WANJIAAN

全球专业人工智能物联网解决方案服务商

万佳安

NEEQ : 834520

深圳市万佳安物联科技股份有限公司

Wanjiaan Interconnected Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2022

公司半年度大事记

1月，万佳安获第六届中国国际人工智能领袖峰会年度商业价值奖、十大物联网解决方案奖。

5月，万佳安与巴基斯坦电信公司JAZZ双方正式签署了战略合作协议。

万佳安与腾讯云兔持续深化战略合作，双方联合发布高可靠物联网连接解决方案，方案结合双方优势能力，中国移动、中国电信、中国联通三网合一，为物联网企业用户提供高可靠无线网络连接服务。

6月，万佳安凭借强大的科研创新能力、AIoT领域核心技术优势，荣获“专精特新”中小企业。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 10

第三节 会计数据和经营情况 12

第四节 重大事件 26

第五节 股份变动和融资 29

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 33

第七节 财务会计报告 36

第八节 备查文件目录 130

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。

公司负责人张能锋、主管会计工作负责人洪亮及会计机构负责人（会计主管人员）洪亮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	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过半年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品研发失败风险	随着 5G 的推出和物联网感知终端的爆发性增长，物联网行业发展和变革的速度加快，物联网行业的技术不断突破，市场对于物联网技术的应用需求不断增加；同时，物联网行业已逐渐与大数据及人工智能技术进行融合，技术升级迭代速度快。公司若不能根据市场变化持续创新或开展新技术研发，或新技术及新产品开发不成功，将会对公司产品销售和市场竞争力造成不利影响。
2、应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 70,187.27 万元，占总资产的比例为 34.07%，是公司资产的主要组成部分。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收

	账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。
3、存货跌价和周转率下降风险	报告期末，公司存货账面价值为 74,926.02 万元，占总资产的比例为 36.37%。报告期内，公司存货周转率为 0.48。公司根据已有客户订单需求以及对市场未来需求的预测情况制定采购和生产计划。随着公司业务规模的不断扩大，公司存货账面余额随之上升，进而可能导致公司存货周转率下降。若公司无法准确预测市场需求并管控好存货规模，将导致计提存货跌价准备的风险。
4、主营业务毛利率下滑风险	公司产品主要应用于物联网智能终端领域，具有市场竞争较为激烈、产品和技术更迭较快的特点。公司在报告期内的主营业务毛利率为 27.88%，若公司未能维持公司较强的盈利能力，公司必须根据市场需求不断进行产品的迭代升级和研发创新，如契合市场需求率先推出新产品，或新产品未能如预期实现销售，将导致公司主营业务毛利率出现下降的风险。
5、核心技术泄密风险	经过多年的技术创新和研发积累，公司自主研发了一系列核心技术，这些核心技术是公司的核心竞争力和核心机密。为保护公司的核心技术，公司采取了严格的保密措施，也和核心技术人员签署了保密协议，并通过申请专利、计算机软件著作权等方式对核心技术进行有效保护。公司尚有多项产品和技术正处于研发阶段，公司的生产模式也需向委托加工商提供相关原材料及技术规范进行组装，不排除未来存在核心技术泄密或被他人盗用的风险。
6、因技术升级导致的产品迭代风险	公司所处的行业为技术密集型行业，技术更新速度较快，摩尔定律的存在促使行业新技术层出不穷。公司经过多年对智能物联网产品的研发，已具备较强的竞争优势。未来如果公司不能根据行业内变化做出前瞻性判断、快速响应与精准把握市场或者竞争对手出现全新的技术，将导致公司的

	产品研发能力不能适应客户与时俱进的迭代需要，逐渐丧失市场竞争力，对公司未来持续发展造成不利影响。
7、核心技术人才流失风险	研发团队对于公司产品保持技术竞争优势具有至关重要的作用。公司核心技术人员均在公司服务多年，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力。同时，通过对研发技术人才多年的培养及储备，公司目前已拥有一支专业素质高、开发经验丰富、创新能力强的研发团队，为公司新产品的研发和生产做出了突出贡献。目前公司已取得 74 项专利，其中发明专利 21 项，并且在长期的研发实验和生产实践中积累了较为丰富的生产工艺和技术经验。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密，对公司生产经营产生一定影响。
8、原材料价格波动风险	芯片、硬盘、镜头是公司研发设计、产品生产所需的主要原材料。报告期内，公司购买的芯片、硬盘、镜头的金额合计为 26,866.62 万元，占采购总额的比例 77.80%，占比较高。原材料的供应和价格波动将直接影响公司的生产成本和盈利水平。如果主要原材料市场价格出现剧烈变化，且公司未能通过有效的措施消除原材料价格波动造成的不利结果，将可能对公司经营业绩产生一定的影响。
9、经营场所搬迁的风险	截至报告期末，公司的经营场地的使用权是通过租赁方式取得，其中：公司向深圳市金瑞中核电子有限公司承租的厂房和员工宿舍未取得房产证书，厂房不涉及生产制造环节，主要供公司人力资源中心、金融财务中心、产品供应链中心、内审部等部门日常运营，以及用于存放产成品、半成品、原材料等存货，该处房产位于深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园，租赁面积为 7,380 ㎡，占公司承租房屋面积的比例 51.69%。虽然深圳市金瑞中核电子有限公司已取得《土地使用权出让合同书》、《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《建筑工程规划验收

	合格证》、《建筑工程消防验收合格意见》等，但仍然存在公司可能不能持续租用，给公司带来搬迁损失的风险，该搬迁损失主要为向第三方支付的搬迁费用，同区域同等条件下预计搬迁费用不超过 200 万元。
10、国际贸易摩擦风险	近年来，国际贸易摩擦不断，部分国家通过贸易保护的手段，试图制约中国相关产业的发展。公司始终严格遵守中国和他国法律，但国际局势瞬息万变，一旦因国际贸易摩擦导致公司供应商无法供货或者采购受到约束，公司的正常生产经营将受到重大不利影响。
11、市场竞争激烈的风险	公司智能家居业务市场竞争较为激烈，智能家居市场以京东、阿里巴巴、百度、小米、华为等企业优势明显，所处产业资源、技术、渠道相对集中。公司智能家居业务市场占有率较小，低于同行业可比公司。受到市场竞争不断加剧的影响，公司现有智能家居产品的价格、毛利率存在下降以及现有产品被竞争对手产品取代的可能，从而影响公司的营业收入和利润水平。若公司在激烈的竞争中无法保持自身的竞争优势，市场竞争地位将会受到一定的影响，将会对公司的生产经营和未来发展产生不利影响。
12、业务规模较小的风险	报告期内，公司主营业务收入为 50,136.34 万元，业务规模逐期提升。但与同行业可比公司相比，公司业务规模仍相对较小，公司在业务竞争中可能处于相对弱势，影响公司发展速度及盈利能力。
13、新型冠状病毒肺炎疫情对公司造成不利影响的风险	新型冠状病毒肺炎疫情爆发后，公司的采购和销售等环节在短期内因隔离措施、交通管制措施等而受到一定影响。若疫情在全球范围内蔓延且持续较长时间，则可能引起原材料价格波动，影响部分产品型号的单位成本；下游客户因疫情延迟复工也可能对公司的回款、现金流等产生一定影响。此外，若疫情长期未能消除，可能会影响下游客户和终端市场需求，从而对公司业绩造成一定影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司
万佳安	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司及其前身深圳市万佳安实业有限公司
有限公司	指	深圳市万佳安实业有限公司
《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》
公司章程	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司公司章程
公开转让说明书	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司公开转让说明书
股东大会	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司监事会
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中信证券、主办券商	指	中信证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
前海卓金	指	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）
前海股权投资	指	前海股权投资基金(有限合伙)
智慧互联电信方舟	指	中电信方舟（深圳）股权投资基金管理 合伙企业（有限合伙）—智慧互联电信方舟（深圳）创业投资基金合伙企业（有限合伙）
深圳沃银	指	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）
红塔创新	指	红塔创新投资股份有限公司
三峡金石	指	三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
中小企业发展基金	指	中小企业发展基金（深圳有限合伙）
深圳市广顺嘉	指	深圳市广顺嘉投资企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 01 月 01 日-2022 年 06 月 30 日
上年同期	指	2021 年 01 月 01 日-2021 年 06 月 30 日
报告期末	指	2022 年 06 月 30 日
智慧门锁	指	区别于传统机械锁的基础上改进的，在用户安全性、识别、管理性方面更加智能化简便化的锁具，

		区别于传统机械锁具有安全性,便利性,先进技术的复合型锁具。
智能窗帘	指	通过电机驱动无线对窗帘的操控的方式。
智能开关	指	利用控制板和电子元器件的组合及编程，以实现电路智能开关控制的单元。
云模组	指	通过提供 wifi，蓝牙，mesh，zigbee 等硬件通讯模组的形式为成品厂商赋能物联网 AIOT 云平台能力，帮助产品快速实现智能化。
毫米波雷达	指	通过边缘侧将雷达的原始中频信号进行处理，得到目标点的速度、距离、角度、高度等信息数据进行一维傅里叶和二维傅里叶转换，从而快速从端侧计算，实现人体微动感知、轨迹跟踪、姿态识别、体征监测等功能的一系列终端产品。
智能照明	指	利用智能化模组、嵌入式编程和 APP 组合，实现所有照明设备本地和 APP 远程开关，调光调色，定时等操作，让所有设备能自由场景化组合控制。
智慧电工	指	利用智能化模组、嵌入式编程和 APP 组合，实现开关，调光面板，情景面板，插座，通断器等硬件电工设备的开关，定时，调光等功能，完成与智能照明完美配套使用。
门磁	指	利用磁控原理，当磁体与主体分离超过一定距离(>20mm)时，传感器自动发射无线信号，提醒传感器被打开。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	深圳市万佳安物联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wanjiaan Interconnected Technology Co.,Ltd.
证券简称	万佳安
证券代码	834520
法定代表人	张能锋

二、　联系方式

董事会秘书姓名	曾志文
联系地址	深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园 3 号厂房 2-3 层
电话	0755-28108933
传真	0755-28108933
电子邮箱	zengzhiwen@wanjiaan.com
公司网址	www.wanjiaan.com
办公地址	深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园 3 号厂房 2-3 层
邮政编码	518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C -C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C395 视听-C3953 影视录放设备制造
主要产品与服务项目	公司主要从事安防及解决方案产品、智能家居产品的软硬件研发设计和销售，致力于为客户提供以音视频技术为核心的物联网“云 +端+应用”服务。公司的产品主要应用于安全防范、电力能源物联网、智慧园区、智慧社区、家庭安全看护等领域。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	109,357,903
优先股总股本（股）	
做市商数量	

控股股东	控股股东为（张能锋）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张能锋），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	91440300746631108P	否
注册地址	广东省深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园厂房 2-3 层	否
注册资本（元）	109,357,903	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中信证券

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	501,363,374.91	498,581,690.32	0.56%
毛利率%	27.88%	25.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,190,081.29	37,201,743.20	8.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,367,716.52	30,906,002.44	20.91%
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）	2.90%	3.59%	-
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）	2.70%	2.98%	-
基本每股收益	0.37	0.39	-5.13%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,059,954,202.96	1,949,789,154.28	5.65%
负债总计	656,999,429.55	586,762,056.18	11.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,403,071,309.73	1,363,082,697.95	2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.83	12.46	2.97%
资产负债率%（母公司）	29.45%	29.40%	-
资产负债率%（合并）	31.89%	30.09%	-
流动比率	3.10	3.34	-
利息保障倍数	5.26	4.87	-

（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	-56,175,973.42	-440,812,147.20	87.26%
应收账款周转率	0.67	0.94	-
存货周转率	0.48	0.55	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.65%	26.14%	-
营业收入增长率%	0.56%	-4.86%	-
净利润增长率%	7.87%	-10.19%	-

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,727,701.56
非流动性资产处置损益	-62,207.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,482.33
非经常性损益合计	3,309,011.49
减：所得税影响数	486,646.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,822,364.77

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

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

商业模式

公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业，作为中国物联网行业“云+端+应用”一体的创新者和引领者。公司主要聚焦于“1+2+3”业务定位，（1 是指以 AIOT 云平台为核心，2 是指做好传感和连接两块核心技术，3 是指围绕居家、办公、行车打造智慧场景解决方案）。依托于自

主研发的物联网云技术、5G 技术、音视频技术、AI 技术等的融合，重点在居家、办公、行车等场景打造具有竞争力的物联网解决方案及运营服务，从而获得收入、现金流和利润。

公司的研发模式主要以自主研发为主，公司建立了较为完善的研发管理制度、技术创新机制、员工激励机制等制度，从制度层面保障技术创新的可持续发展。截至报告期末，公司拥有计算机软件著作权 92 项、商标 149 项、专利 74 项，以及多项在申请知识产权，已经具备从云平台、软件、硬件、服务一体的专业物联网技术方案及产品。

公司主要以“直销和 ODM 销售为主、经销为辅”的销售模式开展销售业务。直销模式方面，主要通过“工程合作为主、单独招投标为辅”的商业模式开展电力能源物联网、智慧园区、智慧社区等领域的安防及解决方案业务。公司也通过经销方式销售少量的安防及解决方案产品和智能家居产品，客户对象主要为贸易商。公司在境外主要通过 ODM 方式开展安防及解决方案业务。

