



# 乐美智家

NEEQ : 871834

## 广东乐美智家环境科技股份有限公司

Guangdong Letme Smart Home Technology Co.,Ltd.

### 智居生活 乐美智家

智能 · 安全 · 环保



## 半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	80

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李健文、主管会计工作负责人温志峰及会计机构负责人（会计主管人员）温志峰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内容的真实性、准确性和完整性	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司应收账款、预付账款、应付账款期末余额前五名具体单位名称未披露。因维护公司商业利益及客户商业信息保密的要求，并遵循相关信息披露的规定，不便披露。

### 【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
市场风险	小家电行业属于充分竞争行业，其产品具有准快速消费品的特点，随着市场需求增长，市场竞争越发激烈。尽管公司具有一定竞争优势，但仍面临着行业竞争加剧风险。应对风险措施：公司将调整销售策略，拓展公司的业务范围，将依托现有海外客户资源，通过与客户信息共享，对外推广与市场需求匹配度高的产品。
技术研发风险	当前小家电行业处于消费结构升级，行业高端化、智能化进程加快，消费者对于产品的需求不断变化，如果公司产品创新力度不够或者没有取得市场认可，将会给公司生产经营及业绩带来不利影响。应对风险措施：公司将持续增加研发投入，积极推进新产品的研发工作，加快产品向高端化、智能化转型，强化成本与费用的控制，提升产品竞争力，不断挖掘市场的新需求。引进优秀人才，加强研发团队的建设以提高自主研发能力，向市场推出匹配度更高、盈利能力更强的新产品。

毛利率下降风险	受大宗商品等原材料涨价的影响，导致产品生产成本显著增加，以美元结算的订单从合同签订到合同执行的期间受汇率波动影响，导致产品收入结算价格相对低。若大宗商品相关原材料继续涨价，人民币继续升值，毛利率仍有下降风险。应对风险措施：公司建立了较为健全的供应商管理体系，不断优化供应商的管理，加强与核心供应商达成战略合作协议。公司与供应商签订阶段性的采购协议锁定价格，稳定产品成本。公司灵活运用有关的金融产品来事先锁定结汇汇率来规避汇率风险。
汇率风险	公司产品主要以出口为主，出口业务的结算货币以美元为主，2005年7月21日起我国实施有管理的浮动汇率制度。汇率变动的不确定性对本公司的经营造成较大的影响，产生了一定的汇兑损失。由于中美贸易战引起的美元汇率波动，造成汇兑损益；同时，由于汇率波动，会影响公司产品的价格竞争力，进而影响公司的产品的销售。故汇率波动对公司经营产生一定的风险。应对风险措施：公司进一步加强对外汇市场的研究与预测，根据汇率走势及时调整外币结算的时间，购买银行择期结售汇。公司在核定订单利润率时将充分考虑应收账款账期内的汇率变动所产生的影响，并以保守的汇率预测进行报价，减少汇率下降带来的损失。
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
公司、本公司、股份公司、乐美智家	指	广东乐美智家环境科技股份有限公司
澳恒有限、有限公司	指	佛山市澳恒电器有限公司，系乐美智家前身
子公司	指	玛仕特斯环球实业有限公司、广东思维智安安防科技有限公司
MGI	指	Masters Global Industrial Co., Limited, 玛仕特斯环球实业有限公司
思维智安	指	广东思维智安安防科技有限公司
安互安防	指	佛山市安互安防科技有限公司，系思维智安前身
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广东乐美智家环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东乐美智家环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东乐美智家环境科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
公司章程	指	广东乐美智家环境科技股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
北京澜商	指	北京澜商律师事务所
上会、会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本期、报告期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
上期	指	2021年1月1日至2021年06月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东乐美智家环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Letme SmartHome Technology Co., Ltd.
证券简称	乐美智家
证券代码	871834
法定代表人	李健文

### 二、 联系方式

董事会秘书	温志峰
联系地址	佛山市顺德区容桂容山居委会东堤路天晋商业大厦 11 楼
电话	0757-29293210
传真	0757-29378690
电子邮箱	sammi.cheung@letmesmarthome.com
公司网址	<a href="http://www.letmesmarthome.com">http://www.letmesmarthome.com</a>
办公地址	佛山市顺德区容桂容山居委会东堤路天晋商业大厦 11 楼
邮政编码	528305
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	佛山市顺德区容桂容山居委会东堤路天晋商业大厦 11 楼

### 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	2013 年 9 月 25 日
挂牌时间	2017 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业-C38 电气机械和器材制造-C385 家用电力器具制造-C3853 家用通风电器具制造
主要业务	大厦扇、空调扇等通风家用电器及其他小家电产品的设计、研发、生产和销售
主要产品与服务项目	大厦扇、空调扇等通风家用电器及其他小家电产品的设计、研发、生产和销售
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）	20,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（易扬波）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（易扬波），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	914406060795462679	否
注册地址	广东省佛山市容桂容里居委会昌宝西路 37 号天富来国际工业城二期 7 座 2 层 201、202、3 层 301、302 单元	否
注册资本（元）	20,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 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	94,728,404.06	113,929,238.39	-16.85%
毛利率%	21.38%	14.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,360,435.25	1,995,136.94	268.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,056,790.25	964,740.74	631.47%
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）	70.86%	16.74%	-
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）	67.94%	8.10%	-
基本每股收益	0.35	0.10	268.92%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,357,738.27	59,675,263.40	24.60%
负债总计	60,265,442.28	52,992,577.37	13.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,092,295.99	6,682,686.03	110.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.32	112.50%
资产负债率%（母公司）	66.05%	69.51%	-
资产负债率%（合并）	81.05%	88.80%	-
流动比率	1.11	0.94	-
利息保障倍数	23.06	9.13	-

##### (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	16,332,918.29	19,356,713.60	-15.62%
应收账款周转率	7.84	9.67	-
存货周转率	3.97	4.51	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.60%	18.19%	-
营业收入增长率%	-16.85%	18.04%	-
净利润增长率%	268.92%	-70.57%	-

#### （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

##### i. 公司的商业模式

公司主要业务为大厦扇、空调扇等通风家用电器及其他小家电产品的设计、研发、生产和销售。公司通过研发符合市场需求的新产品、设计产品方案、整合生产资源，为客户提供附加值较高的 OEM/ODM 服务。公司产品主要出口，公司海外终端市场覆盖美国、德国、法国、荷兰、比利时、巴西、韩国、瑞典、土耳其等多个国家和地区。依托于长期与海外家电品牌商合作形成的高端产品设计能力以及符合海外高标准的优质产品生产能力，公司正逐步开拓国内市场，建立国内销售渠道，进一步提高公司产值和销售量。公司核心业务团队人员均从事家电行业多年，拥有丰富的客户资源和营销经验，建立了多层次的销售渠道。公司采用以销定产的生产模式，接单后快速组织生产、实现销售，从而获取利润和现金流。

##### （一）采购模式

采购环节是公司产品质量控制和成本控制的关键环节，公司根据销售订单和生产计划，持续分批量向供应商进行采购。公司已与多家供应商建立了良好稳定的合作关系，在核心部件的采购上保持至少 2 家供应商入围供应体系，以供公司日常采购选择。

##### （二）生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，依据业务部获取的客户订单，由业务部编制生产计划单、下达生产任务，组织生产加工。这种以需求为导向的生产模式既能保证准时生产，又可以减少库存积压成本。

