



光晟物联

NEEQ : 833524

广东光晟物联股份有限公司

Guangdong Guangsheng Internet of Things Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

为支持子公司广东多对多物联集团有限公司的发展，帮助子公司改善现金流状况，公司拟同意多对多公司进行增资扩股，拟增加注册资本 19,656,903 元，具体由佛山市顺德区明景实业有限公司以其自有房产作价出资 40,980,000 元，其中 17,146,443 元计入注册资本，23,833,557 元计入资本公积；由广东友成智慧医院管理有限公司以货币出资 6,000,000 元，其中 2,510,460 元计入注册资本，3,489,540 元计入资本公积。

本次交易后，公司持多对多公司股权不足 30%，与第二大股东持股比例相近，公司与多对多公司其他股东无相关表决权委托协议或者一致行动协议，故本次交易后公司将丧失多对多公司的控股权。本次交易构成重大资产重组，并已通过全国中小企业股份转让系统有限公司审查。截至本报告出具日，本次交易尚未完成交割。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	79

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。

公司负责人邓海洋、主管会计工作负责人邓海洋及会计机构负责人（会计主管人员）刘忠妹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司实际控制人及其一致行动人岑自健、刘运柳、林小敏合计持有公司 72.54% 的股份，通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若岑自健、林小敏、刘运柳利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。应对措施：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。
核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司属于技术型企业，拥有稳定、高素质的科研人才团队是保持技术优势的重要保障。一旦由此发生核心人员离职或不能持续吸引有价值的人才，而公司又不能安排适当人员接替或及时补充，将会对公司经营造成一定的影响。同时公司的产品及配件由公司委托外协加工单位加工生产，存在技术泄密风险。应对措施：公司与核心技术人员已签订了《保密协议》，通过核心技术骨干持股、加强企业文化建设、完善用人机制等措施，不断

	增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。同时与外协加工单位签订《技术保密协议》，通过合同约束技术外协风险。报告期内公司未出现核心技术人员流失及技术泄密的风险。
持续经营能力存在的重大不确定性	公司 2022 年半年度发生净亏损 2,336,345.11 元，经营活动现金净流量为-5,598,068.60 元，经营活动现金净流量和净利润均为负数，这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。应对措施：1) 公司及多对多公司继续融资，为公司持续经营提供资金保障；同时，为保障公司持续健康发展，公司控股股东、实际控制人为公司提供借款，用于生产经营；2) 通过优化管理结构，节约运营成本，稳定各项支出，降低持续经营能力风险；3) 积极开拓新客户。公司将继续维护光波管现有的热水器厂家客户，并积极开拓新的热水器厂家客户，努力进军国内一二线热水器品牌厂家的供应商名录；4) 公司计划由普通热水器产品向智能热水器产品转型。
公司存货存在减值风险	报告期末，公司存货 6,487,536.13 元，占总资产 48.35%，主要为多对多平台业务的存货，如果平台业务市场需求，或者商品市场价格下降，导致公司库存商品滞销，存在减值风险。应对措施：1) 公司将制定稳定的中长期经营目标，确保公司稳步经营；2) 完善存货管理制度并严格执行，严格做好采购算和生产计划，做好产/购销平衡；3) 进一步开拓市场，拓展销售渠道，带动库存产品的销售。
多对多物联平台业务收入及利润存在不及预期的风险	多对多物联平台，前期开发投入大，平台业务多与各种地产、酒店、智慧园区等项目合作，项目合同履行周期长、回款慢，存在收入及利润不及预期的风险。应对措施：平台通过多品牌互联互通的物联网系统，有效整合家电、地产、物业、医药大健康等行业的资源，积极推动与地产开发商、物业管理方、医药集团公司、以及电信运营商的业务合作，拓宽毛利率高的业务模块，同时，拓宽物联网系统的用户数量，带动平台大数据的业务板块发展。
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

释义

释义项目		释义
光晟物联、本公司、公司、股份公司	指	广东光晟物联股份有限公司
本报告	指	广东光晟物联股份有限公司 2022 年半年度报告
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	董事会、监事会、股东大会

多对多公司	指	广东多对多物联集团有限公司
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	广东光晟物联股份有限公司章程
华创证券	指	华创证券有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东光晟物联股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Guangsheng Internet of Things Co., Ltd. Guangsheng IoT
证券简称	光晟物联
证券代码	833524
法定代表人	邓海洋

二、 联系方式

董事会秘书	刘忠妹
联系地址	佛山市顺德区容桂高新区科苑三路6号旭日科技园工商中心E幢东座5-6楼
电话	0757-29382378
传真	0757-22360490
电子邮箱	zhanyi3600@163.com
办公地址	佛山市顺德区容桂高新区科苑三路6号旭日科技园工商中心E幢东座5-6楼
邮政编码	528305
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年12月21日
挂牌时间	2015年9月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C385 家用电力器具制造业-C3854 家用厨房电器具制造
主要业务	热水器整机及配件的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	热水器整机及配件销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	26,910,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	控股股东为岑自健

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为岑自健、刘运柳，一致行动人为岑自健、刘运柳、林小敏
--------------	---------------------------------

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	91440606059922085K	否
注册地址	广东省佛山市顺德区大良街道新滘社区凤翔路 41 号顺德创意产业园 D 栋 328	否
注册资本（元）	26,910,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华创证券

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	140,783,751.94	41,652,122.10	238.00%
毛利率%	0.53%	2.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,336,345.11	-4,679,608.26	-50.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,685,686.74	-4,729,149.07	-22.06%
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）	-35.10%	-68.07%	-
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）	-55.38%	-68.79%	-
基本每股收益	-0.09	-0.17	-47.06%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,961,556.65	45,216,126.84	260.41%
负债总计	149,542,347.12	38,723,980.98	286.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,884,998.89	1,226,965.74	135.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.05	120.00%
资产负债率%（母公司）	67.54%	64.73%	-
资产负债率%（合并）	91.77%	85.64%	-
流动比率	0.99	0.83	-
利息保障倍数	-95.82	-63.92	-

(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	-5,598,068.60	-8,013,678.92	30.14%
应收账款周转率	99.22	27.25	-
存货周转率	24.20	15.00	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	260.41%	56.36%	-
营业收入增长率%	238.00%	-72.06%	-
净利润增长率%	-50.07%	42.80%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

1、本公司是处于电气机械和器材制造业（C38）的家电产品及其服务提供商，截至报告期末，拥有水加热技术的专利授权超过 200 项，为热水器生产厂家提供专利授权、热水器配件销售服务、为公司客户提供光波加热的电热水器、太阳能热水器、空气能热水器、中央热水器等热水器整机产品。报告期内公司收入来源一系多对多供应链业务的商品贸易收入；二系热水器的整机及配件销售收入。