公司逐步加大通过 B 端客户输出 **AIOT** 平台、技术、产品，从产品智能赋能开始，逐步为客户渠道销售赋能、运营服务赋能，从而获取利润。目标客户为产品需做智能化的终端产品厂商，包括 OEM,ODM 代工厂等，为此类客户提供从硬件模组到 APP、语音控制等一揽子 **AIOT** 解决方案。当前主要通过为客户提供快速落地的系统级 AIOT 解决方案获得 PaaS 型收入，如开发费，硬件模组，平台 license 等。通过运营商渠道销售泛智能终端产品，为家电行业大客户以及智能家居厂商提供 ODM 服务或者音视频云模组，为终端用户提供多场景化的增值服务。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	□是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022 年 6 月 15 日，深圳市工业和信息化局根据《深圳市工业和信息化局专精特新中小企业遴选办法》（深工信规（2020）12 号），经企业申报、专家评审、官网公示，公司获评 2021 年度深圳市“专精特新”企业。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2022 年 1-6 月公司实现营业收入 501,363,374.91 元，同比增长了 0.56 %，实现净利润 40,129,144.82 元，同比增加了 7.87 %。本报告期末，公司总资产 2,059,954,202.96 元，较年初增长了 5.65 %，净资产为 1,402,954,773.41 元，较年初增长了 2.93%。

（二） 行业情况

经过“十二五”期间的高速发展，我国在物联网关键技术研发、应用示范推广、产业协调发展和政策环境建设等方面取得了显著成效。

①应用政策环境不断完善

我国物联网应用政策环境不断完善，多部委、各地区逐渐加大政策支持力度，设立专项资金，多层次、全方位推进物联网发展。

②公共服务体系日渐完善

我国物联网产业公共服务体系日渐完善，初步建成一批共性技术研发、检验检测、投融资、标识解析、成果转化、人才培训、信息服务等公共服务平台，物联网产业体系初步建成，已形成环渤海、长三角、泛珠三角以及中西部地区四大区域聚集发展的格局。

③创新成果不断涌现

我国物联网创新成果不断涌现，在芯片、传感器、智能终端、中间件、架构、标准制定等领域取得一大批研究成果，物联网标准体系加快建立，国际标准制定话语权明显提升。

④物联网产业初具规模

我国物联网产业已拥有一定规模，设备制造、网络和应用服务具备较高水平，技术研发和标准制定取得突破，物联网与行业融合发展成效显著，物联网应用示范持续深化，在家居、电力、工业、能源等行业的转型升级中作用明显，推动了家居、健康、养老、娱乐等民生应用创新，在公共安全、城市交通、设施管理、管网监测等智慧城市领域的应用显著提升了城市管理智能化水平。

然而，高速发展的同时，我国物联网产业发展面临的问题依然相对突出：①我国物联网产业生态竞争力不强，芯片、传感器、操作系统等核心基础能力依然薄弱，高端产品研发能力不强，与发达国家差距较大；②我国物联网产业链协同性不强，缺少整合产业链上下游资源、引领产业协调发

展的龙头企业；③我国物联网与行业融合发展有待进一步深化，部分行业存在管理分散、推动力度不够的问题，发展新技术新业态面临跨行业体制机制障碍。

“十三五”时期，我国物联网正加速进入“跨界融合、集成创新和规模化发展”的新阶段，与我国新型工业化、城镇化、信息化、农业现代化建设深度交汇，面临广阔的发展前景。随着第五代移动通信技术（5G）、窄带物联网（NB-IoT）等新技术的逐渐商用，物联网将进入万物互联发展新阶段；同时，伴随着新型智慧城市、工业物联网、工业4.0、“中国制造2025”等国家战略目标的确定，物联网应用需求预计将扩大，相关企业将面临较好机遇。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	147,535,729.58	7.16%	174,602,651.89	8.95%	-15.50%
应收票据	1,110,600.00	0.05%	1,672,074.00	0.09%	-33.58%
应收账款	701,872,693.61	34.07%	681,958,642.24	34.98%	2.92%
存货	749,260,208.53	36.37%	740,695,667.68	37.99%	1.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	93,367,374.68	4.53%	78,302,025.53	4.02%	19.24%
在建工程					
无形资产	1,441,602.58	0.07%	1,522,177.66	0.08%	-5.29%
商誉					
短期借款	400,968,690.00	19.46%	331,543,299.75	17.00%	20.94%
长期借款					
预付账款	282,636,497.40	13.72%	189,658,054.53	9.73%	49.02%
应交税费	21,939,566.35	1.07%	8,961,974.56	0.46%	144.81%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金减少主要原因：公司智慧家居等新产品订单大幅增长，支付物料款有所增加。

2、应收票据减少主要原因：公司销售策略的改变，对客户应收票据结算减少。

3、固定资产增大主要原因：智慧家居等新产品开发模具增加。

4、短期借款增大主要原因：公司业务增长，向银行申请的短期借款增加。

5、预付账款增大主要原因：公司业务转型，芯片等需求增长导致预付款增加。

6、应交税费增大主要原因：公司产品结构有些变化，且销售部分前期存货，导致应交增值税增加所致。

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	501,363,374.91	-	498,581,690.32	-	0.56%
营业成本	361,587,957.35	72.12%	370,660,359.48	74.34%	-2.45%
毛利率	27.88%	-	25.66%	-	-
销售费用	22,648,165.59	4.52%	24,589,060.23	4.93%	-7.89%
管理费用	30,353,140.32	6.05%	18,167,777.89	3.64%	67.07%
研发费用	46,819,166.74	9.34%	47,288,361.61	9.48%	-0.99%
财务费用	9,300,918.74	1.86%	7,182,203.52	1.44%	29.50%
信用减值损失	7,958,165.87	1.59%	2,361,558.30	0.47%	236.99%
资产减值损失	892,226.33	0.18%	2,436,845.26	0.49%	-63.39%
其他收益	3,772,803.80	0.75%	7,698,310.95	1.54%	-50.99%
投资收益					
公允价值变化收益					
资产处置收益	-29,684.51	-0.01%			
汇兑收益					
营业利润	42,512,804.10	8.48%	42,288,778.95	8.48%	0.53%
营业外收入	108,488.05	0.02%	4,650.00	0.001%	2,233.08%
营业外支出	497,493.61	0.10%	173,350.99	0.03%	186.99%
净利润	40,129,144.82	8.00%	37,201,743.20	7.46%	7.87%

项目重大变动原因：

1、管理费用增长主要原因：报告期管理人员增加，工资等费用相应增加。

2、财务费用增长主要原因：报告期短期借款增加，利息支出同比增加。

3、信用减值损失变动主要原因：报告期依据延续的会计政策，应收账款计提的坏账准备减少所致。

4、资产减值损失变动主要原因：报告期依据延续的会计政策，存货计提的存货跌价准备增加。

5、其他收益减少主要原因：报告期收到高新企业政府补助金额减少。

6、营业外收入增长主要原因：报告期内供应商品质扣款收入。

7、营业外支出增长主要原因：报告期捐赠支出、零星坏账处置同期增加。

（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	472,501,622.77	432,078,920.23	9.36%
其他业务收入	28,861,752.14	66,502,770.09	-56.60%
主营业务成本	344,896,246.36	312,426,757.30	10.39%
其他业务成本	16,691,710.99	58,233,602.18	-71.34%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

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
国内	461,214,159.33	327,638,150.54	28.96%	4.09%	0.83%	2.30%
国外	40,149,215.58	33,949,806.81	15.44%	-27.66%	-25.75%	-2.18%

收入构成变动的原因：

1、国外收入减少的主要原因：报告期继续受国外疫情及海运影响，销售量减少。

2、国外毛利率减少的主要原因：报告期销售产品结构的差异变化，影响毛利率下降。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-56,175,973.42	-440,812,147.20	87.26%
投资活动产生的现金流量净额	-26,840,329.07	-1,525,697.31	-1,659.22%
筹资活动产生的现金流量净额	31,383,917.11	460,884,868.86	-93.19%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增长主要原因：本报告期公司销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少主要原因：本期固定资产投资增加，支付的现金比上年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少主要原因：上年同期新增股东投入资金所致。

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
乐荣时代智能安防技术（深圳）有限公司	子公司	人工智能、智能视频图像分析系统、智能交通系统产品；物联网设备制造；智能车载设备制造；智能车载	相关产业	经营需求	12,000,000.00	26,570,905.62	-7,385,949.11	11,137,296.28	-6,902,505.55

		设备销售；物联网技术服务；物联网技术研发。							
值得看云技术有限公司	子公司	网络技术、云计算、云平台、云服务大数据领域内的技术开发、技术咨询。	相关产业	经营需求	50,000,000.00	18,113,548.59	4,219,558.19	19,032,164.41	1,417,669.40
深圳市万佳安智能科技有限公司	子公司	智能家居软件、智能电器、音视频智能产品、3C数码产品、	相关产业	经营需求	10,000,000.00	73,663,090.30	-5,968,982.52	41,154,215.23	6,539,403.48

		智能灯具产品							
杭州万佳安信息技术有限公司	子公司	信息技术咨询服务，互联网信息服务	相关产业	经营需求	2,000,000.00	1,524,091.72	782,170.77	1,165,788.05	-124,360.15
万佳安（国际）物联科技有限公司	子公司	海外市场客户的贸易往来维护、境外销售	相关产业	经营需求	4,489,450.00	0	0	0	0

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（二） 关键审计事项说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分地尊重和维护供应商、客户、消费者及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险、建立和完善员工培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工长远发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为导向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。自新冠疫情发生以来，公司严格执行国家关于疫情防控和复工复产的重要部署和总体安排，履职尽责，勇于担当，保持高度的社会责任心，以人工智能物联网赋能防疫，为深圳乃至全国提供 NB-IoT 门磁等疫情管控系统及产品，为疫情抗争贡献一份科技之力，协助深圳、浙江、吉林、上海、辽宁等地区高效科学开展防疫工作，科学防治，联防联控，众志成城，以实际行动与全国人民共同渡过疫情难关。公司积极开展社会公益捐赠活动，本期向深圳市南山区公益合唱团捐赠资金 4.59 万元。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；无违法、违规行为发生。公司具备良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 产品研发失败风险

随着 5G 的推出和物联网感知终端的爆发性增长，物联网行业发展和变革的速度加快，物联网行业的技术不断突破，市场对于物联网技术的应用需求不断增加；同时，物联网行业已逐渐与大数据及人工智能技术进行融合，技术升级迭代速度快。公司若不能根据市场变化持续创新或开展新技术研发，或新技术及新产品开发不成功，将会对公司产品销售和市场竞争力造成不利影响。

应对措施：公司将积极跟进行业发展趋势，加强前瞻性研究能力和成本控制，围绕目标客户核心需求，通过持续增强创新能力和研发实力推动产品优化升级，进一步巩固和提升公司的市场地位。

2、 应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面价值分别为70,187.27万元，占总资产的比例为34.07%，是公司资产的主要组成部分。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

应对措施：①公司制订严格的销售策略，完善发货、回款管理； 对回款不好的客户暂停发货，减少发货风险。加强应收账款的回款催收，对回款进行绩效考核。公司依据客户经营情况，对客户建立信用档案，结合前期回款情况等确定客户的信用等级，并根据信用等级给予客户不同的信用期限和信用额度。公司通过积极有效的应收账款管理，有效控制账龄较长的款项。

②加大智能家居产品的销售。主要面向移动、电信等营运商、国内的知名品牌商、销售智能家居产品渠道商等。主要包括智能看护机系列、智能家居摄像机、智慧门锁、毫米波雷达、车载云平台及产品、智能晾衣机、智能照明、智能大小家电、智慧电工、模组产品、智慧云平台 APP、平台服务系统及其他产品。

③继续推行业务转型，加大的智能家居、产品赋能、车联网服务、产品及云平台增值服务等方面，提高客户质量，提高回款效率。

3、 存货跌价和周转率下降风险

报告期末，公司存货账面价值分别为74,926.02万元，占总资产的比例为36.37%。报告期内，公司存货周转率为0.48。公司根据已有客户订单需求以及对市场未来需求的预测情况制定采购和生产计划。随着公司业务规模的不断扩大，公司存货账面余额随之上升，进而可能导致公司存货周转率下降。若公司无法准确预测市场需求并管控好存货规模，将导致计提存货跌价准备的风险。

应对措施：一方面积极寻求多渠道供应和国产替代，缩短交货周期减少库存备货；另一方面加大销售发货和提升生产效率。

4、 主营业务毛利率下滑风险

公司产品主要应用于物联网智能终端领域，具有市场竞争较为激烈、产品和技术更迭较快的特点。公司在报告期内的主营业务毛利率为27.88%，若公司未能维持公司较强的盈利能力，公司必须根据市场需求不断进行产品的迭代升级和研发创新，如契合市场需求率先推出新产品，或新产品未能如预期实现销售，将导致公司主营业务毛利率出现下降的风险。

应对措施：公司主动在技术、人才、市场等各方面做积极准备提高盈利水平、增强抗风险能力，未来会积极调整产品结构加大毛利率较高的如IOT云平台及运营服务等业务。

5、 核心技术泄密风险

经过多年的技术创新和研发积累，公司自主研发了一系列核心技术，这些核心技术是公司的核心竞争力和核心机密。为保护公司的核心技术，公司采取了严格的保密措施，也和核心技术人员签署了保密协议，并通过申请专利、计算机软件著作权等方式对核心技术进行有效保护。公司尚有多项产品和技术正处于研发阶段，公司的生产模式也需向委托加工商提供相关原材料及技术规范进行组装，不排除未来存在核心技术泄密或被他人盗用的风险。

