）等。

#### 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**

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。

## （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影 响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、 财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续 计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的 风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所 有权上几乎所有的风险和报酬，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。

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及因转移而收 到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及 未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至 终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之 差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定 该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎 所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎 所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所 述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原 金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债， 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修 改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出 的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

## （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## （7）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## （8）金融资产减值

本公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业
应收账款组合	应收海尔集团合并范围内关联方
应收账款组合	应收其他客户
其他应收款组合	应收股利

其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收海尔集团合并范围内关联方
其他应收款组合	应收其他客户

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。

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本公司对合并范围内公司应收款项不计提预期信用损失。

## 9、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三8、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。

## 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、合同资产**

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、8 金融工具。

### **12、合同成本**

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### **13、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。

#### **(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日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商誉部分，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：

- i. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ii. 参与被投资单位的政策制定过程；
- iii. 向被投资单位派出管理人员；
- iv. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- v. 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。

### **14、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、办公设备等；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（%）
电子及其他设备	2-5	5.00	19.00-47.50

### （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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 18、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。

## **19、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。

## 20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、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。

## 22、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

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

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

## 24、收入

收入是本公司及其子公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司及其子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司及其子公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司及其子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。本公司及其子公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司及其子公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司及其子公司履约过程中在建的商品；

③本公司及其子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及其子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，本公司及其子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，本公司及其子公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司及其子公司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或服务控制权时，本公司及其子公司会考虑下列迹象：

①本公司及其子公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司及其子公司已将该商品的实物转移给客户；

③本公司及其子公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

④客户已接受该商品或服务。

本公司及其子公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司及其子公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司及其子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### (1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让笔记本电脑、台式机及外设的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### (2) 服务收入

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 25、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。

#### (3) 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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下统称“新租赁准则”）本公司自2021年1月1日起执行该准则。根据新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新租赁准则对本公司的财务报表影响如下列示：

1) 对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

科目	2020年12月31日 账面价值(变更前)	财务报表列报影响	科目	2021年1月1日 账面价值(变更后)
使用权资产		151,942.78	使用权资产	151,942.78
租赁负债		74,420.90	租赁负债	74,420.90
一年内到期的非流动负债		77,521.88	一年内到期的非 流动负债	77,521.88

## （2）会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

## 30、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%、13%
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%、16.5%、25%

### 2、税收优惠

2020年12月01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GR202037101449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。

本公司香港子公司雷神国际（香港）有限公司企业所得税税率为16.5%

本公司其他子公司执行中国大陆法定所得税税率25%。

### 五、合并财务报表主要项目注释

注：除特别指明外，以下期末余额是指2021年6月30日的金额，期初余额是指2021年1月1日的金额，本期发生额是指2021年1月1日至6月30日的发生额，上期发生额是指2020年1月1日至6月30日的发生额。

#### 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	178,477,165.66	198,761,528.45
其中：人民币	100,024,111.88	157,253,375.41
美元	78,296,214.44	41,347,865.62
港币	156,839.34	160,287.42
其他货币资金	671,598.86	14,755,048.36
合计	179,148,764.52	213,516,576.81

##### （2）其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
第三方支付	670,516.86	670,516.86
保证金存款	1,082.00	14,084,531.50
合计	671,598.86	14,755,048.36

截至 2021 年 6 月 30 日，公司保证金存款金额为 1,082.00 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

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	364,351,830.00	246,898,453.18
商业承兑汇票		
账面余额合计	364,351,830.00	246,898,453.18
减：坏账准备		
账面价值合计	364,351,830.00	246,898,453.18

### (2) 应收票据分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	364,351,830.00	100.00			364,351,830.00
其中：银行承兑汇票	364,351,830.00	100.00			364,351,830.00
商业承兑汇票					
合计	364,351,830.00	100.00			364,351,830.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	246,898,453.18	100.00			246,898,453.18
其中：银行承兑汇票	246,898,453.18	100.00			246,898,453.18
商业承兑汇票					
合计	246,898,453.18	100.00			246,898,453.18

### (3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末质押金额
银行承兑汇票	92,913,159.00
合计	92,913,159.00

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认
----	--------	---------

银行承兑汇票	15,000,000.00	125,000,000.00
--------	---------------	----------------

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票共计 140,000,000.00 元，其中承兑人信用等级较高的银行承兑汇票 15,000,000.00 元，在背书或贴现时予以终止确认；承兑人信用等级一般的银行承兑汇票 125,000,000.00 元，在背书或贴现时不予终止确认。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	62,663,227.17
1-2 年	
2-3 年	335,000.00
3 年以上	
账面余额合计	62,998,227.17
减：坏账准备	2,539,238.51
账面价值合计	60,458,988.66