2、公司热水器整机及配件业务的商业模式较比上年度未发生变化。该业务的主要分为专利运营模式和产品运营模式，产品运营与专利运营相辅相成，专利运营可提供公司及产品市场知名度，扩大公司产品运营的经营成果，产品运营的成功可提高公司经营实力，并强化技术研发的市场导向，为专利运营奠定经济和市场基础。

公司通过组件光波管生产线，对热水器或者壁挂炉等产品生产核心配件。公司的整机产品采购主要是委外加工服务，在公司收到客户订单后，选择有生产能力的厂家合作，将订单委托其加工，经过验收后，公司收回入库或直接发货给客户。销售模式主要为：

1) 面对国际国内品牌商的销售

面对国际国内品牌商的业务模式主要是 OEM/ODM，与国内外家电品牌商、零售商进行合作，进行电热水器的设计、研发、委托生产，并最终直接销售给品牌商。

2) 面对国内市场的销售

面对国内市场，主要通过代理商方式采用自主品牌“光晟爱的诗”进行销售，提升品牌销售额及市场占有率。

3、报告期内，公司通过子公司多对多公司“多对多物联平台”开展业务，主要为家电行业为上下游企业提供贸易服务，公司通过赚取中间差价的方式运营。报告期内公司的收入来源主要来自于平台的贸易型收入。与此同时，公司打造多对多智慧生活共享平台，通过多屏互动、多网互通、多品互联，提供全场景家庭智慧生活的解决方案。目前，公司通过与开发商、小区物业、装修公司等行业联合合作开拓业务。截至报告期末，该平台除了贸易类业务外，尚未有较大的销售收入。

报告期，公司商业模式未发生变化。

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

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	105,544.48	0.06%	929,148.07	2.05%	-88.64%
应收账款	581,934.69	0.36%	1,644,733.72	3.64%	-64.62%
预付账款	139,710,189.09	85.73%	23,585,957.88	52.16%	492.34%
存货	6,487,536.13	3.98%	4,346,465.25	9.61%	49.26%
其他应收款	848,966.25	0.52%	824,074.91	1.82%	3.02%
其他流动资产	633,322.03	0.39%	918,037.37	2.03%	-31.01%
长期股权投资	0.00	0.00%	150,000.00	0.33%	-100.00%
固定资产	963,648.81	0.59%	1,275,265.14	2.82%	-24.44%
无形资产	3,354,263.07	2.06%	3,598,775.43	7.96%	-6.79%
开发支出	8,472,944.07	5.20%	5,759,503.22	12.74%	47.11%
长期待摊费用	531,057.03	0.33%	912,014.85	2.02%	-41.77%
应付账款	2,016,363.53	1.24%	2,349,049.84	5.20%	-14.16%
合同负债	16,839,698.38	10.33%	12,361,853.25	27.34%	36.22%
应付职工薪酬	1,114,299.12	0.68%	995,067.06	2.20%	11.98%
应交税费	24,105.77	0.01%	42,028.59	0.09%	-42.64%
其他应付款	127,360,088.15	78.15%	21,370,275.94	47.26%	495.97%
其他流动负债	2,187,792.17	1.34%	1,605,706.3	3.55%	36.25%
总资产	162,961,556.65	-	45,216,126.84	-	260.41%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年下降 88.64%，主要原因是多对多物联平台业务所需资金加大，项目资金回笼较慢。
- 2、应收账款：较上年下降 64.62%，主要原因是多对多物联部分平台地产项目按合同约定收回部分款项。
- 3、预付账款：较上年增长 492.34%，主要系报告期内公司平台贸易业务产品需求增加，货物流通较快，加大采购量所致。
- 4、存货：较上年增加 49.26%，主要原因系平台的智能产品的工程项目增加，形成项目备货。
- 5、其他流动资产：较上年下降 31.01%，主要原因系增值税进项税待抵扣税额下降。
- 6、长期股权投资：减少至 0，主要原因系报告期内减少一家联营公司所致。
- 7、固定资产：较上年下降 24.44%，主要原因系报告期内无增加新的固定资产，资产折旧所致。
- 8、开发支出：较上年增长 47.11%，主要原因系“多对多物联网平台”新的子项目开发费用。
- 9、长期待摊费用：较上年下降 41.77%，主要原因系报告期内未增加新的待摊费用，同时费用摊销致下降。
- 10、合同负债：较上年增长 36.22%，主要原因系报告期平台贸易业务产品需求增加，客户量增加所致。
- 11、应交税费：较上年下降 42.64%，主要原因系相关税费用减免所致。
- 12、其他应付款：较上年增长 495.97%，主要原因系收到报告期内下游客户对空调、冰箱等产品的需求增加，收到客户的订货保证金同比大幅度增加。

13、其他流动负债：较上年增加 36.25%，主要原因系是计提的增值税销项税额增加所致。。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	140,783,751.94	-	41,652,122.10	-	238.00%
营业成本	140,039,603.64	99.47%	40,740,641.78	97.81%	243.73%
税金及附加	21,114.95	0.01%	26,150.34	0.06%	-19.26%
销售费用	1,656,289.85	1.18%	854,397.37	2.05%	93.85%
管理费用	4,758,712.41	3.38%	4,289,813.53	10.30%	10.93%
研发费用	198,218.87	0.14%	2,657,249.92	6.38%	-92.54%
财务费用	86,110.29	0.06%	103,429.68	0.25%	-16.75%
信用减值损失	51,999.14	0.04%	-39,381.12	-0.09%	-232.04%
资产减值损失	52,044.05	0.04%	-50,843.26	-0.12%	-202.36%
其他收益	45,318.96	0.03%	129,669.48	0.31%	-65.05%
投资收益	1,331,235.02	0.95%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-	-	-71,249.06	-0.17%	-
营业利润	-4,495,700.90	-3.19%	-7,051,364.48	-16.93%	-36.24%
营业外收入	6,904.68	0.00%	2,089.87	0.01%	230.39%
营业外支出	18,798.07	0.01%	0	0.00%	-
净利润	-4,507,594.29	-3.20%	-7,049,274.61	-16.92%	-36.06%
经营活动产生的现金流量净额	-5,598,068.60	-	-8,013,678.92	-	30.14%
投资活动产生的现金流量净额	-59,534.99	-	39,400.00	-	-251.10%
筹资活动产生的现金流量净额	4,834,000.00	-	9,655,000.00	-	-49.93%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上期增长 238%，主要原因系报告期内，夏季炎热高温使得多对多贸易业务平台的下游客户对空调、冰箱等产品需求提升，导致报告期营业收入同比增长。
- 2、营业成本：较上期增长 243.73%，主要原因系报告期内平台贸易销售收入增加所致。
- 3、销售费用：较上期增长 93.85%，主要原因系报告期内平台业务推广费用加大投入。
- 4、研发费用：较上期下降 92.54%，主要原因系多对多平台开发逐渐转入使用，研发需求下降，研发费用投入减少所致。
- 5、信用减值损失：较上期减少 232.04%，主要原因系报告期内应收账款的减少和其他应收款变动较小所致。
- 6、资产减值损失：较上期下降 202.36%，主要原因系报告期内母公司的存货减少，导致跌价计提减少；而子公司多对多物联平台的存货增加，但所增加的存货主要是平台智能设备产品，此类产品不存在跌价情况，因此无需计提。

