



万佳安  
NEEQ : 834520

深圳市万佳安物联科技股份有限公司  
Wanjiaan Interconnected Technology Co.,Ltd.

**万佳安AIoT战略目标**  
Strategic Target

全球专业人工智能物联网解决方案服务商

**1平台+2技术+3场景**

依托近20年深耕物联网的实践经验 and 音视频物联能力，万佳安已形成1个云平台、2大核心技术、3大行业应用的业务模型。

建设深入产业的开放云平台，全面融合产业服务生态，提供全栈式解决方案，赋能更多企业轻松应对数字化转型。

WWW.WANJIAAN.COM

半年度报告

2023

## 公司半年度大事记



2月，万佳安荣获人工智能高质量发展——行业创新活力奖。



3月，万佳安获龙华区“工业百强企业”和“中小微创新百强企业”。



4月，万佳安推出基于AI技术为核心的小值首款AI儿童看护机器人「太空一号」，通过视觉识别和分析实现智慧看护，满足育儿父母的多元需求。



6月，万佳安获得国家权威信息安全认证机构CCRC和中国移动智慧家庭运营中心官方认可，首批获得智能家居安全认证企业。

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张能锋、主管会计工作负责人洪亮及会计机构负责人（会计主管人员）洪亮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

客户、供应商属于公司商业机密，披露其名称可能对公司未来的经营格局产生不确定性影响，且公司客户竞争较激烈，为保护重要客户信息以避免流失，申请豁免披露客户、供应商名称，该豁免披露不影响投资者阅读。

## 目录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据和经营情况 .....	8
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动及股东情况 .....	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第六节	财务会计报告 .....	33
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	141
附件 II	融资情况 .....	141

备查文件目录	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。
	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）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司
万佳安	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司及其前身深圳市万佳安实业有限公司
有限公司	指	深圳市万佳安实业有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司公司章程
公开转让说明书	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司公开转让说明书
股东大会	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市万佳安物联科技股份有限公司监事会
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中信证券、主办券商	指	中信证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
前海卓金	指	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）
前海股权投资	指	前海股权投资基金（有限合伙）
智慧互联电信方舟	指	方舟互联（深圳）私募股权基金管理合伙企业（有限合伙）— 智慧互联电信方舟（深圳）创业投资基金合伙企业（有限合伙）
深圳沃银	指	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）
红塔创新	指	红塔创新投资股份有限公司
长峡金石	指	长峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
深圳国中	指	深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）
深圳市广顺嘉	指	深圳市广顺嘉投资企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年01月01日-2023年06月30日
上年同期	指	2022年01月01日-2022年06月30日
报告期末	指	2023年06月30日
智慧门锁	指	区别于传统机械锁的基础上改进的，在用户安全性、识别、管理性方面更加智能化简便化的锁具，区别于传统机械锁具有安全性、便利性、先进技术的复合型锁具。
智能窗帘	指	通过电机驱动无线对窗帘的操控的方式。
智能开关	指	利用控制板和电子元器件的组合及编程，以实现电路

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

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市万佳安物联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wanjiaan Interconnected Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	张能锋	成立时间	2003年3月10日
控股股东	控股股东为（张能锋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张能锋），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-C39 计算机-、通信和其他电子设备制造业-C395 视听-C395 影视录放设备制造。		
主要产品与服务项目	公司主要从事安防及解决方案产品、智能家居产品的软硬件研发设计和销售，致力于为客户提供以音视频技术为核心的物联网“云+端+应用”服务。公司的产品主要应用于安全防范、电力能源物联网、智慧园区、智慧社区、家庭安全看护等领域。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万佳安	证券代码	834520
挂牌时间	2015年12月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	109,357,903
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾志文	联系地址	深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园3号厂房2-3层
电话	0755-28108933	电子邮箱	zengzhiwen@wanjiaan.com
传真	0755-28108933		
公司办公地址	深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园3号厂房2-3层	邮政编码	518109
公司网址	www.wanjiaan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300746631108P		
注册地址	广东省深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园3号厂房2-3层		
注册资本（元）	109,357,903	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司所处行业属于计算机、通信和其他电子设备制造业，作为中国物联网行业“云+端+应用”一体的创新者和引领者。公司主要聚焦于“1+2+3”业务定位，(1 是指以 AIOT 云平台为核心，2 是指做好传感和连接两块核心技术，3 是指围绕居家、办公、行车打造智慧场景解决方案)。依托于自主研发的物联网云技术、5G 技术、音视频技术、AI 技术等融合，重点在居家、办公、行车等场景打造具有竞争力的物联网解决方案及运营服务，从而获得收入、现金流和利润。

公司的研发模式主要以自主研发为主，公司建立了较为完善的研发管理制度、技术创新机制、员工激励机制等制度，从制度层面保障技术创新的可持续发展。截至报告期末，公司拥有计算机软件著作权 124 项、商标 154 项、专利 80 项，以及多项在申请知识产权，已经具备从云平台、软件、硬件、服务一体的专业物联网技术方案及产品。

公司主要以“直销和 ODM 销售为主、经销为辅”的销售模式开展销售业务。直销模式方面：1、主要通过“工程合作为主、单独招投标为辅”的商业模式开展电力能源物联网、智慧园区、智慧社区等领域的泛智能终端产品、安防和人工智能物联网及解决方案业务；2、通过全域营销方式推广及销售自有品牌的 C 端产品以及生态合作产品，实现渠道赋能。3、通过抖快营销方式销售自有品牌的 C 端产品以及生态合作产品，实现增值服务。公司也通过经销方式销售少量的安防及解决方案产品和智能家居产品，客户对象主要为贸易商。公司在境外主要通过 ODM 方式开展安防及解决方案业务、人工智能物联网及解决方案业务。

公司逐步加大通过 B 端客户输出 AIOT 平台、技术、产品，从产品智能赋能开始，逐步为客户渠道销售赋能、运营服务赋能，从而获取利润。目标客户为产品需做智能化的终端产品厂商，包括 OEM,ODM 代工厂等，为此类客户提供从硬件模组到 APP、语音控制等一揽子 AIOT 解决方案。当前主要通过为客户提供快速落地的系统级 AIOT 解决方案获得 PaaS 型收入，如开发费，硬件模组，平台 license 等。通过运营商渠道销售泛智能终端产品，为家电行业大客户以及智能家居厂商提供 ODM 服务或者音视频云模组，为终端用户提供多场景化的增值服务。公司加大与抖音、微信视频号等新销售渠道的紧密合作，借助新渠道头部合作伙伴强大的渠道能力，将公司推出的一系列新产品推广给 C 端客户，依托用户端流量开展的增值运营服务。预计 C 端客户作为 2023 年的业务新的增长点。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。



报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二） 行业情况

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

### ①应用政策环境不断完善

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

### ②公共服务体系日渐完善

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

### ③创新成果不断涌现

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

### ④物联网产业初具规模

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

然而，高速发展的同时，我国物联网产业发展面临的问题依然相对突出：①我国物联网产业生态竞争力不强，芯片、传感器、操作系统等核心基础能力依然薄弱，高端产品研发能力不强，与发达国家差距较大；②我国物联网产业链协同性不强，缺少整合产业链上下游资源、引领产业协调发展的龙头企业；③我国物联网与行业融合发展有待进一步深化，部分行业存在管理分散、推动力度不够的问题，发展新技术新业态面临跨行业体制机制障碍。

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

“十四五”期间，我国在规划中要求加快构建智能、泛在、先进、互联、共享的物联感知体系，并将城市物联网感知终端的建设列为了重要任务，随着通信技术（5G）、窄带物联网（NB-IoT）等新技术商用，部署面向城市公共建筑和设施的感知终端，推进智慧社区建设，加快推进社区公共设施和物业管理设施数字化、网络化、智能化改造；物联网作为新一代信息技术自主创新突破的重点方向，蕴含着巨大的创新空间，数字经济与实体经济融合发展带来了重大机遇。

### （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	830,999,382.77	501,363,374.91	65.75%
毛利率%	20.32%	27.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,805,149.78	40,190,081.29	13.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,816,703.57	37,367,716.52	17.26%
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）	3.12%	2.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.99%	2.70%	-
基本每股收益	0.42	0.37	13.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,218,264,560.43	2,159,041,691.41	2.74%
负债总计	729,181,165.50	715,745,158.45	1.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,489,083,394.93	1,443,278,245.15	3.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.62	13.20	3.18%
资产负债率%（母公司）	29.51%	30.32%	-
资产负债率%（合并）	32.87%	33.15%	-
流动比率	2.92	2.91	-
利息保障倍数	4.72	4.22	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	16,636,730.79	-56,175,973.42	129.62%

量净额			
应收账款周转率	0.91	0.67	-
存货周转率	0.84	0.48	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.74%	5.65%	-
营业收入增长率%	65.75%	0.56%	-
净利润增长率%	14.10%	7.87%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,190,475.62	1.90%	87,929,211.33	4.07%	-52.02%
应收票据	13,622,270.00	0.61%	3,997,199.00	0.19%	240.80%
应收账款	834,745,356.05	37.63%	845,439,331.64	39.16%	-1.26%
存货	772,525,914.79	34.83%	770,128,029.26	35.67%	0.31%
投资性房地产					
长期股权投资	1,112,853.94	0.05%	1,111,703.37	0.05%	0.10%
固定资产	130,508,779.28	5.88%	106,793,021.87	4.95%	22.21%
在建工程					
无形资产	154,834.55	0.01%	1,331,938.72	0.06%	-88.38%
商誉					
短期借款	397,579,048.00	17.92%	408,070,012.67	18.90%	-2.57%
长期借款					
预付账款	350,718,005.38	15.81%	279,653,103.81	12.95%	25.41%
应交税费	14,164,629.13	0.64%	11,688,491.25	0.54%	21.18%
使用权资产	36,574,162.76	1.65%	35,481,078.23	1.64%	3.08%
应付票据	154,770,000.00	6.98%	170,795,764.92	7.91%	-9.38%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少主要原因：公司智慧家居等新产品订单大幅增长，支付物料款有所增加。
- 2、应收票据增长主要原因：收到银行承兑汇票在销售收款占比较上年增加，在报告期末暂未到期兑现。
- 3、固定资产增长主要原因：智慧家居等新产品开发模具增加。
- 4、无形资产减少主要原因：报告期子公司乐荣商标出售转让所致。
- 5、预付账款增长主要原因：公司业务转型，芯片等需求增长导致预付款增加。
- 6、应交税费增长主要原因：当期收入增加，导致应交增值税增加。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	830,999,382.77	-	501,363,374.91	-	65.75%
营业成本	662,112,924.95	79.68%	361,587,957.35	72.12%	83.11%
毛利率	20.32%	-	27.88%	-	-
销售费用	41,644,281.37	5.01%	22,648,165.59	4.52%	83.87%
管理费用	22,598,258.31	2.72%	30,353,140.32	6.05%	-25.55%
研发费用	53,306,889.02	6.41%	46,819,166.74	9.34%	13.86%
财务费用	4,316,852.53	0.52%	9,300,918.74	1.86%	-53.59%
信用减值损失	778,162.38	0.09%	7,958,165.87	1.59%	-90.22%
资产减值损失	2,104,208.64	0.25%	892,226.33	0.18%	135.84%
其他收益	2,623,035.79	0.32%	3,772,803.80	0.75%	-30.48%
投资收益	1,150.57	0.00%			
公允价值变动 收益					
资产处置收益	-127,693.22	-0.02%	-29,684.51	-0.01%	330.17%
汇兑收益					
营业利润	48,108,308.26	5.79%	42,512,804.10	8.48%	13.16%
营业外收入	3,737.79	0.00%	108,488.05	0.02%	-96.55%
营业外支出	54,304.13	0.01%	497,493.61	0.10%	-89.08%
净利润	45,805,149.78	5.51%	40,129,144.82	8.00%	14.14%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长主要原因：销售订单增加，营业收入增长。
- 2、营业成本增长主要原因：营业收入增长致使营业成本同步增长。
- 3、销售费用增长主要原因：报告期销售人员增加和C端销售投流推广费用增加影响费用相应增加。
- 4、财务费用减少主要原因：报告期汇兑收益增加所致。
- 5、信用减值损失变动主要原因：报告期依据延续的会计政策，应收账款计提的坏账准备增加所致。
- 6、资产减值损失变动主要原因：报告期依据延续的会计政策，存货计提的存货跌价准备减少所致。
- 7、其他收益减少主要原因：报告期收到高新企业政府补助金额减少。
- 8、资产处置收益增长主要原因：报告期公司报废相应材料调整所致。
- 9、营业外收入减少主要原因：报告期内供应商品品质扣款收入减少所致。
- 10、营业外支出减少主要原因：报告期捐赠支出、零星坏账处置同期减少。
- 11、研发费用增长主要原因：报告期持续加大新产品、新技术的研发投入，研发人员薪酬均有上涨，研发活动相关费用增加所致。
- 12、毛利率下降主要原因：报告期销售产品结构的差异变化，影响毛利率下降。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	822,130,817.20	472,501,622.77	74.00%
其他业务收入	8,868,565.57	28,861,752.14	-69.27%
主营业务成本	654,865,445.60	344,896,246.36	89.87%
其他业务成本	7,247,479.35	16,691,710.99	-56.58%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