#### (2) 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,998,227.17	100.00	2,539,238.51	4.03	60,458,988.66
其中：应收海尔集团合并范围内组合	19,035,546.61	30.22	190,355.47	1.00	18,845,191.14
应收其他客户组合	43,962,680.56	69.78	2,348,883.04	5.34	41,613,797.52
合计	62,998,227.17	100.00	2,539,238.51	4.03	60,458,988.66

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,193,074.46	100.00	2,093,611.83	3.42	59,099,462.63
其中：应收海尔集团合并范围内组合	26,869,796.95	43.91	268,697.96	1.00	26,601,098.99
应收其他客户组合	34,323,277.51	56.09	1,824,913.87	5.32	32,498,363.64
合计	61,193,074.46	100.00	2,093,611.83	3.42	59,099,462.63

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

	期末余额
--	------

应收海尔集团合并范围内组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,035,546.61	190,355.47	1.00
合计	19,035,546.61	190,355.47	—

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,627,680.56	2,181,383.04	5.00
1-2年			30.00
2-3年	335,000.00	167,500.00	50.00
合计	43,962,680.56	2,348,883.04	—

确定该组合的依据详见本附注三、8。

### (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,093,611.83	2,438,738.51	1,993,111.83			2,539,238.51
合计	2,093,611.83	2,438,738.51	1,993,111.83			2,539,238.51

### (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	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	57,521,757.89	91.31	2,210,257.35

## 4、应收款项融资

### (1) 应收款项融资列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	27,502,204.74	50,649,481.84
合计	27,502,204.74	50,649,481.84

本公司及其子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，综合考虑应收票据终止确认情况对业务模式判断的影响并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年3月修订）》及相关规定，由信用级别较高的商业银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，故认定为兼有收取合同现金流量及出售目的的业务模式，该类票据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在“应收款项融资”科目列报。

本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末质押金额
银行承兑汇票	18,073,884.97
合计	18,073,884.97

## 5、预付款项

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	2,384,737.28	100.00	723,491.90	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	2,384,737.28	100.00	723,491.90	100.00

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	946,387.45	826,826.41
合计	946,387.45	826,826.41

### 6.1 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	791,915.90
1-2年	218,289.62
2-3年	82,529.25
3年以上	138,100.00
账面余额合计	1,230,834.77
减：坏账准备	284,447.32
账面价值合计	946,387.45

#### (2) 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
押金/保证金	1,230,834.77	1,037,197.61
往来款		119,280.00
合计	1,230,834.77	1,156,477.61

#### (3) 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)	
2021年1月1日余额	329,651.20			329,651.20

2021年1月1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	110,674.06		110,674.06
本期转回	149,913.94		149,913.94
本期转销			
本期核销			
其他变动	5,964.00		5,964.00
2021年6月30日余额	284,447.32		284,447.32

## (4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	791,915.90	39,595.80	5.00
1-2年	218,289.62	65,486.89	30.00
2-3年	82,529.25	41,264.63	50.00
3年以上	138,100.00	138,100.00	100.00
合计	1,230,834.77	284,447.32	

## (5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	329,651.20	110,674.06	149,913.94	5,964.00	284,447.32
合计	329,651.20	110,674.06	149,913.94	5,964.00	284,447.32

## (6) 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	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	1,072,727.15	87.15	235,774.52

## 7、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	372,031,496.91		372,031,496.91	201,695,076.45		201,695,076.45
库存商品	128,036,096.89		128,036,096.89	119,986,540.46		119,986,540.46
合计	500,067,593.80		500,067,593.80	321,681,616.91		321,681,616.91

## (2) 存货跌价准备的增减变动情况

本期库存商品跌价准备计提转回金额 0 元。

## 8、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	3,563,146.09	2,796,718.42
预缴所得税	1,617,688.06	1,593,795.42
应收代付款	21,762,449.34	4,200,755.28
合计	26,943,283.49	8,591,269.12

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加/减少投资(+、-)	权益法下确认的投资损益(+、-)	计提减值准备	其他		
山东雷神网络科技有限公司		2,500,000.00	-503,690.57		-254,437.35	1,741,872.08	
青岛雷神计算机系统有限公司		1,000,000.00	-116,176.87			883,823.13	
合计		3,500,000.00	-619,867.44		-254,437.35	2,625,695.21	