##### （三）研发模式

公司主要有两种研发模式。一是 ODM 模式，客户向公司提供相关产品信息（包括产品外观设计图纸、参数要求、产品样板等），技术部据此设计出符合成本收益测算的开发方案，经客户确认后进入量产环节。二是自主研发模式，公司通过充分的市场调研，收集市场相关信息，由技术部结合目标市场的客户偏好进行产品方案设计。产品经验证符合成本收益测算后，公司将通过交易会等展示平台向客户进行推广，并定期向重要客户打板推广新产品。

##### （四）销售模式

公司是 OEM/ODM 服务商，为客户提供产品方案设计、代工生产等服务。公司客户主要为有贴牌生产需求的家电品牌运营商，及拥有一定的销售渠道、通过货品转售的方式赚取价差的贸易商。公司利用交易会等会展平台展销产品或主动拓展客户等方式开拓商机，与有 OEM 或 ODM 需求的家电品牌商或贸易公司等客户洽谈业务合作，或者经老客户介绍获取新客户。公司创建了天猫旗舰店，结合线上线下销售渠道，开拓市场。

#### 二、子公司商业模式

##### （一）MGI 公司商业模式

MGI 公司主要从事小家电贸易业务，其定位为公司的海外销售平台，主要为公司拓展海外客户、获

取订单，承接公司与部分重要客户的海外贸易。除为公司获取海外订单外，MGI 公司亦独立开展部分小家电贸易业务。MGI 公司作为设立于香港的小家电贸易商，利用香港作为自由贸易港的优势拓展优质客户，开展贸易业务赚取贸易差价。

## （二）思维智安商业模式

思维智安原名“佛山市安互安防科技有限公司”。思维智安专注于智能安防产品及系统的研发、生产和销售，主要产品包括烟雾报警器、CO 报警器、燃气报警器等。公司已获得 40 多项国内外专利和全球 6 项国际权威机构认证，主力产品均已经通过了欧盟 RoHS、欧盟 REACH、欧盟 CE-CPR、英国 LPCB、英国 Intertek、德国 TUV、德国 VdS、比利时 BOSEC、澳大利亚 SAI、澳大利亚 Activfire、中国 CCC、中国消防产品认证、工信部《电信设备进网许可证》《无线电发射设备型号核准证》等全球多项权威机构认证及测试，致力于新产品的研发、认证，拟发挥公司外销的渠道优势，并同步开拓国内安防产品市场，依凭产品创新和渠道优势迅速抢占市场份额。

## 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	28,907,092.04	38.88%	11,601,545.68	19.44%	149.17%
交易性金融资产	0	0%	320,700.00	0.54%	-100%
应收账款	19,665,907.99	26.45%	3,299,585.21	5.53%	496.01%
其他应收款	982,517.30	1.32%	724,817.91	1.21%	35.55%
存货	10,870,123.25	14.62%	26,630,740.11	44.63%	-59.18%
固定资产	2,774,395.62	3.73%	2,908,713.83	4.87%	-4.62%
使用权资产	7,166,955.54	9.64%	8,164,802.09	13.68%	-12.22%
长期待摊费用	1,094,173.07	1.47%	1,461,647.51	2.45%	-25.14%
递延所得税资产	1,944,864.82	2.62%	3,271,185.24	5.48%	-40.55%
短期借款	10,000,000.00	13.45%	10,000,000.00	16.76%	0%
应付账款	36,578,919.02	49.19%	24,231,642.77	40.61%	50.96%
资产总额	74,357,738.27	100%	59,675,263.40	100.00%	24.60%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金期末余额变动较期初增加 149.17%，主要是当期销售存货的现金流入增加；
- 2、报告期末，交易性金融资产变动较期初减少 100%，主要是公司上期末为规避汇率风险所购买的远期外汇合同已履约完毕；
- 3、报告期末，应收账款期末余额变动较期初增加 1636.63 万，主要原因是报告期赊销产品使得应收账款余额增加；

- 4、报告期末，其他应收款期末余额变动较期初增加 35.55%，主要原因是报告期应收出口退税款余额增加；
- 5、报告期末，存货期末余额变动较期初减少 59.18%，主要原因是 2021 年末生产备货的存货在本期销售出库，形成当期营业收入，存货期末余额减少；
- 6、报告期末，递延所得税资产期末余额变动较期初减少 40.55%，主要原因是本期末亏损所形成的递延所得税差异转回。
- 7、报告期末，应付账款期末余额变动较期初增加 50.96%，主要原因是材料采购集中在上半年时间，部分供应商的结算期延长，应付账款的期末余额比期初增加。

## 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	94,728,404.06		113,929,238.39		-16.85%
营业成本	74,471,810.56	78.62%	97,348,772.96	85.45%	-23.50%
毛利率	21.38%		14.55%	-	22.17%
销售费用	2,734,003.76	2.89%	4,254,589.77	3.73%	-35.74%
管理费用	6,900,838.70	7.28%	6,778,186.28	5.95%	1.81%
研发费用	3,148,703.66	3.32%	2,364,950.22	2.08%	33.14%
财务费用	-1,867,947.49	-1.97%	944,158.87	0.83%	-297.84%
其他收益	157,350.12	0.17%	204,684.97	0.18%	-23.13%
投资收益	242,050.00	0.26%	1,830,950.00	1.61%	-86.78%
公允价值变动收益	-320,700.00	-0.34%	-912,270.00	-0.80%	64.85%
营业利润	8,371,187.53	8.84%	2,254,805.80	1.98%	271.26%
营业外收入	286,531.23	0.30%	88,909.80	0.08%	222.27%
营业外支出	8,527.01	0.01%	43.95	0.00%	19,301.62%
净利润	7,360,435.25	7.77%	1,995,136.94	1.75%	268.92%
经营活动产生的现金流量净额	16,332,918.29	-	19,356,713.60	-	-15.62%
投资活动产生的现金流量净额	-1,337,710.69	-	2,890,052.13	-	-146.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-204,750.00	-	1,505,734.11	-	-113.60%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入金额为 9,472.84 万元，较上年同期减少 16.85%，报告期内受疫情影响，客户订单量有所减少；
- 2、营业成本金额为 7,447.18 万元，较上年同期减少 23.50%，报告期内原材料价格从本年初开始由高位下滑，产品材料成本与上年同期有所下降，产品毛利增加；
- 3、投资活动产生的现金流量净额-133.77 万，较上年同期减少 146.29%，主要是远期结售汇合同履行以

及购买理财产品产生的投资收益减少；

4、筹资活动产生的现金流量净额-20.48万，较上年同期减少113.6%，主要是本期没有新增借款。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助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	407,350.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-78,650.00
除上述各项之外的营业外收支净额	28,004.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>356,704.34</b>
所得税影响数	53,059.34
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>303,645.00</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 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
广东思维智安安防科技有限公司	子公司	主要从事智能安防产品	10,000,000	15,909,831.15	-2,040,354.18	17,743,402.03	1,080,792.58

		及系统的研发、生产和销售					
玛仕特斯环球实业有限公司	子公司	主要从事小家电贸易业务	1 港币	22,829,802.55	1,925,259.84	61,074,119.76	117,229.58

**(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

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，2021年上半年公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	19,200,000	11,522,575.76