- 7、其他收益：较上期减少 65.05%，主要原因系报告期内符合申报政府补助的项目减少。
- 8、营业利润：较上期减少亏损 255.56 万元，主要原因系报告期内公司各项成本、费用控制加强所致。
- 9、营业外收入：较上期增加 230.39%，主要原因系报告期内处理报废材料取得的收入。
- 10、营业外支出：较上期增长 100%，主要原因系报告期内补缴社保滞纳金增加所致。
- 11、经营活动产生的现金流量净流出较上期减少 241.56 万元，主要原因为报告期内支付其他与经营活动有关的现金减少所致。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 482.1 万元，主要原因对外融资收到的现金减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,331,235.02
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）	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,893.39
非经常性损益合计	1,349,341.63
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,349,341.63

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、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东多	子	信	53,971,294	171,590,948.05	26,170,189.03	140,551,932.53	-3,249,579.01

对多物 联集团 有限公 司	公 司	息 技 术 服 务					
------------------------	--------	-----------------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、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

本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） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2022-016	广东多对多物联集团有限公司	多对多公司 6.08%股权	否	否
出售资产	2022-029	广东多对多物联集团有限公司	46,980,000.00 元	否	是

需经股东大会审议的理财产品投资情况

□适用 √不适用

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、公司于2022年4月6日召开第三届董事会第五次会议、2022年4月26日召开2021年度股东大会，审议通过了《关于出售资产的议案》，多对多公司拟不超过增资6,599,472.83元，同时，公司拟将持有对多公司的351,563.00元的出资额，以840,000.00元的价格转让给自然人欧志常先生，拟将持有对多公司的257,735.00元的出资额，以615,800.00元的价格转让给多对多（佛山）投资合伙企业（有限合伙）。公司对外转让股权及对多对多公司增资后，公司持有对多对多公司股权由42.14%下降至36.06%，该次增资视同对外出售对多对多公司6.08%股权。本次增资，有利于增强子公司实力，提高子公司综合竞争力；本次股权转让有利于优化公司的现金流，对公司未来的财务状况和经营成果将产生积极影响。

2、为支持子公司广东多对多物联集团有限公司的发展，帮助子公司改善现金流状况，公司拟同意对多对多公司进行增资扩股，拟增加注册资本19,656,903元，具体由佛山市顺德区明景实业有限公司以其自有房产作价出资40,980,000元，其中17,146,443元计入注册资本，23,833,557元计入资本公积；由广东友成智慧医院管理有限公司以货币出资6,000,000元，其中2,510,460元计入注册资本，3,489,540元计入资本公积。本次交易后，公司持有对多对多公司股权不足30%，与第二大股东持股比例相近，公司与对多对多公司其他股东无相关表决权委托协议或者一致行动协议，故本次交易后公司将丧失对多对多公司的控制权。本次交易构成重大资产重组，并已通过全国中小企业股份转让系统有限公司审查。截至本报告出具日，本次交易尚未完成交割。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年3月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年3月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015年3月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2015年3月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2015年3月2日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不涉及超期未履行完毕的承诺事项。

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	10,744,450	39.93%	-36,000	10,708,450	39.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,031,700	18.70%	0	5,031,700	18.70%	
	董事、监事、高管	557,750	2.07%	-36,000	521,750	1.94%	
	核心员工	30,000	0.11%	0	30,000	0.11%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,165,550	60.07%	36,000	16,201,550	60.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,492,300	53.85%	0	14,492,300	53.85%	
	董事、监事、高管	1,673,250	6.36%	-108,000	1,565,250	5.82%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		26,910,000	-	0	26,910,000	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，原监事刘成离职，期初，刘成持股 144,000 股，其中无限售股 36,000 股，有限售股 108,000 股。离职后半年内，离任监事刘成所持股份全部锁定，故无限售股总额减少 36,000 股，有限售股总额增加 36,000 股；而董监高的无限售股因刘成离职，减少 36,000 股，其有限售股因刘成离职，减少 108,000 股。

(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	岑自健	11,580,400.00	-	11,580,400.00	43.03%	8,685,300.00	2,895,100.00		
2	刘运柳	4,958,000.00	-	4,958,000.00	18.42%	4,500,000.00	458,000.00		
3	林小敏	2,985,600.00		2,985,600.00	11.09%	1,307,000.00	1,678,600.00		
4	蓝学洲	1,992,000.00	-	1,992,000.00	7.40%	1,494,000.00	498,000.00		
5	邱茂期	1,380,000.00	-	1,380,000.00	5.13%	-	1,380,000.00	1,380,000.00	1,380,000.00
6	陈颖	1,026,000.00	-	1,026,000.00	3.81%	-	1,026,000.00		
7	庄贺然	831,000.00	-	831,000.00	3.09%	-	831,000.00		
8	郑恋凤	710,000.00	-	710,000.00	2.64%	-	710,000.00		
9	黄淑君	420,000.00	-	420,000.00	1.56%	-	420,000.00		
10	符雅	250,000.00	-	250,000.00	0.93%	-	250,000.00		
	合计	26,133,000.00	-	26,133,000.00	97.10%	15,986,300.00	10,146,700.00	1,380,000.00	1,380,000.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前 10 名间除岑自健、林小敏为夫妇，与刘运柳为一致行动人，其他股东间均无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
岑自健	董事长	男	1966年5月	2021年5月13日	2024年5月12日
刘运柳	副董事长	男	1937年11月	2021年5月13日	2024年5月12日
蓝学洲	董事	男	1971年4月	2021年5月13日	2024年5月12日
邓海洋	董事、总裁	男	1969年5月	2021年5月13日	2024年5月12日
彭国题	董事	男	1969年5月	2021年5月13日	2024年5月12日
刘忠妹	财务负责人 兼信息披露 负责人	女	1986年10月	2021年5月13日	2024年5月12日
高容芬	监事会主席	女	1980年12月	2021年5月13日	2024年5月12日
黄红少	监事	女	1987年6月	2021年5月13日	2024年5月12日
吴冰兰	监事	女	1996年8月	2022年4月26日	2024年5月12日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