应对措施：公司采取了严格的保密措施，也和核心技术人员签署了保密协议，并通过申请专利、计算机软件著作权等方式对核心技术进行有效保护。

6、 因技术升级导致的产品迭代风险

公司所处的行业为技术密集型行业，技术更新速度较快，摩尔定律的存在促使行业新技术层出不穷。公司经过多年对智能物联网产品的研发，已具备较强的竞争优势。未来如果公司不能根据行业内变化做出前瞻性判断、快速响应与精准把握市场或者竞争对手出现全新的技术，将导致公司的产品研发能力不能适应客户与时俱进的迭代需要，逐渐丧失市场竞争力，对公司未来持续发展造成不利影响。

应对措施：公司已成立 AIOT 技术研究院，一方面针对公司立项的课题进行研究，另一方面也实时关注国际国内技术动态，确保公司站在 AIOT 物联网领域技术前沿。

7、 核心技术人才流失风险

研发团队对于公司产品保持技术竞争优势具有至关重要的作用。公司核心技术人员均在公司服务多年，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力。同时，通过对研发技术人才多年的培养及储备，公司目前已拥有一支专业素质高、开发经验丰富、创新能力强的研发团队，为公司新产品的研发和生产做出了突出贡献。目前公司已取得 74 项专利，其中发明专利 21 项，并且在长期的研发实验和生产实践中积累了较为丰富的生产工艺和技术经验。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密，对公司生产经营产生一定影响。

应对措施：公司十分重视技术人才的成长和激励，公司有健全的薪酬福利体系和晋升体制，对于技术人员公司十分重视其职位及薪酬的匹配，保证人员的稳定和公司的持续发展，同时，为了保证技术人才的稳定，公司通过股权激励、研发奖励等方式充分激发其工作积极性，确保人才与公司长期共同发展， 共创共享。

8、 原材料价格波动风险

芯片、硬盘、镜头是公司研发设计、产品生产所需的主要原材料。报告期内，公司购买的芯片、硬盘、镜头的金额合计为 26,866.62 万元，占采购总额的比例为 77.80%，占比较高。原材料的

供应和价格波动将直接影响公司的生产成本和盈利水平。如果主要原材料市场价格出现剧烈变化，且公司未能通过有效的措施消除原材料价格波动造成的不利结果，将可能对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司一方面加强与供应商战略合作，优化供应商结构，实行重点原材料集中统筹采购，发挥规模采购优势，有效控制原料成本；另一方面关注原材料价格波动，根据市场趋势调整采购周期，规范采购计划管理，降低原材料价格波动风险。

9、经营场所搬迁的风险

截至报告期末，公司的经营场地的使用权是通过租赁方式取得，其中：公司向深圳市金瑞中核电子有限公司承租的厂房和员工宿舍未取得房产证书，厂房不涉及生产制造环节，主要供公司人力资源中心、金融财务中心、产品供应链中心、内审部等部门日常运营，以及用于存放产成品、半成品、原材料等存货，该处房产位于深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园，租赁面积为 7,380 ㎡，占公司承租房屋面积的比例为 51.69%。虽然深圳市金瑞中核电子有限公司已取得《土地使用权出让合同书》、《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《建筑工程规划验收合格证》、《建筑工程消防验收合格意见》等，但仍然存在公司可能不能持续租用，给公司带来搬迁损失的风险，该搬迁损失主要为向第三方支付的搬迁费用，同区域同等条件下预计搬迁费用不超过 200 万元。

应对措施：一方面公司与物业方签订长期合同，如租赁房产难以续期，及时找到替代性房产并及时做好相应的搬迁工作，避免对公司正常生产经营造成重大不利影响。另一方面，公司将进一步加强与国土主管部门沟通交流，加快土地申请行政审批速度，尽快完成用地手续办理。

10、 国际贸易摩擦风险

近年来，国际贸易摩擦不断，部分国家通过贸易保护的手段，试图制约中国相关产业的发展。公司始终严格遵守中国和他国法律，但国际局势瞬息万变，一旦因国际贸易摩擦导致公司供应商无法供货或者采购受到约束，公司的正常生产经营将受到重大不利影响。

应对措施：积极关注国际局势，对于部分材料需求多渠道供应和国产化替代。

11、 市场竞争激烈的风险

公司智能家居业务市场竞争较为激烈，智能家居市场以京东、阿里巴巴、百度、小米、华为等企业优势明显，所处产业资源、技术、渠道相对集中。公司智能家居业务市场占有率较小，低于同行业可比公司。受到市场竞争不断加剧的影响，公司现有智能家居产品的价格、毛利率存在下降以及现有产品被竞争对手产品取代的可能，从而影响公司的营业收入和利润水平。若公司在激烈的竞

争中无法保持自身的竞争优势，市场竞争地位将会受到一定的影响，将会对公司的生产经营和未来发展产生不利影响。

应对措施：一方面，公司已经通过多年的积累，建立了品牌、技术、效率等优势；另一方面，公司将继续通过技术改进、精细化运营等方式降低建设和运营成本，提高竞争力。

12、 业务规模较小的风险

报告期内，公司主营业务收入为 50,136.34 万元，业务规模逐期提升。但与同行业可比公司相比，公司业务规模仍相对较小，公司在业务竞争中可能处于相对弱势，影响公司发展速度及盈利能力。

应对措施：公司将积极勤勉勇于创新，提升产品以及服务质量，提高公司市场竞争力，将现有细分市场的龙头地位拓展至多领域，提升市场份额，同时依托雄厚的技术储备以及丰富的客户资源，积极调整业务重点以及经营模式，加大投资运营规划的落地，完善战略布局，开拓新市场和新领域，加强境外销售力度，抢占国外市场，多层次全方位改进营销策略，保证公司发展速度及盈利能力。

13、 新型冠状病毒肺炎疫情对公司造成不利影响的风险

新型冠状病毒肺炎疫情爆发后，公司的采购和销售等环节在短期内因隔离措施、交通管制措施等而受到一定影响。若疫情在全球范围内蔓延且持续较长时间，则可能引起原材料价格波动，影响部分产品型号的单位成本；下游客户因疫情延迟复工也可能对公司的回款、现金流等产生一定影响。此外，若疫情长期未能消除，可能会影响下游客户和终端市场需求，从而对公司业绩造成一定影响。

应对措施：一是公司将密切关注国内疫情发展及防控动向，积极做好疫情防控工作保障生产的有序进行，最大程度地避免新冠肺炎疫情对公司生产经营产生的不利影响；二是增加防疫产品和线上产品的销售，以减少疫情对公司造成不利影响的风险。

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	□是 √否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（二）

是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	436,000,000.00	914,614,500.00

注：上述交易金额 914,614,500.00 元，包括本报告期交易金额 436,000,000.00 元及 2021 年交易金额 478,614,500.00 元，2021 年交易金额 478,614,500.00 元包括：2021 年 7 月 30 日公司与华夏银行股份有限公司深圳分行签订最高额融资合同，股东张能锋先生提供担保，担保金额 8000 万元；2021 年 9 月 9 日，公司与大华银行（中国）有限公司深圳分行签订了融资信函美金 2300 万元，股东张能锋先生提供担保，担保金额美金 2300 万元；2021 年 12 月 10 日，公司与广东华兴银行股份有限公司深圳分行签订了综合授信额度合同，股东张能锋先生提供担保，担保金额 25000 万元，该三笔关联交易自合同签订日起持续到本报告期。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、中小企业在申请银行贷款时，通常除了提供足够的抵押物外，还需要由控股股东或实际控制人提供担保。为了使公司能获得经营所必需的资金，上述担保是必要的。

2、关联方担保有利于公司获得生产经营所必需的资金，有利于公司业务的发展。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 9 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 9 日		挂牌	限售承诺	股票限售承诺	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 9 日		挂牌	限售承诺	股票限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 9 日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2015 年 6 月 9 日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 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	冻结	65,459,785.42	3.18%	银行承兑汇票保证金
应收账款	流动资产	质押	469,248,389.12	22.78%	借款及银行承兑汇票担保
总计	-	-	534,708,174.54	25.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、货币资金冻结金额主要为公司开立银行承兑汇票所需的保证金所用。

2、应收账款保理质押融资是为了公司货款及早回笼，保证公司现金流更加顺畅。

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	83,880,450	76.70%	0	83,880,450	76.70%
	其中：控股股东、实际控制人	8,128,520	7.43%	0	8,128,520	7.43%
	董事、监事、高管	363,963	0.33%	0	363,963	0.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,477,453	23.30%		25,477,453	23.30%
	其中：控股股东、实际控制人	24,385,562	22.30%	0	24,385,562	22.30%
	董事、监事、高管	1,091,891	1.00%	0	1,091,891	1.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		109,357,903	-	0	109,357,903	-
普通股股东人数		157				

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	张能锋	32,514,082		32,514,082	29.7318%	24,385,562	8,128,520		

2	前海卓金	9,924,098		9,924,098	9.0749%		9,924,098		
3	前海股权投资	6,635,071		6,635,071	6.0673%		6,635,071		
4	智慧互联电信方舟	4,739,336		4,739,336	4.3338%		4,739,336		
5	深圳沃银	3,782,966		3,782,966	3.4593%		3,782,966		
6	红塔创新	4,400,000	-700,000	3,700,000	3.3834%		3,700,000		
7	三峡金石	3,000,000		3,000,000	2.7433%		3,000,000		
8	陈杰		2,810,845	2,810,845	2.5703%		2,810,845		
9	中小企业发展基金	2,660,000		2,660,000	2.4324%		2,660,000		
10	深圳市广	2,369,669		2,369,669	2.1669%		2,369,669		

	顺嘉								
合计		70,025,222.00	-	72,136,067.00	65.96%	24,385,562	47,750,505	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 张能锋为前海卓金合伙人，除此以外，公司普通股前十名股东之前不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年1月29日	2021年6月28日	21.10	16,000,000.00	机构投资者、私募基金	不适用	337,600,000.00	补充流动资金：337,600,000

（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	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2021年6月22日	337,600,000.00	33,994,638.00	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2021 年募集资金人民币 337,600,000.00 元，用于补充流动资金。截至 2022 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 332,637,919.72 元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司 2021 年股票发行的募集资金余额 5,129,588.22 元（包括募集资金利息收入减手续费的净额 167,507.94 元）。

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
张能锋	董事长	男	1975 年 11 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
陈茂芝	董事	女	1981 年 11 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
林细凤	董事、副总经理	女	1980 年 1 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
许明	董事、总经理	男	1982 年 3 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
凡中果	董事	男	1973 年 3 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
王振华	董事	女	1983 年 8 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
兰忠明	独立董事	男	1974 年 11 月	2022 年 4 月 24 日	2024 年 8 月 22 日
张珮	独立董事	女	1964 年 4 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
曾志刚	独立董事	男	1965 年 5 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
姜世坤	监事会主席	男	1989 年 8 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
梅锦芳	监事	男	1981 年 6 月	2021 年 8 月 23 日	2024 年 8 月 22 日
曾琴珍	职工代表监事	女	1978 年 3 月	2021 年 8 月 4 日	2024 年 8 月 3 日
曾志文	董事会秘书、副总经理	男	1971 年 10 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
洪亮	财务负责人	男	1979 年 12 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属或其他关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东及控制人之间不存在亲属或其他关联关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张能锋	董事长	32,514,082	0	32,514,082	29.7318%	0	0
林细凤	董事、副总经理	1,455,854	0	1,455,854	1.3313%	0	0
合计	-	33,969,936	-	33,969,936	31.0631%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
漆晶	独立董事	离任		辞职
兰忠明		新任	独立董事	董事会提名

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

兰忠明先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 10 月至 1999 年 12 月就职于北京华洲国际广告有限公司，任文案策划；2000 年 2 月至 2002 年 3 月就职于深圳市三诺电子有限公司，任推广策划；2002 年 3 月至 2003 年 8 月，就职于深圳市富安娜家居用品股份有限公司，任总经办助理；2003 年 9 月至 2015 年 12 月就职于深圳市兰邦电子发展有限公司，任执行董事；2015 年 12 月至 2021 年 12 月 1 日就职于深圳市龙商投资有限公司，任执行董事；2022 年 1 月至今就职于科微半导体（深圳）有限公司，任董事长。

（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
综合管理人员	86	38		124
销售人员	170		16	154
技术人员	229	29		258
财务人员	26		1	25
员工总计	511	67	17	561

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	14	14
本科	234	266

专科	185	206
专科以下	77	73
员工总计	511	561

（二） 核心人员（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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	147,535,729.58	174,602,651.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	57,964.60	57,964.60
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,110,600.00	1,672,074.00
应收账款	六、4	701,872,693.61	681,958,642.24
应收款项融资			
预付款项	六、5	282,636,497.40	189,658,054.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	11,193,678.03	7,715,103.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	749,260,208.53	740,695,667.68
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	六、8	2,182,402.50	465,585.45
流动资产合计		**1,895,849,774.25**	**1,796,825,743.78**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	93,367,374.68	78,302,025.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	51,445,323.99	54,510,034.95
无形资产	六、11	1,441,602.58	1,522,177.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	7,113,731.82	7,728,026.72
递延所得税资产	六、13	9,680,196.96	9,680,196.96
其他非流动资产	六、14	1,056,198.68	1,220,948.68
非流动资产合计		**164,104,428.71**	**152,963,410.50**
资产总计		**2,059,954,202.96**	**1,949,789,154.28**
流动负债：			
短期借款	六、15	400,968,690.00	331,543,299.75
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	六、16	105,455,785.42	102,630,000.00
应付账款	六、17	49,085,215.56	59,442,954.15
预收款项			
合同负债	六、18	14,021,077.59	13,320,243.65
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	六、19	8,207,242.12	9,015,446.59
应交税费	六、20	21,939,566.35	8,961,974.56
其他应付款	六、21	1,405,723.76	2,739,649.66
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	六、22	7,833,467.98	7,833,467.98
其他流动负债	六、23	2,366,762.66	2,858,463.66
流动负债合计		**611,283,531.44**	**538,345,500.00**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、24	45,715,898.11	48,416,556.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**45,715,898.11**	**48,416,556.18**
负债合计		**656,999,429.55**	**586,762,056.18**
所有者权益：			
股本	六、25	109,357,903.00	109,357,903.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	940,478,355.32	940,478,355.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	38,502,899.76	38,502,899.76
一般风险准备			
未分配利润	六、28	314,732,151.65	274,743,539.87
归属于母公司所有者权益合计		1,403,071,309.73	1,363,082,697.95
少数股东权益		-116,536.32	-55,599.85
所有者权益合计		**1,402,954,773.41**	**1,363,027,098.10**
负债和所有者权益合计		**2,059,954,202.96**	**1,949,789,154.28**