**按区域分类分析：**

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	577,177,856.51	456,754,207.19	20.86%	25.14%	39.41%	-8.10%
国外	253,821,526.26	205,358,717.76	19.09%	532.20%	504.89%	3.65%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、国外收入增长的主要原因：国外智能家居产品销售订单增加，销售量增长。
- 2、国内毛利率减少的主要原因：报告期销售产品结构的差异变化，影响毛利率下降。

**（三） 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,636,730.79	-56,175,973.42	129.62%
投资活动产生的现金流量净额	-26,077,240.65	-26,840,329.07	2.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,811,812.40	31,383,917.11	-134.45%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额增长主要原因：本报告期公司销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额减少主要原因：报告期偿还借款金额大于当期借款金额所致。

**四、 投资状况分析**

**（一）主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
乐荣时代智能安防技术（深圳）有限公司	控股子公司	人工智能、智能视频图像分析系统、智能交通系统产品；物联网设备制造；智能车载设备制造；智能车载设备销售；物联网技术服务；物联网技术研发。	12,000,000.00	36,547,733.00	-10,423,317.47	20,361,420.12	-4,417,915.26
值得看云技术有限公司	控股子公司	网络技术、云计算、	50,000,000.00	28,093,689.69	-292,024.84	2,242,506.66	-3,831,447.36

		云平台、云服务大数据领域的技术开发、技术咨询。					
深圳市万佳安智能科技有限公司	控股子公司	智能家居软件、智能电器、音视频智能产品、3C数码产品、智能灯具产品	10,000,000.00	108,714,469.08	-15,573,204.71	51,800,883.03	-1,254,079.04
万佳安（国际）物流科技有限公司	控股子公司	海外市场客户的贸易往来维护、境外销售	4,489,450.00	0	0	0	0
杭州万佳安信息技术有限公司	参股公司	信息技术、	5,350,000.00				

司	司	咨询服务， 互联网信息 服务					
深圳市清 瞳科技有 限公司	控 股 子 公 司	智能 家庭 消费 设备 销 售； 网络 设备 销 售； 太阳 能热 利用 产品 销 售； 物联 网技 术服 务； 网络 技术 服 务； 技术 服 务、 技术 开 发、 技术 咨 询、 技术 交 流、 技术	1,000,000.00	2,479,396.74	134,030.29	3,336,281.54	134,030.29



		转 让、 技术 推 广。					
深圳市万 佳安供应 链管理有 限公司	控 股 子 公 司	供应 链管 理服 务； 贸易 经 纪； 国内 贸易 代 理； 市场 营销 策 划； 科技 中介 服 务； 国内 货 物运 输代 理； 普通 货物 仓储 服务	1,000,000.00	290,835.85	-51,955.97	479,507.84	-51,955.97
深圳市小 值科技有 限公司	控 股 子 公 司	智能 家庭 消费 设备 销 售； 人工 智能 硬件 销 售；	1,000,000.00	5,468,896.87	-420,218.18	170,002.56	-420,218.18

		智能 无人 飞行 器销 售； 可穿 戴智 能设 备销 售； 照明 器具 销售； 家用 电器 销售； 家用 电器 零配 件销 售； 家用 电器 研 发； 网络 设 备销 售； 物联 网技 术服 务； 网络 技术 服 务。				
--	--	---	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市清瞳科技有限公司	2023年2月28日成立	本次投资将更有助于提高公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。
深圳市万佳安供应链管理有 限公司	2023年2月28日成立	本次投资将更有助于提高公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。
深圳市小值科技有限公司	2023年2月28日成立	本次投资将更有助于提高公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品研发失败风险	<p>随着5G的推出和物联网感知终端的爆发性增长，物联网行业发展和变革的速度加快，物联网行业的技术不断突破，市场对于物联网技术的应用需求不断增加；同时，物联网行业已逐渐与大数据及人工智能技术进行融合，技术升级迭代速度快。公司若不能根据市场变化持续创新或开展新技术研发，或新技术及新产品开发不成功，将会对公司产品销售和市场竞争力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极跟进行业发展趋势，加强前瞻性研究能力和成本控制，围绕目标客户核心需求，通过持续增强创新能力和研发实力推动产品优化升级，进一步巩固和提升公司</p>

	<p>的市场地位。</p>
<p>2、应收账款发生坏账的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 83,474.54 万元，占总资产的比例为 37.63%，是公司资产的主要组成部分。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：①公司制订严格的销售策略，完善发货、回款管理；对回款不好的客户暂停发货，减少发货风险。加强应收账款的回款催收，对回款进行绩效考核。公司依据客户经营情况，对客户建立信用档案，结合前期回款情况等确定客户的信用等级，并根据信用等级给予客户不同的信用期限和信用额度。公司通过积极有效的应收账款管理，有效控制账龄较长的款项。</p> <p>②加大智能家居产品的销售。主要面向移动、电信等营运商、国内的知名品牌商、销售智能家居产品渠道商等。主要包括智能看护机系列、智能家居摄像机、智慧门锁、毫米波雷达、车载云平台及产品、智能晾衣机、智能照明、智能大小家电、智慧电工、模组产品、智慧云平台 APP、平台服务系统及其他产品。</p> <p>③继续推行业务转型，加大的智能家居、产品赋能、车联网服务、产品及云平台增值服务等方面，提高客户质量，提高回款效率。</p>
<p>3、存货跌价和周转率下降风险</p>	<p>报告期末，公司存货账面价值为 77,252.59 万元，占总资产的比例为 34.83%。报告期内，公司存货周转率为 0.84。公司根据已有客户订单需求以及对市场未来需求的预测情况制定采购和生产计划。随着公司业务规模的不断扩大，公司存货账面余额随之上升，进而可能导致公司存货周转率下降。若公司无法准确预测市场需求并管控好存货规模，将导致计提存货跌价准备的风险。</p>

	<p>应对措施：一方面积极寻求多渠道供应和国产替代，缩短交货周期减少库存备货；另一方面加大销售发货和提升生产效率。</p>
<p>4、主营业务毛利率下滑风险</p>	<p>公司产品主要应用于物联网智能终端领域，具有市场竞争较为激烈、产品和技术更迭较快的特点。公司在报告期内的主营业务毛利率为 20.35%，若公司未能维持较强的盈利能力，公司必须根据市场需求不断进行产品的迭代升级和研发创新，如契合市场需求率先推出新产品，或新产品未能如预期实现销售，将导致公司主营业务毛利率出现下降的风险。</p> <p>应对措施：公司主动在技术、人才、市场等各方面做积极准备提高盈利水平、增强抗风险能力，未来会积极调整产品结构加大毛利率较高的如 IOT 云平台及运营服务等业务。</p>
<p>5、核心技术泄密风险</p>	<p>经过多年的技术创新和研发积累，公司自主研发了一系列核心技术，这些核心技术是公司的核心竞争力和核心机密。为保护公司的核心技术，公司采取了严格的保密措施，也和核心技术人员签署了保密协议，并通过申请专利、计算机软件著作权等方式对核心技术进行有效保护。公司尚有多项产品和技术正处于研发阶段，公司的生产模式也需向委托加工商提供相关原材料及技术规范进行组装，不排除未来存在核心技术泄密或被他人盗用的风险。</p> <p>应对措施：公司采取了严格的保密措施，也和核心技术人员签署了保密协议，并通过申请专利、计算机软件著作权等方式对核心技术进行有效保护。</p>
<p>6、因技术升级导致的产品迭代风险</p>	<p>公司所处的行业为技术密集型行业，技术更新速度较快，摩尔定律的存在促使行业新技术层出不穷。公司经过多年对智能物联网产品的研发，已具备较强的竞争优势。未来如果公司不能根据行业内变化做出前瞻性判断、快速响应与精准把握市场或者竞争对手出现全新的技术，将导致公司的研发产品研发能力不能适应客户与时俱进的迭代需要，逐渐丧失市场竞争力，</p>

	<p>对公司未来持续发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司加大研发投入，一方面针对公司立项的课题进行研究，另一方面也实时关注国际国内技术动态，确保公司站在 AIOT 物联网领域技术前沿。</p>
<p>7、核心技术人才流失风险</p>	<p>研发团队对于公司产品保持技术竞争优势具有至关重要的作用。公司核心技术人员均在公司服务多年，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力。同时，通过对研发技术人才多年的培养及储备，公司目前已拥有一支专业素质高、开发经验丰富、创新能力强的研发团队，为公司新产品的研发和生产做出了突出贡献。目前公司已取得 80 项专利，其中发明专利 26 项，并且在长期的研发实验和生产实践中积累了较为丰富的生产工艺和技术经验。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密，对公司生产经营产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司十分重视技术人才的成长和激励，公司有健全的薪酬福利体系和晋升体制，对于技术人员公司十分重视其职位及薪酬的匹配，保证人员的稳定和公司的持续发展，同时，为了保证技术人才的稳定，公司通过股权激励、研发奖励等方式充分激发其工作积极性，确保人才与公司长期共同发展，共创共享。</p>
<p>8、原材料价格波动风险</p>	<p>芯片、硬盘、镜头是公司研发设计、产品生产所需的主要原材料。报告期内，公司购买的芯片、硬盘、镜头的金额合计为 36,385.66 万元，占采购总额的比例 57.02%，占比较高。原材料的供应和价格波动将直接影响公司的生产成本和盈利水平。如果主要原材料市场价格出现剧烈变化，且公司未能通过有效的措施消除原材料价格波动造成的不利结果，将可能对公司经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司一方面加强与供应商战略合作，优化供应商结构，实行重点原材料集中统筹采购，发挥规模采购优势，</p>