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
刘成	监事	离任	无	个人原因离职
吴冰兰	无	新任	监事	新聘任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

吴冰兰，女，中国国籍，1996年出生，专科学历。2018年6月至2019年10月任傲基科技股份有限公司

司物控文员；2019年11月至2020年12月任深圳通联金融科技有 限公司客服专员，2020年3月至2020年9月任广东索奇科技有限公司仓库文员，2020年10月至今任广东多对多物联集团有限公司仓库文员。

（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	期末人数
管理人员	19	10
生产人员	6	3
销售人员	19	32
技术人员	33	30
财务人员	6	6
员工总计	83	81

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	2	4

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工刘成、周珏离职，导致核心员工人数减少2人。公司核心员工的离任对公司生产经营无重大影响，其离任前相关工作已经交接完毕。

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	105,544.48	929,148.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	581,934.69	1,644,733.72
应收款项融资			
预付款项	六、3	139,710,189.09	23,585,957.88
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、4	848,966.25	824,074.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	6,487,536.13	4,346,465.25
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、6	633,322.03	918,037.37
流动资产合计		148,367,492.67	32,248,417.20
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	六、7		150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	1,272,151.00	1,272,151.00

投资性房地产			
固定资产	六、9	963,648.81	1,275,265.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	3,354,263.07	3,598,775.43
开发支出	六、11	8,472,944.07	5,759,503.22
商誉			
长期待摊费用	六、12	531,057.03	912,014.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,594,063.98	12,967,709.64
资产总计		162,961,556.65	45,216,126.84
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	2,016,363.53	2,349,049.84
预收款项			
合同负债	六、14	16,839,698.38	12,361,853.25
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、15	1,114,299.12	995,067.06
应交税费	六、16	24,105.77	42,028.59
其他应付款	六、17	127,360,088.15	21,370,275.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	2,187,792.17	1,605,706.30
流动负债合计		149,542,347.12	38,723,980.98
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			
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			
负债合计		149,542,347.12	38,723,980.98
所有者权益：			
股本	六、19	26,910,000.00	26,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	56,990,094.11	52,995,715.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-81,015,095.22	-78,678,750.11
归属于母公司所有者权益合计		2,884,998.89	1,226,965.74
少数股东权益		10,534,210.64	5,265,180.12
所有者权益合计		13,419,209.53	6,492,145.86
负债和所有者权益总计		162,961,556.65	45,216,126.84

法定代表人：邓海洋

主管会计工作负责人：邓海洋

会计机构负责人：刘忠妹

(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		6,701.31	152,773.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	596,274.30	586,871.48

应收款项融资			
预付款项		100,434.63	65,374.63
其他应收款	十四、2	435,008.62	437,015.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		435,452.97	538,265.31
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		97,308.60	688,015.81
流动资产合计		1,671,180.43	2,468,316.30
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	十四、3	8,395,879.63	8,650,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,272,151.00	1,272,151.00
投资性房地产			
固定资产		659,088.13	868,632.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,207,140.35	3,452,143.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		242,635.97	419,510.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,776,895.08	14,662,437.00
资产总计		15,448,075.51	17,130,753.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		310,743.57	423,469.54
预收款项			
合同负债		34,447.79	4,934.51
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		62,379.37	75,013.32
应交税费		480.32	423.51
其他应付款		10,021,431.00	10,583,987.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,478.21	641.49
流动负债合计		10,433,960.26	11,088,469.38
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			
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			
负债合计		10,433,960.26	11,088,469.38
所有者权益：			
股本		26,910,000.00	26,910,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,907,444.50	37,907,444.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-59,803,329.25	-58,775,160.58
所有者权益合计		5,014,115.25	6,042,283.92
负债和所有者权益合计		15,448,075.51	17,130,753.30

(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		140,783,751.94	41,652,122.10
其中：营业收入	六、22	140,783,751.94	41,652,122.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,760,050.01	48,671,682.62
其中：营业成本	六、22	140,039,603.64	40,740,641.78
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、23	21,114.95	26,150.34
销售费用	六、24	1,656,289.85	854,397.37
管理费用	六、25	4,758,712.41	4,289,813.53
研发费用	六、26	198,218.87	2,657,249.92
财务费用	六、27	86,110.29	103,429.68
其中：利息费用		72,807.63	97,720.77
利息收入		2,070.85	1,223.90
加：其他收益	六、28	45,318.96	129,669.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	1,331,235.02	
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、30	51,999.14	-39,381.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	52,044.05	-50,843.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32		-71,249.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,495,700.90	-7,051,364.48
加：营业外收入	六、33	6,904.68	2,089.87
减：营业外支出	六、34	18,798.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,507,594.29	-7,049,274.61
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,507,594.29	-7,049,274.61

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）		-4,507,594.29	-7,049,274.61
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）		-2,171,249.18	-2,369,666.35
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,336,345.11	-4,679,608.26
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		-4,507,594.29	-7,049,274.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,336,345.11	-4,679,608.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,171,249.18	-2,369,666.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.17

法定代表人：邓海洋

主管会计工作负责人：邓海洋

会计机构负责人：刘忠妹

（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	十四、4	195,489.67	431,457.49

减：营业成本	十四、4	345,508.81	613,002.42
税金及附加		32.20	130.7
销售费用		52,133.60	69,383.30
管理费用		1,688,424.43	816,282.83
研发费用		198,218.87	303,988.76
财务费用		212,866.37	222,897.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		30,064.24	118,860.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,201,679.63	
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）		650.66	52,478.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		51,393.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-67,050.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,017,906.69	-1,489,939.46
加：营业外收入		6,402.80	500.06
减：营业外支出		16,664.78	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,028,168.67	-1,489,439.40
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,028,168.67	-1,489,439.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,028,168.67	-1,489,439.40
（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		-1,028,168.67	-1,489,439.40
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		147,225,169.98	54,633,760.74
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			12,386.74
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	118,601,055.22	145,516.05
经营活动现金流入小计		265,826,225.20	54,791,663.53
购买商品、接受劳务支付的现金		263,433,736.15	54,041,623.66
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		5,570,230.88	5,423,659.13
支付的各项税费			169,153.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	2,420,326.77	3,170,905.85
经营活动现金流出小计		271,424,293.80	62,805,342.45
经营活动产生的现金流量净额		-5,598,068.60	-8,013,678.92