法定代表人：张能锋　　主管会计工作负责人：洪亮　　会计机构负责人：洪亮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		141,833,408.55	172,682,818.62
交易性金融资产		57,964.60	57,964.60
衍生金融资产			
应收票据		1,110,600.00	1,672,074.00
应收账款	十五、1	685,178,174.48	683,366,298.69
应收款项融资			
预付款项		280,287,179.26	189,619,441.05
其他应收款	十五、2	61,792,947.10	73,280,970.48
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		711,473,085.76	740,131,378.87
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			33,812.85
流动资产合计		**1,881,733,359.75**	**1,860,844,759.16**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	63,020,001.00	38,020,001.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,750,060.36	77,228,282.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,890,444.62	38,955,155.58
无形资产		247,337.63	275,726.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,238,457.09	7,005,763.91
递延所得税资产		9,680,196.96	9,680,196.96
其他非流动资产		1,056,198.68	1,220,948.68
非流动资产合计		**207,882,696.34**	**172,386,075.38**
资产总计		**2,089,616,056.09**	**2,033,230,834.54**
流动负债：			
短期借款		400,968,690.00	331,543,299.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		105,455,785.42	102,630,000.00
应付账款		35,263,845.38	92,472,268.34
预收款项			
合同负债		9,265,718.90	12,228,253.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,260,036.00	5,563,428.04
应交税费		20,664,502.90	8,617,342.57
其他应付款		827,075.90	1,858,434.94
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		5,363,603.92	5,363,603.92
其他流动负债		2,144,265.67	2,738,342.93
流动负债合计		**583,213,524.09**	**563,014,974.28**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,074,554.92	34,688,180.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**32,074,554.92**	**34,688,180.31**
负债合计		**615,288,079.01**	**597,703,154.59**
所有者权益：			
股本		109,357,903.00	109,357,903.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		941,140,779.36	941,140,779.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,502,899.76	38,502,899.76
一般风险准备			
未分配利润		385,326,394.96	346,526,097.83
所有者权益合计		**1,474,327,977.08**	**1,435,527,679.95**
负债和所有者权益合计		**2,089,616,056.09**	**2,033,230,834.54**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		**501,363,374.91**	**498,581,690.32**
其中：营业收入	六、29	501,363,374.91	498,581,690.32
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**471,444,082.30**	**468,789,625.88**
其中：营业成本	六、29	361,587,957.35	370,660,359.48
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	六、30	734,733.56	901,863.15
销售费用	六、31	22,648,165.59	24,589,060.23
管理费用	六、32	30,353,140.32	18,167,777.89
研发费用	六、33	46,819,166.74	47,288,361.61
财务费用	六、34	9,300,918.74	7,182,203.52
其中：利息费用		9,890,821.90	6,608,221.02
利息收入		147,282.14	464,490.57
加：其他收益	六、35	3,772,803.80	7,698,310.95
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	0	0
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）	六、37	7,958,165.87	2,361,558.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	892,226.33	2,436,845.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-29,684.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**42,512,804.10**	**42,288,778.95**
加：营业外收入	六、40	108,488.05	4,650.00
减：营业外支出	六、41	497,493.61	173,350.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**42,123,798.54**	**42,120,077.96**
减：所得税费用	六、42	1,994,653.72	4,918,334.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**40,129,144.82**	**37,201,743.20**
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）		40,129,144.82	37,201,743.20

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）		-60,936.47	
2.归属于母公司所有者的净利润		40,190,081.29	37,201,743.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**40,129,144.82**	**37,201,743.20**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,190,081.29	37,201,743.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-60,936.47	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.39

法定代表人：张能锋　　主管会计工作负责人：洪亮　　会计机构负责人：洪亮

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	479,855,103.86	492,826,043.44

减：营业成本	十五、4	376,422,050.65	367,482,296.59
税金及附加		646,536.64	872,196.33
销售费用		13,856,159.06	19,787,221.15
管理费用		21,799,922.87	13,845,227.23
研发费用		29,031,412.39	34,452,969.87
财务费用		9,421,475.86	7,176,831.01
其中：利息费用		9,890,821.90	6,608,221.02
利息收入		143,760.51	463,267.46
加：其他收益		2,809,604.00	7,521,512.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		
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）		8,767,369.11	2,361,558.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		892,226.33	2,436,845.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**41,146,745.83**	**61,529,217.37**
加：营业外收入		108,488.05	4,650.00
减：营业外支出		460,283.03	173,350.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**40,794,950.85**	**61,360,516.38**
减：所得税费用		1,994,653.72	4,918,334.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**38,800,297.13**	**56,442,181.62**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,800,297.13	56,442,181.62
（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			
六、综合收益总额		38,800,297.13	56,442,181.62
七、每股收益：			
（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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		547,129,072.62	339,885,278.37
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		3,869,623.25	6,537,599.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	8,632,153.89	22,194,274.66
经营活动现金流入小计		**559,630,849.76**	**368,617,152.67**
购买商品、接受劳务支付的现金		517,629,329.10	712,950,050.76
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		52,211,058.50	43,841,835.79
支付的各项税费		12,053,176.69	14,614,969.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	33,913,258.89	38,022,443.92
经营活动现金流出小计		**615,806,823.18**	**809,429,299.87**
经营活动产生的现金流量净额		**-56,175,973.42**	**-440,812,147.20**
二、投资活动产生的现金流量：			
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		1,270.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,270.00**	**1,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,841,599.07	1,526,697.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**26,841,599.07**	**1,526,697.31**
投资活动产生的现金流量净额		**-26,840,329.07**	**-1,525,697.31**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			337,600,000.00
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		230,000,000.00	179,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	41,052,000.00	17,258,997.01

筹资活动现金流入小计		**271,052,000.00**	**534,708,997.01**
偿还债务支付的现金		159,900,000.00	64,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,554,270.89	6,653,006.61
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	六、43	70,213,812.00	2,671,121.54
筹资活动现金流出小计		**239,668,082.89**	**73,824,128.15**
筹资活动产生的现金流量净额		**31,383,917.11**	**460,884,868.86**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**168,338.72**	**-175,422.44**
五、现金及现金等价物净增加额		**-51,464,046.66**	**18,371,601.91**
加：期初现金及现金等价物余额		133,539,990.82	131,851,223.63
六、期末现金及现金等价物余额		**82,075,944.16**	**150,222,825.54**

法定代表人：张能锋　　主管会计工作负责人：洪亮　　会计机构负责人：洪亮

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		537,575,468.64	331,279,674.60
收到的税费返还		3,869,623.25	6,537,599.64
收到其他与经营活动有关的现金		51,699,926.60	29,212,364.23
经营活动现金流入小计		**593,145,018.49**	**367,029,638.47**
购买商品、接受劳务支付的现金		538,390,010.78	706,959,932.60
支付给职工以及为职工支付的现金		23,852,630.17	26,488,265.42
支付的各项税费		11,303,955.60	14,614,969.40
支付其他与经营活动有关的现金		55,791,911.21	59,621,651.87
经营活动现金流出小计		**629,338,507.76**	**807,684,819.29**
经营活动产生的现金流量净额		**-36,193,489.27**	**-440,655,180.82**
二、投资活动产生的现金流量：			
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			1,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			**1,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,731,910.93	1,319,020.63
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**26,731,910.93**	**1,319,020.63**
投资活动产生的现金流量净额		**-26,731,910.93**	**-1,318,020.63**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			337,600,000.00
取得借款收到的现金		230,000,000.00	179,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,052,000.00	17,258,997.01
筹资活动现金流入小计		**271,052,000.00**	**534,708,997.01**
偿还债务支付的现金		159,900,000.00	64,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,554,270.89	6,651,340.16
支付其他与筹资活动有关的现金		94,058,838.17	2,671,121.54
筹资活动现金流出小计		**263,513,109.06**	**73,822,461.70**
筹资活动产生的现金流量净额		**7,538,890.94**	**460,886,535.31**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**139,835.45**	**-175,422.44**
五、现金及现金等价物净增加额		**-55,246,673.81**	**18,737,911.42**
加：期初现金及现金等价物余额		131,620,296.94	130,985,697.36
六、期末现金及现金等价物余额		**76,373,623.13**	**149,723,608.78**

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

深圳市万佳安物联科技股份有限公司
2022 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、有限公司阶段

（1）2003 年 3 月，有限公司成立

深圳市万佳安物联科技股份有限公司（以下简称“万佳安”、“公司”或“股份公司”）前身为深圳市万佳安实业有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司由自然人张能锋、黄桂清、林细凤分别认缴 75.00 万元、20.00 万元和 5.00 万元出资设立，注册资本共 100.00 万元。

2003 年 3 月 5 日，深圳市万隆会计师事务所有限公司出具了深万隆验字[2003]第 072 号《验资报告》，验证截至 2003 年 3 月 5 日，深圳市万佳安实业有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本 100.00

万元，均以货币形式出资。

2003 年 3 月 10 日，深圳市工商行政管理局宝安分局核发了注册号为 4403012107103 的 《企业法人营业执照》，有限公司法定代表人为张能锋先生，注册资本为 100.00 万元，住所为深圳市宝安区 71 区留仙路华丰工业区二楼半边，经营范围为闭路监控系统、防盗系统、楼宇对讲系统、门禁系统、视频电子产品的技术开发、生产和销售（不含限制项目）。

有限公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
张能锋	75.00	75.00%
黄桂清	20.00	20.00%
林细凤	5.00	5.00%
合计	100.00	100.00%

（2）2006 年 5 月，有限公司第一次股权转让

2006 年 4 月 21 日，有限公司召开股东会，一致同意原股东黄桂清将所持有的有限公司 20.00 万元出资转让给张能锋，转让价格为 20.00 万元。2006 年 4 月 21 日，上述转让双方就股权转让事宜签署了《股权转让协议》。

2006 年 5 月 29 日，深圳市工商行政管理局核准了有限公司本次变更登记。本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	95.00	95.00	95.00%
林细凤	5.00	5.00	5.00%
合计	100.00	100.00	100.00%

（3）2010 年 1 月，有限公司第一次增资

2010 年 1 月 6 日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司注册资本由 100.00 万元增加至 400.00 万元，由股东张能锋新增注册资本 285.00 万元，股东林细凤新增注册资本 15.00 万元。

2010 年 1 月 13 日，深圳普天会计师事务所有限公司出具了深普所验字[2010]3 号《验资报告》，对有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了审验。

2010 年 1 月 19 日，深圳市市场监督管理局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	380.00	380.00	95.00%

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
林细凤	20.00	20.00	5.00%
合计	400.00	400.00	100.00%

（4）2010 年 9 月，有限公司第二次增资

2010 年 8 月 30 日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司注册资本由 400.00 万元增加至 900.00 万元，由股东张能锋新增注册资本 475.00 万元，股东林细凤新增注册资本 25.00 万元。

2010 年 9 月 19 日，天职国际会计师事务所有限公司出具了天职深核字[2010]488 号《验资报告》，对有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了审验。

2010 年 9 月 28 日，深圳市市场监督管理局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	855.00	855.00	95.00%
林细凤	45.00	45.00	5.00%
合计	900.00	900.00	100.00%

（5）2012 年 2 月，有限公司第三次增资

2011 年 12 月 1 日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司注册资本由 900.00 万元增加至 1,100.00 万元，由股东张能锋新增注册资本 168. 00 万元，股东林细凤新增注册资本 10. 00 万元，新增股东李毅新增注册资本 15.40 万元，新增股东胡厚光新增注册资本 6.60 万元。

2012 年 2 月 2 日，深圳普天会计师事务所有限公司出具了深普所验字[2012]5 号《验资报告》，对有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了审验。

2012 年 2 月 9 日，深圳市市场监督管理局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	1,023.00	1,023.00	93.00%
林细凤	55.00	55.00	5.00%
李毅	15.40	15.40	1.40%
胡厚光	6.60	6.60	0.60%
合计	1,100.00	1,100.00	100.00%

（6）2013 年 4 月，有限公司第四次增资

2013 年 3 月 15 日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司注册资本由 1,100 万元增加至 2,000.00 万元，实收资本由 1,100.00 万元增至 1,400.00 万元，由股东张能锋新增注册资本 837.00 万元，新增实收资本 279.00 万元；股东林细凤新增注册资本 45.00 万元，新增实收资本 15.00 万元；股东李毅新增注册资本 12.60 万元，新增实收资本 4.20 万元；股东胡厚光新增注册资本 5.40 万元，新增实收资本 1.80 万元。本次增资涉及的新增注册资本与新增的实收资本按照原股东各自出资比例分担，增资后各股东的认缴出资比例与注册资本实际缴付比例未发生变化。

2013 年 3 月 26 日，深圳普天会计师事务所有限公司出具了深普所验字[2013]13 号《验资报告》，对有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了审验。