	<p>有效控制原料成本；另一方面关注原材料价格波动，根据市场趋势调整采购周期，规范采购计划管理，降低原材料价格波动风险。</p>
<p>9、经营场所搬迁的风险</p>	<p>截至报告期末，公司的经营场地的使用权是通过租赁方式取得，其中：公司向深圳市金瑞中核电子有限公司承租的厂房和员工宿舍未取得房产证书，厂房不涉及生产制造环节，主要供公司人力资源中心、金融财务中心、产品供应链中心、内审部等部门日常运营，以及用于存放产成品、半成品、原材料等存货，该处房产位于深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园，租赁面积为 7,380 m<sup>2</sup>，占公司承租房屋面积的比例 59.96%。虽然深圳市金瑞中核电子有限公司已取得《土地使用权出让合同书》、《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《建筑工程规划验收合格证》、《建筑工程消防验收合格意见》等，但仍然存在公司可能不能持续租用，给公司带来搬迁损失的风险，该搬迁损失主要为向第三方支付的费用，同区域同等条件下预计搬迁费用不超过 200 万元。</p> <p>应对措施：一方面公司与物业方签订长期合同，如租赁房产难以续期，及时找到替代性房产并及时做好相应的搬迁工作，避免对公司正常生产经营造成重大不利影响。另一方面，公司将进一步加强与国土主管部门沟通交流，加快土地申请行政审批速度，尽快完成用地手续办理。</p>
<p>10、国际贸易摩擦风险</p>	<p>近年来，国际贸易摩擦不断，部分国家通过贸易保护的手段，试图制约中国相关产业的发展。公司始终严格遵守中国和其他国法律，但国际局势瞬息万变，一旦因国际贸易摩擦导致公司供应商无法供货或者采购受到约束，公司的正常生产经营将受到重大不利影响。</p> <p>应对措施：积极关注国际局势，对于部分材料需求多渠道供应和国产化替代。</p>
<p>11、市场竞争激烈的风险</p>	<p>公司智能家居业务市场竞争较为激烈，智能家居市场以京</p>

	<p>东、阿里巴巴、百度、小米、华为等企业优势明显，所处产业资源、技术、渠道相对集中。公司智能家居业务市场占有率较小，低于同行业可比公司。受到市场竞争不断加剧的影响，公司现有智能家居产品的价格、毛利率存在下降以及现有产品被竞争对手产品取代的可能，从而影响公司的营业收入和利润水平。若公司在激烈的竞争中无法保持自身的竞争优势，市场竞争地位将会受到一定的影响，将会对公司的生产经营和未来发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司已经通过多年的积累，建立了品牌、技术、效率等优势；另一方面，公司将继续通过技术改进、精细化运营等方式降低建设和运营成本，提高竞争力。</p>
12、业务规模较小的风险	<p>报告期内，公司主营业务收入为 82,213.08 万元，业务规模逐期提升。但与同行业可比公司相比，公司业务规模仍相对较小，公司在业务竞争中可能处于相对弱势，影响公司发展速度及盈利能力。</p> <p>应对措施：公司将积极勤勉勇于创新，提升产品以及服务质量，提高公司市场竞争力，将现有细分市场的龙头地位拓展至多领域，提升市场份额，同时依托雄厚的技术储备以及丰富的客户资源，积极调整业务重点以及经营模式，加大投资运营规划的落地，完善战略布局，开拓新市场和新领域，加强境外销售力度，抢占国外市场，多层次全方位改进营销策略，保证公司发展速度及盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	341,000,000.00	1,008,281,600.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

2、关联方担保有利于公司获得生产经营所必需的资金，有利于公司业务的发展。

注：上述交易金额 1,008,281,600.00 元，包括本报告期交易金额 341,000,000.00 元及 2022 年交易金额 667,281,600.00 元，2022 年交易金额 667,281,600.00 元包括：2022 年 3 月 21 日，公司与渤海银行股份有限公司深圳前海分行签订综合授信额度，股东张能锋先生提供担保，担保金额 5,000.00 万元；2022 年 4 月 2 日，公司与中国工商银行股份有限公司深圳龙华支行申请综合授信额度，股东张能锋先生提供担保，担保金额人民币 16500 万元，2022 年 4 月 7 日，公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订授信额度，股东张能锋先生提供担保，担保金额 5,000.00 万元；2022 年 6 月 24 日，公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订授信额度，股东张能锋先生提供担保，担保金额 7,000.00 万元；2022 年 9 月 7 日，公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订综合授信额度，股东张能锋先生提供担保，担保金额 7,000.00 万元；2022 年 10 月 10 日，公司与大华银行（中国）有限公司深圳分行申行签订了融资信函，股东张能锋先生提供担保，担保金额 USD2,300 万元；2022 年 11 月 11 日，公司与徽商银行股份有限公司深圳分行签订综合授信额度，股东张能锋先生提供担保，担保金额 3,900.00 万元；2022 年 12 月 6 日，公司与中信银行股份有限公司深圳分行综合授信额度，股东张能锋先生提供担保，担保金额 6,000.00 万元；该八笔关联交易自合同签日起持续到本报告期。

#### （四） 承诺事项的履行情况

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

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

为避免与公司同业竞争,5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》,本人及本人的直系亲属,将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务;或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。在持有公司股份期间,或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内,不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务。持有公司股份期间,或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间,若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时,本人同意终止该业务,如公司认为该业务有利于其发展,其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。在持有公司股权期间,或担任公司股东、董事、总经理或其他高级管理人员的地位谋求不正当利益,进而损害公司其他股东的利益,如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的,本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

关于限售承诺,根据《公司法》第一百四十一条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份,自公司在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内,不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第2.8条规定:“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的,该股票的管理按照前款规定执行,主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售规定。”《深圳市万佳安物联科技股份有限公司章程》第二十九条规定:“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。”

关于避免资金占用,股份公司成立之后,在报告期内,公司健全了公司治理结构,建立了严格的资金管理制度,《公司章程》明确规定了关联交易、担保决策程序和责任制度、原则、标准等相关内容,以防

止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生。公司实际控制人和管理层出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》，承诺将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，规范公司治理机制。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	36,346,000	1.64%	银行承兑汇票保证金
应收账款	流动资产	质押	314,707,486.53	14.19%	借款及银行承兑汇票担保
<b>总计</b>	-	-	<b>351,053,486.53</b>	<b>15.83%</b>	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、货币资金冻结金额主要为公司开立银行承兑汇票所需的保证金所用。
- 2、应收账款保理质押融资是为了公司贷款及早回笼，保证公司现金更加顺畅。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	83,880,450	76.70%	0	83,880,450	76.70%
	其中：控股股东、实际控制人	8,128,520	7.43%	0	8,128,520	7.43%
	董事、监事、高管	363,963	0.33%	0	363,963	0.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,477,453	23.30%	0	25,477,453	23.30%
	其中：控股股东、实际控制人	24,385,562	22.30%	0	24,385,562	22.30%
	董事、监事、高管	1,091,891	1.00%	0	1,091,891	1.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		<b>109,357,903</b>	-	<b>0</b>	<b>109,357,903</b>	-
<b>普通股股东人数</b>				<b>160</b>		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份 数量	期末持有的司 法冻结股 份数量
1	张能锋	32,514,082	0	32,514,082	29.7318%	24,385,562	8,128,520	0	0
2	前海卓金	9,924,098	0	9,924,098	9.0749%	0	9,924,098	0	0
3	前海股权投资	6,635,071	0	6,635,071	6.0673%	0	6,635,071	0	0
4	智慧互联电信方舟	4,739,336	0	4,739,336	4.3338%	0	4,739,336	0	0
5	深圳沃银	3,782,966	0	3,782,966	3.4593%	0	3,782,966	0	0
6	红塔创新	3,700,000	0	3,700,000	3.3834%	0	3,700,000	0	0
7	长峡金石	3,000,000	0	3,000,000	2.7433%	0	3,000,000	0	0
8	陈杰	2,847,844	0	2,847,844	2.6042%	0	2,847,844	0	0
9	深圳国中	2,660,000	0	2,660,000	2.4324%	0	2,660,000	0	0
10	深圳市广顺嘉	2,369,669	0	2,369,669	2.1669%	0	2,369,669	0	0
合计		<b>72,173,066</b>	-	<b>72,173,066</b>	<b>65.9973%</b>	<b>24,385,562</b>	<b>47,787,504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

张能锋为前海卓金合伙人，除此以外，公司普通股前十名股东之前不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张能锋	董事长	男	1975年11月	2021年8月23日	2024年8月22日
陈茂芝	董事	女	1981年11月	2021年8月23日	2024年8月22日
林细凤	董事、副总经理	女	1980年1月	2021年8月23日	2024年8月22日
许明	董事、总经理	男	1982年3月	2021年8月23日	2024年8月22日
凡中果	董事	男	1973年3月	2021年8月23日	2024年8月22日
王振华	董事	女	1983年8月	2021年8月23日	2024年8月22日
兰忠明	独立董事	男	1974年11月	2022年4月24日	2024年8月22日
张珮	独立董事	女	1964年4月	2021年8月23日	2024年8月22日
曾志刚	独立董事	男	1965年5月	2021年8月23日	2024年8月22日
姜世坤	监事会主席	男	1989年8月	2021年8月23日	2024年8月22日
梅锦芳	监事	男	1981年6月	2021年8月23日	2024年8月22日
曾琴珍	职工代表监事	女	1978年3月	2021年8月4日	2024年8月3日
曾志文	董事会秘书、副总经理	男	1971年10月	2021年8月24日	2024年8月23日
洪亮	财务负责人	男	1979年12月	2021年8月24日	2024年8月23日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张能锋先生为公司实际控制人、控股股东，并担任董事长，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属或其他关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东及控制人之间不存在亲属或其他关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
综合管理人员	104	36	12	128
销售人员	174	99	65	208
技术人员	220	73	39	254
财务人员	25	1	1	25
员工总计	523	209	117	615

(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



## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	42,190,475.62	87,929,211.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	57,964.60	57,964.60
衍生金融资产			
应收票据	六、3	13,622,270.00	3,997,199.00
应收账款	六、4	834,745,356.05	845,439,331.64
应收款项融资			
预付款项	六、5	350,718,005.38	279,653,103.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	14,637,803.16	5,344,712.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	772,525,914.79	770,128,029.26
合同资产	六、8	222,720.36	222,720.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	3,956,669.85	2,340,891.40
<b>流动资产合计</b>		<b>2,032,677,179.81</b>	<b>1,995,113,163.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,112,853.94	1,111,703.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、11	130,508,779.28	106,793,021.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	36,574,162.76	35,481,078.23
无形资产	六、13	154,834.55	1,331,938.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	5,806,174.05	7,124,165.01
递延所得税资产	六、15	10,847,977.36	10,541,631.49
其他非流动资产	六、16	582,598.68	1,544,989.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>185,587,380.62</b>	<b>163,928,527.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,218,264,560.43</b>	<b>2,159,041,691.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	397,579,048.00	408,070,012.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	154,770,000.00	170,795,764.92
应付账款	六、19	73,987,244.18	59,202,233.75
预收款项			
合同负债	六、20	28,909,538.49	14,131,681.48
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、21	15,297,194.70	8,374,341.80
应交税费	六、22	14,164,629.13	11,688,491.25
其他应付款	六、23	2,241,132.16	4,397,701.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	7,095,012.26	7,095,012.26
其他流动负债	六、25	2,291,659.40	1,522,747.92
<b>流动负债合计</b>		<b>696,335,458.32</b>	<b>685,277,987.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	32,185,618.55	30,341,936.19
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		660,088.63	125,234.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,845,707.18</b>	<b>30,467,170.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>729,181,165.50</b>	<b>715,745,158.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、27	109,357,903.00	109,357,903.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	940,478,355.32	940,478,355.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	47,046,852.62	47,046,852.62
一般风险准备			
未分配利润	六、30	392,200,283.99	346,395,134.21
归属于母公司所有者权益合计		1,489,083,394.93	1,443,278,245.15
少数股东权益			18,287.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,489,083,394.93</b>	<b>1,443,296,532.96</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>2,218,264,560.43</b>	<b>2,159,041,691.41</b>