备注：关联交易其他事项发生金额为 11,522,575.76 元，其中公司向关联方拆借金额 1,000,000 元，关联租赁发生额 522,575.76 元，关联方为公司银行借款 10,000,000 元提供担保。

#### （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	2017年4月17日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年4月17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	2017年4月17日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2017年4月17日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（员工公积金及社保缴纳承诺）	2017年4月17日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（员工公积金及社保缴纳承诺）	2017年4月17日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2017年4月17日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在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	6,620,350	31.83%	0	6,620,350	31.83%
	其中：控股股东、实际控制人	2,288,000	11.00%	0	2,288,000	11.00%
	董事、监事、高管	2,438,550	11.72%	0	2,438,550	11.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,179,650	68.17%	0	14,179,650	68.17%
	其中：控股股东、实际控制人	6,864,000	33.00%	0	6,864,000	33.00%
	董事、监事、高管	7,315,650	35.17%	0	7,315,650	35.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,800,000	-	0	20,800,000	-

## 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	易扬波	9,152,000	0	9,152,000	44.00%	6,864,000	2,288,000	0	0
2	李健文	7,571,200	0	7,571,200	36.40%	5,678,400	1,892,800	0	0
3	陈志刚	2,183,000	0	2,183,000	10.4952%	1,637,250	545,750	0	0
4	曾伯坚	956,800	0	956,800	4.60%	0	956,800	0	0
5	黄焯坤	936,000	0	936,000	4.50%	0	936,000	0	0
6	俞乐华	1,000	0	1,000	0.0048%	0	1,000	0	0
合计		20,800,000	-	20,800,000	100%	14,179,650	6,620,350	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。

## 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
易扬波	董事、董事长	女	1976年9月	2020年3月18日	2023年3月17日
李健文	董事、总经理	男	1969年1月	2020年3月18日	2023年3月17日
陈志刚	董事、副总经理	男	1968年8月	2020年3月18日	2023年3月17日
温志峰	董事、财务负责人	女	1982年12月	2020年3月18日	2023年3月17日
何蕴颜	董事	女	1984年8月	2020年3月18日	2023年3月17日
张国辉	职工代表监事	男	1978年8月	2020年3月2日	2023年3月2日
张国辉	监事会主席	男	1978年8月	2020年3月18日	2023年3月17日
真德超	监事	男	1976年4月	2020年3月18日	2023年3月17日
陈朝敏	监事	女	1984年4月	2020年3月18日	2023年3月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系情形。

#### (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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (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
生产人员	185	163
管理人员	28	26
销售人员	14	15
技术人员	24	26
财务人员	6	6

员工总计	257	236
------	-----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	28,907,092.04	11,601,545.68
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	五、2	0	320,700.00
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五、3	19,665,907.99	3,299,585.21
应收款项融资		0	0
预付款项	五、4	833,289.40	530,692.32
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5	982,517.30	724,817.91
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、6	10,870,123.25	26,630,740.11
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	118,419.24	760,833.50
<b>流动资产合计</b>		<b>61,377,349.22</b>	<b>43,868,914.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	五、8	2,774,395.62	2,908,713.83
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	五、9	7,166,955.54	8,164,802.09
无形资产	五、10	0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、11	1,094,173.07	1,461,647.51
递延所得税资产	五、12	1,944,864.82	3,271,185.24
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		12,980,389.05	15,806,348.67
<b>资产总计</b>		74,357,738.27	59,675,263.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、14	36,578,919.02	24,231,642.77
预收款项		0	0
合同负债	五、15	3,369,301.18	4,427,602.71
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、16	1,132,233.53	1,499,582.52
应交税费	五、17	590,855.16	208,255.20
其他应付款	五、18	1,139,928.35	4,144,384.27
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、19	2,357,994.06	2,215,421.26
其他流动负债	五、20	15,282.94	79,520.88
<b>流动负债合计</b>		55,184,514.24	46,806,409.61
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
租赁负债	五、21	5,080,928.04	6,138,062.76
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	五、12	0	48,105.00
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		5,080,928.04	6,186,167.76
<b>负债合计</b>		60,265,442.28	52,992,577.37
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、22	20,800,000.00	20,800,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、23	2,842,039.46	2,842,039.46
减：库存股		0	0
其他综合收益	五、24	-156,777.30	-205,952.01
专项储备		0	0
盈余公积	五、25	83,201.74	83,201.74
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、26	-9,476,167.91	-16,836,603.16
归属于母公司所有者权益合计		14,092,295.99	6,682,686.03
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		14,092,295.99	6,682,686.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		74,357,738.27	59,675,263.40

法定代表人：李健文

主管会计工作负责人：温志峰

会计机构负责人：温志峰

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,215,834.33	5,827,450.92
交易性金融资产		0	320,700.00
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十四、1	22,933,699.66	1,223,176.10
应收款项融资		0	0
预付款项		273,500.66	32,941.18
其他应收款	十四、2	9,345,786.25	9,136,732.09
其中：应收利息		0	0

应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		3,788,651.63	18,584,728.22
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		91,250.17	690,244.37
<b>流动资产合计</b>		<b>50,648,722.70</b>	<b>35,815,972.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1,387,282.40	1,640,301.02
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		7,166,955.54	8,164,802.09
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		990,330.19	1,316,566.21
递延所得税资产		1,108,662.78	2,244,255.10
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,653,230.91</b>	<b>23,365,924.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,301,953.61</b>	<b>59,181,897.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		28,581,607.92	17,166,089.14
预收款项		0	0
合同负债		400,690.84	1,644,496.50
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		605,289.97	856,635.14
应交税费		65,991.11	7,902.47
其他应付款		597.00	3,002,243.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0

持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		2,357,994.06	2,215,421.26
其他流动负债		1,449.56	57,965.04
<b>流动负债合计</b>		<b>42,013,620.46</b>	<b>34,950,752.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		5,080,928.04	6,138,062.76
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	48,105.00
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,080,928.04</b>	<b>6,186,167.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,094,548.50</b>	<b>41,136,920.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,800,000.00	20,800,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,842,039.46	2,842,039.46
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		83,201.74	83,201.74
一般风险准备		0	0
未分配利润		482,163.91	-5,680,264.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,207,405.11</b>	<b>18,044,976.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>71,301,953.61</b>	<b>59,181,897.30</b>

### （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		94,728,404.06	113,929,238.39
其中：营业收入	五、27	94,728,404.06	113,929,238.39
利息收入		0	0



已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		85,589,046.21	111,979,264.17
其中：营业成本	五、27	74,471,810.56	97,348,772.96
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、28	201,637.02	288,606.07
销售费用	五、29	2,734,003.76	4,254,589.77
管理费用	五、30	6,900,838.70	6,778,186.28
研发费用	五、31	3,148,703.66	2,364,950.22
财务费用	五、32	-1,867,947.49	944,158.87
其中：利息费用	五、32	391,993.93	288,190.74
利息收入	五、32	26,871.44	13,616.87
加：其他收益	五、33	157,350.12	204,684.97
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	242,050.00	1,830,950.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-320,700.00	-912,270.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-846,870.44	-818,533.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,371,187.53	2,254,805.80
加：营业外收入	五、37	286,531.23	88,909.80
减：营业外支出	五、38	8,527.01	43.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,649,191.75	2,343,671.65
减：所得税费用	五、39	1,288,756.50	348,534.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,360,435.25	1,995,136.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,360,435.25	1,995,136.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,360,435.25	1,995,136.94