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			41,000.00
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			41,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,534.99	1,600.00
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		59,534.99	1,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-59,534.99	39,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,008,000.00	9,715,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,008,000.00	9,715,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	396,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,404,000.00	9,715,000.00
偿还债务支付的现金			60,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、35	570,000.00	
筹资活动现金流出小计		570,000.00	60,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,834,000.00	9,655,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-823,603.59	1,680,721.08
加：期初现金及现金等价物余额		929,148.07	2,539,144.35
六、期末现金及现金等价物余额		105,544.48	4,219,865.43

法定代表人：邓海洋

主管会计工作负责人：邓海洋

会计机构负责人：刘忠妹

(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		248,737.44	454,106.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		654,295.25	140,271.44
经营活动现金流入小计		903,032.69	594,378.40
购买商品、接受劳务支付的现金		980,694.44	451,526.49
支付给职工以及为职工支付的现金		495,532.46	473,722.85
支付的各项税费			2,011.97
支付其他与经营活动有关的现金		220,028.05	261,899.59
经营活动现金流出小计		1,696,254.95	1,189,160.90
经营活动产生的现金流量净额		-793,222.26	-594,782.50
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			41,000.00
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			41,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,650.00	1,600.00
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		34,650.00	1,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-34,650.00	39,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		615,800.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		966,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,581,800.00	
偿还债务支付的现金			60,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		900,000.00	
筹资活动现金流出小计		900,000.00	60,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		681,800.00	-60,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-146,072.26	-615,382.50
加：期初现金及现金等价物余额		152,773.57	628,233.64
六、期末现金及现金等价物余额		6,701.31	12,851.14

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

广东光晟物联股份有限公司 2022年1-6月度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东光晟物联股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由岑自健、刘运柳共同出资组建，于2012年12月21日在佛山市顺德区市场安全监管局登记注册，总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为91440606059922085K的营业执照，注册资本26,910,000.00元，股份总数26,910,000.00股（每股面值1元）。公司股票已于2015年9月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属家电行业。本公司经营范围：研发、生产、销售：家用电器、商用电器、家具及其零配件、物联网产品；从事家用电器、商用电器、家具及其零配件的进出口业务；国内商业、物资供销业；家用电

器、商用电器、家具（含智能家居）的租赁和服务；承接商用电器和智能家居的工程设计施工；自有专利授权服务和专利技术推广服务。产品主要为光波热水器。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

本期纳入合并范围的主体包括 5 家公司，具体见本附注七、合并范围的变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”。

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 42 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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

公司 2022 年 1 月-6 月发生净亏损 4,507,594.29 元，经营活动产生的现金流量净额-5,598,068.6 元，净利润和经营活动产生的现金流量净额均为负数，这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

针对上述情况，公司采取的措施有：

1、融资。公司及多对多公司继续融资，为公司持续经营提供资金保障；同时，为保障公司持续健康发展，公司控股股东、实际控制人为公司提供借款，用于生产经营；

2、开源节流。通过优化管理结构，节约运营成本，稳定各项支出，降低持续经营能力风险；

3、积极开拓新客户。公司将继续维护光波管现有的热水器厂家客户，并积极开拓新的热水器厂家客户，努力进军国内一二线热水器品牌厂家的供应商名录。

4、产品转型。长期看，公司计划由普通热水器产品向智能热水器产品转型。公司拟利用子公司“多对多物联网平台”的渠道销售整机光波热水器。子公司自主研发的远程智能控制模块和软件系统，赋能公司光波热水器产品，帮助公司由普通热水器产品向智能热水器产品转型。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年 1 月-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信

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

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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（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、11“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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，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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、11“长期股权投资”或本附注四、7“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、11、（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、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。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1)、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2)、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3)、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值

进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4)、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5)、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6)、金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1)、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2)、已发生信用减值金融资产的定义

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

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

3)、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4)、减记金融资产

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

9、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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

（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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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、7“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股东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股东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。

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。

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。

（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。

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、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

12、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（%）
办公及电子设备	平均年限法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
生产设备	平均年限法	5	5.00	19.00

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、17“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。

13、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、17“长期资产减值”。

14、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。

15、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。

项 目	使用寿命	摊销方法
专利技术及商标	10 年	直线法
软件	5-10 年	直线法

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、17“长期资产减值”。

16、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。。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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、使用权资产、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。

18、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。

19、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。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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

20、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。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

22、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、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年度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，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。

24、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办公场所。

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（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 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种		具体税率情况
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2
企业所得税	应纳税所得额	20

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1月-6月，“上期”指2021年1月-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,276.31	33,720.93
银行存款	97,467.83	891,355.51
其他货币资金	2,800.34	4,071.63
合 计	105,544.48	929,148.07
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金为公司存放在支付宝等账户中的余额

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	543,731.82	1,673,374.20
1至2年	67,571.55	54,620.00
2至3年	94,383.47	94,383.47
3年以上	154,909.00	154,909.00
小 计	860,595.84	1,977,286.67
减：坏账准备	278,661.15	332,552.95
合 计	581,934.69	1,644,733.72

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	71,719.00	8.33%	71,719.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	788,876.84	91.67%	206,942.15	26.23	581,934.69
其中：					
账龄组合	788,876.84	91.67%	206,942.15	26.23	581,934.69

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	860,595.84	—	278,661.15	—	581,934.69

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	71,719.00	3.63	71,719.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,905,567.67	96.37	260,833.95	13.69	1,644,733.72
其中：					
账龄组合	1,905,567.67	96.37	260,833.95	13.69	1,644,733.72
合计	1,977,286.67	—	332,552.95	—	1,644,733.72

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
石海云	71,719.00	71,719.00	100.00	无法收回
合计	71,719.00	71,719.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	543,731.82	27,186.60	5.00
1至2年	67,571.55	13,514.31	20.00
2至3年	22,664.47	11,332.24	50.00
3年以上	154,909.00	154,909.00	100.00
合计	788,876.84	206,942.15	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	71,719.00				71,719.00
按组合计提	260,833.95		53,891.80		206,942.15
合计	332,552.95		53,891.80		278,661.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
英德市新宇建房地产开发有限公司	252,771.74	29.37%	12,638.59
广州丰盛能源科技发展有限公司	179,610.58	20.87%	8,980.53
中山市汇帅电器科技有限公司	89,006.50	10.34%	4,450.33
石海云	71,719.00	8.33%	71,719.00
中山市威雅电器燃具有限公司	31,500.00	3.67%	31,500.00
合计	624,607.82	72.58%	129,288.45