2013 年 4 月 2 日，深圳市市场监督管理局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	1,860.00	1,302.00	93.00%
林细凤	100.00	70.00	5.00%
李毅	28.00	19.60	1.40%
胡厚光	12.00	8.40	0.60%
合计	2,000.00	1,400.00	100.00%

（7）2013 年 11 月，有限公司第二次股权转让

2013 年 10 月 28 日，有限公司召开股东会，一致同意原股东李毅将所持有的有限公司 28.00 万元出资转让给张能锋，转让价格为李毅实际出资额 19.60 万元；原股东胡厚光将所持有的有限公司 12.00 万元出资转让给张能锋，转让价格为胡厚光实际出资额 8.40 万元，其他股东放弃优先购买权。2013 年 10 月 31 日，上述转让各方就股权转让事宜签署了《股权转让协议》。

2013 年 11 月 14 日，深圳市工商行政管理局核准了有限公司本次变更登记。本次股权转让完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	1,900.00	1,330.00	95.00%
林细凤	100.00	70.00	5.00%
合计	2,000.00	1,400.00	100.00%

（8）2013 年 12 月，有限公司第五次增资

2013 年 11 月 18 日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司注册资本由 2,000.00 万元增加至 2,400.00 万元，由股东张能锋认缴出资 2,280.00 万元，林细凤认缴出资 120.00 万元。

2013 年 11 月 25 日，深圳普天会计师事务所有限公司出具了深普所验字[2013]63 号《验资报告》，对有限公司本次增加实缴资本的实收情况进行了审验，确认截至 2013 年 11 月 22 日，公司已收到股东以货币出资缴纳的新增注册资本 1,000 万元。

2013 年 12 月 2 日，深圳市市场监督管理局核准了本次注册资本变更事宜。本次变更完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	2,280.00	2,280.00	95.00%
林细凤	120.00	120.00	5.00%
合计	2,400.00	2,400.00	100.00%

（9）2015 年 1 月，有限公司第六次增资

2015 年 1 月 23 日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司注册资本由 2,400.00 万元增加至 2,778.00 万元，由新股东深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“沃银投资”）新增注册资本 378.00 万元。

2015 年 3 月 27 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华核字[2015]002004 号《前期增资复核报告》，对有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了审验。

2015 年 1 月 27 日，深圳市市场监督管理局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	2,280.00	2,280.00	82.07%
沃银投资	378.00	378.00	13.61%
林细凤	120.00	120.00	4.32%
合计	2,778.00	2,778.00	100.00%

（10）2015 年 3 月，有限公司第七次增资

2015 年 3 月 28 日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司注册资本由 2,778.00 万元增加至 3,596.00 万元，由新股东深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“前海卓金”）新增注册资本 818.00 万元。

2015 年 3 月 31 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000146 号《验资

报告》，对有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了审验。

2015 年 3 月 31 日，深圳市市场监督管理局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	2,280.00	2,280.00	63.40%
前海卓金	818.00	818.00	22.75%
沃银投资	378.00	378.00	10.51%
林细凤	120.00	120.00	3.34%
合计	3,596.00	3,596.00	100.00%

（11）2015 年 4 月，有限公司第八次增资

2015 年 4 月 23 日，有限公司召开股东会，一致同意公司注册资本由 3,596.00 万元增加至 3,996.00 万元，由原股东张能锋新增注册资本 400.00 万元。

截至 2015 年 4 月 24 日，张能锋已足额向有限公司出资 400.00 万元，均以货币方式，依据核对《银行进账单》，对有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了验证。

2015 年 4 月 24 日，深圳市市场监督管理局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	2,680.00	2,680.00	67.07%
前海卓金	818.00	818.00	20.47%
沃银投资	378.00	378.00	9.46%
林细凤	120.00	120.00	3.00%
合计	3,996.00	3,996.00	100.00%

2、股份公司阶段

（1）2015 年 6 月，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 5 月 25 日，有限公司召开股东会，一致同意依据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2015]005452 号《审计报告》，将有限公司截至 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产人民币 48,485,702.04 元，按照折股比例 1.0001176163366：1 折合为股份公司的股本，共计 48,480,000 股，每股面值 1.00 元，超出股本部分 5,702.04 元计入资本公积，有限公司整体变更为股份公司。

2015 年 5 月 29 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000471 号的《验资报告》，对股份公司设立的注册资本进行了审验。

2015 年 6 月 16 日，深圳市市场监督管理局核发了注册号为 440306104474683 的《企业法人营业执照》。

整体变更后，万佳安的股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例
张能锋	净资产折股	32,514,082.00	67.07%
前海卓金	净资产折股	9,924,098.00	20.47%
沃银投资	净资产折股	4,585,966.00	9.46%
林细凤	净资产折股	1,455,854.00	3.00%
合计		48,480,000.00	100.00%

（2）2015 年 7 月，股份公司第一次增资

2015 年 7 月 4 日，股份公司召开 2015 年第二次临时股东大会，全体股东一致同意投资方深圳市晟源泰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“晟源泰投资”）、虞莉、中银国际投资有限责任公司（以下简称“中银国际”）、张硕轶、四川海底捞餐饮股份有限公司（以下简称“海底捞”）、朱艺恺和北京熙信永辉投资中心（有限合伙）（以下简称“熙信永辉”）为股份公司新增股东，合计认购股份公司新增股份 1,445 万股，认购价格为 8,670 万元，其中 7,225 万元计入资本公积。本次增资，股份公司新增股东的增资价格均为 6.00 元/股。其中，新股东晟源泰投资以货币增资 4,401 万元，新股东虞莉以货币增资 1,350 万元，新股东中银国际以货币增资 996 万元；新股东张硕轶以货币增资 900 万元；新股东海底捞以货币增资 600 万元；新股东朱艺恺以货币增资 225 万元；新股东熙信永辉以货币增资 198 万元。

2015 年 7 月 23 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000723 号《验资报告》，对股份公司本次增资的实收情况进行了审验。

2015 年 7 月 21 日，深圳市市场监督管理局核准了本次增资事宜。本次增资完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	51.67%
2	前海卓金	9,924,098.00	15.77%
3	晟源泰投资	7,335,000.00	11.66%
4	沃银投资	4,585,966.00	7.29%
5	虞莉	2,250,000.00	3.57%
6	中银国际	1,660,000.00	2.64%
7	张硕轶	1,500,000.00	2.38%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
8	林细凤	1,455,854.00	2.31%
9	海底捞	1,000,000.00	1.59%
10	朱艺恺	375,000.00	0.60%
11	熙信永辉	330,000.00	0.52%
合计		62,930,000.00	100.00%

（3）2015 年 12 月，股份公司全国中小企业股份转让系统挂牌

2015 年 7 月 4 日，股份公司召开 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》。2015 年 11 月 16 日，股份公司取得全国中小企业股份转让系统的同意挂牌函；2015 年 12 月 7 日，万佳安股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司证券简称为万佳安，证券代码为 834520，股票转让方式为协议转让。随着公司挂牌新三板，公司股权转让、定向增发带来较频繁的股本和股东变化，本项下仅披露报告期内股本变化及引致的股东变化情况，通过二级市场公开转让导致的股东变化情况不作列示。

（4）2016 年 11 月，股份公司第二次增资

2016 年 2 月 23 日，股份公司第一届董事会第五次会议审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》；2016 年 3 月 10 日，股份公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过上述议案。本次股票发行所募集资金将用于视频内容互动系统研发物联云平台和基于物联网的智能安防视频监控管理平台的研发投入，扩大公司业务规模及市场拓展，提高公司整体经营能力和市场竞争力。

2016 年 7 月 22 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字[2016]000756”号《验资报告》，公司已收到本次股票发行所募集的资金 105,493,000 元。

2016 年 9 月 22 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于深圳市万佳安物联科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]7085 号）。

2016 年 11 月 3 日，深圳市市场监督管理局出具变更（备案）通知书（[2016]第 84935237 号），核准公司注册资本变更为 7,005.79 万元。

2016 年 11 月 4 日，公司取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书，确认已对本次新增股份进行登记。

2016 年 11 月 4 日，本次股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次发行后，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	46.41%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
2	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）	9,924,098.00	14.17%
3	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）	4,585,966.00	6.55%
4	深圳市晟源泰投资合伙企业（有限合伙）	3,460,000.00	4.94%
5	虞莉	2,150,000.00	3.07%
6	深圳前海乐合弘信资本管理有限公司	1,689,189.00	2.41%
7	深圳铜钱资本投资有限公司	1,689,189.00	2.41%
8	张硕轶	1,500,000.00	2.14%
9	中银国际投资有限责任公司	1,460,000.00	2.08%
10	林细凤	1,455,854.00	2.08%
11	其他股东	9,629,525.00	13.74%
合计		70,057,903.00	100.00%

（5）2017 年 8 月，股份公司第三次增资

2017 年 1 月 24 日，股份公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》；2017 年 2 月 10 日，股份公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。本次股票发行所募集资金主要用于补充公司营运资金及经公司董事会批准的其他合法用途。

2017 年 5 月 15 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字[2017]第 000330”号《验资报告》，公司已收到本次股票发行所募集的资金 20,008.80 万元。

2017 年 6 月 15 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于深圳市万佳安物联科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]3192 号）。

2017 年 7 月 12 日，公司取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书，确认已对本次新增股份进行登记。

2017 年 7 月 12 日，本次股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2017 年 8 月 3 日，深圳市市场监督管理局出具变更（备案）通知书（21700598368），核准公司注册资本变更为 8,196.79 万元。

本次发行后，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	39.67%
2	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）	9,924,098.00	12.11%
3	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）	4,585,966.00	5.59%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
4	红塔创新投资股份有限公司	3,500,000.00	4.27%
5	三峡金石（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.66%
6	深圳市晟源泰投资合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00	3.41%
7	虞莉	2,150,000.00	2.62%
8	深圳前海乐合弘信资本管理有限公司	2,072,189.00	2.53%
9	东方证券股份有限公司	1,800,000.00	2.20%
10	广东永裕恒丰投资有限公司	1,800,000.00	2.20%
11	其他股东	17,821,568.00	21.74%
合计		81,967,903.00	100.00%

（6）2019 年 9 月，股份公司第四次增资

2019 年 2 月 15 日，股份公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于<股票发行方案>》议案；2019 年 3 月 6 日，股份公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。本次股票发行所募集资金主要用于补充流动资金，从而进一步拓展公司业务，扩大公司经营规模，提高市场占有率和品牌影响力。

2019 年 8 月 7 日，公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具了苏公 W [2019]B059 号《验资报告》，确认公司已收到本次股票发行所募集的资金 21,413.20 万元。

2019 年 8 月 21 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于深圳市万佳安物联科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]4060 号）。

2019 年 9 月 23 日，公司取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书，确认已对本次新增股份进行登记。

2019 年 9 月 23 日，本次股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2019 年 9 月 25 日，深圳市市场监督管理局出具变更（备案）通知书（21903594707），核准公司注册资本变更为 9,335.79 万元。

本次发行后，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	34.83%
2	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）	9,924,098.00	10.63%
3	红塔创新投资股份有限公司	6,200,000.00	6.64%
4	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）	4,585,966.00	4.91%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
5	三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.21%
6	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	2,660,000.00	2.85%
7	东方证券股份有限公司	2,511,000.00	2.69%
8	虞莉	2,150,000.00	2.30%
9	珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司-深圳力合泓鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.14%
10	广东永裕恒丰投资有限公司	1,800,000.00	1.93%
11	其他股东	26,012,757.00	27.87%
合计		93,357,903.00	100.00%

（7）2021 年 9 月，股份公司第五次增资

2021 年 1 月 13 日，股份公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于<股票发行方案>》议案；2021 年 1 月 29 日，股份公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。本次股票发行所募集资金主要用于补充流动资金。

2021 年 2 月 25 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于深圳市万佳安物联科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]419 号）。

2021 年 5 月 31 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字 [2021]0600005 号《验资报告》，确认公司已收到本次股票发行所募集的资金 33,760.00 万元。

2021 年 6 月 28 日，公司取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书，确认已对本次新增股份进行登记。

2021 年 6 月 28 日，本次股票发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2021 年 6 月 28 日，深圳市市场监督管理局出具变更（备案）通知书（22106052450），核准公司注册资本变更为 10,935.79 万元。

本次发行后，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	29.73%
2	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）	9,924,098.00	9.07%
3	前海股权投资基金（有限合伙）	6,635,071.00	6.07%
4	红塔创新投资股份有限公司	6,200,000.00	5.67%
5	智慧互联电信方舟（深圳）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,739,336.00	4.33%
6	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）	3,782,966.00	3.46%
7	三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.74%
8	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	2,660,000.00	2.43%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
9	东方证券股份有限公司	2,511,000.00	2.30%
10	深圳市广顺嘉投资企业（有限合伙）	2,369,669.00	2.17%
11	其他股东	35,021,681.00	32.03%
合计		109,357,903.00	100.00%

3、公司的注册地、组织形式、法定代表人、业务性质和主要经营活动

注册地址：深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园 3 号厂房 2-3 层

组织形式：股份有限公司（非上市）

法定代表人：张能锋

统一社会信用代码：91440300746631108P

经营范围：闭路监控系统、防盗系统、楼宇对讲系统、门禁系统、视频电子产品、 计算机系统集成的技术开发和销售，人工智能技术研发及应用、行业智能物联及家居物联等产品研发、销售，安全技术防范系统工程设计、施工、 维护及软件开发，货物及技术进出口。（不含法律、行政法规、国务院决定禁止 及规定需前置审批项目）；工业互联网数据服务；大数据服务；信息系统集成服务；汽车零部件研发；智能车载设备制造；智能车载设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：闭路监控系统、防盗系统、楼宇对讲系统、门禁系统、视频电子产品、 计算机系统集成的生产，人工智能技术研发及应用、行业智能物联及家居物联产品的生产。第二类医疗器械销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报告于董事会批准后报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本报告期纳入合并范围的子公司共 5 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）	简称	备注
乐荣时代智能安防技术（深圳）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“乐荣安防”	
值得看云技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“值得看”	
深圳市万佳安智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“万佳安智能”	
杭州万佳安信息技术有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00	简称“杭州万佳安”	
万佳安（国际）物联科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“万佳安（国际）”	