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-156,777.30	-176,168.48
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-156,777.30	-176,168.48
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1)重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3)其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4)企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5)其他		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		-156,777.30	-176,168.48
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2)其他债权投资公允价值变动		0	0
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4)其他债权投资信用减值准备		0	0
(5)现金流量套期储备		0	0
(6)外币财务报表折算差额		-156,777.30	-176,168.48
(7)其他		0	0
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		7,203,657.95	1,818,968.46
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		7,203,657.95	1,818,968.46
(二)归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.35	0.10
(二)稀释每股收益(元/股)		0.35	0.10

法定代表人：李健文

主管会计工作负责人：温志峰

会计机构负责人：温志峰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	67,033,524.05	87,289,372.38
减：营业成本		54,006,331.12	74,709,855.09
税金及附加		128,489.00	259,875.77
销售费用		1,096,183.92	2,842,136.14
管理费用		4,476,471.68	4,609,232.81
研发费用		2,247,392.63	1,584,817.94
财务费用		-2,167,554.69	630,441.23
其中：利息费用		391,993.93	274,581.62
利息收入		25,074.06	12,247.12

加：其他收益		35,492.26	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		242,050.00	1,830,950.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-320,700.00	-912,270.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-233,013.05	-326,318.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,970,039.60	3,245,374.90
加：营业外收入		279,918.85	88,891.16
减：营业外支出		43.01	43.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,249,915.44	3,334,222.12
减：所得税费用		1,087,487.32	500,133.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,162,428.12	2,834,088.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,162,428.12	2,834,088.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		6,162,428.12	2,834,088.80
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.14

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,932,423.87	92,794,513.09
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		5,808,580.11	8,156,579.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	771,601.80	8,950,725.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>119,512,605.78</b>	<b>109,901,818.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,546,401.91	70,285,450.59
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		10,096,442.15	9,593,660.78
支付的各项税费		522,542.55	722,582.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	11,014,300.88	9,943,410.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,179,687.49</b>	<b>90,545,104.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,332,918.29</b>	<b>19,356,713.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		14,150,000.00	2,249,718.01
取得投资收益收到的现金		247,379.21	1,835,171.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,397,379.21</b>	<b>4,084,889.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,089.90	1,194,836.98

投资支付的现金		15,550,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,735,089.90</b>	<b>1,194,836.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,337,710.69</b>	<b>2,890,052.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	1,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>1,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,750.00	94,265.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>204,750.00</b>	<b>94,265.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-204,750.00</b>	<b>1,505,734.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,113,203.63</b>	<b>-206,916.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,903,661.23</b>	<b>23,545,583.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,890,823.83	5,166,260.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,794,485.06</b>	<b>28,711,844.59</b>

法定代表人：李健文

主管会计工作负责人：温志峰

会计机构负责人：温志峰

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,756,588.82	63,309,279.86
收到的税费返还		5,420,254.18	7,915,395.40
收到其他与经营活动有关的现金		350,607.91	7,226,746.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,527,450.91</b>	<b>78,451,421.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,375,326.49	54,651,496.63
支付给职工以及为职工支付的现金		5,930,495.32	6,177,932.53
支付的各项税费		183,300.09	367,889.04
支付其他与经营活动有关的现金		8,404,982.83	9,525,386.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,894,104.73</b>	<b>70,722,704.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,633,346.18</b>	<b>7,728,716.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		14,150,000.00	2,249,718.01
取得投资收益收到的现金		247,379.21	1,835,171.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,397,379.21</b>	<b>4,084,889.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	1,044,262.98
投资支付的现金		15,550,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,550,000.00</b>	<b>1,044,262.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,152,620.79</b>	<b>3,040,626.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	1,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>1,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,750.00	94,265.89
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>204,750.00</b>	<b>94,265.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-204,750.00</b>	<b>1,505,734.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>710,522.89</b>	<b>-68,705.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,986,498.28</b>	<b>12,206,372.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,119,729.07	3,725,379.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,106,227.35</b>	<b>15,931,751.30</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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:

1. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征：公司经营存在季节性特征：公司主要销售大厦扇、空调扇等季节性产品，产品主要出口欧美等地区，产品出库销售集中在年初及年末，公司业绩存在较为明显的季节性。

#### (二) 财务报表项目附注

广东乐美智家环境科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

###### (1) 公司历史沿革

广东乐美智家环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原为佛山市澳恒

电器有限公司，系由黄毅雄、李健文和陈志刚共同出资组建的有限责任公司，于 2013 年 5 月 29 日取得佛山市工商行政管理局核发的粤名称预核内冠字[2013]第 1300249604 号《企业名称预先核准通知书》。于 2013 年 9 月 25 日取得工商局核发的《营业执照》。

公司注册资本 100 万元人民币，全部以货币资金出资，由佛山市中正诚会计师事务所有限公司出具的中正诚验 N 字[2013]第 172 号验资报告验证。

公司设立时股东出资情况如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	黄毅雄	290,000.00	29.00%
2	李健文	610,000.00	61.00%
3	陈志刚	100,000.00	10.00%
合计		<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2015 年 2 月，经股东会决议通过，李健文将持有 61%股份转让给罗晶华。

2016 年 10 月，经股东会决议，罗晶华将持有的 61%股份转让给李健文，黄毅雄将持有的 29%股份转让给黄焯坤。

2016 年 11 月，经公司股东会决议通过，李健文将持有的 26%股份转让给易扬波，并进行两次增资共计 1250 万元，其中，李健文货币增资 537 万，易扬波货币增资 374 万，黄焯坤货币增资 241 万，陈志刚货币增资 98 万。此次出资业经佛山市恒生会计师事务所（普通合伙）出具的佛恒生验字[2016]S018 号验资报告验证。

2017 年 1 月，经股东会决议通过，黄焯坤将其所持有公司 4.00%的股权转让给李健文，将其所持有公司 9.50%的股权转让给易扬波，将其所持有公司 2.00%的股权转让给陈志刚。

此次整体变更后公司股权结构如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	李健文	6,260,000.00	46.37%
2	易扬波	5,282,500.00	39.13%
3	陈志刚	1,350,000.00	10.00%
4	黄焯坤	607,500.00	4.50%
合计		<b>13,500,000.00</b>	<b>100.00%</b>



2017年2月27日，经股东会决议通过，由佛山市澳恒电器有限公司原有全体股东作为发起人，以2016年11月30日止的净资产额人民币15,689,915.08元作为折股依据，按照1:0.8604的折股比例折合为乐美智家的全部股份13,500,000.00股，公司整体变更为股份有限公司，未折股部分的净资产人民币2,189,915.08元计入资本公积，属全体股东享有。

2017年11月12日，公司召开的2017年第四次临时股东大会的决议审议通过《关于〈广东乐美智家环境科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》和《关于修改〈广东乐美智家环境科技股份有限公司章程〉的议案》的规定，向投资者发行人民币普通股4,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币1.20元。由原股东易扬波、李健文、陈志刚、黄焯坤认购。经此发行，乐美智家注册资本变更为人民币17,500,000.00元。该次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字[2017]第18-00020号验资报告验证。