## 10、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	104,511.00		681,493.90
电子设备		2,420,585.00		2,420,585.00
合计	576,982.90	2,525,096.00		3,102,078.90
二、累计折旧				
计算机及办公设备	164,440.13	32,624.65		197,064.78
电子设备		246,331.78		246,331.78
合计	164,440.13	278,956.43		443,396.56
三、减值准备				
计算机及办公设备				
电子设备				
合计				
四、账面价值				
计算机及办公设备	412,542.77			484,429.12
电子设备				2,174,253.22
合计	412,542.77			2,658,682.34

## 11、在建工程

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
房屋装修设计费	857,443.00	747,805.50	592,233.00	1,013,015.50
台式机生产线		5,367,060.06		5,367,060.06
合计	857,443.00	6,114,865.56	592,233.00	6,380,075.56

## 12、使用权资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、使用权资产原值				
房屋建筑物	151,942.78	11,193,880.29		11,345,823.07
合计	151,942.78	11,193,880.29		11,345,823.07
二、使用权资产摊销				
房屋建筑物		625,072.72		625,072.72
合计		625,072.72		625,072.72
三、使用权资产减值准备				
房屋建筑物				
合计				
四、使用权资产账面价值				
房屋建筑物	151,942.78			10,720,750.35
合计	151,942.78			10,720,750.35

### 13、 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	5,025,188.70			5,025,188.70
经营权	18,867,924.60			18,867,924.60
管理应用软件	2,785,950.06		465,346.53	2,320,603.53
合计	26,679,063.36		465,346.53	26,213,716.83
二、累计摊销				
商标权				
经营权	1,022,012.57	471,698.13		1,493,710.70
管理应用软件	692,240.67	112,914.13	7,755.78	797,399.02
合计	1,714,253.24	584,612.26	7,755.78	2,291,109.72
三、减值准备				
商标权				
经营权				
管理应用软件				
合计				
四、账面价值				
商标权	5,025,188.70			5,025,188.70
经营权	17,845,912.03			17,374,213.90
管理应用软件	2,093,709.39			1,523,204.51
合计	24,964,810.12			23,922,607.11

### 14、 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
----	------	--------	--------	------

房屋装修费		1,088,471.05	181,411.84	907,059.21
合计		1,088,471.05	181,411.84	907,059.21

## 15、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,490,841.80	409,097.03	2,089,575.18	326,324.47
预提费用	15,585,241.91	2,477,338.88	16,297,728.27	2,635,606.18
合计	18,076,083.71	2,886,435.91	18,387,303.45	2,961,930.65

## 16、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	32,300,500.00	40,434,500.00
保证借款	116,281,800.00	
已贴现未终止确认票据	125,000,000.00	
应付利息	23,641.12	74,117.88
合计	273,605,941.12	40,508,617.88

期末公司无逾期未偿还的短期借款。

## 17、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	371,936,419.66	372,214,136.94
合计	371,936,419.66	372,214,136.94
账龄超一年的应付账款	220,055.00	10,557,965.08

## 18、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	47,723,057.03	65,872,097.73
合计	47,723,057.03	65,872,097.73
账龄超一年的合同负债	27,682.70	548,810.76

## 19、 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	4,320,086.88	14,467,245.15	16,504,151.87	2,283,180.16
离职后福利-设定提存计划		1,727,316.82	1,727,316.82	
合计	4,320,086.88	16,194,561.97	18,231,468.69	2,283,180.16

### (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	4,228,228.23	12,563,789.24	14,508,837.31	2,283,180.16
职工福利费		116,278.66	116,278.66	
社会保险费	91,858.65	762,526.13	854,384.78	
住房公积金		998,908.55	998,908.55	
工会经费和职工教育经费		25,742.57	25,742.57	
合计	4,320,086.88	14,467,245.15	16,504,151.87	2,283,180.16

## (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		1,549,086.71	1,549,086.71	
失业保险费		47,675.74	47,675.74	
企业年金		130,554.37	130,554.37	
合计		1,727,316.82	1,727,316.82	

## 20、 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,661,236.03	1,487,799.25
企业所得税	16,415,673.69	11,831,934.45
城市维护建设税	301,018.15	63,064.37
教育费附加	129,007.78	45,045.98
个人所得税	92,106.64	24,597.86
其他	440,165.19	204,581.08
合计	23,039,207.48	13,657,022.99

## 21、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,707,141.75	41,282,657.20
合计	37,707,141.75	41,282,657.20

## 21.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
供应商款项	5,229,707.52	3,251,922.56
未支付费用	32,477,434.23	38,030,734.64
合计	37,707,141.75	41,282,657.20
账龄超一年其他应付款	1,310,894.52	5,241,291.75