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	139,340,353.66	99.74%	23,088,655.45	97.89
1 至 2 年	108,404.01	0.08%	345,871.01	1.47
2 至 3 年	249,290.00	0.18%	139,290.00	0.59
3 年以上	12,141.42	0.01%	12,141.42	0.05
合计	139,710,189.09	—	23,585,957.88	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	非关联方	57,666,500.00	41.28%	1 年以内	合同未执行完毕
广东慧采电子商务有限公司	非关联方	10,447,000.00	7.48%	1 年以内	合同未执行完毕
江苏佰惠网络科技有限公司	非关联方	10,399,960.00	7.44%	1 年以内	合同未执行完毕
深圳市大汇金谷科技有限公司	非关联方	5,962,452.00	4.27%	1 年以内	合同未执行完毕
伟仕佳杰 (重庆) 科技有限公司	非关联方	4,569,957.00	3.27%	1 年以内	合同未执行完毕
合计		89,045,869.00	63.74%	/	/

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	848,966.25	824,074.91
合 计	848,966.25	824,074.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	617,263.99	595,724.01
1至2年	47,249.10	47,249.10
2至3年	106,104.00	106,104.00
3年以上	1,278,260.61	1,273,667.25
小 计	2,048,877.70	2,022,744.36
减：坏账准备	1,199,911.45	1,198,669.45
合 计	848,966.25	824,074.91

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,943,033.71	1,943,770.35
往来款	28,582.49	47,058.73
代垫代付款	77,261.50	31,915.28
小 计	2,048,877.70	2,022,744.36
减：坏账准备	1,199,911.45	1,198,669.45
合 计	848,966.25	824,074.91

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	1,198,669.45			1,198,669.45
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			1,242.00	1,242.00
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	1,198,669.45		1,242.00	1,199,911.45

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,115,336.25				1,115,336.25
组合计提	83,333.20	1,242.00			84,575.20
合计	1,198,669.45	1,242.00			1,199,911.45

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
无锡三菱日机科技有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	48.81%	1,000,000.00
潘志明	保证金	510,000.00	1年以内	24.89%	
佛山市顺德区泓溢电子工业有限公司	保证金	148,610.00	3年以上	7.25%	
佛山市慧从汇电子商务有限公司	保证金	115,336.25	3年以上	5.63%	115,336.25
深圳市九方产业发展有限公司	保证金	96,084.00	2至3年	4.69%	
合计	——	1,870,030.25	——	91.27%	1,115,336.25

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	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	318,650.75	126,451.34	192,199.41
库存商品	6,491,120.15	200,023.89	6,291,096.26
委托加工物资	7,451.88	3,211.42	4,240.46

合 计	6,817,222.78	329,686.65	6,487,536.13
-----	--------------	------------	--------------

(续)

项 目	上年年末余额		
	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	410,962.42	177,106.07	233,856.35
库存商品	4,335,694.57	227,326.13	4,108,368.44
委托加工物资	7,451.88	3,211.42	4,240.46
合 计	4,754,108.87	407,643.62	4,346,465.25

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
原材料	177,106.07			50,654.73		126,451.34
库存商品	227,326.13			27,302.24		200,023.89
委托加工物资	3,211.42					3,211.42
合 计	407,643.62			77,956.97		329,686.65

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	633,322.03	918,037.37
合 计	633,322.03	918,037.37

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
二、联营企业						
多对多物联科技(中 山)股份有限公司						
广东多对多智慧城 市科技有限公司						
广州多对多盈科物 联科技有限公司						
多对多杰益物联科	150,000.00		150,000.00			

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
技（佛山）有限公司						
清远多对多物联科 技有限公司						
小 计	150,000.00		150,000.00			
合 计	150,000.00		150,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
多对多物联科技(中 山)股份有限公司					
广东多对多智慧城 市科技有限公司					
广州多对多盈科物 联科技有限公司					
多对多杰益物联科 技（佛山）有限公司				0.00	
清远多对多物联科 技有限公司					
小 计				0.00	
合 计					

8、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	1,272,151.00	1,272,151.00
其中：权益工具投资	1,272,151.00	1,272,151.00
合 计	1,272,151.00	1,272,151.00

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	963,648.81	1,275,265.14
固定资产清理		
合 计	963,648.81	1,275,265.14

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公及电子设备	生产设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,578,328.11	2,032,094.75	275,648.09	3,886,070.95
2、本期增加金额	20,774.99			20,774.99
(1) 购置	20,774.99			20,774.99
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,599,103.10	2,032,094.75	275,648.09	3,906,845.94
二、累计折旧				0.00
1、年初余额	1,011,520.60	1,438,472.54	160,812.67	2,610,805.81
2、本期增加金额	182,849.51	120,561.69	28,980.12	332,391.32
(1) 计提	182,849.51	120,561.69	28,980.12	332,391.32
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,194,370.11	1,559,034.23	189,792.79	2,943,197.13
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	404,732.99	473,060.52	85,855.30	963,648.81
2、年初账面价值	566,807.51	593,622.21	114,835.42	1,275,265.14

截至报告期末，公司不存在暂时闲置的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、未办妥产权证书的固定资产。

10、 无形资产

项目	专利技术及商标	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,820,814.37	2,929,831.44	5,750,645.81
2、本期增加金额	44,227.43		44,227.43
(1) 购置	44,227.43		44,227.43
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,865,041.80	2,929,831.44	5,794,873.24
二、累计摊销			
1、年初余额	1,291,625.47	860,244.91	2,151,870.38
2、本期增加金额	142,248.22	146,491.57	288,739.79

(1) 计提	142,248.22	146,491.57	288,739.79
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,433,873.69	1,006,736.48	2,440,610.17
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,431,168.11	1,923,094.96	3,354,263.07
2、年初账面价值	1,529,188.90	2,069,586.53	3,598,775.43

11、 开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		内部开发支出	其他		
多对多物联平台	5,759,503.22	2,713,440.85			8,472,944.07
合 计	5,759,503.22	2,713,440.85			8,472,944.07

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	912,014.85		380,957.82		531,057.03
合 计	912,014.85		380,957.82		531,057.03

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,016,363.53	2,349,049.84
服务费		
合 计	2,016,363.53	2,349,049.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