法定代表人：张能锋

主管会计工作负责人：洪亮

会计机构负责人：洪亮

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,715,163.02	85,245,366.81
交易性金融资产		57,964.60	57,964.60
衍生金融资产			
应收票据		13,622,270.00	3,997,199.00
应收账款	十五、1	795,193,382.29	798,851,725.90
应收款项融资			
预付款项		346,882,188.51	279,853,978.14
其他应收款	十五、2	67,795,001.12	78,133,159.58

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		745,064,537.31	728,598,285.24
合同资产		222,720.36	222,720.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,008,553,227.21</b>	<b>1,974,960,399.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	63,112,854.94	63,111,704.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		128,362,428.77	105,202,113.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,953,437.53	21,279,891.13
无形资产		154,834.55	201,086.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,037,021.68	6,425,443.82
递延所得税资产		10,847,977.36	10,541,631.49
其他非流动资产		582,598.68	975,198.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>228,051,153.51</b>	<b>207,737,069.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,236,604,380.72</b>	<b>2,182,697,469.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		387,679,048.00	408,070,012.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		154,770,000.00	170,795,764.92
应付账款		65,377,451.36	36,036,397.40
预收款项			
合同负债		2,741,492.11	4,777,538.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,927,564.68	5,349,088.86
应交税费		13,883,051.40	10,808,099.95
其他应付款		1,480,429.85	2,931,616.64
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		2,339,697.40	2,339,697.40
其他流动负债		255,057.11	480,218.08
<b>流动负债合计</b>		<b>640,453,791.91</b>	<b>641,588,434.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,863,309.10	20,016,592.09
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		660,088.63	125,234.37
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,523,397.73</b>	<b>20,141,826.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>659,977,189.64</b>	<b>661,730,260.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		109,357,903.00	109,357,903.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		941,140,779.36	941,140,779.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,046,852.62	47,046,852.62
一般风险准备			
未分配利润		479,081,656.10	423,421,673.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,576,627,191.08</b>	<b>1,520,967,208.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>2,236,604,380.72</b>	<b>2,182,697,469.19</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		830,999,382.77	501,363,374.91

其中：营业收入	六、31	830,999,382.77	501,363,374.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>788,269,938.67</b>	<b>471,444,082.30</b>
其中：营业成本	六、31	662,112,924.95	361,587,957.35
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、32	4,290,732.49	734,733.56
销售费用	六、33	41,644,281.37	22,648,165.59
管理费用	六、34	22,598,258.31	30,353,140.32
研发费用	六、35	53,306,889.02	46,819,166.74
财务费用	六、36	4,316,852.53	9,300,918.74
其中：利息费用	六、36	12,986,409.46	9,890,821.90
利息收入	六、36	313,933.28	147,282.14
加：其他收益	六、37	2,623,035.79	3,772,803.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	1,150.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、38	1,150.57	
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、39	778,162.38	7,958,165.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	2,104,208.64	892,226.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-127,693.22	-29,684.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>48,108,308.26</b>	<b>42,512,804.10</b>
加：营业外收入	六、42	3,737.79	108,488.05
减：营业外支出	六、43	54,304.13	497,493.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>48,057,741.92</b>	<b>42,123,798.54</b>
减：所得税费用	六、44	2,252,592.14	1,994,653.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>45,805,149.78</b>	<b>40,129,144.82</b>
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）		45,805,149.78	40,129,144.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-60,936.47
2. 归属于母公司所有者的净利润		45,805,149.78	40,190,081.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>45,805,149.78</b>	<b>40,129,144.82</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		45,805,149.78	40,190,081.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-60,936.47
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.37

法定代表人：张能锋

主管会计工作负责人：洪亮

会计机构负责人：洪亮

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	798,390,948.68	479,855,103.86
减：营业成本	十五、4	642,690,458.45	376,422,050.65
税金及附加		4,208,414.46	646,536.64
销售费用		32,640,517.03	13,856,159.06
管理费用		18,229,643.51	21,799,922.87
研发费用		43,934,831.29	29,031,412.39
财务费用		4,010,439.20	9,421,475.86
其中：利息费用		12,392,219.00	9,890,821.90

利息收入		308,798.21	143,760.51
加：其他收益		2,570,093.82	2,809,604.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,150.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,150.57	
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）		3,565,695.11	8,767,369.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-887,835.12	892,226.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>57,925,749.12</b>	<b>41,146,745.83</b>
加：营业外收入		390.00	108,488.05
减：营业外支出		20,618.72	460,283.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>57,905,520.40</b>	<b>40,794,950.85</b>
减：所得税费用		2,245,537.91	1,994,653.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>55,659,982.49</b>	<b>38,800,297.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,659,982.49	38,800,297.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>55,659,982.49</b>	<b>38,800,297.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		942,632,486.98	547,129,072.62
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		22,782,924.68	3,869,623.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	5,655,959.83	8,632,153.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>971,071,371.49</b>	<b>559,630,849.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		817,735,799.34	517,629,329.10
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		48,579,558.85	52,211,058.50
支付的各项税费		18,327,015.26	12,053,176.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	69,792,267.25	33,913,258.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>954,434,640.70</b>	<b>615,806,823.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,636,730.79</b>	<b>-56,175,973.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,270.00
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,270.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,077,240.65	26,841,599.07
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,077,240.65</b>	<b>26,841,599.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,077,240.65</b>	<b>-26,840,329.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		361,070,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	61,466,660.15	41,052,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>422,536,660.15</b>	<b>271,052,000.00</b>
偿还债务支付的现金		379,950,000.00	159,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,232,014.87	9,554,270.89
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、45	41,166,457.68	70,213,812.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>433,348,472.55</b>	<b>239,668,082.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,811,812.40</b>	<b>31,383,917.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-388,071.57</b>	<b>168,338.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-20,640,393.83</b>	<b>-51,464,046.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,484,869.45	133,539,990.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,844,475.62</b>	<b>82,075,944.16</b>

法定代表人：张能锋

主管会计工作负责人：洪亮

会计机构负责人：洪亮

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		875,727,577.54	537,575,468.64
收到的税费返还		22,780,390.57	3,869,623.25
收到其他与经营活动有关的现金		82,101,475.11	51,699,926.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>980,609,443.22</b>	<b>593,145,018.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		784,110,772.96	538,390,010.78
支付给职工以及为职工支付的现金		36,171,389.72	23,852,630.17
支付的各项税费		15,857,088.63	11,303,955.60
支付其他与经营活动有关的现金		121,082,954.14	55,791,911.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>957,222,205.45</b>	<b>629,338,507.76</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,387,237.77</b>	<b>-36,193,489.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,702,458.97	26,731,910.93
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,702,458.97</b>	<b>26,731,910.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,702,458.97</b>	<b>-26,731,910.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		351,170,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		61,466,660.15	41,052,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>412,636,660.15</b>	<b>271,052,000.00</b>
偿还债务支付的现金		379,950,000.00	159,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,017,514.87	9,554,270.89
支付其他与筹资活动有关的现金		38,435,181.15	94,058,838.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>430,402,696.02</b>	<b>263,513,109.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,766,035.87</b>	<b>7,538,890.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-350,604.84</b>	<b>139,835.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-20,431,861.91</b>	<b>-55,246,673.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,801,024.93	131,620,296.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,369,163.02</b>	<b>76,373,623.13</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注一、4 及附注八、1
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:

请详见第二节 四（一）报告期内取得和处置子公司的情况。

#### (二) 财务报表项目附注

## 深圳市万佳安物联科技股份有限公司

2023 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

## 1、有限公司阶段

### (1) 2003年3月，有限公司成立

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

2003年3月5日,深圳市万隆会计师事务所有限公司出具了深万隆验字[2003]第072号《验资报告》,验证截至2003年3月5日,深圳市万佳安实业有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本100.00万元,均以货币形式出资。

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

有限公司设立时股权结构如下:

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

### (2) 2006年5月，有限公司第一次股权转让

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

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

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

### (3) 2010年1月，有限公司第一次增资

2010年1月6日,有限公司召开股东会,一致同意有限公司注册资本由100.00万元增

加至 400.00 万元，由股东张能锋新增注册资本 285.00 万元，股东林细凤新增注册资本 15.00 万元。

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

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

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	比例
张能锋	380.00	380.00	95.00%
林细凤	20.00	20.00	5.00%
合计	400.00	400.00	100.00%

#### （4）2010 年 9 月，有限公司第二次增资

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

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

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

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

#### （5）2012 年 2 月，有限公司第三次增资

2011 年 12 月 1 日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司注册资本由 900.00 万元增加至 1,100.00 万元，由股东张能锋新增注册资本 168.00 万元，股东林细凤新增注册资本 10.00 万元，新增股东李毅新增注册资本 15.40 万元，新增股东胡厚光新增注册资本 6.60 万元。

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

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

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

(6) 2013年4月，有限公司第四次增资

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

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

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

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

(7) 2013年11月，有限公司第二次股权转让

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

2013年11月14日，深圳市工商行政管理局核准了有限公司本次变更登记。本次股权

转让完成后，有限公司的股权结构如下：

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

(8) 2013年12月，有限公司第五次增资

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

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

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

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

(9) 2015年1月，有限公司第六次增资

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

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

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

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



(10) 2015年3月，有限公司第七次增资

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

2015年3月31日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]000146号《验资报告》，对有限公司本次增加注册资本的实收情况进行了审验。

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

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

(11) 2015年4月，有限公司第八次增资

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

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

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

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

## 2、股份公司阶段

(1) 2015年6月，有限公司整体变更为股份公司

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

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

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

整体变更后，万佳安的股权结构如下：

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

(2) 2015年7月，股份公司第一次增资

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

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

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

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	51.67%
2	前海卓金	9,924,098.00	15.77%
3	晟源泰投资	7,335,000.00	11.66%
4	沃银投资	4,585,966.00	7.29%
5	虞莉	2,250,000.00	3.57%
6	中银国际	1,660,000.00	2.64%
7	张硕轶	1,500,000.00	2.38%
8	林细凤	1,455,854.00	2.31%
9	海底捞	1,000,000.00	1.59%
10	朱艺恺	375,000.00	0.60%
11	熙信永辉	330,000.00	0.52%
合计		62,930,000.00	100.00%

### （3）2015年12月，股份公司全国中小企业股份转让系统挂牌

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

### （4）2016年11月，股份公司第二次增资

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

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

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

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

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

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

本次发行后，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	46.41%
2	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）	9,924,098.00	14.17%
3	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）	4,585,966.00	6.55%
4	深圳市晟源泰投资合伙企业（有限合伙）	3,460,000.00	4.94%
5	虞莉	2,150,000.00	3.07%
6	深圳前海乐合弘信资本管理有限公司	1,689,189.00	2.41%
7	深圳铜钱资本投资有限公司	1,689,189.00	2.41%
8	张硕轶	1,500,000.00	2.14%
9	中银国际投资有限责任公司	1,460,000.00	2.08%
10	林细凤	1,455,854.00	2.08%
11	其他股东	9,629,525.00	13.74%
合计		70,057,903.00	100.00%

#### （5）2017年8月，股份公司第三次增资

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

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

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

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

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

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

本次发行后，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	39.67%
2	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）	9,924,098.00	12.11%
3	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）	4,585,966.00	5.59%
4	红塔创新投资股份有限公司	3,500,000.00	4.27%
5	三峡金石（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.66%
6	深圳市晟源泰投资合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00	3.41%
7	虞莉	2,150,000.00	2.62%
8	深圳前海乐合弘信资本管理有限公司	2,072,189.00	2.53%
9	东方证券股份有限公司	1,800,000.00	2.20%
10	广东永裕恒丰投资有限公司	1,800,000.00	2.20%
11	其他股东	17,821,568.00	21.74%
合计		81,967,903.00	100.00%