2018年8月10日，公司召开的2018年第三次临时股东大会决议审议通过《关于〈广东乐美智家环境科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》，公司拟发行股票330.00万股，发行价格不高于1.00元/股，融资金额330.00万元，其中易扬波出资145.20万元认购145.20万股，李健文出资120.12万元认购120.12万股，陈志刚出资34.65万元认购34.65万股，曾伯坚出资15.18万元认购15.18万股，黄焯坤出资14.85万元认购14.85万股。经此发行，乐美智家注册资本变更为20,800,000.00元。该次增资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字[2018]第18-00009号验资报告验证。

(2) 公司注册地址：

佛山市顺德区容桂容里居委会昌宝西路37号天富来国际工业城二期7座2层201、202、3层301、302单元。

(3) 公司主要办公地点：

佛山市顺德区容桂容山居委会东堤路天晋商业大厦11楼。

(4) 公司业务性质：

制造、销售

(5) 公司主要经营活动

研发、制造、销售：智能家居系统，物联家居系统，烟雾探测器，消防电子产品，物联网关，门禁系统，插座，照明产品，安防产品，电风扇、暖风机、冰箱、电器配件；物联网系统的技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广、技术转让；软件开发；经营和代理各类商品及

技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (6) 财务报表的批准

本财务报告于 2022 年 8 月 29 日经公司董事会批准报出。

### 2、合并财务报表范围

公司合并范围内的子公司包括:玛仕特斯环球实业有限公司(以下简称“MGI 公司”)、广东思维智安安防科技有限公司(以下简称“思维智安”)。

公司本期的合并财务报表范围未发生变化。

详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定,以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

##### （2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### （3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务

报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 10、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）金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

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：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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### 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。

## （3）金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，

要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

##### -应收票据和应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和

应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

--应收票据-应收票据组合

组合 1：银行承兑汇票组合

组合 2：商业承兑汇票组合

--应收账款-应收账款组合

组合 1：应收合并报表范围内的往来款

组合 2：应收账款龄组合

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

-其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：应收合并报表范围内的往来款

组合 2：应收保证金及押金

组合 3：应收出口退税款

组合 4：:应收代扣代缴社保公积金、往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情 形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### （7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：公司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；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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等，参见“附注三、10、（5）金融工具减

值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品等大类。

### （2）发出存货的计价方法

购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

### （4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 13、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间

流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法见“附注三、11、应收款项”。

会计处理方法：本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 14、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 15、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投

投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，是指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。

## 16、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

公司的固定资产分为：生产设备、运输工具、电子及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率
生产设备	5-10	9.5%-19%
运输工具	5	19%
电子及其他设备	3-5	19%-31.67%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

## 17、在建工程

### （1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

### （2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

## 18、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的



投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

## 19、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供公司使用的起始日期。

### （1）使用权资产的初始计量

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的除外。

### （2）使用权资产的后续计量

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。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

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

承租人重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，承租人应当将剩余金额计入当期损益。

## 20、无形资产

### （1）无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （2）无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### （3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，

以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

#### （4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

## 21、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资

产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **22、长期待摊费用**

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **23、合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

## 24、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

### 租赁负债的初始计量

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：1) 固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

### 租赁负债的后续计量

承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各个期间的利息费用，并计入当期损益。在租赁期开始日后，承租人应当分别以下情形重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：1) 因续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化或者前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额；2) 购买选择权的评估结果发生变化的，应当根据新的评估结果重新确定租赁付款额。在计算变动后租赁付款额的现值时，承租人应当采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为修订后的折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，应当采用重估日的承租人增量借款利率作为修订后的折现率。

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，承租人应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在该情形下，承租人采用的折现率不变，除非租赁付款额的变动源自浮动利率变动。

## 26、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 27、收入

### （1）一般原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该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；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，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。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、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。

### （2）具体方法

#### 销售商品

公司销售分为内销和外销：

#### （1）国内销售：

根据合同条款，采取上门提货的，公司取得客户签字的货物验收单时确认收入；

根据合同条款，采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即确认收入；

#### （2）出口销售：

根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，公司确认收入。

## 28、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业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的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。



公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

## （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：① 商誉的初始确认；② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③ 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 30、租赁

2021年1月1日前采用的会计政策：

### 1.经营租赁

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2.融资租赁

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产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，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

自 2021 年 1 月 1 日起采用的会计政策：

### 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- ③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 31、重要会计政策及会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策的变更。

### (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计的变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数	备 注
增值税	13%	应税销售额	
城市维护建设税	7%	应交流转税额	
教育费附加	3%	应交流转税额	
地方教育附加	2%	应交流转税额	
企业所得税	15%、8.25%	应纳税所得额	

-报告期本公司及子公司适用的企业所得税税率

公 司 名 称	税 率	备 注
公司	15%	应纳税所得额
MGI 公司	8.25%	应纳税所得额
广东思维智安安防科技有限公司	15%	应纳税所得额

公司的香港子公司 MGI 公司适用香港两级制利得税率，即首 200 万元港币的利得税税率为 8.25%，其后的利润则按 16.5% 征税，MGI 公司本期适用 8.25% 税率。

## 2、税收优惠

本公司原国家高新技术企业资格于 2022 年 12 月到期，2022 年 7 月公司已向主管部门重新申请国家高新技术企业资格认定。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)的规定“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”。故公司 2022 年 1-6 月企业所得税暂按 15% 的税率。

公司之子公司思维智安于 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书(有效期三年，证书编号：GR202044005504)，在 2020-2022 年度享受 15% 企业所得税税收优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”指 2022 年 1 月 1 日余额。

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	33,375.10	1,207.90
银行存款	26,861,471.58	10,994,845.76
其他货币资金	2,012,245.36	605,492.02
合 计	28,907,092.04	11,601,545.68
其中：存放在境外的款项总额	1,413,417.46	2,543,319.10

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，受限的货币资金详见“附注五、44、所有权或使用权受到限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	320,700.00
其中：理财产品	-	-
其他	-	320,700.00
合 计	-	320,700.00

注：其他系公司为规避汇率风险所购买且期末尚未交割的远期外汇合同按照资产负债表日

的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与当初约定的外汇合约汇率之差形成的公允价值变动。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,700,955.78	3,473,247.59
合 计	20,700,955.78	3,473,247.59

注：上表中未扣除坏账准备金额。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,700,955.78	100.00	1,035,047.79	5.00	19,665,907.99
其中：账龄组合	20,700,955.78	100.00	1,035,047.79	5.00	19,665,907.99
合 计	20,700,955.78	100.00	1,035,047.79	5.00	19,665,907.99

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,473,247.59	100.00	173,662.38	5.00	3,299,585.21
其中：账龄组合	3,473,247.59	100.00	173,662.38	5.00	3,299,585.21
合 计	3,473,247.59	100.00	173,662.38	5.00	3,299,585.21

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,700,955.78	1,035,047.79	5.00
合 计	20,700,955.78	1,035,047.79	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	--	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,662.38	861,385.41	-	-	1,035,047.79
合 计	173,662.38	861,385.41	-	-	1,035,047.79

(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

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,714,130.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.74% ，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 835,706.55 元。

(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。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	826,180.20	99.15	524,483.48	98.83
1-2年	5,718.40	0.69	5,220.39	0.98
2至3年	1,390.80	0.16	988.45	0.19

合 计	833,289.40	100.00	530,692.32	100.00
-----	------------	--------	------------	--------

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 437,910.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 52.55%。