14、 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	16,839,698.38	12,361,853.25
减：计入其他非流动负债		
合 计	16,839,698.38	12,361,853.25

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	995,067.06	5,651,732.61	5,532,500.55	1,114,299.12
二、离职后福利-设定提存计划		238,947.99	238,947.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	995,067.06	5,890,680.60	5,771,448.54	1,114,299.12

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	995,067.06	5,406,745.17	5,287,513.11	1,114,299.12
2、职工福利费		89,162.40	89,162.40	
3、社会保险费		137,374.44	137,374.44	
其中：医疗保险费		131,481.32	131,481.32	
工伤保险费		4,448.80	4,448.80	
生育保险费		1,444.32	1,444.32	
4、住房公积金		18,450.6	18,450.60	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	995,067.06	5,651,732.61	5,532,500.55	1,114,299.12

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		232,520.04	232,520.04	
2、失业保险费		6,427.95	6,427.95	
3、企业年金缴费				
合 计		238,947.99	238,947.99	

16、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		24.49
印花税	5,300.35	14,237.40
个人所得税	18,805.42	27,766.70
合 计	24,105.77	42,028.59

17、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	523,969.45	451,139.08
应付股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	126,836,118.70	20,919,136.86
合 计	127,360,088.15	21,370,275.94

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
股东借款利息	523,969.45	451,139.08
合 计	523,969.45	451,139.08

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
个人借款	3,306,000.00	3,480,000.00
押金、保证金	123,153,731.65	9,259,188.75
往来款	71,387.05	71,387.05
投资款	305,000.00	7,264,941.00
预收股权转让款	0.00	800,000.00
其他		43,620.06
合 计	126,836,118.70	20,919,136.86

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

18、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,187,792.17	1,605,706.30
合 计	2,187,792.17	1,605,706.30

19、 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,910,000.00						26,910,000.00

20、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	52,995,715.85	3,908,429.06		56,904,144.91
其他资本公积				
合 计	52,995,715.85	3,908,429.06		56,904,144.91

注：公司本期资本公积增加原因为非全资子公司少数股东增资。

21、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-78,678,750.11	-70,167,348.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-78,678,750.11	-70,167,348.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,336,345.11	-8,511,401.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-81,015,095.22	-78,678,750.11

22、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,783,751.94	140,039,603.64	41,652,122.10	40,740,641.78
其他业务				
合 计	140,783,751.94	140,039,603.64	41,652,122.10	40,740,641.78

23、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	21,114.95	26,150.34
合 计	21,114.95	26,150.34

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,214,740.66	622,126.63
产品推广费	339,053.37	52,610.81
业务招待费	49,514.44	45,407.25
交通及差旅费	33,838.06	29,172.43
服务费		104,257.39
其他	19,143.32	822.86
合 计	1,656,289.85	854,397.37

注：本期销售费用中，职工薪酬金额同比增加 95.26%，主要原因是子公司多对多公司于 2021 年 12 月进行组织架构调整，将原来策划部门（原管理人员）调整为营销部门，所以销售费用同比增多。

25、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,805,319.56	1,437,968.27

租金	692,422.70	1,225,875.66
办公费及通讯费	109,432.76	102,087.04
折旧摊销费	442,749.98	389,133.66
业务招待费	103,643.16	98,693.42
水电物管费	187,940.34	106,719.56
中介服务费	907,011.92	356,512.14
交通及差旅费	121,949.88	179,643.70
装修费	380,957.82	387,556.42
其他	7,284.29	5623.66
合 计	4,758,712.41	4,289,813.53

26、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,772.12	2,505,057.63
材料耗用	5,194.23	9,054.92
折旧摊销	115,266.34	137,362.44
水电费	1,986.18	5,774.93
合 计	198,218.87	2,657,249.92

注：公司本期职工薪酬减少的原因为子公司多对多物联平台的研发人员薪酬记入开发支出，未在此处核算。

27、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	72,807.63	97,720.77
减：利息收入	2,070.85	1,223.90
手续费	15,373.51	6,932.81
合 计	86,110.29	103,429.68

28、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	30,000.00	118,700.00
代扣个人所得税手续费返还	15,318.96	10,969.48
合 计	45,318.96	129,669.48

29、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,331,235.02	
合 计	1,331,235.02	

30、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,999.14	-39,381.12
合 计	51,999.14	-39,381.12

31、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	52,044.05	-50,843.26

合 计	52,044.05	-50,843.26
-----	-----------	------------

32、 资产处置收益

项 目	本期发生金额	上期发生金额
固定资产处置收益	0.00	-71,249.06
合 计	0.00	-71,249.06

33、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,904.68	2,089.87	6,904.68
合 计	6,904.68	2,089.87	6,904.68

34、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	16,664.78		16,664.78
非流动资产报废损失	2,133.29		2,133.29
其他			
合 计	18,798.07		18,798.07

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,000.00	118,700.00
利息收入	2,070.85	1,223.90
退回留抵税额	636,349.25	
往来款其他	117,932,635.10	25,592.15
合 计	118,601,055.20	145,516.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性付现费用	2,404,953.26	3,163,973.00
支付的财务费用	15,373.51	6,932.81
合 计	2,420,326.77	3,170,905.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款	396,000.00	
合 计	396,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款	570,000.00	
合 计	570,000.00	

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,507,594.29	-7,049,274.61
加：信用减值损失	-51,999.14	
资产减值准备	-52,044.05	90,320.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,943,197.13	2,214,675.22
无形资产摊销	288,739.79	1,866,079.19
长期待摊费用摊销	380,957.82	399,042.17
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）	0.00	71,249.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	72,807.63	103,429.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,331,235.02	-59,280.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,141,070.88	-784,628.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,062,799.03	-1,884,002.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-332,686.31	-873,516.96
其他	195,657.75	-2,107,771.55
经营活动产生的现金流量净额	-5,598,068.60	-8,013,678.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,544.48	4,219,865.43
减：现金的年初余额	929,148.07	2,539,144.35
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	-823,603.59	1,680,721.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	105,544.48	929,148.07
其中：库存现金	5,276.31	33,720.93
可随时用于支付的银行存款	97,467.83	891,355.51

可随时用于支付的其他货币资金	2,800.34	4,071.63
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	105,544.48	929,148.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进企业科技创新扶持资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	30,000.00	—	30,000.00

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东多对多物联集团有限公司	广东顺德	广东顺德	软件和信息技术服务业	37.30		设立
广东多对多智慧城市科技有限公司	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
深圳多智云技术有限公司	广东广州	广东广州	软件业		100.00	设立
广东多对多智慧空间科技有限公司	广东广州	广东广州	软件业		100.00	设立
多对多数字社区服务(佛山)有限公司	广东佛山	广东佛山	互联网和相关服务业		100.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