#### （6）2019年9月，股份公司第四次增资

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

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

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

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

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

让。

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

本次发行后，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	34.83%
2	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）	9,924,098.00	10.63%
3	红塔创新投资股份有限公司	6,200,000.00	6.64%
4	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）	4,585,966.00	4.91%
5	三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3.21%
6	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	2,660,000.00	2.85%
7	东方证券股份有限公司	2,511,000.00	2.69%
8	虞莉	2,150,000.00	2.30%
9	珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司-深圳力合泓鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2.14%
10	广东永裕恒丰投资有限公司	1,800,000.00	1.93%
11	其他股东	26,012,757.00	27.87%
合计		93,357,903.00	100.00%

（7）2021年6月，股份公司第五次增资

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

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

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

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

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

让。

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

本次发行后，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	张能锋	32,514,082.00	29.73%
2	深圳市前海卓金共创投资合伙企业（有限合伙）	9,924,098.00	9.07%
3	前海股权投资基金（有限合伙）	6,635,071.00	6.07%
4	红塔创新投资股份有限公司	6,200,000.00	5.67%
5	智慧互联电信方舟（深圳）创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,739,336.00	4.33%
6	深圳沃银投资合伙企业（有限合伙）	3,782,966.00	3.46%
7	三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2.74%
8	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	2,660,000.00	2.43%
9	东方证券股份有限公司	2,511,000.00	2.30%
10	深圳市广顺嘉投资企业（有限合伙）	2,369,669.00	2.17%
11	其他股东	35,021,681.00	32.03%
合计		109,357,903.00	100.00%

### 3、公司的注册地、组织形式、法定代表人、业务性质和主要经营活动

注册地址：深圳市龙华新区大浪街道华旺路金瑞中核高科技工业园3号厂房2-3层

组织形式：股份有限公司（非上市）

法定代表人：张能锋

统一社会信用代码：91440300746631108P

经营范围：一般经营项目是：闭路监控系统、防盗系统、楼宇对讲系统、门禁系统、视频电子产品、计算机系统集成的技术开发和销售，人工智能技术研发及应用、行业智能物联及家居物联等产品研发、销售，安全技术防范系统工程设计、施工、维护及软件开发，货物及技术进出口。（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）；工业互联网数据服务；大数据服务；信息系统集成服务；汽车零部件研发；智能车载设备制造；智能车载设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可经营项目是：闭路监控系统、防盗系统、楼宇对讲系统、门禁系统、

视频电子产品、 计算机系统集成的生产， 人工智能技术研发及应用、 行业智能物联及家居物联产品的生产。 第二类医疗器械销售。（依法须经批准的项目， 经相关部门批准后方可开展经营活动， 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本财务报告于董事会批准后报出。

#### 4、 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 6 月 30 日， 本集团（本公司及其子公司统称“本集团”）纳入合并范围的子公司共 7 家， 详见本附注八 1 “在子公司中的权益”。 本集团于 2023 半年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

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

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

##### 2、 持续经营

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

#### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求， 真实、 完整地反映了本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。 此外， 本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点， 依据相关企业会计准则的规定， 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计， 详见本附注四、 28 “收入” 各项描述。 关于管理



层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

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

### 3、 记账本位币

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

### 4、 企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

## （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，本集团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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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、14“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、14“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短(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的现金、价值变动风险很小的投资。

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

计入当期损益。

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

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具



权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

## 9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

##### ② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

##### ③ 其他应收款

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

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

#### ④债权投资

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

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

#### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

### 10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

### 11、 存货

#### (1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 12、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本集团将客户尚未支付合同对价,但本集团已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用

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

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

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

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

#### **14、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团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、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营

企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 15、 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团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、21“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。

本集团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。

### 16、 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达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### 17、 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。

## 18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	3-10 年	预计使用年限直线法平均摊销

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

### (2) 研究与开发支出

本集团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、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、水环境治理设计运营一体化项目土建工程款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

## 22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 23、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，在本集团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，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

## 24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

## 25、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

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

## 26、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用—在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 27、 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

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

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

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

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

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有



方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团收入来源于安防产品销售、智能家居及园区产品、软件销售和物联网云平台服务，对应收入确认标准及确认时间的具体判断标准如下：

销售商品-提供服务	确认标准及确认时间	按时段法-时点法确认收入	主要外部证明文件
-----------	-----------	--------------	----------

安防物联产品	<p>1) 境内销售: 本集团按订单约定发货, 取得买方签收确认单据时, 确认销售收入;</p> <p>2) 境外销售: 本集团 EXW 方式外销产品在客户提货时确认收入, 其他贸易方式在出口报关时确认收入;</p> <p>3) 电子商务: 客户通过线上 B2C 渠道 (包括自有的官网京东、天猫、抖音等第三方电子商务平台) 向客户销售的商品, 本集团在商品的控制权转移时, 即客户运送至对方的指定地点并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认销售收入;</p>	按时点法确认	1) 境内销售: 销售出库单、物流运单
智能家居产品			2) 境外销售: 1. 采取 EXW 贸易条款 客户自提单、销售出库单、装箱单、提单、报关单 (出口退税联)
智能园区产品			2. 采取其他贸易条款 销售出库单、装箱单、提单、报关单 (出口退税联)
软件销售	1) 销售标准及定制化软件产品, 该软件加载于硬件产品, 本集团在客户安装、调试验收合格后确认收入;		软件验收单
物联网云平台服务	<p>1) 设备接入及运维支出服务: 本集团在完成相关设备接入时确认接入服务收入, 并在提供服务的期限内按照履约进度确认运维收入;</p> <p>2) 增值服务及开放平台服务: 本集团根据合同约定, 在提供服务的期限内按照直接法确认收入或按照订单约定的套餐及服务的使用情况确认收入;</p>	按时段法确认	对账单、考勤表

## 29、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: ①该成本与一份

当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 30、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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或（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。

### 31、 递延所得税资产-递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团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所有者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所有者权益，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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、 租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁业务。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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。

## （2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （3） 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

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

本公司作为承租人：

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

本公司作为出租人：

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

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

### 33、 其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产”相关描述。

### 34、 重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

报告期无对财务报表产生影响的会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

### 35、 重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

#### (2) 租赁

##### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权



带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

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

### （5）金融工具公允价值

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

### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

测。

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

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

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （12）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判

断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （13）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、20%计缴。

#### 合并范围内各主体的企业所得税适用税率：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
乐荣时代智能安防技术（深圳）有限公司	20.00%
值得看云技术有限公司	15.00%
深圳市万佳安智能科技有限公司	15.00%
万佳安（国际）物联科技有限公司（注）	16.50%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市清瞳科技有限公司	20.00%
深圳市小值科技有限公司	20.00%
深圳市万佳安供应链管理有限公司	20.00%

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

## 2、税收优惠及批文

本公司于2021年12月23日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202144201523的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对企业的相关优惠政策，2021年度至2023年度所得税适用15%的优惠税率。

子公司值得看云技术有限公司于2022年12月19日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202244203398的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对企业的相关优惠政策，2022年度至2024年度所得税适用15%的优惠税率。

子公司深圳市万佳安智能科技有限公司于2022年12月19日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202244205357的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对企业的相关优惠政策，2022年度至2024年度所得税适用15%的优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）文件，本公司满足条件的子公司自2021年1月1日起享受小型微利企业所得税优惠政策，即“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2023/06/30	2022/12/31
库存现金	67,245.96	161,728.83

银行存款	5,236,475.55	25,192,349.95
其他货币资金	36,886,754.11	62,575,132.55
合 计	42,190,475.62	87,929,211.33
其中：使用受限制的货币资金	36,346,000.00	61,444,341.88

注：使用受限制的货币资金参见附注六、47 所示。

## 2、交易性金融资产

项 目	2023/06/30	2022/12/31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品		
黄金类产品	57,964.60	57,964.60
合 计	57,964.60	57,964.60

注：公司年末持有价值 57,964.60 元的 CCTV-黄金产品。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	2023/06/30	2022/12/31
银行承兑汇票	13,622,270.00	3,997,199.00
商业承兑汇票		
小 计	13,622,270.00	3,997,199.00
减：坏账准备		
合 计	13,622,270.00	3,997,199.00

### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,974,160.00	13,622,270.00
商业承兑汇票		
合 计	10,974,160.00	13,622,270.00

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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

(5) 本期无实际核销的应收票据情况。

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2023/06/30	2022/12/31
1年以内	741,601,038.86	773,075,011.92
1至2年	115,402,612.39	89,139,763.21
2至3年	26,876,225.36	31,355,581.32
3至4年	14,796,794.39	17,200,278.81
4至5年	751,315.17	1,216,185.56
5年以上	5,224,504.86	4,135,515.94
小 计	904,652,491.03	916,122,336.76
减：坏账准备	69,907,134.98	70,683,005.12
合 计	834,745,356.05	845,439,331.64

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023/06/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	0.17	1,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	903,152,491.03	99.83	68,407,134.98	7.57	834,745,356.05
其中：应收客户款项	903,152,491.03	99.83	68,407,134.98	7.57	834,745,356.05
合 计	904,652,491.03	100.00	69,907,134.98	7.73	834,745,356.05

续：

类 别	2022/12/31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	0.16	1,500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	914,622,336.76	99.84	69,183,005.12	7.56	845,439,331.64
其中：应收客户款项	914,622,336.76	99.84	69,183,005.12	7.56	845,439,331.64
合计	916,122,336.76	100.00	70,683,005.12	7.71	845,439,331.64

①应收客户款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

项 目	2023/06/30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	741,601,038.86	37,080,051.94	5
1至2年	115,402,612.39	11,540,261.24	10
2至3年	26,876,225.36	8,062,867.60	30
3至4年	14,796,794.39	7,398,397.20	50
4至5年	751,315.17	601,052.14	80
5年以上	3,724,504.86	3,724,504.86	100
合计	903,152,491.03	68,407,134.98	

续：

项 目	2022/12/31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	773,075,011.94	38,653,750.61	5
1至2年	89,139,763.21	8,913,976.33	10
2至3年	31,355,581.32	9,406,674.40	30
3至4年	17,200,278.81	8,600,139.41	50
4至5年	1,216,185.56	972,948.45	80

项 目	2022/12/31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,635,515.92	2,635,515.92	100
合 计	914,622,336.76	69,183,005.12	

注：组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(3) 坏账准备的情况

类 别	2022/12/31	本年变动金额			2023/06/30
		计提	收回或转回	转销 或核 销  其 他 变 动	
应收账 款坏账 准备	70,683,005.12	-567,377.23	208,492.91		69,907,134.98
合 计	70,683,005.12	-567,377.23	208,492.91		69,907,134.98

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023/06/30	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备年末余 额
客户 B	159,042,306.75	17.58	7,952,115.34
客户 E	101,413,981.61	11.21	5,070,699.08
客户 F	80,296,604.30	8.88	4,014,830.22
客户 G	34,136,827.89	3.77	2,613,968.96
客户 H	21,641,027.50	2.39	1,529,051.38
合 计	396,530,748.05	43.83	21,180,664.98

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 报告期应收账款受限详见(六)47、所有权或使用权受限制的资产。



## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023/06/30		2022/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	339,204,890.40	96.72	268,843,758.74	96.7
1 至 2 年	11,305,697.64	3.22	10,601,927.73	3.23
2 至 3 年	191,729.08	0.05	207,417.34	0.07
3 年以上	15,688.26	0.01		
合 计	350,718,005.38	100.00	279,653,103.81	100.00

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023/06/30	占预付账款期末 余额合计数的比 例 (%)
供应商 A	107,327,856.74	30.60%
供应商 F	58,245,030.18	16.61%
供应商 C	52,690,927.79	15.02%
供应商 E	33,490,032.64	9.55%
供应商 D	28,701,450.96	8.18%
合 计	280,455,298.31	79.97%

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款

项 目	2023/06/30	2022/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,637,803.16	5,344,712.03
合 计	14,637,803.16	5,344,712.03