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	982,517.30	724,817.91
合 计	982,517.30	724,817.91

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
保证金及押金	434,600.00	454,000.00
代扣代缴社保公积金	54,077.31	52,050.76
出口退税款	481,201.47	242,169.69
往来款及其他	39,023.56	2,000.00
小计	1008,902.34	750,220.45
减：坏账准备	26,385.04	25,402.54
合 计	982,517.30	724,817.91

(2) 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)	
期初余额	25,402.54	-	-	25,402.54
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-



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)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	982.50	-	-	982.50
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	26,385.04	-	-	26,385.04

其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	586,878.78	328,220.45
1至2年	390,000.00	322,000.00
2至3年	32,023.56	100,000.00
小计	1008,902.34	750,220.45
减：坏账准备	26,385.04	25,402.54
合计	982,517.30	724,817.91

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
佛山市顺德区卡斯丹 工艺时装有限公司	保证金及押金	320,000.00	1年以内	31.72	16,000.00

出口退税款	出口退税款	481,201.47	1年以内	47.70	-
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	4.96	2,500.00
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	54,077.31	1年以内	5.36	2,703.87
名创优品产品质保金	保证金及押金	30,000.00	2-3年	4.00	1,500.00
合计	-	935,278.78	-	92.25	22,703.87

(5) 报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,730,527.37	-	6,730,527.37	10,043,648.03	-	10,043,648.03
库存商品	1,813,129.24	-	1,813,129.24	13,064,405.64	-	13,064,405.64
在产品	75,078.48	-	75,078.48	605,777.13	-	605,777.13
半成品	1,394,585.39	-	1,394,585.39	1,492,640.78	-	1,492,640.78
委托加工物资	29,070.14	-	29,070.14	162,374.80	-	162,374.80
发出商品	827,732.63	-	827,732.63	1,261,893.73	-	1,261,893.73
合计	10,870,123.25	-	10,870,123.25	26,630,740.11	-	26,630,740.11

(2) 期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,104.40	621,673.57
预缴所得税	114,314.84	139,159.93

合 计	118,419.24	760,833.50
-----	------------	------------

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	生产设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
<b>一、账面原值：</b>				
<b>1.期初余额</b>	<b>5,081,455.80</b>	<b>314,008.61</b>	<b>2,114,225.35</b>	<b>7,509,689.76</b>
2.本期增加金额	301,814.17	-	32,743.36	334,557.53
(1) 购置	301,814.17	-	32,743.36	334,557.53
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>5,383,269.97</b>	<b>314,008.61</b>	<b>2,146,968.71</b>	<b>7,844,247.29</b>
<b>二、累计折旧</b>				
<b>1.期初余额</b>	<b>2,793,374.29</b>	<b>298,308.18</b>	<b>1,509,293.46</b>	<b>4,600,975.93</b>
2.本期增加金额	366,258.23	-	102,617.51	468,875.74
(1) 计提	366,258.23	-	102,617.51	468,875.74
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>3,159,632.52</b>	<b>298,308.18</b>	<b>1,611,910.97</b>	<b>5,069,851.67</b>
<b>三、减值准备</b>				
<b>1.期初余额</b>	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
<b>1.期末账面价值</b>	<b>2,223,637.45</b>	<b>15,700.43</b>	<b>535,057.74</b>	<b>2,774,395.62</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>2,288,081.51</b>	<b>15,700.43</b>	<b>604,931.89</b>	<b>2,908,713.83</b>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋租赁	合计
<b>一、账面原值</b>		
<b>1.期初余额</b>	<b>10,466,331.05</b>	<b>10,466,331.05</b>
2.本期增加金额	223,172.83	223,172.83
(1) 购置	223,172.83	223,172.83
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>10,689,503.88</b>	<b>10,689,503.88</b>
<b>二、累计摊销</b>		
<b>1.期初余额</b>	<b>2,301,528.96</b>	<b>2,301,528.96</b>
2.本期增加金额	1,221,019.38	1,221,019.38
(1) 计提	1,221,019.38	1,221,019.38
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>3,522,548.34</b>	<b>3,522,548.34</b>
<b>三、减值准备</b>		
<b>1.期初余额</b>	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
<b>4.期末余额</b>	-	-
<b>四、账面价值</b>		
<b>1.期末账面价值</b>	<b>7,166,955.54</b>	<b>7,166,955.54</b>

项 目	房屋租赁	合计
2.期初账面价值	8,164,802.09	8,164,802.09

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	-	25,281.03	25,281.03
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	25,281.03	25,281.03
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	-	25,281.03	25,281.03
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	25,281.03	25,281.03
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	-	-	-
2.期初账面价值	-	-	-

(2) 报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 报告期各期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

## 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	1,461,647.51	-	367,474.44	-	1,094,173.07
合 计	1,461,647.51	-	367,474.44	-	1,094,173.07

## 12、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

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	606,415.96	90,962.40	177,306.92	26,596.04
可抵扣亏损	12,359,349.52	1,853,902.42	21,630,594.68	3,244,589.20
合 计	12,965,765.48	1,944,864.82	21,807,901.60	3,271,185.24

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-	-	320,700.00	48,105.00
合 计	-	-	320,700.00	48,105.00

### (3) 公司期末未确认递延所得税资产明细

类 别	期末余额	期初余额
可抵扣亏损 注 1	11,049,916.42	11,049,916.42
资产减值损失 注 2	455,016.87	21,758.00
合 计	11,504,933.29	11,071,674.42

注 1：公司之子公司思维智安由于在未来可预见年度无法取得足够多的应纳税所得额，因此以预计能够取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。

注 2：公司之子公司 mgi 公司按照香港税法规定，计提的资产减值损失可以直接扣除，因此以该部分的减值不确认递延所得税资产。

(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	期末余额	期初余额
2028 年	2,075,208.98	2,075,208.98
2029 年	5,555,388.28	5,555,388.28
2030 年	3,419,319.16	3,419,319.16
合 计	11,049,916.42	11,049,916.42

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类

类 别	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押、保证借款	-	-
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 14、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
货款	36,578,919.02	24,231,642.77
合 计	36,578,919.02	24,231,642.77

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 15、合同负债

(1) 合同负债列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,369,301.18	4,427,602.71
合 计	3,369,301.18	4,427,602.71

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债。

### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,499,582.52	9,596,254.94	10,043,952.19	1,051,885.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	504,833.95	424,485.69	80,348.26
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,499,582.52	10,101,088.89	10,468,437.88	1,132,233.53

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,499,582.52	8,955,456.92	9,404,076.25	1,050,963.19
二、职工福利费	-	432,296.75	432,296.75	-
三、社会保险费	-	208,501.27	207,579.19	922.08
其中: 医疗保险费	-	204,308.19	204,308.19	-
工伤保险费	-	4,193.08	3,271.00	922.08
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	1,499,582.52	9,596,254.94	10,043,952.19	1,051,885.27

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	498,310.38	419,041.98	79,268.40
失业保险费	-	6,523.57	5,443.71	1,079.86
合 计	-	504,833.95	424,485.69	80,348.26

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 17、应交税费

(1) 应交税费列示:

项 目	期末余额	期初余额
未交增值税	462,149.06	166,341.02
企业所得税	-	-



项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	9,131.69	21,953.24
城市维护建设税	69,751.73	11,643.88
教育费附加	29,893.59	4,990.23
地方教育附加	19,929.09	3,326.83
合 计	590,855.16	208,255.20