本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、30“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 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。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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，是指为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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经

适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的

原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，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。本公司对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。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。

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

（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。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未

来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收客户款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收合并范围内子公司款项	本组合主要是合并范围内子公司的应收款项。
合同资产：	
组合1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项。
组合2	本组合为质保金。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
应收合并范围内子公司款项	本组合主要是合并范围内子公司的其他应收款项。
应收出口退税	本组合主要是应收出口退税款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征包括但不限于①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率等，将其划分为不同组合。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征包括但不限于①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率等，将其划分为不同组合。

11、　应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、　存货

（1）　存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、半成品、产成品（库存商品）、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物及其他周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面

价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

17、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

21、 无形资产

（1） 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	摊销方法
软件	3-10 年	预计使用年限直线法平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费以及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线摊销。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 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。

25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3） 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、 收入

（1）一般原则

收入是本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。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品或服务等。

（2）具体方法

本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准如下：

1）境内销售：公司按订单约定发货，取得买方签收确认单据时，确认销售收入。

2）境外销售：公司 EXW 方式外销产品在客户提货时确认收入，其他贸易方式在出口报关时确认收入。

3）电子商务：客户下单后，由公司发货并收取货款，公司根据订单退货期满时点确认收入；由平台负责发货并收取货款，公司根据平台提供的销售清单结算确认收入。

4）技术服务：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格后确认收入。

31、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产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。

32、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

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

与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

33、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注四、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产

剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2021年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

35、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（2） 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

36、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2） 坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税　　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

税　　种	计税依据	税率
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、20%

不同纳税主体所得税税率说明

报告期公司所得税税率情况如下表所示：

纳税主体	2022 年	2021 年
本公司	15%	15%
乐荣安防	20%	20%
值得看	20%	20%
万佳安智能	20%	20%
惠州万佳安	20%	20%
珠海万佳安	20%	20%
杭州万佳安	20%	20%
万佳安（国际）（注）	16.50%	16.50%

注：根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（修订条例）规定，自 2018 年 4 月 1 日起，法团首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按照 16.50%的税率征税。

2、 税收优惠及批文

2015年11月2日，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁布的高新技术企业证书，证书编号为GR201544201411，有效期为三年。并于2018年10月16日通过复审，复审后有效期三年。根据2008年1月1日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，本公司符合减按15%的税率征收企业所得税的法定条件。根据《深圳市龙华区国家税务局税务事项通知书》（深国税龙华通【2017】58906号）文件规定，本公司2021年企业所得税率按照15%执行。

根据《财政部　税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019年第2号）、《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）、《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）、《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）的规定，本公司之子公司乐荣安防、值得看、万佳安智能、杭州万佳安、珠海万佳安均享受小型微利企业所得税优惠政策，2022年度其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税

所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，超过部分其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

（1）货币资金分类披露：

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
库存现金	165,407.35	64,187.80
银行存款	81,687,251.86	133,382,514.64
其他货币资金	65,683,070.37	41,155,949.45
合　　计	147,535,729.58	174,602,651.89

（2）期末使用受限的货币资金：

项目	2022/06/30	2021/12/31
银行承兑汇票保证金	65,459,785.42	41,053,500.00
合　　计	65,459,785.42	41,053,500.00

注：除上述事项外，货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、 交易性金融资产

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,964.60	57,964.60
其中：银行理财产品		
黄金类产品	57,964.60	57,964.60
合　　计	57,964.60	57,964.60

注：公司年末持有价值 57,964.60 元的 CCTV-黄金产品。

3、 应收票据

（1）应收票据分类披露：

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
银行承兑汇票	1,110,600.00	1,202,074.00
商业承兑汇票		470,000.00
合　　计	1,110,600.00	1,672,074.00

（2）年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,110,600.00	1,202,074.00
商业承兑汇票	0.00	470,000.00
合　　计	1,110,600.00	1,672,074.00

（3）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）公司持有的银行承兑汇票和商业承兑汇票不存在重大信用风险，无需对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

（5）本期无实际核销的应收票据情况。

4、 应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	2022/06/30	2021/12/31
1年以内	605,295,359.08	542,257,389.67
1至2年	129,038,560.22	152,370,036.48
2至3年	12,666,260.04	37,892,015.32
3至4年	3,188,850.85	5,129,835.58
4至5年	3,182,954.14	4,908,803.65
5年以上	2,104,111.21	1,259,807.57
小　计	755,476,095.54	743,817,888.27
减：坏账准备	53,603,401.93	61,859,246.03
合　　计	701,872,693.61	681,958,642.24

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	2022/06/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,950,000.00	0.26	1,950,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	753,526,095.54	99.74	51,653,401.93	6.85	701,872,693.61
其中：应收客户款项	753,526,095.54	99.74	51,653,401.93	6.85	701,872,693.61
合　　计	755,476,095.54	100	53,603,401.93	7.10	701,872,693.61

续：

类　别	2021/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,950,000.00	0.26	1,950,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	741,867,888.27	99.74	59,909,246.03	8.08	681,958,642.24
其中：应收客户款项	741,867,888.27	99.74	59,909,246.03	8.08	681,958,642.24
合　　计	743,817,888.27	100	61,859,246.03	8.32	681,958,642.24

①应收客户款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

项　目	2022/06/30		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	605,295,359.08	30,264,767.95	5
1至2年	129,038,560.22	12,903,856.02	10
2至3年	12,666,260.04	3,799,878.01	30
3至4年	3,188,850.85	1,594,425.43	50
4至5年	1,232,954.14	986,363.31	80
5年以上	2,104,111.21	2,104,111.21	100
合　　计	753,526,095.54	51,653,401.93	

续：

项　目	2021/12/31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	542,257,389.67	27,112,869.49	5.00
1至2年	152,370,036.48	15,237,003.65	10.00
2至3年	37,892,015.32	11,367,604.60	30.00
3至4年	5,129,835.58	2,564,917.80	50.00
4至5年	2,958,803.65	2,367,042.92	80.00
5年以上	1,259,807.57	1,259,807.57	100.00
合　计	741,867,888.27	59,909,246.03	

注：组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

（3）　坏账准备的情况

类　别	2021/12/31	本年变动金额				2022/06/30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	61,859,246.03	-7,715,897.93		539,946.17		53,603,401.93
合　计	61,859,246.03	-7,715,897.93		539,946.17		53,603,401.93

（4）　本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	539,946.17

其中：重要的应收账款核销情况：无。

（5）　按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 268,966,732.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,594,905.35 元。

（6）　公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）　公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、 预付款项

（1）　预付款项按账龄列示

账　龄	2022/06/30		2021/12/31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	280,802,830.12	99.35	189,258,336.76	99.79
1 至 2 年	1,646,907.91	0.58	281,196.03	0.15
2 至 3 年	67,504.98	0.02	3,557.36	0.00
3 年以上	119,254.39	0.05	114,964.38	0.06
合　计	282,636,497.40	100.00	189,658,054.53	100.00

（2）　按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 238,134,280.03 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.25%。

6、 其他应收款

项　目	2022/06/30	2021/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,193,678.03	7,715,103.39
合　计	11,193,678.03	7,715,103.39

（1） 应收利息：无

（2） 应收股利：无

（3） 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022/06/30	2021/12/31
1 年以内	7,782,827.12	5,404,046.80
1 至 2 年	2,465,544.02	2,019,322.00
2 至 3 年	1,389,151.40	1,075,492.47
3 至 4 年	375,520.00	25,566.74
4 至 5 年	0.00	896.21
5 年以上	40,050.00	293,296.00
小　计	12,053,092.54	8,818,620.22
减：坏账准备	859,414.51	1,103,516.83
合 计	11,193,678.03	7,715,103.39

②按款项性质分类情况

款项性质	2022/06/30 账面余额	2021/12/31 账面余额
应收出口退税		
备用金借款	447,682.87	277,872.85
押金保证金	4,780,447.95	4,724,263.04
其他	6,824,961.72	3,816,484.33
小　计	12,053,092.54	8,818,620.22
减：坏账准备	859,414.51	1,103,516.83
合　计	11,193,678.03	7,715,103.39

③ 坏账准备计提的情况

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）	
年初余额	1,103,516.83			1,103,516.83
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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）	
本期计提	-242,267.94			-242,267.94
本期转回				
本期转销	1,834.38			1,834.38
本期核销				
其他变动				
年末余额	859,414.51			859,414.51

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类　别	年初余额	本年变动金额				2022/06/30 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,103,516.83	-242,267.94		1,834.38		859,414.51
合　计	1,103,516.83	-242,267.94		1,834.38		859,414.51

④本年实际核销的其他应收款情况

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,834.38

其中：本期无重要的其他应收款核销情况

⑤本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑥其他应收款前五大情况

单位名称	款项性质	账面余额	年限	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）
深圳市智芯物联科技有限公司	设计费	1,979,700.00	2 年以内	16.42
中移(杭州)信息技术有限公司	保证金	1,500,000.00	3 年以内	12.44
四川唰电科技有限公司	软件服务费	980,000.00	1 年以内	8.13
深圳市福田区怡欣贸易商行	工艺礼品	802,179.49	1 年以内	6.66
深圳市凯博企业管理咨询有限公司	咨询费用	663,100.00	1 年以内	5.50
合　　计		**5,924,979.49**		**49.15**

7、 存货

（1） 存货分类

项　　目	2022/06/30		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	262,598,042.73	3,184,844.08	259,413,198.65
委托加工物资	43,608,698.40	0.00	43,608,698.40
半成品	250,958,020.98	938,354.06	250,019,666.92
产成品	196,738,960.22	520,315.66	196,218,644.56
合　　计	753,903,722.33	4,643,513.80	749,260,208.53

续：

项　　目	2021/12/31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	175,100,880.31	2,024,998.35	173,075,881.96
委托加工物资	179,790,700.02		179,790,700.02
半成品	329,871,469.77	1,694,328.63	328,177,141.14
产成品	61,435,505.01	1,805,340.72	59,630,164.29
发出商品	21,780.27		21,780.27
合　　计	746,220,335.38	5,524,667.70	740,695,667.68

（2） 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　　目	2021/12/31	本年增加金额		本年减少金额		2022/06/30
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	2,024,998.35	683,808.96		573,064.61		2,135,742.70
委托加工物资		-		-		
半成品	1,694,328.63	134,733.31		339,301.17		1,489,760.77
产成品	1,805,340.72	73,684.05		861,014.44		1,018,010.33
合　　计	5,524,667.70	892,226.32	0.00	1,773,380.22	0.00	4,643,513.80

（3）存货年末余额无借款费用资本化金额。

（4）本公司年末无用于债务担保的存货。

8、 其他流动资产

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
待摊费用		
待认证、待抵扣进项税	2,182,402.50	465,585.45
银行理财		
合　　计	2,182,402.50	465,585.45

9、 固定资产

项　目	2022/06/30	2021/12/31
固定资产	93,367,374.68	78,302,025.53
固定资产清理		
合　　计	93,367,374.68	78,302,025.53

（1） 固定资产

① 固定资产情况

项　目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
一、账面原值				
1、年初余额	30,030,159.78	1,986,687.67	83,220,256.26	115,237,103.71
2、本年增加金额	22,436,735.93	0.00	522,061.61	22,958,797.54
（1）购置	22,436,735.93		522,061.61	22,958,797.54
（2）在建工程转入				0.00
（3）企业合并增加				0.00
3、本年减少金额	11,111.11	0.00	372,055.86	383,166.97
（1）处置或报废	11,111.11		372,055.86	383,166.97
4、年末余额	52,455,784.60	1,986,687.67	83,370,262.01	137,812,734.28
二、累计折旧				0.00
1、年初余额	14,360,044.74	1,472,563.27	21,102,470.17	36,935,078.18
2、本年增加金额	3,437,733.96	63,601.14	4,326,130.55	7,827,465.65
（1）计提	3,437,733.96	63,601.14	4,326,130.55	7,827,465.65
3、本年减少金额	0.00	0.00	317,184.23	317,184.23
（1）处置或报废			317,184.23	317,184.23
4、年末余额	17,797,778.70	1,536,164.41	25,111,416.49	44,445,359.60
三、减值准备				0.00
1、年初余额				0.00
2、本年增加金额				0.00
（1）计提				0.00
3、本年减少金额				0.00

项　　目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
（1）处置或报废				0.00
4、年末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1、年末账面价值	34,658,005.90	450,523.26	58,258,845.52	93,367,374.68
2、年初账面价值	15,670,115.04	514,124.40	62,117,786.09	78,302,025.53