## 22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,123,946.70	77,521.88
一年内到期的预计负债	6,695,335.49	

合计	8,819,282.19	77,521.88
----	--------------	-----------

**23、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	14,333,821.78	12,551,004.73
合计	14,333,821.78	12,551,004.73

**24、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,962,592.75	151,942.78
减：一年内到期的租赁负债	2,123,946.70	77,521.88
合计	8,838,646.05	74,420.90

**25、预计负债**

项目	期末余额	期初余额
售后费用	6,829,174.29	2,366,918.48
合计	6,829,174.29	2,366,918.48

**26、股本**

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
苏州海新信息科技有限公司	17,902,175.00				17,902,175.00
青岛蓝创达信息科技有限公司	9,847,129.00				9,847,129.00
天津麟玺创业投资基金合伙企业(有限合伙)	6,304,951.00				6,304,951.00
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	2,900,131.00				2,900,131.00
苏州紫辉天马创业投资企业(有限合伙)	2,398,743.00				2,398,743.00
其他股东	10,646,872.00				10,646,872.00
股份总额	50,000,001.00				50,000,001.00

**27、资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本(股本)溢价	192,921,402.52			192,921,402.52
其他资本公积	1,999,404.00			1,999,404.00
合计	194,920,806.52			194,920,806.52

**28、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	9,917,570.36			9,917,570.36

合计	9,917,570.36		9,917,570.36
----	--------------	--	--------------

## 29、未分配利润

未分配利润明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
上期末未分配利润	131,144,478.23	67,812,274.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
本期期初未分配利润	131,144,478.23	67,812,274.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,093,694.19	32,584,824.14
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）		
期末未分配利润	172,238,172.42	100,397,098.79

## 30、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	1,194,715,092.85	1,040,188,759.10	1,025,199,520.95	927,637,465.08
其他业务	20,683,667.38	19,380,193.04	240,894,461.15	224,366,923.96
合计	1,215,398,760.23	1,059,568,952.14	1,266,093,982.10	1,152,004,389.04

（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	1,194,715,092.85	1,040,188,759.10	1,025,199,520.95	927,637,465.08
国外销售				
合计	1,194,715,092.85	1,040,188,759.10	1,025,199,520.95	927,637,465.08

（3）公司主营业务分品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
笔记本	856,392,519.59	738,545,319.58	757,156,522.22	683,243,429.08
台式机	204,663,694.40	183,167,401.84	189,903,191.47	175,465,533.80
周边外设及其他	133,658,878.86	118,476,037.68	78,139,807.26	68,928,502.20
合计	1,194,715,092.85	1,040,188,759.10	1,025,199,520.95	927,637,465.08

（4）公司其他业务分品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

电脑配件及其他	20,683,667.38	19,380,193.04	240,894,461.15	224,366,923.96
合计	20,683,667.38	19,380,193.04	240,894,461.15	224,366,923.96

## (5) 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(%)
赣州发展供应链管理有限公司	375,235,107.89	30.87
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	239,851,141.49	19.73
联强国际贸易(中国)有限公司	60,814,660.25	5.00
广州盒子互联科技有限公司	60,772,468.14	5.00
青岛海尔智能互联科技有限公司	53,595,874.16	4.41
合计	790,269,251.93	65.01

## 31、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	851,160.93	196,562.18
教育费附加	363,234.94	83,933.00
地方教育附加	242,156.63	55,955.35
水利专项基金	62,755.94	13,988.83
废弃电器电子产品处理基金	1,705,190.00	1,221,910.00
其他	223,931.60	281,269.80
合计	3,448,430.04	1,853,619.16

## 32、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,266,598.80	
广告及促销费	10,883,038.18	4,703,784.40
渠道成本	1,214,737.96	1,593,653.09
运输及进出口费	7,574,196.01	4,815,459.63
售后费用	17,251,657.41	15,594,833.55
其他	1,013,074.25	113,404.16
合计	41,203,302.61	26,821,134.83

## 33、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,247,517.99	4,246,320.52
差旅费	203,769.34	141,183.40
办公费	1,314,851.85	2,418,546.60
咨询费	1,232,356.95	2,589,717.45
其他	3,420,498.24	843,360.94
合计	12,418,994.37	10,239,128.91

**34、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
设计开发费	48,607,935.89	36,292,063.92
其他	808,293.84	1,170,083.72
合计	49,416,229.73	37,462,147.64

**35、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	879,497.78	2,666,897.23
减：利息收入	304,747.79	604,469.92
汇兑损益	1,388,225.73	2,166,727.87
其他	2,781,327.30	1,019,766.63
合计	4,744,303.02	5,248,921.81