(2) 增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等的税率参见附注四。

(3) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

### 18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,139,928.35	4,144,384.27
合 计	1,139,928.35	4,144,384.27

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
未付费用	139,928.35	116,384.27
押金	-	28,000.00
关联方借款	1,000,000.00	4,000,000.00
合 计	1,139,928.35	4,144,384.27

(2) 本期末无账龄在 1 年以上重要的其他应付款。

### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租金	2,357,994.06	2,215,421.26
合 计	2,357,994.06	2,215,421.26

## 20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,282.94	79,520.88
合 计	15,282.94	79,520.88

## 21、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租金	5,080,928.04	6,138,062.76
合 计	5,080,928.04	6,138,062.76

## 22、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	净资产折股	小计	
股份总数	20,800,000.00	-	-	-	-	-	20,800,000.00
合 计	20,800,000.00	-	-	-	-	-	20,800,000.00

## 23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,842,039.46		-	2,842,039.46
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	2,842,039.46	-	-	2,842,039.46

## 24、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-205,952.01	49,174.71	-	-	49,174.71	-	-156,777.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-205,952.01	49,174.71	-	-	49,174.71	-	-156,777.30
其他	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-205,952.01	49,174.71	-	-	49,174.71	-	-156,777.30

## 25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,201.74	-	-	83,201.74
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	83,201.74	-	-	83,201.74

## 26、未分配利润

项 目	本期发生额	2021 年度
调整前上期期末未分配利润	-16,836,603.16	-12,638,939.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-16,836,603.16	-12,638,939.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,360,435.25	-4,197,663.98
减：提取法定盈余公积	-	-
分配现金股利	-	-
所有者权益内部结转	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-9,476,167.91	-16,836,603.16

## 27、营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本列示：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,481,322.28	74,465,777.54	113,808,725.10	97,252,312.79
其他业务	247,081.78	6,033.02	120,513.29	96,460.17
合 计	94,728,404.06	74,471,810.56	113,929,238.39	97,348,772.96

## 28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,351.67	161,530.11
教育费附加	68,932.08	69,227.19
地方教育附加	12,033.37	46,151.47
印花税	7,319.90	11,697.30
合 计	201,637.02	288,606.07

### 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	56,556.73	1,961,243.21
职工薪酬	1,105,712.58	1,059,976.53
办公费用	6,106.59	9,160.48
宣传展览费	207.24	90,524.68
检测认证费	1,025,231.47	704,171.06
审厂验货费	136,814.25	104,530.46
业务招待费	274,249.16	173,016.55
差旅费	129,125.74	93,781.82
其他	-	6,953.32
合计	2,734,003.76	4,254,589.77

### 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,073,401.39	3,615,713.42
办公通讯费	246,482.49	398,053.00
业务费用	166,465.50	257,304.82
折旧与摊销费用	1,460,987.45	1,702,396.22
交通差旅费	195,145.43	193,889.70
租金管理费	354,733.52	262,001.96
中介机构费用	224,894.47	84,425.38
保险费用	96,059.56	107,349.74
税费	-	64,240.13

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	82,668.89	92,811.91
合计	6,900,838.70	6,778,186.28

### 31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,156,557.91	1,216,524.77
材料领用	1,789,506.96	981,492.84
资产折旧摊销	78,113.16	129,576.85
其他	124,525.63	37,355.76
合计	3,148,703.66	2,364,950.22

### 32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	391,993.93	288,190.74
减：利息收入	26,871.44	13,616.79
汇兑损益	-2,332,892.42	297,045.03
手续费及其它	99,822.44	372,539.89
合 计	-1,867,947.49	944,158.87

### 33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动有关的政府补助	157,350.12	204,684.97
合 计	157,350.12	204,684.97

计入其他收益的政府补助：

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020年高新技术企业认定补贴区级补助资金		100,000.00	与收益相关

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山市促进专利高质量发展资助		100,000.00	与收益相关
代扣代缴手续费补贴	14,161.54	1,684.97	与收益相关
中国发明专利的扶持补贴	-	3,000.00	与收益相关
稳岗及失业补贴	15,670.98	-	与收益相关
促进投保出口信用保险补贴	25,517.60	-	与收益相关
2021年佛山市作品著作权登记资助	2,000.00	-	与收益相关
佛山市小微工业企业上规模奖励	100,000.00	-	与收益相关
合 计	157,350.12	204,684.97	/

#### 34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	242,050.00	1,830,950.00
合 计	242,050.00	1,830,950.00

#### 35、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-320,700.00	-912,270.00
合 计	-320,700.00	-912,270.00

#### 36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-846,870.44	-818,533.39
合 计	-846,870.44	-818,533.39

#### 37、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	256,612.07	74,647.74	-
其他	29,919.16	14,262.06	-
合 计	286,531.23	88,909.80	-

(2) 计入营业外收入的政府补助:

补 助 项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业研发补助	-	66,400.00	与收益相关
代扣代缴退还手续费	-	1,247.74	
知识产权扶持款	-	7,000.00	
2021 瞪羚企业首次认定扶持	250,000.00	-	
2022 保就业计划补贴	6,612.07	-	
合 计	256,612.07	74,647.74	/

### 38、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	8,484.00	-	-
其他	43.01	43.95	
合 计	8,527.01	43.95	

### 39、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,006.40	45,475.79
递延所得税费用	1,243,750.10	303,058.92
合 计	1,288,756.50	348,534.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,653,011.71	2,343,671.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,297,951.76	351,550.74
子公司适用不同税率的影响	-9,195.26	-4,756.36
调整以前期间所得税的影响	-	1,740.33
加计扣除费用的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
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	-	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	1,288,756.50	348,534.71

(3) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四、税项”。

#### 40、现金流量表项目

(1) 收到的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	399,800.65	383,890.42
利息收入	20,057.10	9,145.76
营业外收入	-	-
往来款	351,744.05	8,557,689.50
其他	-	0.28
合 计	771,601.80	8,950,725.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	7,687,574.36	8,319,177.92
支付保证金及押金	600.00	460,000.00
支付往来款	3,326,126.52	1,164,232.41
合 计	11,014,300.88	9,943,410.33

#### 41、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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,360,435.25	1,995,136.94
加：资产减值准备	846,870.44	-818,533.39
固定资产折旧	468,875.74	1,803,968.63
使用权资产折旧	1,221,019.38	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	367,474.44	355,994.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	320,700.00	912,270.00
财务费用（减：收益）	-1,591,426.08	944,158.87
投资损失（减：收益）	-242,050.00	-1,830,950.00
递延所得税资产减少（减：增加）	1,326,320.42	480,961.11
递延所得税负债增加（减：减少）	-48,105.00	-184,997.78
存货的减少（减：增加）	15,760,616.86	21,029,938.04
经营性应收项目的减少（减：增加）	-17,788,987.16	-28,793,298.02
经营性应付项目的增加（减：减少）	8,331,174.00	23,462,064.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,332,918.29	19,356,713.60
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	26,794,485.06	28,711,844.59
减：现金的期初余额	10,890,823.83	5,166,260.76
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	15,903,661.23	23,545,583.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	26,794,485.06	30,310,713.72
其中：库存现金	33,375.10	19,321.80
可随时用于支付的银行存款	26,751,864.60	28,602,202.21
可随时用于支付的其他货币资金	9,245.36	1,689,189.71
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	26,794,485.06	30,310,713.72
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	-	-