② 公司本年末无暂时闲置的固定资产

③ 公司本年末无通过融资租赁租入的固定资产

④ 公司本年末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤ 公司本年末无未办妥产权证书的固定资产

10、 使用权资产

项　　目	2021/12/31 余额	本年增加额	本年减少额	2022/06/30 余额
一、账面原值合计	63,470,774.17	0.00	0.00	63,470,774.17
其中：土地使用权				0.00
房屋及建筑物	63,470,774.17			63,470,774.17
机器运输办公设备				0.00
其他				0.00
二、累计折旧合计	8,960,739.22	3,064,710.96	0.00	12,025,450.18
其中：土地使用权				0.00
房屋及建筑物	8,960,739.22	3,064,710.96		12,025,450.18
机器运输办公设备				0.00
其他				0.00
三、账面净值合计	54,510,034.95		0.00	51,445,323.99
其中：土地使用权				0.00
房屋及建筑物	54,510,034.95			51,445,323.99
机器运输办公设备				0.00
其他				0.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地使用权				0.00
房屋及建筑物				0.00
机器运输办公设备				0.00
其他				0.00
五、账面价值合计	54,510,034.95	0.00	0.00	51,445,323.99
其中：土地使用权				0.00

项　　目	2021/12/31 余额	本年增加额	本年减少额	2022/06/30 余额
房屋及建筑物	54,510,034.95			51,445,323.99
机器运输办公设备				0.00
其他				0.00

11、 无形资产

（1） 无形资产情况

项　　目	商标权	软件	合　计
一、账面原值			
1、年初余额	1,256,925.24	6,210,765.62	7,467,690.86
2、本年增加金额	11,320.75		11,320.75
（1）购置	11,320.75		11,320.75
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、年末余额	1,268,245.99	6,210,765.62	7,479,011.61
二、累计摊销			
1、年初余额	10,474.38	5,935,038.82	5,945,513.20
2、本年增加金额	63,506.66	28,389.17	91,895.83
（1）计提	63,506.66	28,389.17	91,895.83
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、年末余额	73,981.04	5,963,427.99	6,037,409.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,194,264.95	247,337.63	1,441,602.58
2、年初账面价值	1,246,450.86	275,726.80	1,522,177.66

注：本年末无通过本公司内部研究开发形成的无形资产。

（2） 本年末无使用寿命不确定的无形资产。

（3） 本年末无所有权或使用权受限制的无形资产。

12、 长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	7,728,026.72		1,311,239.90		6,416,786.82
其他		1,393,890.00	696,945.00		696,945.00
合　计	7,728,026.72	1,393,890.00	2,008,184.90		7,113,731.82

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	2022/06/30		2021/12/31	
	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
应收账款坏账准备	58,231,849.26	8,734,777.39	58,231,849.26	8,734,777.39
其他应收款坏账准备	781,601.84	117,240.28	781,601.84	117,240.28
存货跌价准备	5,521,195.28	828,179.29	5,521,195.28	828,179.29
合　　计	64,534,646.38	9,680,196.96	64,534,646.38	9,680,196.96

（2） 本年末无未经抵销的递延所得税负债

（3） 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022/06/30	2021/12/31
应收账款坏账准备	4,676,498.08	3,627,396.77
其他应收款坏账准备	79,347.05	321,914.99
存货跌价准备	14,544.85	3,472.42
可弥补亏损	84,219,686.46	77,197,656.55
合　　计	88,990,076.44	81,150,440.73

注：上述未确认递延所得税资产的坏账准备及可抵扣亏损等系子公司形成，因子公司未来期间应纳税所得额抵减上述可抵扣暂时性差异存在不确定性，故未确认相应递延所得税资产。

（4） 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	2022/06/30	2021/12/31	备注
最迟税前弥补期 2027 年	7,026,865.70		未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2026 年	17,291,179.28	17,291,179.28	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2025 年	23,574,209.00	23,574,209.00	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2024 年	23,079,318.41	23,079,318.41	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2023 年	12,386,675.60	12,386,675.60	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认

年　份	2022/06/30	2021/12/31	备注
最迟税前弥补期 2022 年	861,438.47	861,438.47	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期 2021 年		4,835.79	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
合　　计	84,219,686.46	77,197,656.55	

14、　其他非流动资产

项　目	2022/06/30	2021/12/31
预付工程、设备款	1,056,198.68	1,220,948.68
预付土地出让金	0.00	0.00
合　　计	1,056,198.68	1,220,948.68

15、　短期借款

（1）　短期借款分类

项　目	2022/06/30	2021/12/31
保证借款		80,000,000.00
质押、抵押及保证借款	400,968,690.00	250,868,690.00
保理融资		
短期借款应付利息		674,609.75
合　　计	400,968,690.00	331,543,299.75

注：2021 年 12 月末保证借款由张能锋、肖莹以拥有的全部财产（包括家庭财产）提供连带责任保证，质押、保证借款由张能锋、肖莹以拥有的全部财产（包括家庭财产）提供连带责任保证，并质押应收账款。

（2）　本年末无已逾期未偿还的短期借款。

16、　应付票据

种　类	2022/06/30	2021/12/31
银行承兑汇票	105,455,785.42	102,630,000.00
合　　计	105,455,785.42	102,630,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

17、　应付账款

（1）　应付账款列示

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
1 年以内	43,179,061.15	55,328,989.28
1 至 2 年	4,194,670.36	2,267,664.30
2 至 3 年	1,368,915.55	1,471,290.52
3 年以上	342,568.50	375,010.05
合　　计	49,085,215.56	59,442,954.15

（2）　本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、　合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
1 年以内	13,216,517.71	12,764,297.84
1 至 2 年	550,043.53	172,476.45
2 至 3 年	78,342.99	233,124.98
3 年以上	176,173.36	150,344.38
合计	14,021,077.59	13,320,243.65

19、　应付职工薪酬

（1）　应付职工薪酬列示

项目	2021/12/31	本年增加	本年减少	2022/06/30
一、短期薪酬	8,999,111.09	50,682,543.50	51,520,121.77	8,161,532.82
二、离职后福利-设定提存计划	4,335.50	1,248,996.57	1,231,622.77	21,709.30
三、辞退福利	12,000.00	1,078,640.00	1,066,640.00	24,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00			0.00
合　　计	9,015,446.59	53,010,180.07	53,818,384.54	8,207,242.12

（2）　短期薪酬列示

项目	2021/12/31	本年增加	本年减少	2022/06/30
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,996,113.19	48,851,914.48	49,700,640.91	8,147,386.76
2、职工福利费	0.00	26,935.40	26,935.40	0.00
3、社会保险费	2,997.90	1,388,274.82	1,377,126.66	14,146.06
其中：医疗保险费	2,938.10	1,345,130.10	1,334,202.26	13,865.94
工伤保险费	59.80	10,349.81	10,129.49	280.12
生育保险费	0.00	32,794.91	32,794.91	0.00
4、住房公积金	0.00	415,418.80	415,418.80	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	2021/12/31	本年增加	本年减少	2022/06/30
合　　计	8,999,111.09	50,682,543.50	51,520,121.77	8,161,532.82

（3）　设定提存计划列示

项　　目	2021/12/31	本年增加	本年减少	2022/06/30
1、基本养老保险	4,186.00	1,196,356.04	1,179,533.04	21,009.00
2、失业保险费	149.50	52,640.53	52,089.73	700.30
3、企业年金缴费				
合　　计	4,335.50	1,248,996.57	1,231,622.77	21,709.30

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、　应交税费

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
增值税	18,981,601.49	3,970,752.70
所得税	1,044,528.90	1,998,656.47
城市维护建设税	143,431.61	499,655.14
教育费附加	102,451.14	356,821.29
个人所得税	556,183.71	593,756.08
印花税	1,111,369.50	1,542,332.88
合　　计	21,939,566.35	8,961,974.56

21、　其他应付款

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,405,723.76	2,739,649.66
合　　计	1,405,723.76	2,739,649.66

（1）　应付利息：无

（2）　应付股利：无

（3）　其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
单位往来款	335,166.74	1,417,108.14
应付报销款	150,132.08	788,947.76
其他	920,424.94	533,593.76
合　　计	1,405,723.76	2,739,649.66

②本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022/06/30	2021/12/31
1 年内到期的租赁负债	7,833,467.98	7,833,467.98
合 计	7,833,467.98	7,833,467.98

23、 其他流动负债

项 目	2022/06/30	2021/12/31
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	1,110,600.00	1,672,074.00
待转销项税额	1,256,162.66	1,186,389.66
合 计	2,366,762.66	2,858,463.66

24、 租赁负债

项 目	2022/06/30	2021/12/31
租赁付款额	53,987,833.33	55,703,523.69
未确认融资费用	-8,271,935.22	-7,286,967.51
合 计	45,715,898.11	48,416,556.18

25、 股本

项目	2021/12/31	本年增减变动（+ 、-）					2022/06/30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	109,357,903.00						109,357,903.00
合计	109,357,903.00						109,357,903.00

26、 资本公积

项 目	2021/12/31	本年增加	本年减少	2022/06/30
股本溢价	940,478,355.32			940,478,355.32
合 计	940,478,355.32			940,478,355.32

27、 盈余公积

项　　目	2021/12/31	本年增加	本年减少	2022/06/30
法定盈余公积	38,502,899.76			38,502,899.76
合　　计	38,502,899.76			38,502,899.76

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、　未分配利润

项　目	2022/06/30	2021/12/31
调整前上期末未分配利润	274,743,539.87	216,500,448.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-201,469.51	
调整后期初未分配利润	274,542,070.36	216,500,448.66
加:本年归属于母公司所有者的净利润	40,190,081.29	66,668,041.15
减:提取法定盈余公积金		8,424,949.94
应付普通股股利		
转作资本（股本）的普通股股利		
期末未分配利润	314,732,151.65	274,743,539.87

29、　营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,501,622.77	344,896,246.36	432,078,920.23	312,426,757.30
其他业务	28,861,752.14	16,691,710.99	66,502,770.09	58,233,602.18
合计	501,363,374.91	361,587,957.35	498,581,690.32	370,660,359.48

30、　税金及附加

项　　目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
城市维护建设税	426,524.35	508,781.19
教育费附加	304,530.24	363,415.14
印花税等	3,678.97	29,666.82
合　　计	734,733.56	901,863.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 销售费用

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
工资及附加	13,711,376.53	14,749,884.70
折旧与摊销	3,325,084.53	5,181,440.86
租赁费	177,366.35	
物料消耗	527,229.41	159,149.46
广告和业务宣传费	481,331.37	109,402.95
保险费	773,611.59	354,882.48
业务招待费	628,273.24	1,436,607.82
差旅费	214,732.55	545,654.62
办公费	480,756.77	411,186.39
认证费	37,245.31	13,479.02
运输费	129,318.18	474,082.58
服务费	2,150,719.98	598,829.25
其他	11,119.78	554,460.10
合　　计	22,648,165.59	24,589,060.23

32、 管理费用

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
工资及附加	14,257,553.23	8,686,952.57
折旧与摊销	8,839,497.53	5,785,475.63
租赁费	118,088.58	
业务招待费	3,498,295.79	2,026,491.46
差旅费	148,305.18	301,308.15
中介费	1,314,816.29	768,822.21
办公费	585,519.56	441,985.35
服务费	1,315,542.87	129,079.97
其他	275,521.29	27,662.55
合　　计	30,353,140.32	18,167,777.89

注：管理费用增加主要原因：报告期较上年同期数同比上升 67.07%,主要系公司管理人员工资增加，以及折旧增加。

33、 研发费用

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
工资及附加	24,049,424.91	22,877,150.05
折旧及摊销	1,408,653.26	1,645,887.46
物料消耗	19,691,119.21	21,593,385.84
租赁费	509,079.98	0.00

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
设计开发费	24,574.11	572,326.32
认证费	141,033.95	24,752.48
办公费	393,192.63	275,656.40
差旅费	161,529.65	64,705.84
业务招待费	52,156.90	157,362.00
服务费	388,337.14	77,111.08
其他	65.00	24.14
合　　计	46,819,166.74	47,288,361.61

34、　财务费用

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
利息支出	9,890,821.90	6,608,221.02
减：利息收入	147,282.14	464,490.57
手续费支出	556,913.81	546,915.10
贴现利息	117,122.79	
汇兑损益	-1,116,657.62	491,557.97
合　　计	9,300,918.74	7,182,203.52

35、　其他收益

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月	计入非经常性损益的金额
政府补助	3,727,701.56	7,559,450.00	3,727,701.56
个人所得税手续费返还	41,332.86	60,328.11	
其他	3,769.38	78,532.84	
合　　计	3,772,803.80	7,698,310.95	3,727,701.56

政府补助明细如下：

项目名称	2022 年 1 月-6 月	与资产相关/与收益相关
收深圳市龙华工业和信息化局 产业发展专项资金--2021 年贷款利息补贴资助	679,800.00	与收益相关
收龙华科技创新局 2022 年科技创新专项资金（2019 年企业研发投入激励）	706,500.00	与收益相关
收深圳市商务局外贸处-2021 年 1-6 月保费自助项目	350,000.00	与收益相关
收深圳市科技创新委员会高新处报 2022 年高新技术企业培育资助第二批第 1 次拨款	1,000,000.00	与收益相关
收到深圳市南山区粤海街道办事处 2022 疫情期间小微企业租赁社会物业租金补贴	5,000.00	与收益相关
科创委创业补助款	800,000.00	与收益相关
收到街道办疫情补贴	5,000.00	与收益相关

项目名称	2022 年 1 月-6 月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	90,454.76	与收益相关
社保补贴	90,946.80	与收益相关
合　　计	3,727,701.56	

36、　投资收益

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
银行理财产品收益	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

37、　信用减值损失

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
坏账损失	7,958,165.87	2,361,558.30
合　　计	7,958,165.87	2,361,558.30

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

38、　资产减值损失

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	892,226.33	2,436,845.26
其他		

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

39、　资产处置收益

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月	计入非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-29,684.51		-29,684.51
合　　计	-29,684.51		-29,684.51