#### ①按账龄披露

账 龄	2023/06/30	2022/12/31
1 年以内	13,907,971.69	4,573,323.12
1 至 2 年	858,903.97	346,238.27
2 至 3 年	55,844.02	305,792.00

3至4年	275,792.00	988,879.40
4至5年	406,520.00	
5年以上	40,050.00	40,050.00
小计	15,545,081.68	6,254,282.79
减：坏账准备	907,278.52	909,570.76
合计	14,637,803.16	5,344,712.03

②按款项性质分类情况

款项性质	2023/06/30 账面余额	2022/12/31 账面余额
应收出口退税		
备用金借款	170,799.63	237,951.82
押金保证金	6,035,031.28	3,982,148.30
其他	9,339,250.77	2,034,182.67
小计	15,545,081.68	6,254,282.79
减：坏账准备	907,278.52	909,570.76
合计	14,637,803.16	5,344,712.03

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	909,570.76			909,570.76
年初余额在本期				0.00
—转入第二阶段				0.00
—转入第三阶段				0.00
—转回第二阶段				0.00
—转回第一阶段				0.00
本期计提				0.00
本期转回			2,292.24	2,292.24
本期转销				0.00

本期核销				0.00
其他变动				0.00
年末余额	909,570.76		2,292.24	907,278.52

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				2023/06/30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	909,570.76		2,292.24			907,278.52
合计	909,570.76		2,292.24			907,278.52

⑤本年无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023/06/30 余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
飞亚达精密科技股份有限公司	押金	1,453,562.12	一年以内、1-2年	9.35
QSEE TECHNOLOGY	代垫运费+商标款	1,439,889.22	一年以内	9.26
武汉宜鼎众城传媒有限公司	服务费	950,000.00	一年以内	6.11
正一（广州）广告传媒有限公司	服务费	900,000.00	一年以内	5.79
京东代付	京东平台服务费	893,727.90	一年以内	5.75
合计		5,637,179.24		36.26

⑦涉及政府补助的应收款项

截至期末，公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑩资金集中管理情况

截至期末，公司无资金集中管理情况。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2023/06/30 余额			2022/12/31 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	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	192,917,213.98	5,351,251.61	187,565,962.37	182,395,046.97	6,078,581.92	176,316,465.05
委托加工物资	79,211,500.82	0.00	79,211,500.82	97,745,120.27		97,745,120.27
半成品	180,633,981.22	2,379,591.87	178,254,389.35	244,991,970.63	2,356,714.36	242,635,256.27
产成品	331,107,608.78	3,639,494.49	327,468,114.29	258,336,589.32	5,039,250.33	253,297,338.99
发出商品	25,947.96		25,947.96	133,848.68		133,848.68
合 计	783,896,252.76	11,370,337.97	772,525,914.79	783,602,575.87	13,474,546.61	770,128,029.26

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022/12/31 余额	本年增加金额		本年减少金额		2023/06/30 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,078,581.92	1,952,480.41		2,679,810.72		5,351,251.61
委托加工物资						
半成品	2,356,714.36	619,093.59		596,216.08		2,379,591.87
产成品	5,039,250.33	708,464.77		2,108,220.61		3,639,494.49
发出商品						
合 计	13,474,546.61	3,280,038.77		5,384,247.41		11,370,337.97

(3) 存货年末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2023/06/30			2022/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川中电启明星信息技术有限公司	234,442.48	11,722.12	222,720.36	234,442.48	11,722.12	222,720.36
合 计	234,442.48	11,722.12	222,720.36	234,442.48	11,722.12	222,720.36

(2) 本年账面价值未发生重大变动

(3) 本年无同资产计提减值准备情况

注：根据项目结算进度及预计可回收款项情况，对其按照会计政策计提坏账准备。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的合同资产情况

单位名称	年末余额	占合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川中电启明星信息技术有限公司	234,442.48	100.00	11,722.12
合 计	234,442.48	100.00	11,722.12

## 9、其他流动资产

项 目	2023/06/30	2022/12/31
待认证、待抵扣进项税	3,956,669.85	2,340,891.40
合 计	3,956,669.85	2,340,891.40

10、 长期股权投资

被投 资单 位	2023/01/01	本年增减变动							2023/06/30	减 值 准 备
		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	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、 合营 企业										
小计										
二、 联营 企业										
杭州 万佳 安信 信息 技术 有限 公司	1,111,703.37			1,150.57						1,112,853.94
小计	1,111,703.37			1,150.57						1,112,853.94
合计	1,111,703.37			1,150.57						1,112,853.94

## 11、 固定资产

项 目	2023/06/30	2022/12/31
固定资产	130,508,779.28	106,793,021.87
固定资产清理		
合 计	130,508,779.28	106,793,021.87

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	71,883,117.50	1,986,687.67	82,789,681.10	156,659,486.27
2、本年增加金额	41,446,637.40	-	339,360.50	41,785,997.90
(1) 购置	41,446,637.40		339,360.50	41,785,997.90
(2) 在建工程转入				-
(3) 企业合并增加				-
3、本年减少金额	5,309.74	-	108,897.17	114,206.91
(1) 处置或报废	5,309.74		108,897.17	114,206.91
4、年末余额	113,324,445.15	1,986,687.67	83,020,144.43	198,331,277.25
二、累计折旧				
1、年初余额	19,954,257.11	1,593,712.41	28,318,494.88	49,866,464.40
2、本年增加金额	13,678,373.82	56,739.18	4,311,930.92	18,047,043.92
(1) 计提	13,678,373.82	56,739.18	4,311,930.92	18,047,043.92
3、本年减少金额	1,821.56	-	89,188.79	91,010.35
(1) 处置或报废	1,821.56		89,188.79	91,010.35
4、年末余额	33,630,809.37	1,650,451.59	32,541,237.01	67,822,497.97
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				

四、账面价值				
1、年末账面价值	79,693,635.78	336,236.08	50,478,907.42	130,508,779.28
2、年初账面价值	51,928,860.39	392,975.26	54,471,186.22	106,793,021.87

② 截至本期末，本集团无暂时闲置的固定资产情况。

③ 截至本期末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 截至本期末，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	41,720,414.53	41,720,414.53
2、本年增加金额	5,020,554.96	5,020,554.96
3、本年减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、年末余额	46,740,969.49	46,740,969.49
二、累计折旧		0.00
1、年初余额	6,239,336.30	6,239,336.30
2、本年增加金额	3,927,470.43	3,927,470.43
(1) 计提	3,927,470.43	3,927,470.43
3、本年减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、年末余额	10,166,806.73	10,166,806.73
三、减值准备		0.00
四、账面价值		0.00
1、年末账面价值	36,574,162.76	36,574,162.76
2、年初账面价值	35,481,078.23	35,481,078.23



### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	商标权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,268,245.99	6,125,859.96	7,394,105.95
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	1,268,245.99	-	1,268,245.99
(1) 处置	1,268,245.99	-	1,268,245.99
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	-	6,125,859.96	6,125,859.96
二、累计摊销			
1、年初余额	137,393.36	5,924,773.87	6,062,167.23
2、本年增加金额	31,706.16	46,251.54	77,957.70
(1) 计提	31,706.16	46,251.54	77,957.70
3、本年减少金额	169,099.52	-	169,099.52
(1) 处置	169,099.52		169,099.52
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	-	5,971,025.41	5,971,025.41
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	-	154,834.55	154,834.55
2、年初账面价值	1,130,852.63	201,086.09	1,331,938.72

- (2) 截至期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- (3) 截至期末，本集团无使用寿命不确定的无形资产情况。
- (4) 截至期末，本集团无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

#### 14、 长期待摊费用

项 目	2022/12/31	本年增加金额	本年摊销金额	其 他 减 少 金 额	2023/06/30
装修费	7,124,165.01	380,423.94	1,698,414.90		5,806,174.05
合 计	7,124,165.01	380,423.94	1,698,414.90		5,806,174.05

#### 15、 递延所得税资产-递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2023/06/30		2022/12/31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
应收账款坏账准 备	59,219,270.38	8,882,890.55	62,784,965.49	9,417,744.82
其他应收款坏账 准备	771,441.77	115,716.27	771,441.77	115,716.27
存货跌价准备	7,597,248.96	1,139,587.34	6,709,413.84	1,006,412.08
合同资产减值准 备	11,722.12	1,758.32	11,722.12	1,758.32
合 计	67,599,683.23	10,139,952.48	70,277,543.22	10,541,631.49

##### (2) 本年末无未经抵销的递延所得税负债

##### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023/06/30	2022/12/31
可抵扣暂时性差异	15,634,123.66	15,947,081.95
可抵扣亏损	105,949,754.82	103,731,699.31
合 计	121,583,878.48	119,678,781.26

注 1：上述未确认递延所得税资产的坏账准备及可抵扣亏损等系子公司形成，因子公司

未来期间应纳税所得额抵减上述可抵扣暂时性差异存在不确定性，故未确认相应递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023/06/30	2022/12/31	备注
最迟税前弥补 期 2028 年	7,155,757.18		未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补 期 2027 年	10,668,680.18	10,668,680.18	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补 期 2026 年	30,622,265.46	30,622,265.46	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补 期 2025 年	26,116,489.89	26,116,489.89	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补 期 2024 年	23,076,149.71	23,076,149.71	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补 期 2023 年	8,310,412.40	12,386,675.60	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补 期 2022 年		861,438.47	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
合 计	105,949,754.82	103,731,699.31	——

**16、 其他非流动资产**

项 目	2023/06/30	2022/12/31
预付工程、设备款	582,598.68	1,544,989.29
合 计	582,598.68	1,544,989.29

**17、 短期借款**

(1) 短期借款分类

项 目	2023/06/30	2022/12/31
保证借款	101,070,000.00	50,000,000.00
质押、保证借款	283,504,250.00	353,454,250.00
短期借款应付利息		618,563.67
已贴现尚未到期的应收票据	13,004,798.00	3,997,199.00

合 计	397,579,048.00	408,070,012.67
-----	----------------	----------------

(2) 本年末本集团无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、 应付票据

种 类	2023/06/30	2022/12/31
银行承兑汇票	154,770,000.00	170,795,764.92
合 计	154,770,000.00	170,795,764.92

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

## 19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023/06/30	2022/12/31
1 年以内	69,929,783.30	56,457,028.88
1 至 2 年	2,728,805.29	1,499,163.27
2 至 3 年	457,069.87	395,551.40
3 年以上	871,585.72	850,490.20
合 计	73,987,244.18	59,202,233.75

(2) 本年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023/06/30	2022/12/31
1 年以内	27,634,800.16	13,162,633.22
1 至 2 年	618,488.89	604,012.56
2 至 3 年	392,052.08	159,390.91
3 年以上	264,197.36	205,644.79
合 计	28,909,538.49	14,131,681.48

(2) 本年账面价值未发生重大变动

## 21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022/12/31	本年增加	本年减少	2023/06/30
一、短期薪酬	8,374,341.80	56,468,000.95	49,545,148.05	15,297,194.70
二、离职后福利- 设定提存计划		1,282,338.73	1,282,338.73	
三、辞退福利		178,550.00	178,550.00	
四、一年内到期的 其他福利				
合 计	8,374,341.80	57,928,889.68	51,006,036.78	15,297,194.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022/12/31	本年增加	本年减少	2023/06/30
1、工资、奖金、 津贴和补贴	8,374,341.80	53,413,627.65	46,490,774.75	15,297,194.70
2、职工福利费		705,694.38	705,694.38	
3、社会保险费		1,681,092.75	1,681,092.75	
其中：医疗保险费		1,622,332.24	1,622,332.24	
工伤保险费		18,763.32	18,763.32	
生育保险费		39,997.19	39,997.19	
4、住房公积金		412,239.00	412,239.00	
5、工会经费和职 工教育经费		255,347.17	255,347.17	
合 计	8,374,341.80	56,468,000.95	49,545,148.05	15,297,194.70