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	
多对多物联科技(中山)股份有限公司	广东中山	广东中山	软件业		30.00	设立

清远多对多物联科技有限公司	广东清远	广东清远	软件业		30.00	设立
多对多杰益物联科技（佛山）有限公司	广东佛山	广东佛山	新闻和出版业		30.00	设立
广州多对多盈科物联科技有限公司	广东广州	广东广州	软件业		30.00	设立

注：多对多杰益物联科技（佛山）有限公司已于 2022 年 4 月 21 日注销。

九、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东及实际控制人

股东名称	投资总额	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	出资方式
岑自健、刘运柳、林小敏	19,524,000.00	72.5530		现金出资

其他说明：岑自健与林小敏为夫妻关系，岑自健、刘运柳、林小敏于 2019 年 4 月 15 日签订了《一致行动协议》，三方为一致行动人。因此，岑自健、林小敏、刘运柳系本公司的实际控制人。

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

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蓝学洲	持有公司 5%以上股份的股东、董事
邱茂期	持有公司 5%以上股份的股东
岑自健	董事长
刘运柳	副董事长
彭国题	董事
邓海洋	董事、总经理
高容芬	监事会主席
黄红少	监事
吴冰兰	监事
刘成	离任监事
刘忠妹	财务负责人

5、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额				
	期初欠款	拆入金额	偿还金额	期末欠款	利息发生额
拆入					
岑自健	3,480,000.00	396,000.00	570,000.00	3,306,000.00	72,830.37
小计	3,480,000.00	396,000.00	570,000.00	3,306,000.00	72,830.37

(续)

关联方	上期发生额				
	期初欠款	拆入金额	偿还金额	期末欠款	利息发生额
拆入					
岑自健	4,070,000.00	20,000.00	61,000.00	3,480,000.00	191,761.83
小计	4,070,000.00	20,000.00	61,000.00	3,480,000.00	191,761.83

6、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
岑自健	3,306,000.00	3,480,000.00
应付利息：		
岑自健	523,969.45	451,139.08
合计	3,829,969.45	3,931,139.08

十、股份支付

公司报告期内未发生股份支付。

十一、承诺及或有事项

截至2022年6月30日，公司不存在应披露的重要承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2022年6月30日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	89,006.50	249,540.86
1 至 2 年	507,376.21	337,915.99
2 至 3 年	94,383.47	94,383.47
3 年以上	154,909.00	154,909.00
小 计	845,675.18	836,749.32
减：坏账准备	249,400.88	249,877.84
合 计	596,274.30	586,871.48

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	71,719.00	8.48	71,719.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	773,956.18	91.52	177,681.88	22.96	596,274.30
其中：					
账龄组合	301,531.52	35.66	177,681.88	58.93	123,849.64
关联方组合	472,424.66	55.86			472,424.66
合 计	845,675.18	—	249,400.88	—	596,274.30

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	71,719.00	8.57	71,719.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	765,030.32	91.43	178,158.84	23.29	586,871.48
其中：					
账龄组合	349,925.52	41.82	178,158.84	50.91	171,766.68
关联方组合	415,104.80	49.61			415,104.80
合 计	836,749.32	—	249,877.84	—	586,871.48

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石海云	71,719.00	71,719.00	100.00	无法收回
合 计	71,719.00	71,719.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	89,006.50	4,450.33	5.00
1至2年	34,951.55	6,990.31	20.00
2至3年	22,664.47	11,332.24	50.00
3年以上	154,909.00	154,909.00	100.00
合 计	301,531.52	177,681.88	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	71,719.00				71,719.00
组合计提	178,158.84		476.96		177,681.88
合 计	249,877.84		476.96		249,400.88

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东多对多物联集团有限公司	470,498.66	55.64%	0.00
佛山市顺德区凡帝罗电器有限公司	104,671.00	12.38%	104,671.00
中山市汇帅电器科技有限公司	89,006.50	10.52%	4,450.33
石海云	71,719.00	8.48%	71,719.00
中山市威雅电器燃具有限公司 01	31,500.00	3.72%	31,500.00
合 计	767,395.16	90.74%	212,340.33

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	435,008.62	437,015.50
合 计	435,008.62	437,015.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	228,204.39	231,678.33
1至2年	45,000.00	47,249.10
2至3年	148,610.00	
3年以上	1,128,599.71	1,273,667.25
小计	1,550,414.10	1,552,594.68
减：坏账准备	1,115,405.48	1,115,579.18
合计	435,008.62	437,015.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,322,379.71	1,320,916.35
代垫代付款	1,214.69	4,858.63
合并范围内往来款	226,819.70	226,819.70
小计	1,550,414.10	1,552,594.68
减：坏账准备	1,115,405.48	1,115,579.18
合计	435,008.62	437,015.50

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	242.93		1,115,336.25	1,115,579.18
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	173.7			173.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	416.63		1,115,336.25	1,115,405.48

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

单项计提	1,115,336.25				1,115,336.25
组合计提	242.93		173.7		69.23
合计	1,115,579.18		173.70		1,115,405.48

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
无锡三菱日机科技有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	64.50%	1,000,000.00
深圳多智云技术有限公司	合并范围内往来款	226,819.70	1年以内	14.63%	
佛山市顺德区泓溢电子有限公司	保证金	148,610.00	3年以上	9.59%	
佛山市慧从汇电子商务有限公司	保证金	115,336.25	3年以上	7.44%	115,336.25
佛山市鑫磊投资管理有限公司	保证金	45,000.00	3年以上	2.90%	
合计	——	1,535,765.95	——	99.06%	1,115,336.25

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,395,879.63		8,395,879.63	8,650,000.00		8,650,000.00
合计	8,395,879.63		8,395,879.63	8,650,000.00		8,650,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东多对多物联科技有限公司	8,650,000.00		254,120.37	8,395,879.63		
合计	8,650,000.00		254,120.37	8,395,879.63		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生金额		上期发生金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,489.67	345,508.81	431,457.49	613,002.42
其他业务				
合计	195,489.67	345,508.81	431,457.49	613,002.42

5、投资收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,201,679.63	
合计	1,201,679.63	

十五、补充资料

1、本期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	1,331,235.02	包括长期股权投资处置损益
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	30,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,893.39	
小计	1,349,341.63	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,349,341.63	

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	-35.10	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净	-55.38	-0.14	-0.14

利润

广东光晟物联股份有限公司

2022年8月29日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室