**36、 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
政府奖励及产业扶持资金	6,112,066.36	3,848,423.67	与收益相关
其他			与收益相关
合计	6,112,066.36	3,848,423.67	

**37、 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	66,544.87	
权益法核算子公司	-619,867.44	
合计	-553,322.57	

**38、 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-413,353.59	-2,344,322.66
合计	-413,353.59	-2,344,322.66

**39、 营业外收入**

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
其他	23,562.89	23,562.89	59,267.27	59,267.27
合计	23,562.89	23,562.89	59,267.27	59,267.27

**40、 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
罚款支出	1,612.78	1,612.78	1.82	1.82
捐赠支出			100,000.00	100,000.00
合计	1,612.78	1,612.78	100,001.82	100,001.82

#### 41、 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	9,062,853.83	-2,836,693.71
递延所得税费用	75,494.74	4,494,422.75
合计	9,138,348.57	1,657,729.04

##### (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	49,765,888.63
按 25% 税率计算的所得税费用	12,441,472.16
子公司适用不同税率的影响	-4,879,644.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收益的影响	82,998.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,798.00
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	-154,673.87
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	894,250.23
冲回以前年度确认的递延所得税影响	737,147.76
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	9,138,348.57

#### 42、 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	6,112,004.74	3,558,423.67
收到银行存款利息收入	304,747.89	754,567.80
收往来款及其他	638,433.05	350,442.04
合计	7,055,185.68	4,663,433.51

##### (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
支付销售费用等各项费用	81,401,625.33	75,191,413.97
支付其他	165,650.92	778,088.17
合计	81,567,276.25	75,969,502.14

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押保证金	33,550.84	
其他		
合计	33,550.84	

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押保证金	1,082.00	5,093,624.85
租赁负债	590,975.81	
合计	592,057.81	5,093,624.85

## 43、 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	40,627,540.06	32,270,278.13
加：资产减值准备	413,353.59	2,344,322.66
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	904,029.15	105,680.25
无形资产摊销	584,612.26	563,238.64
长期待摊费用摊销	181,411.84	142,496.34
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）	879,497.78	2,666,897.23
投资损失（收益以“－”号填列）	553,322.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	75,494.74	4,494,422.75
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）	-178,385,976.89	21,096,558.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-337,472,584.11	-139,189,078.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,895,154.71	-14,703,077.74
其他	-12,189,775.05	2,117,811.07
经营活动产生的现金流量净额	-466,933,919.35	-88,090,450.82
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	179,147,682.52	209,818,703.41
减：现金的期初余额	199,094,755.32	342,541,676.72
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	-19,947,072.80	-132,722,973.31

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》及相关规定，不符合终止确认条件的应收票据在贴现时产生的现金流在“取得借款收到的现金”项目中列示，金额为 330,768,088.89 元。

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	179,147,682.52	209,818,703.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	179,147,682.52	209,818,703.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	179,147,682.52	209,818,703.41

## 44、 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	1,082.00	保证金
应收票据	92,913,159.00	质押
应收账款	207,000.00	应收账款质押
应收款项融资	18,073,884.97	质押
合计	111,195,125.97	

## 45、 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	12,120,136.91	6.4601	78,297,296.45	8,490,374.76	6.5249	55,398,846.27
银行存款	港币	188,495.00	0.8321	156,839.33	190,445.00	0.8416	160,287.43
应付账款	美元	39,958,117.86	6.4601	258,133,437.19	46,682,037.21	6.5249	304,595,624.59
应收账款	美元	3,913,764.55	6.4601	25,283,310.37	2,408,650.60	6.5249	15,716,204.30
合同负债	美元	95,326.47	6.4601	615,818.53	91,222.43	6.5249	595,217.23
短期借款	美元	23,003,659.56	6.4601	148,605,941.12	5,004,177.53	6.5249	32,651,757.97
合计		79,279,500.35		511,092,642.99	62,866,907.53		409,117,937.79

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

### 3、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司之子公司山东雷神网络科技有限公司本期增加注册资本，增资后注册资本金额由原 650 万元增加至 820 万元，新增注册资本由股东青岛达奥互娱信息科技有限公司和钟俊认缴，增资后青岛雷神科技股份有限公司对山东雷神网络科技有限公司持股比例由 55% 降至 43.6%，不再具有控制权，本期山东雷神网络科技有限公司不再纳入公司财务报表合并范围。