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022/12/31	本年增加	本年减少	2023/06/30
1、基本养老保险		1,225,283.12	1,225,283.12	
2、失业保险费		57,055.61	57,055.61	
3、企业年金缴费				
合 计		1,282,338.73	1,282,338.73	

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

## 22、 应交税费

项 目	2023/06/30	2022/12/31
增值税	11,530,795.88	7,121,107.45
所得税	380,724.00	1,796,155.35
城市维护建设税	433,252.67	456,063.35
教育费附加	309,466.20	329,377.77
个人所得税	399,401.32	500,228.01
印花税	1,110,989.06	1,485,559.32
合 计	14,164,629.13	11,688,491.25

## 23、 其他应付款

项 目	2023/06/30	2022/12/31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,241,132.16	4,397,701.84
合 计	2,241,132.16	4,397,701.84

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	2023/06/30	2022/12/31
单位往来款	1,238,328.98	1,771,532.21
租赁费		687,246.32
运输费	592,952.84	660,412.37
应付报销款	283,184.35	745,656.17
其他	126,665.99	532,854.77
合 计	2,241,132.16	4,397,701.84

#### ②本期末，并无账龄超过1年的重要其他应付款

## 24、 一年内到期的非流动负债

项 目	2023/06/30	2022/12/31
1年内到期的租赁负债	7,095,012.26	7,095,012.26
合 计	7,095,012.26	7,095,012.26

## 25、其他流动负债

项 目	2023/06/30	2022/12/31
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票		
待转销项税额	2,291,659.40	1,522,747.92
合 计	2,291,659.40	1,522,747.92

## 26、租赁负债

项 目	2023/06/30	2022/12/31
租赁付款额	44,400,372.61	42,743,748.56
减：未确认融资费用	5,119,741.80	5,306,800.11
小计	39,280,630.81	37,436,948.45
减：一年内到期的租赁负债	7,095,012.26	7,095,012.26
合 计	32,185,618.55	30,341,936.19

## 27、股本

项目	2022/12/31	本年增减变动(+、-)					2023/06/30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,357,903.00						109,357,903.00

股本变动情况说明：见附注一、（9）。

## 28、资本公积

项 目	2022/12/31	本年增加	本年减少	2023/06/30
股本溢价	940,478,355.32	0		940,478,355.32

## 29、盈余公积

项 目	2022/12/31	本年增加	本年减少	2023/06/30
-----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	47,046,852.62		47,046,852.62
--------	---------------	--	---------------

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

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

### 30、未分配利润

项 目	2023/06/30	2022/12/31
调整前上期末未分配利润	346,395,134.21	274,743,539.87
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	346,395,134.21	274,743,539.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	45,805,149.78	80,173,371.17
减：提取法定盈余公积金		8,543,952.86
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		18,287.81
转作股本的普通股股利		
其他调整因素		40,463.84
期末未分配利润	392,200,283.99	346,395,134.21

### 31、营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	822,130,817.20	654,865,445.60	472,501,622.77	344,896,246.36
其他业务	8,868,565.57	7,247,479.35	28,861,752.14	16,691,710.99
合 计	830,999,382.77	662,112,924.95	501,363,374.91	361,587,957.35

### 32、税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	2,499,350.97	426,524.35
教育费附加	1,785,250.68	304,530.24



印花税等	6,130.84	3,678.97
合 计	4,290,732.49	734,733.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 33、 销售费用

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
工资及附加	16,248,375.37	13,711,376.53
折旧与摊销	2,934,965.42	3,325,084.53
展会费	379,867.31	
租赁费	49,200.00	177,366.35
物料消耗	918,857.56	527,229.41
广告和业务宣传费	1,009,794.16	481,331.37
保险费	191,272.50	773,611.59
业务招待费	685,306.97	628,273.24
差旅费	298,818.26	214,732.55
办公费	494,518.09	480,756.77
认证费	58,004.86	37,245.31
运输费	0	129,318.18
服务费	3,704,986.13	2,150,719.98
推广费	14,629,515.50	0.00
其他	40,799.24	11,119.78
合 计	41,644,281.37	22,648,165.59

### 34、 管理费用

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
工资及附加	14,296,706.93	14,257,553.23
折旧与摊销	2,638,185.39	8,839,497.53
租赁费	9,000.00	118,088.58
业务招待费	2,020,611.17	3,498,295.79
差旅费	251,960.60	148,305.18
中介费	435,646.01	1,314,816.29

办公费	573,929.20	585,519.56
服务费	1,296,292.06	1,315,542.87
其他	1,075,926.95	275,521.29
合 计	22,598,258.31	30,353,140.32

### 35、 研发费用

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
工资及附加	27,095,493.18	24,049,424.91
折旧与摊销	1,560,545.93	1,408,653.26
物料消耗	23,827,488.11	19,691,119.21
租赁费	0.00	509,079.98
设计开发费	112,669.90	24,574.11
认证费	141,212.07	141,033.95
办公费	363,375.17	393,192.63
差旅费	85,726.47	161,529.65
业务招待费	18,222.90	52,156.90
服务费	99,039.89	388,337.14
其他	3,115.40	65.00
合 计	53,306,889.02	46,819,166.74

### 36、 财务费用

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
利息支出	12,986,409.46	9,890,821.90
减：利息收入	313,933.28	147,282.14
手续费支出	1,301,659.54	556,913.81
贴现利息	62,218.88	117,122.79
汇兑损益	-9,719,502.07	-1,116,657.62
合 计	4,316,852.53	9,300,918.74

### 37、 其他收益

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月	计入非经常性损益的金额
政府补助	2,517,608.04	3,727,701.56	2,517,608.04
个人所得税手续费返还	105,427.75	41,332.86	
其他		3,769.38	
合 计	2,623,035.79	3,772,803.80	2,517,608.04

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、48“政府补助”。

### 38、 投资收益

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
权益法核算的长期股权投资收益	1,150.57	
合 计	1,150.57	

### 39、 信用减值损失

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
应收账款减值损失	775,870.14	7,958,165.87
其他应收款坏账损失	2,292.24	
合 计	778,162.38	7,958,165.87

### 40、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,104,208.64	892,226.33
合同资产减值损失		
合 计	2,104,208.64	892,226.33

### 41、 资产处置收益

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月	计入非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-127,693.22	-29,684.51	-127,693.22
合 计	-127,693.22	-29,684.51	-127,693.22

#### 42、 营业外收入

项 目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	390.00	33,091.00	390.00
其他	3,347.79	75,397.05	3,347.79
合 计	3,737.79	108,488.05	3,737.79

#### 43、 营业外支出

项 目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	23,196.57	32,523.23	23,196.57
捐赠支出		45,875.00	
罚款支出		13,605.00	
其他	31,107.56	405,490.38	31,107.56
合 计	54,304.13	497,493.61	54,304.13

#### 44、 所得税费用

项 目	2023 年 1 月-6 月	2022 年 1 月-6 月
当期所得税费用	2,024,083.75	1,994,653.72
递延所得税费用	228,508.39	
合 计	2,252,592.14	1,994,653.72

##### (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1 月-6 月
利润总额	48,057,741.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,208,661.29
子公司适用不同税率的影响	476,887.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,620.22
技术开发费加计扣除的影响	

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	2,045,945.23
研发费加计扣除的影响	-7,642,522.15
税率变动影响	
所得税费用	2,252,592.14

#### 45、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
银行存款利息	313,933.28	145,651.40
政府补助	2,623,035.79	3,727,701.56
其他现金流入	2,718,990.76	4,758,800.93
合 计	5,655,959.83	8,632,153.89

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
付现期间费用	61,234,528.40	32,424,610.11
营业外支出的现金流出	337.41	68,954.75
其他现金流出	8,557,401.44	1,419,694.03
合 计	69,792,267.25	33,913,258.89

##### 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
银承保证金	61,466,660.15	41,052,000.00
合 计	61,466,660.15	41,052,000.00

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
银行票据贴现费用	62,218.88	117,122.79
定向增发中介费用		
银承保证金	36,368,318.27	65,459,785.42

租赁负债未确认融资费用及本金	4,735,920.53	4,636,903.79
合 计	41,166,457.68	70,213,812.00

#### 46、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	45,805,149.78	40,129,144.82
加：信用减值准备	-2,104,208.64	-7,958,165.87
加：资产减值准备	-778,162.38	-892,226.33
固定资产折旧	18,047,043.92	7,827,465.65
使用权资产折旧	3,927,470.43	3,064,710.96
无形资产摊销	77,957.70	91,895.83
长期待摊费用摊销	1,698,414.90	2,008,184.90
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）	127,693.22	29,684.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,196.57	32,523.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用	3,329,126.27	8,774,164.28
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-306,345.87	0.00
递延所得税负债增加（增加以“-”号填列）	534,854.26	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-293,676.89	-5,910,006.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,142,461.14	-105,664,076.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,690,678.66	2,290,727.65
其他（注1）	-	
经营活动产生的现金流量净额	16,636,730.79	-56,175,973.42
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,844,475.62	82,075,944.16
减：现金的年初余额	26,484,869.45	133,539,990.82
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	-20,640,393.83	-51,464,046.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023/06/30	2022/06/30
一、现金	5,844,475.62	82,075,944.16
其中：库存现金	67,245.96	165,407.35
可随时用于支付的银行存款	5,236,475.55	81,687,251.86
可随时用于支付的其他货币资金	540,754.11	223,284.95
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	5,844,475.62	82,075,944.16

47、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	36,346,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	314,707,486.53	借款及银行承兑汇票质押
合 计	351,053,486.53	

48、 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
收深圳市社会保险基金管理局扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
收深圳市龙华区工业和信息化局 2021年1-6月出口信用保险费资助项目款	280,000.00	其他收益	280,000.00

收深圳市工业和信息化局 2022 年上半 年工业企业扩产增效奖励项目补助	460,000.00	其他收益	460,000.00
收深圳市商务局外贸处-2021 年 7-12 月 保费资助项目入账	410,000.00	其他收益	410,000.00
收深圳市龙华区科技创新局 2023 年科 技创新专项资金补助	748,408.04	其他收益	748,408.04
收深圳市龙华区工业和信息化局 2023 年一季度工业稳增长款入账	317,700.00	其他收益	317,700.00
收深圳市龙华区科技创新局 2023 年科 技创新专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
收深圳市中小企业服务局 2023 专精特 新资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
政府补助合计	2,517,608.04		2,517,608.04

(2) 截至期末，公司无政府补助退回情况。

#### 49、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2023/06/30 外币余额	折算汇率	2023/06/30 折算人民 币余额
货币资金			
其中：美元	471.02	7.2258	3,403.50
欧元	514.27	7.8771	4,050.96
英镑	0.1	9.1432	0.91
港币	60	0.922	55.32
南特	1,070.00	0.38638	413.43
卢布	280	0.08334	23.34
应收账款			
其中：美元	38,580,872.99	7.2258	278,777,926.06
合同负债			
其中：美元	140,697.09	7.2258	1,016,649.03

(2) 境外经营实体说明

本公司的子公司万佳安（国际）主要经营地位于香港，以港币为记账本位币。



## 七、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并事项。

### 2、 同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并事项。

### 3、 反向购买

本报告期无反向购买事项。

### 4、 处置子公司

本报告期无处置子公司事项。

### 5、 其他原因的合并范围变动

报告期内杭州万佳安信息技术有限公司进行增资，公司所持股份由 51%减少至 19.0654%，不再纳入合并报表范围内。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