40、　营业外收入

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	33,091.00	4,650.00	33,091.00
其他	75,397.05		75,397.05
合　　计	108,488.05	4,650.00	108,488.05

41、　营业外支出

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	32,523.23	173,346.99	32,523.23

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	45,875.00		
罚款支出	13,605.00		13,605.00
其他	405,490.38	4.00	405,490.38
合　　计	497,493.61	173,350.99	451,618.61

42、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
当期所得税费用	1,994,653.72	4,198,574.23
递延所得税费用	0.00	719,760.53
合　　计	1,994,653.72	4,918,334.76

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1 月-6 月
利润总额	40,794,950.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,119,242.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,560.69
技术开发费加计扣除的影响	-4,353,149.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
税率变动影响	
所得税费用	1,994,653.72

43、 现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
银行存款利息	145,651.40	464,490.57
政府补助	3,727,701.56	7,559,450.00
其他现金流入	4,758,800.93	14,170,334.09
合　　计	8,632,153.89	22,194,274.66

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
付现期间费用	32,424,610.11	32,558,835.99

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
营业外支出的现金流出	68,954.75	
其他现金流出	1,419,694.03	5,463,607.93
合　　计	33,913,258.89	38,022,443.92

（3） 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
退回的设备购置款	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

（4） 支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
银行票据贴现费用	117,122.79	307,921.54
定向增发中介费用	0.00	2,363,200.00
银承保证金	65,459,785.42	
租赁负债未确认融资费用及本金	4,636,903.79	
合　　计	70,213,812.00	2,671,121.54

（5） 收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
银承保证金	41,052,000.00	0.00
合　　计	41,052,000.00	0.00

44、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	40,129,144.82	36,211,177.16
加：信用减值准备	-7,958,165.87	-2,361,558.30
加：资产减值准备	-892,226.33	-2,436,845.26
固定资产折旧	7,827,465.65	5,964,556.61
使用权资产折旧	3,064,710.96	
无形资产摊销	91,895.83	167,361.76
长期待摊费用摊销	2,008,184.90	1,407,817.80

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
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）	29,684.51	690
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	32,523.23	172,656.99
公允价值变动损失(收益以“－”填列)	0.00	0.00
财务费用	8,774,164.28	6,686,623.50
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	719,760.53
递延所得税负债增加(增加以“－”填列)	0.00	0
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,910,006.73	-102,140,143.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-105,664,076.32	-278,341,905.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,290,727.65	-106,862,339.31
其他（注 1）		
经营活动产生的现金流量净额	-56,175,973.42	-440,812,147.20
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	82,075,944.16	150,222,825.54
减：现金的年初余额	133,539,990.82	131,851,223.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,464,046.66	18,371,601.91

（2） 现金及现金等价物的构成

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
一、现金	82,075,944.16	150,222,825.54
其中：库存现金	165,407.35	37,150.36
可随时用于支付的银行存款	81,687,251.86	150,104,013.11
可随时用于支付的其他货币资金	223,284.95	81,662.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
三、期末现金及现金等价物余额	82,075,944.16	150,222,825.54

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022 年 1 月-6 月	受限原因
货币资金	65,459,785.42	银行承兑汇票保证金
应收账款	469,248,389.12	借款及银行承兑汇票担保
合 计	534,708,174.54	

46、 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	2022/06/30 外币余额	折算汇率	2022/06/30 折算人民币余额
货币资金			677,384.89
其中：美元	100,314.44	6.7114	673,250.34
欧元	514.27	7.0084	3,604.21
英镑	0.10	8.1365	0.81
港币	60.00	0.8552	51.31
南特	1,070.00	0.4133	442.23
卢布	280.00	0.1285	35.99
应收账款			27,288,222.30
其中：美元	4,065,924.30	6.7114	27,288,222.30

（2） 境外经营实体说明

本公司的子公司万佳安（国际）主要经营地位于香港，以港币为记账本位币。

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并：无

2、 同一控制下企业合并：无

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乐荣安防	深圳	深圳	安防监控系统的开发与销售	100.00	-	设立
值得看	深圳	深圳	软件开发销售	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万佳安智能	深圳	深圳	智能家居产品开发及销售	100.00	-	设立
杭州万佳安	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	51.00	-	设立
万佳安（国际）	香港	香港	搭建视频监控相关产品销售平台	100.00	-	设立

2、 本公司无合营企业和联营企业。

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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。

（1）外汇风险－现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；必要时，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及

授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、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。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动性风险

流动性风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、 公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司第三层次公允价值计量项目中理财产品，本公司采用贴现现金流的估值技术进行确定，其中，重要不可观察输入值主要有预期年化收益率、理财产品风险系数；应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
1.交易性金融资产	-	-	57,964.60	57,964.60
其中：权益工具投资	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
衍生金融工具	-	-	-	-
理财产品	-	-	-	-
2.应收票据	-	-	1,110,600.00	1,110,600.00
3.其他非流动金融资产	-	-	-	-
4.衍生金融负债	-	-	-	-

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人情况

名称	身份证号	对本公司的直接持股比例(%)	对本公司的间接持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张能锋	352623********1611	29.73	2.78	32.51

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

4、 其他关联方情况

序号	姓名/名称	关联关系	统一社会信用代码（注册号）/自然人身份证号码	备注
1	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）	持股 9.0749%	91440300326247302P	

序号	姓名/名称	关联关系	统一社会信用代码（注册号）/自然人身份证号码	备注
2	前海股权投资基金（有限合伙）	持股 6.0673%	91440300359507326P	
3	智慧互联电信方舟（深圳）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 4.3338%	91440300MA5GEQN630	
4	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）	持股 3.4593%	91440300326243977K	
5	红塔创新投资股份有限公司	持股 3.3834%	91530000719409800K	
6	关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员	——	

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

（2） 关联受托管理/委托管理：无

（3） 关联承包：无

（4） 关联租赁情况：无

（5） 关联担保情况

①本公司作为被担保方（单位：万元）

担保人	担保金额	期末借款余额	保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
张能锋、肖莹	8,000.00	3,000.00	2021 年 7 月 30 日	2022 年 7 月 30 日	否
张能锋、肖莹	USD2300	4,101.87	2021 年 9 月 9 日	2022 年 10 月 8 日	否
张能锋	25,000.00	15,995.00	2021 年 12 月 10 日	2022 年 11 月 30 日	否
张能锋	5,000.00	5,000.00	2022 年 1 月 18 日	2023 年 1 月 17 日	否
张能锋	5,000.00	5,000.00	2022 年 3 月 24 日	2023 年 3 月 23 日	否
张能锋	16,500.00	4,000.00	2022 年 4 月 12 日	2024 年 12 月 31 日	否
张能锋	5,000.00	3,000.00	2022 年 4 月 7 日	2023 年 3 月 22 日	否
张能锋	5,100.00	3,999.60	2022 年 2 月 16 日	2022 年 12 月 29 日	否
张能锋	7,000.00		2022 年 6 月 24 日	2023 年 5 月 26 日	否

（6） 关键管理人员报酬（单位：万元）

项 目	2022 年 1-6 月发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	302.35	253.19

6、 关联方应收应付款项

（1）应付项目（单位：元）

项目	关联方	2022/06/30 余额	年初余额	备注
其他应付款	曾志文		10,064.40	报销款
其他应付款	林细凤		3,848.00	报销款
其他应付款	许明		207,021.58	报销款

7、关联方承诺：无

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项：无

2、 或有事项

截止2022年6月30日，本公司无未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保、与合营企业或联营企业投资形成的或有负债。

十三、 资产负债表日后事项

无。

十四、 其他重要事项

1、 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

企业会计准则规定了应当披露分部信息的条件，报告期内本公司无满足条件的经营分部。

2、 租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、24。

②计入 2022 年损益情况

项　目	计入 2022 年 1-6 月损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	907,160.76
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	118,088.58
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	177,366.35
短期租赁费用（适用简化处理）	研发费用	509,079.98

③与租赁相关的现金流量流出情况

项　目	现金流量类别	2022 年 1-6 月金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	4,636,903.79
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	804,534.91
合　计	——	5,441,438.70

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	2022/06/30	2021/12/31
1 年以内	586,019,147.43	543,934,653.90
1 至 2 年	129,038,560.22	152,259,936.48
2 至 3 年	12,644,760.04	37,870,515.32
3 至 4 年	3,171,553.34	4,774,073.03
4 至 5 年	1,126,946.10	1,499,161.65
5 年以上	2,104,111.20	1,259,807.57
小　计	734,105,078.33	741,598,147.95
减：坏账准备	48,926,903.85	58,231,849.26
合　计	685,178,174.48	683,366,298.69

（2） 按坏账计提方法分类列示

类　别	2022/06/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	734,105,078.33	100	48,926,903.85	6.66	685,178,174.48
其中：应收客户款项	700,849,432.23	95.47	48,926,903.85	6.98	651,922,528.38
应收关联方组合	33,255,646.10	4.53	0.00	0	33,255,646.10
合　计	734,105,078.33	100.00	48,926,903.85	6.66	685,178,174.48

续：

种　类	2021/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	741,598,147.95	100	58,231,849.26	7.85	683,366,298.69
其中：应收客户款项	733,634,046.09	98.93	58,231,849.26	7.94	675,402,196.83
应收关联方组合	7,964,101.86	1.07	0.00	0.00	7,964,101.86
合　计	741,598,147.95	100	58,231,849.26	7.85	683,366,298.69

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②应收客户款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	2022/06/30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	552,763,501.33	27,638,175.07	5
1至2年	129,038,560.22	12,903,856.02	10
2至3年	12,644,760.04	3,793,428.01	30
3至4年	3,171,553.34	1,585,776.67	50
4至5年	1,126,946.10	901,556.88	80
5年以上	2,104,111.20	2,104,111.20	100
合　计	700,849,432.23	48,926,903.85	

续：

账龄	2021/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	535,970,552.04	26,798,527.60	5
1至2年	152,259,936.48	15,225,993.65	10
2至3年	37,870,515.32	11,361,154.60	30
3至4年	4,774,073.03	2,387,036.52	50
4至5年	1,499,161.65	1,199,329.32	80
5年以上	1,259,807.57	1,259,807.57	100
合　计	733,634,046.09	58,231,849.26	

注：组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

（3）　坏账准备的情况

类　别	2021/12/31	本年变动金额				2022/06/30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	58,231,849.26		-8,767,369.11	537,576.30		48,926,903.85
合　计	58,231,849.26		-8,767,369.11	537,576.30		48,926,903.85

（4）　本年实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	537,576.30

本期无重要的应收账款核销情况

（5）　按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 270,858,737.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,595,030.75 元。

（6）　本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）　本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、 其他应收款

项　目	2022/06/30	2021/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,792,947.10	73,280,970.48

项　　目	2022/06/30	2021/12/31
合　　计	61,792,947.10	73,280,970.48

（1）　应收利息：无

（2）　应收股利：无

（3）　其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022/06/30	2021/12/31
1 年以内	46,272,257.91	65,555,164.17
1 至 2 年	14,527,035.25	7,393,754.12
2 至 3 年	1,358,151.40	1,039,370.32
3 至 4 年	375,520.00	3,237.50
4 至 5 年	0.00	896.21
5 年以上	40,050.00	70,150.00
小　计	62,573,014.56	74,062,572.32
减：坏账准备	780,067.46	781,601.84
合 计	61,792,947.10	73,280,970.48

②按款项性质分类情况

款项性质	2022/06/30 账面余额	2021/12/31 账面余额
应收关联方款项	52,146,942.53	66,930,903.89
应收出口退税	-	
备用金借款	338,600.00	190,786.04
押金保证金	3,782,553.80	3,471,308.80
其他	6,304,918.23	3,469,573.59
小　　计	62,573,014.56	74,062,572.32
减：坏账准备	780,067.46	781,601.84
合　计	61,792,947.10	73,280,970.48

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）	
年初余额	781,601.84			781,601.84
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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）	
本期计提				
本期转回				
本期转销	1,534.38			1,534.38
本期核销				
其他变动				
年末余额	780,067.46			780,067.46

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类　别	2021/12/31	本年变动金额				2022/06/30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	781,601.84			1,534.38		780,067.46
合　计	781,601.84			1,534.38		780,067.46

其中：本年无坏账准备转回或收回金额重要的

⑤本年无实际核销的其他应收款情况、本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　目	2022/06/30			2021/12/31		
	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	63,020,001.00		63,020,001.00	38,020,001.00		38,020,001.00
合　计	63,020,001.00		63,020,001.00	38,020,001.00		38,020,001.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	2022/1/1	本年增加	本年减少	2022/06/30	本年计提减值准备	减值准备年末余额
乐荣时代	2,000,000.00			2,000,000.00		
万佳安智能	10,000,001.00			10,000,001.00		
值得看	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00		
杭州万佳安	1,020,000.00			1,020,000.00		
合　计	38,020,001.00	25,000,000.00	0.00	63,020,001.00		

4、 营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1 月-6 月	
	收入	成本
主营业务	436,042,295.84	344,988,150.81
其他业务	43,812,808.02	31,433,899.84
合　计	479,855,103.86	376,422,050.65

续：

项　目	2021 年 1 月-6 月	
	收入	成本
主营业务	425,743,936.00	308,026,877.90
其他业务	67,082,107.44	59,455,418.69
合　计	492,826,043.44	367,482,296.59

5、 投资收益

项　　目	2022 年 1 月-6 月	2021 年 1 月-6 月
银行理财产品收益	0.00	0.00
合　　计	0.00	0.00

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-62,207.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,727,701.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项　　目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,482.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	3,309,011.49	
所得税影响额	486,646.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	2,822,364.77	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.90	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.70	0.34	0.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

第八节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室