(2) 本公司之子公司青岛雷神电子竞技有限公司本期与重庆视介商业管理有限公司共同出资设立了子公司雷神视介（重庆）科技有限公司，注册资本 100 万元，青岛雷神科技股份有限公司认缴资 70 万元，重庆视介商业管理有限公司认缴 30 万元，截止 2021 年 6 月 30 日，雷神视介（重庆）科技有限公司实收资本 0 元。

(3) 本公司子公司青岛雷神电子竞技有限公司与青岛泓哲酒店管理有限公司本期共同出资设立了子公司青岛雷神尊客品牌管理有限公司，注册资本 300 万元，青岛雷神电子竞技有限公司认缴资 153 万元，青岛泓哲酒店管理有限公司认缴 147 万元，截止 2021 年 6 月 30 日，青岛雷神尊客品牌管理有限公司实收资本 100 万元。

(4) 本公司子公司深圳雷旭信息科技有限公司出资设立了子公司雷德科技（东莞）有限公司，注册资本 500 万元，深圳雷旭信息科技有限公司认缴资 500 万元，截止 2021 年 6 月 30 日，雷德科技（东莞）有限公司实收资本 300 万元。

## 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		
青岛雷神信息科技有限公司	青岛	青岛	电竞硬件产品设计、研发和销售	100		100	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	电竞硬件产品销售、赛事活动、公关活动策划	100		100	设立
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	设立
青岛雷神网络运营有限公司	青岛	青岛	电竞硬件产品销售	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	核心部件、整机采购及海外业务运营、国际贸易、投资	100		100	设立
安徽海擎信息科技有限公司	安徽	安徽	计算机软硬件等电子设备开发、生产、销售	100		100	设立
青岛所思创意有限公司	青岛	青岛	设计、代理、发布国内广告业务,图形图像处理技术开发	49	2	51	设立
青岛坐标科技有限公司	青岛	青岛	计算机技术的技术开发、技术咨询、电竞赛事运营等	80		80	设立
青岛雷神正竞文化传媒有限公司	青岛	青岛	设计、制作、代理发布各类广告，会议服务等	60		60	设立
深圳雷旭信息科技有限公司	深圳	深圳	电脑及电脑配件、办公设备、通讯器材等研发、销售等	100		100	设立

青岛雷神电子竞技有限公司	青岛	青岛	电竞空间、电竞体验中心运营	100		100	设立
青岛雷神电竞品牌管理有限公司	青岛	青岛	餐饮服务、住宿服务等		51	51	设立
雷神视介（重庆）科技有限公司	重庆	重庆	互联网和相关服务		70	70	设立
雷德科技（东莞）有限公司	东莞	东莞	研发、生产计算机软硬件及外围设备等		100	100	设立
青岛雷神尊客品牌管理有限公司	青岛	青岛	品牌管理、酒店管理、住房租赁、餐饮管理等		51	51	设立

## 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。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出。本公司应对策略是根据最新的市场情况进行调整，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	148,605,941.12			148,605,941.12
应付账款	371,936,419.66			371,936,419.66
其他应付款	37,707,141.75			37,707,141.75
合计	558,249,502.53			558,249,502.53

续表

项目	期初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	40,508,617.88			40,508,617.88
应付账款	372,214,136.94			372,214,136.94
其他应付款	41,282,657.20			41,282,657.20
合计	454,005,412.02			454,005,412.02

## 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	35.80	35.80

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
青岛雷神计算机系统有限公司	联营企业
海尔国际（香港）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
青岛海尔国际旅行社有限公司	受同一控制人控制
日日顺供应链科技股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔滚筒洗衣机有限公司	受同一控制人控制
青岛海纳云科技控股有限公司	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
海尔集团电子商务有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔空调电子有限公司	受同一控制人控制
佛山市顺德海尔电器有限公司	受同一控制人控制
海尔数字科技(上海)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
青岛海尔智能互联科技有限公司	受同一控制人控制

海尔国际智慧教育(香港)有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔生物医疗股份有限公司	受同一控制人控制
CHINA HAINERGY NEW ENERGY CORP., L	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	4,019,826.46	76,800,292.07
海尔信息科技（深圳）有限公司	接受劳务/采购商品		32,521,988.88
青岛海尔国际旅行社有限公司	接受劳务	39,475.75	28,044.25
其他	接受劳务	453,239.48	365,024.56

##### 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
海尔信息科技(深圳)有限公司	销售商品	4,472,027.00	10,658,069.21
海尔国际智慧教育(香港)有限公司	销售商品	27,457,387.64	
青岛海尔智能互联科技有限公司	销售商品	53,595,874.16	3,344,310.88
海尔国际(香港)有限公司	销售商品	24,066,343.08	95,580,471.68
其他	销售商品	12,228,456.34	6,302,202.46