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	
乐荣时代智能安防技术（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	安防监控系统的开发与销售	100.00	-	设立
值得看云技术有限公司	深圳市	深圳市	软件开发销售	100.00	-	设立
深圳市万佳安智能科技有限公司	深圳市	深圳市	智能家居产品开发及销售	100.00	-	设立
萬佳安（國際）物聯科技有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	搭建视频监控相关产品销售平台	100.00	-	设立
深圳市清瞳科技有限公司	深圳市	深圳市	智能家居产品销售及服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
司						
深圳市小值科技有限公司	深圳市	深圳市	智能家居产品销售及服务	100.00		设立
深圳市万佳安供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	智能家居产品销售及服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司  
报告期无重要的非全资子公司

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 本集团不存在合营企业。  
(2) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州万佳安信息技术有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	19.07		权益法

- (3) 尚无重要联营企业的主要财务信息  
(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息  
截至期末，公司无其他合营企业和联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险披露

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；必要时，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

报告期，本集团无相关价格风险。

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，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，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

- 本附注六、8“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团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。本集团与客户间的贸易条款以预收账款和信用交易为主，信用交易的信用期通常为6个月以内，且本集团的主要客户为政府部门，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群以政府部门为主，因此本集团内部不存在重大信用风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

截止2023年6月30日前五名应收账款汇总金额396,530,748.05元，占应收账款合计数的比例为43.83%，前五名合同资产汇总金额234,442.48元，占合同资产合计数的比例为100.00%，本集团不存在重大信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、6和附注六、8的披露。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

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

## 十、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产			57,964.60	57,964.60
持续以公允价值计量的资产总额			57,964.60	57,964.60

注：本公司持有的其他权益工具投资，其公允价值无明显变动时，以历史取得成本作为当前公允价值的最佳估计值。

### 2、 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

#### (1) 估值技术、输入值说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司以其他权益工具投资为主，公允价值与账面价值无重大差异，估值技术的输入值为账面价值。

### 3、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、理财产品、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司实际控制人情况

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

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 1、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

合营或联营企业名称	与本集团的关系
杭州万佳安信息技术有限公司	本企业之联营企业

### 2、其他关联方情况

序号	姓名-名称	关联关系	统一社会信用代码(注册号)-自然人身份证号码	备注
1	深圳市前海卓金共创投资合伙企业(有限合伙)	持股 9.0749%	91440300326247302P	
2	前海股权投资基金(有限合伙)	持股 6.0673%	91440300359507326P	
3	智慧互联电信方舟(深圳)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	持股 4.3338%	91440300MA5FENB680	
4	深圳沃银投资合伙企业(有限合伙)	持股 3.4593%	91440300326243977K	
5	红塔创新投资股份有限公司	持股 3.3834%	91530000719409800K	
6	关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员	——	

### 3、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易  
无。
- (2) 关联受托管理-委托管理情况  
无。
- (3) 关联承包情况  
无。
- (4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联租赁情况

无。

(6) 关联担保情况

本集团作为被担保方（单位：万元）

担保方	担保金额	币种	借款金额	银承金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张能锋	7,000.00	人民币	5,000.00	2,000.00	2022-9-7	2023-9-6	否
张能锋	5,000.00	人民币	5,000.00		2022-3-24	2023-3-23	否
张能锋	7,000.00	人民币		960.00	2022-6-24	2023-5-26	否
张能锋	16,500.00	人民币	3,000.00		2022-4-12	2024-12-31	否
张能锋	5,000.00	人民币		3,000.00	2022-4-7	2023-3-22	否
张能锋	2,300.00	美元	4,350.43		2022-10-10	2023-11-09	否
张能锋	25,000.00	人民币	16,000.00		2023-05-09	2024-04-27	否
张能锋	4,100.00	人民币		2,999.4	2023-03-14	2024-02-02	否
张能锋	3,900.00	人民币	117	2,883	2022-11-11	2023-11-11	否
张能锋	6,000.00	人民币		3,000.00	2022-12-6	2023-11-21	否
张能锋	5,000.00	人民币	4,990.00		2023-01-12	2024-01-11	否

(7) 关联方资金拆借

无。

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(9) 关键管理人员报酬（单位：万元）

项 目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
关键管理人员报酬	290.96	302.35

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	2023/06/30 余额	2022/12/31 余额
其他应付款：		
林细凤		6,293.39
许明		102,588.12
合 计		108,881.51

**5、 关联方承诺**

本集团无需要披露的关联方承诺事项。

**十二、 承诺及或有事项**

**1、 重大承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

**2、 或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的或有事项

**十三、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的或有事项

**十四、 其他重要事项**

**1、 分部信息**

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

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

**2、 本集团作为承租人**



①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、26。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	886,065.87
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	49,200.00
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	9,000.00
短期租赁费用（适用简化处理）	研发费用	0.00

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债所支付的现金	筹资活动现金流出	3,998,206.89
对短期租赁和低价值资产支付的付款额 （适用于简化处理）	经营活动现金流出	58,200.00
合 计	——	4,056,406.89

### 3、 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至报告期，尚无其他对投资者决策有影响得重要事项。

## 十五、 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	2023/06/30	2022/12/31
1 年以内	728,904,711.44	722,026,024.76
1 至 2 年	81,196,006.00	89,040,009.55
2 至 3 年	26,876,225.36	31,355,581.32
3 至 4 年	14,775,294.39	17,178,778.81
4 至 5 年	734,017.66	860,423.01
5 年以上	1,926,397.82	1,175,873.94
小 计	854,412,652.67	861,636,691.39
减：坏账准备	59,219,270.38	62,784,965.49

账 龄	2023/06/30	2022/12/31
合 计	795,193,382.29	798,851,725.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023/06/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	854,412,652.67	100.00	59,219,270.38	6.93	795,193,382.29
其中：应收客户款项	798,215,981.99	93.42	59,219,270.38	7.42	738,996,711.61
应收关联方组合	56,196,670.68	6.58			56,196,670.68
合 计	854,412,652.67	100.00	59,219,270.38	6.93	795,193,382.29

续：

种 类	2022/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	861,636,691.39	100.00	62,784,965.49	7.29	798,851,725.90
其中：应收客户款项	820,024,434.42	95.17	62,784,965.49	7.66	757,239,468.93

种 类	2022/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收关联方组合	41,612,256.97	4.83			41,612,256.97
合计	861,636,691.39	100.00	62,784,965.49	7.29	798,851,725.90

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②应收客户款项组合中，采用账龄预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023/06/30 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	682,705,220.86	34,135,261.04	5
1至2年	71,198,825.90	7,119,882.59	10
2至3年	26,876,225.36	8,062,867.60	30
3至4年	14,775,294.39	7,387,647.20	50
4至5年	734,017.66	587,214.13	80
5年以上	1,926,397.82	1,926,397.82	100
合 计	798,215,981.99	59,219,270.38	

续：

账 龄	2022/12/31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	680,413,767.81	34,020,688.39	5
1至2年	89,040,009.55	8,904,000.96	10
2至3年	31,355,581.32	9,406,674.40	30
3至4年	17,178,778.81	8,589,389.41	50
4至5年	860,423.01	688,338.41	80
5年以上	1,175,873.92	1,175,873.92	100
合 计	820,024,434.42	62,784,965.49	

注：组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(1) 坏账准备的情况

类 别	2022/12/31	本年变动金额	2023/06/30
-----	------------	--------	------------

		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
应收账款	62,784,965.49	-3,565,695.11				59,219,270.38
坏账准备						
合 计	62,784,965.49	-3,565,695.11				59,219,270.38

(2) 截至期末，公司无坏账准备收回或转回金额的情况。

(3) 公司本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

## 2、其他应收款

项 目	2023/06/30余额	2022/12/31余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,795,001.12	78,133,159.58
合 计	67,795,001.12	78,133,159.58

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2023/06/30 余额	2022/12/31 余额
1 年以内	67,667,988.06	67,392,868.07
1 至 2 年	181,248.81	10,238,011.88
2 至 3 年	25,844.02	275,792.00
3 至 4 年	275,792.00	957,879.40
4 至 5 年	375,520.00	
5 年以上	40,050.00	40,050.00
小 计	68,566,442.89	78,904,601.35
减：坏账准备	771,441.77	771,441.77
合 计	67,795,001.12	78,133,159.58

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收关联方款项	59,385,984.55	74,811,667.34
应收出口退税		
备用金借款		
押金保证金	3,678,769.28	3,080,998.49
其他	5,501,689.06	1,011,935.52
小 计	68,566,442.89	78,904,601.35
减：坏账准备	771,441.77	771,441.77
合 计	67,795,001.12	78,133,159.58

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	771,441.77			771,441.77
2022 年 1 月 1 日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	771,441.77			771,441.77

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	771,441.77					771,441.77
合计	771,441.77					771,441.77

⑤本年实际核销的其他应收款情况

截至期末，公司无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
乐荣时代智能安防技术(深圳)有限公司	应收关联方款项	28,659,938.59	一年以内	41.80
值得看云技术有限公司	应收关联方款项	17,248,297.51	一年以内	25.16
深圳市万佳安智能科技有限公司	应收关联方款项	12,407,748.45	一年以内	18.10
武汉宜鼎众城传媒有限公司	服务费	950,000.00	一年以内	1.39
正一(广州)广告传媒有限公司	服务费	900,000.00	一年以内	1.31
合计		60,165,984.55		87.76

⑦涉及政府补助的应收款项

截至期末，公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑩资金集中管理情况

截至期末，公司无资金集中管理情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023/01/01			2023/06/30		
	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	62,000,001.00		62,000,001.00	62,000,001.00		62,000,001.00
对联营、 合 营 企 业 投 资	1,111,703.37		1,111,703.37	1,112,853.94		1,112,853.94
合 计	63,111,704.37		63,111,704.37	63,112,854.94		63,112,854.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023/01/01	本期增加	本期减少	2023/06/30	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
乐荣时代智能安 防技术(深圳)有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳市万佳安智 能科技有限公司	10,000,001.00			10,000,001.00		
值得看云技术有 限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合 计	62,000,001.00			62,000,001.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023/01/01	本年增减变动								2023/06/30	减值 准备 年 末 余额
		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	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
小 计											
二、联营企业											
杭州万佳安信息 技术有限公司	1,111,703.37			1,150.57						1,112,853.94	
小 计	1,111,703.37			1,150.57						1,112,853.94	
合 计	1,111,703.37			1,150.57						1,112,853.94	



#### 4、营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	788,638,312.39	634,530,296.18	436,042,295.84	344,988,150.81
其他业务	9,752,636.29	8,160,162.27	43,812,808.02	31,433,899.84
合 计	798,390,948.68	642,690,458.45	479,855,103.86	376,422,050.65

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,150.57	
合 计	1,150.57	

### 十六、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-150,889.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,517,608.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,369.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,339,348.48	
所得税影响额	350,902.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,988,446.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.99	0.40	0.40

深圳市万佳安物联科技股份有限公司

2023-08-28

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,517,608.04
非流动性资产处置损益	-150,889.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,369.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,339,348.48</b>
减：所得税影响数	350,902.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,988,446.21</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次股票发行	2023年6月12日	-	25.26	7,437,290	私募基金管理人或私募基金	不适用	187,865,945.40	补充流动资金/偿还借款/银行贷款

备注：截至2023年7月28日，我司已收到全国股转公司《关于同意深圳市万佳安物联科技股份有限公司

司股票定向发行的函》。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2021年1月29日	337,600,000.00	451,778.55	否	-	-	不适用

**募集资金使用详细情况：**

报告期内使用金额 451,778.55 元，截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 337,774,554.06 元，募集资金的利息收入为 174,554.06 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司 2021 年股票发行的募集资金余额为人民币 0 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司 2021 年股票发行的募集资金余额为人民币 0 元（包括募集资金利息收入减手续费的净额 169,758.27 元）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用