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	2,000,000.00	理财产品
货币资金-其他货币资金	3,000.00	履约保证金
货币资金-银行存款	109,606.98	用电质押金
合 计	2,112,606.98	/

43、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,930,599.94	6.7114	19,668,428.44
港币	12,787.70	0.85519	10,935.91
应收账款			
其中：美元	2,183,417.04	6.7114	14,653,785.12
应付账款			
其中：美元	136,919.28	6.7114	918,920.06

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生同一控制下的企业合并。

### 3、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司无发生其他原因的合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
MGI 公司	香港	香港	销售	100.00	-	同一控制合并
广东思维智安安防科技有限公司	佛山	佛山	生产、销售	100.00	-	设立

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司无发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、重要的共同经营

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、银行借款、应收账款、应付账款。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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、信用风险

报告期内，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司对外出口业务主要以美元作为结算货币，以规避贸易中面临的汇率风险。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。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对于远期结汇合同期末公允价值基于远期汇率，采用现金流折现法确定。

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

公司对于理财产品期末公允价值基于预计未来可收回金额估算确认。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的股东情况

股东姓名	持股数	拥有本公司股份比例(%)	表决权(%)	与本公司关系
易扬波	9,152,000.00	44.00	44.00	实际控制人

### 2、本公司的子公司情况

公司子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
易扬波、陈志刚、李健文	股东
佛山市顺德区捷赛科技有限公司	易扬波控制的公司
谢瑞芳、冯卫红	股东、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员（注 1）

注1：关键管理人员包括公司董事和高级管理人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

#### 4、关键管理人员

关键管理人员	与本公司关系
易扬波	董事长
李健文	董事、总经理
陈志刚	董事、副总经理
何蕴颜	董事
温志峰	董事、财务负责人

#### 5、关联交易情况

##### (1) 报告期内，本公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关 联 方	关联交 易内容	2022 年度		2021 年度	
		金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)
佛山市顺德区捷赛科技有限公司	采购	-	-	14,159.30	5.62

##### (2) 报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

无

##### (3) 关联租赁情况

出租方	承租方 名称	租赁资 产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费	
					本期发生额	上期发生额
谢瑞芳	乐美智家	房产	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	156,745.32	146,580.00
冯卫红	乐美智家	房产	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	122,800.44	114,834.00
易扬波	乐美智家	房产	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	243,030.00	192,880.00

##### (4) 关联担保情况

担保方名称	被担保方 名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已 经履行完毕
易扬波	乐美智家	15,000,000.00	2021 年 9 月 14 日	2022 年 11 月 30 日	否
李健文	乐美智家	10,000,000.00	2021 年 9 月 14 日	2022 年 11 月 30 日	否
广东思维智安安防 科技有限公司	乐美智家	15,000,000.00	2021 年 9 月 14 日	2022 年 11 月 30 日	否

##### (5) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
易扬波	4,000,000.00	2021年2月3日	2022年7月2日	已归还
易扬波	800,000.00	2021年3月19日	2021年4月18日	已归还
易扬波	2,000,000.00	2021年2月22日	2022年7月21日	已归还
易扬波	500,000.00	2021年9月29日	2022年12月28日	未归还
易扬波	500,000.00	2021年10月28日	2022年12月27日	未归还

(6) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

## 6、报告期内，关联方应收应付款项

### (1) 关联方应付款项

项目名称	关 联 方	2022年6月30日	2021年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	佛山市顺德区捷赛科技有限公司	51,605.00	51,605.00
其他应付款	易扬波	1,000,000.00	4,000,000.00

## 7、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	527,607.00	527,426.43

## 十一、承诺及或有事项

报告期内，公司不存在应披露的重要承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，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

### 1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

### 2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。



### 3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

### 4、分部信息

报告期内，本公司无分部信息需披露。

### 5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,231,089.22	1,287,553.79
合 计	23,231,089.22	1,287,553.79

注：上表中未扣除坏账准备金额。

(2) 按坏账计提方法分类披露：

期末坏账准备计提情况：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的 应收账款	23,231,089.22	100.00	297,389.56	5.00	22,933,699.66
其中：账龄组合	5,947,791.18	25.60	297,389.56	5.00	5,650,401.62
合并范围内关联 方组合	17,283,298.04	74.40	-	-	17,283,298.04
合 计	23,231,089.22	100.00	297,389.56	5.00	22,933,699.66

(续表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,287,553.79	100.00	64,377.69	5.00	1,223,176.10
其中：账龄组合	1,287,553.79	100.00	64,377.69	5.00	1,223,176.10
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	1,287,553.79	100.00	64,377.69	5.00	1,223,176.10

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,231,089.22	297,389.56	5.00
合 计	23,231,089.22	297,389.56	5.00

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,377.69	233,011.87	-		297,389.56
合 计	64,377.69	233,011.87	-		297,389.56

(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：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,231,089.22 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额为 297,389.56 元。

(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	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,345,786.25	9,136,732.09
合 计	9,345,786.25	9,136,732.09

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
往来款	8,400,551.00	8,430,551.00
出口退税款	481,201.47	242,169.69
保证金及押金	453,023.56	453,000.00
代扣代缴社保公积金	35,433.05	35,433.05
小计	9,370,209.08	9,161,153.74
减：坏账准备	24,422.83	24,421.65
合 计	9,345,786.25	9,136,732.09

(2) 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)	
期初余额	24,421.65	-	-	24,421.65
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1.18	-	-	1.18
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

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)	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	24,422.83	-	-	24,422.83

其他应收款按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	547,634.52	2,853,153.74
1至2年	8,790,551.00	4,172,000.00
2至3年	32,023.56	2,136,000.00
减：坏账准备	24,422.83	24,421.65
合 计	9,345,786.25	9,136,732.09

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东思维智安安防科技有限公司	合并范围内关联方往来	8,400,551.00	-	89.65	-
佛山市顺德区卡斯丹工艺时装有限公司	保证金及押金	320,000.00	1至2年	3.42	16,000.00
出口退税款	出口退税款	481,201.47	1年以内	5.14	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	0.53	2,500.00
名创优品(广州)有限责任公司	保证金及押金	50,000.00	1至2年	0.53	2,500.00
合 计		9,301,752.47		99.27	21,000.00

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对子公司投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

(2) 对子公司的投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
MGI 公司	-	-	-	-	-	-
广东思维智安安防科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

(3) 报告期内, 公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

#### 4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,958,939.98	54,006,331.12	87,178,752.91	74,613,394.92
其他业务	74,584.07	-	110,619.47	96,460.17
合计	67,033,524.05	54,006,331.12	87,289,372.38	74,709,855.09

### 十五、补充资料

#### 1、非经常性损益项目明细表

项目	本期发生	说明
1、非流动资产处置收益	-	
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	
3、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）	407,350.12	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6、非货币性资产交换损益	-	

项 目	本期发生	说明
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-78,650.00	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	28,004.22	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	356,704.34	
减：非经常性损益相应的所得税	53,059.34	
减：少数股东损益影响数	-	
合 计	303,645.00	

## 2、净资产收益率

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	70.86%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.94%	0.34	0.34

## 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：

佛山市顺德区容桂天晋大厦 11 楼公司资料室。