##### (2) 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	海尔信息科技(深圳)有限公司	1,839,886.81	18,398.87	14,349,663.72	143,496.64
	海尔国际智慧教育(香港)有限公司			6,902,086.20	69,020.86
	青岛海尔智能互联科技有限公司	14,805,876.80	148,058.77	3,177,381.23	31,773.81
	青岛海尔科技有限公司	349,776.00	3,497.76		
	青岛海纳云科技控股有限公司			39,613.00	396.13
	重庆新日日顺家电销售有限公司	127,507.00	1,275.07	361,546.80	3,615.46
	海尔集团电子商务有限公司	27,996.00	279.96	19,999.00	199.99
	青岛海尔空调电子有限公司	94,288.00	942.88	103,485.00	1,034.85
	其他	1,790,216.00	17,902.16	1,916,022.00	19,160.22

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	海尔国际（香港）有限公司		123,919,223.90
	海尔信息科技(深圳)有限公司	72,105.80	

合同负债	苏州海新信息科技有限公司		548,863.27
	青岛海尔智能家电科技有限公司	6,998.00	
	其他		32,776.89
应付利息	海尔集团财务有限责任公司	23,641.12	74,117.88
其他应付款	海尔信息科技（深圳）有限公司		14,136,029.70
	青岛海尔国际旅行社有限公司	8,984.00	

## 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	期末金额	期初金额
海尔集团财务有限责任公司	银行存款	69,645,585.71	165,566,957.65
海尔快捷通支付服务有限公司	其他资金服务	670,516.86	670,516.86

### （2）关联方借款

关联方	关联交易内容	期末金额	期初金额
海尔集团财务有限责任公司	银行借款	32,300,500.00	40,434,500.00

### （3）关联方利息

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	借款利息	714,377.31	1,912,406.37
海尔集团财务有限责任公司	活期存款利息	231,652.48	579,852.93

### （4）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	期末金额	期初金额
海尔集团财务有限责任公司	代管并托收应收票据	266,854,034.74	297,547,935.02

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期无股份支付事项。

### 2、以权益结算的股份支付情况

公司本期无以权益结算的股份支付事项。

### 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

公司本期收到与收益相关的政府补助金额为 6,112,066.36 元。

## 十二、承诺及或有事项

**1、重大承诺事项**

截至 2021 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 2021 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**

无。

**十四、其他重要事项****1、分部报告**

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 2021 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****(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	346,928,825.00	181,665,268.18
商业承兑汇票		
账面余额合计	346,928,825.00	181,665,268.18
减：坏账准备		
账面价值合计	346,928,825.00	181,665,268.18

**(2) 应收票据分类披露**

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	346,928,825.00	100.00			346,928,825.00
其中：银行承兑汇票	346,928,825.00	100.00			346,928,825.00
商业承兑汇票					
合计	346,928,825.00	100.00			346,928,825.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

按组合计提坏账准备的应收票据	181,665,268.18	100.00		181,665,268.18
其中:银行承兑汇票	181,665,268.18	100.00		181,665,268.18
商业承兑汇票				
合计	181,665,268.18	100.00		181,665,268.18

## (3) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末质押金额
银行承兑汇票	92,913,159.00
商业承兑汇票	
合计	92,913,159.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认
银行承兑汇票	15,000,000.00	125,000,000.00

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票共计 140,000,000.00 元，其中承兑人信用等级较高的银行承兑汇票 15,000,000.00 元，在背书或贴现时予以终止确认；承兑人信用等级一般的银行承兑汇票 125,000,000.00 元，在背书或贴现时不予终止确认。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	28,601,786.78
1-2 年	
2-3 年	
3 年以上	
账面余额合计	28,601,786.78
减：坏账准备	923,493.63
账面价值合计	27,678,293.15

## (2) 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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	28,601,786.78	100.00	923,493.63	3.23	27,678,293.15
其中：应收海尔集团合并范围内组合	10,742,620.60	37.56	30,535.32	0.28	10,712,085.28
应收其他客户组合	17,859,166.18	62.44	892,958.31	5.00	16,966,207.87
合计	28,601,786.78	100.00	923,493.63	3.23	27,678,293.15

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	103,631,093.26	100.00	1,389,325.56	1.34	102,241,767.70
其中:应收海尔集团合并范围内组合	78,818,368.61	76.06	148,689.33	0.19	78,669,679.28
应收其他客户组合	24,812,724.65	23.94	1,240,636.23	5.00	23,572,088.42
合计	103,631,093.26	100.00	1,389,325.56	1.34	102,241,767.70

## (3) 按组合计提坏账准备的应收账款

应收海尔集团合并范围内组合中，对子公司的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,689,088.94			63,949,435.76		
合计	7,689,088.94			63,949,435.76		

按组合计提坏账准备的应收账款

应收海尔集团合并范围内组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,053,531.66	30,535.32	1.00
合计	3,053,531.66	30,535.32	

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,859,166.18	892,958.31	5.00
合计	17,859,166.18	892,958.31	

确定该组合的依据详见本附注三、8。

## (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,389,325.56	923,493.63	1,389,325.56		923,493.63
合计	1,389,325.56	923,493.63	1,389,325.56		923,493.63

## 3、应收款项融资

## (1) 应收款项融资列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	24,997,504.74	36,649,481.84
合计	24,997,504.74	36,649,481.84

## (2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末质押金额
银行承兑汇票	18,073,884.97
合计	18,073,884.97

## 4、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
1-2 年	
2-3 年	20,000,000.00
3 年以上	138,100.00
账面余额合计	20,138,100.00
减：坏账准备	138,100.00
账面价值合计	20,000,000.00

## (2) 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		
押金/保证金	138,100.00	138,100.00
合并内	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	20,138,100.00	25,138,100.00

## (3) 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	138,100.00			138,100.00
2021 年 1 月 1 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021年6月30日余额	138,100.00		138,100.00
--------------	------------	--	------------

## (4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## 应收海尔集团合并范围内组合中，对子公司的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内						
1年以上	20,000,000.00			25,000,000.00		
合计	20,000,000.00			25,000,000.00		

公司对青岛雷神科技股份有限公司合并范围内子公司的其他应收款不计提坏账准备。

应收其他客户组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年			
2-3年			
3年以上	138,100.00	138,100.00	100.00
合计	138,100.00	138,100.00	100.00

## (5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	138,100.00				138,100.00
合计	138,100.00				138,100.00

## 5、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	176,982,415.15	13,300,000.00	163,682,415.15	178,282,415.15	13,300,000.00	164,982,415.15
对联营企业投资	2,625,695.21		2,625,695.21			
合计	179,608,110.36	13,300,000.00	166,308,110.36	178,282,415.15	13,300,000.00	164,982,415.15

## (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
青岛雷神信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
雷神国际(香港)有限公司	105,921,300.00			105,921,300.00		

青岛雷神国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
青岛雷神网络运营有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		3,300,000.00
青岛蓝盾信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	6,583,115.15			6,583,115.15		
安徽海擎信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
青岛坐标科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛雷神正竞文化传媒有限公司	180,000.00			180,000.00		
深圳雷旭信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东雷神网络科技有限公司	1,500,000.00	1,000,000.00	2,500,000.00	-		
青岛雷神电子竞技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛所思创意有限公司	98,000.00	200,000.00		298,000.00		
合计	178,282,415.15	1,200,000.00	2,500,000.00	176,982,415.15		13,300,000.00

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加/减少投资 (+、-)	权益法下确认的投资 损益(+、-)	计提减值准 备	其他		
山东雷神网络科技 有限公司		2,500,000.00	-503,690.57		-254,437.35	1,741,872.08	
青岛雷神计算机 系统有限公司		1,000,000.00	-116,176.87			883,823.13	
合计		3,500,000.00	-619,867.44	-	-254,437.35	2,625,695.21	

## 6、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	1,042,303,976.65	915,119,037.33	898,110,601.17	807,227,624.18
其他业务				
合计	1,042,303,976.65	915,119,037.33	898,110,601.17	807,227,624.18

## 公司主营业务分品类列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
笔记本	767,817,289.52	671,597,856.67	673,114,542.85	602,534,580.93
台式机	162,273,555.46	145,716,404.98	168,066,341.05	155,045,536.13
周边外设及其他	112,213,131.67	97,804,775.68	56,929,717.27	49,647,507.12
合计	1,042,303,976.65	915,119,037.33	898,110,601.17	807,227,624.18

## 7、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的投资收益	-619,867.44	
合计	-619,867.44	

## 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）	6,112,066.36	
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	21,950.11	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 减：所得税影响额	909,961.36	
23. 减：少数股东权益影响额	92.59	
合计	5,223,962.52	

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	41,093,694.19	32,584,824.14
减：非经常性损益	5,223,962.52	3,313,488.15
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	35,869,731.67	29,271,335.99

### 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	10.35%	0.8219	0.8219
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.03%	0.7174	0.7174

## 第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

青岛雷神科技股份有限公司董事会秘书办公室。