



0510202006002578
报告文号：苏公W[2020]A1090号

深圳市万佳安物联科技股份有限公司
审计报告
2017-2019 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·江苏·无锡
总机：86（510）68798988
传真：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi·Jiangsu·China
Tel: 86（510）68798988
Fax: 86（510）68567788
E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2020]A1090 号

深圳市万佳安物联科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市万佳安物联科技股份有限公司（以下简称万佳安）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度和2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万佳安2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度和2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万佳安，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2018年度和2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”之30“营业收入和营业成本”所述，2019年度、2018年度和2017年度，万佳安营业收入分别为105,972.74万元、50,609.80万元和47,604.94万元。根据财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”之24“收入”所述的会计政策，公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

（1）境内销售：公司按订单约定发货，取得买方签收确认单据时，确认销售收入。

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

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

由于收入金额重大、增速较快且为关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评价并测试万佳安与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；

（2）抽样检查万佳安与客户签订的销售合同条款，评价收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

（3）抽样选取收入交易样本，核对相关销售合同、销售出库单、运输单、客户签收记录等资料验证收入发生的真实性、准确性；

（4）对收入和成本执行分析性程序，包括：主要产品报告期内收入、成本、毛利率波动分析以评价收入确认的合理性；

（5）结合应收账款的审计，对重要客户执行函证及走访程序，就关联关系、应收账款余额、年度销售额等进行函证和访谈，评价收入确认的真实性、准确性、完整性以及应收账款余额的真实性和准确性；

（6）对于外销收入，从记录的收入交易中选取样本，登录海关电子口岸，根据



收入对应的报关单号核对外销业务的报关单信息与万佳安的收入明细清单信息，以评价外销收入的真实性与准确性；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本进行截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货跌价准备计提

1、事项描述

如财务报表附注五“合并财务报表主要项目注释”之8“存货”所述，2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，万佳安合并报表中存货账面余额分别为35,076.70万元、19,247.67万元和18,977.31万元，已计提跌价准备分别为1,577.82万元、1,215.93万元和731.14万元。万佳安于资产负债表日对存货进行减值测试，按照成本与可变现净值孰低计量。由于存货跌价准备计提涉及金额较大且需要管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价并测试万佳安存货管理及跌价准备计提相关的内部控制的设计及运行的有效性；

(2) 复核存货库龄及周转情况，并与同行业进行对比分析；

(3) 对存货进行监盘，检查存货的数量和状况，并重点抽查库龄较长的存货；

(4) 获取存货跌价准备的计提明细表，复核存货减值测试的准确性，检查是否按照相关会计政策执行，检查报告期内计提的存货跌价准备的变化情况，分析存货跌价准备计提的充分性和合理性；

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万佳安的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万佳安、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万佳安的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万佳安持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万佳安不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就万佳安中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟



通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师



中国注册会计师



2020年6月8日





合并资产负债表

编制单位：深圳市万佳安物联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金	五、1	218,453,987.79	147,725,575.33	122,062,773.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	五、2	140,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据	五、3			218,400.00
应收账款	五、4	353,058,383.35	338,705,944.54	308,719,407.10
应收款项融资	五、5	100,000.00		
预付款项	五、6	125,796,752.35	77,196,839.65	25,530,790.36
其他应收款	五、7	7,998,032.47	6,669,938.91	20,943,753.76
存货	五、8	334,988,826.61	180,317,371.68	182,461,658.99
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	2,024,356.39	31,271,555.13	93,277,996.48
流动资产合计				
		1,182,420,338.96	781,887,225.24	753,214,779.91
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、10	81,983,296.61	14,859,911.48	9,098,283.10
在建工程	五、11		68,839,677.88	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	1,090,032.33	1,702,618.17	2,176,910.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	1,225,915.47	2,143,689.27	4,287,378.65
递延所得税资产	五、14	5,787,569.85	5,020,564.22	4,352,513.48
其他非流动资产	五、15	43,474,750.56	337,436.50	4,248,588.60
非流动资产合计				
		133,561,564.82	92,903,897.52	24,163,674.45
资产总计				
		1,315,981,903.78	874,791,122.76	777,378,454.36

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张峰

主管会计工作负责人：

曾志文

会计机构负责人：

范玉刚



合并利润表

编制单位：深圳市万佳安物联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、30	1,059,727,429.49	506,098,009.35	476,049,405.52
减：营业成本	五、30	773,400,254.08	331,153,842.32	317,879,768.29
税金及附加	五、31	2,329,953.38	1,702,499.21	3,730,132.19
销售费用	五、32	41,315,441.94	28,427,823.89	28,136,912.61
管理费用	五、33	37,381,957.06	25,274,233.24	41,513,658.52
研发费用	五、34	104,629,475.06	51,407,142.81	30,291,792.51
财务费用	五、35	2,456,426.63	-643,223.50	8,948,908.34
其中：利息费用		2,404,309.34	3,020,881.88	4,612,803.28
利息收入		485,570.12	149,932.80	384,485.91
加：其他收益	五、36	3,868,573.24	3,214,350.07	1,801,228.77
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37	598,356.16	2,142,483.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、38	-2,329,539.11		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	-9,324,432.59	-8,232,450.61	-13,772,766.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40		-2,574.20	-477,914.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		91,026,879.04	65,897,500.27	33,098,781.31
加：营业外收入	五、41	387,779.96	813,564.56	1,467,865.03
减：营业外支出	五、42	2,066,220.77	348,797.90	109,556.93
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		89,348,438.23	66,362,266.93	34,457,089.41
减：所得税费用	五、43	6,721,571.07	6,699,163.53	6,696,611.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		82,626,867.16	59,663,103.40	27,760,478.08
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		82,626,867.16	59,663,103.40	27,760,478.08
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		83,274,166.32	59,663,269.60	27,757,806.65
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-647,299.16	-166.20	2,671.43
五、其他综合收益的税后净额		313.70	7,287.92	-6,704.71
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		313.70	7,287.92	-6,704.71
(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				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		313.70	7,287.92	-6,704.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 其他债权投资公允价值变动				
6. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
7. 其他债权投资信用减值准备				
8. 现金流量套期储备				
9. 外币财务报表折算差额		313.70	7,287.92	-6,704.71
10. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益税后净额				
六、综合收益总额		82,627,180.86	59,670,391.32	27,753,773.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,274,480.02	59,670,557.52	27,751,101.94
归属于少数股东的综合收益总额		-647,299.16	-166.20	2,671.43
七、每股收益：				
(一)、基本每股收益	十七、2	0.97	0.73	0.37
(二)、稀释每股收益	十七、2	0.97	0.73	0.37

本财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张洪林

主管会计工作负责人：

3-2-1-9

曾志文

会计机构负责人：

范玉刚



合并现金流量表

编制单位：深圳市万佳安物联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,164,805,366.95	525,066,224.50	410,673,943.73
收到的税费返还		22,588,466.78	29,681,292.37	15,779,045.16
收到的其他与经营活动有关的现金	五、44	5,759,498.02	3,893,675.31	5,832,583.13
经营活动现金流入小计		1,193,153,331.75	558,641,192.18	432,285,572.02
购买商品、接受劳务支付的现金		969,398,445.94	469,034,087.25	321,353,968.86
支付给职工以及为职工支付的现金		55,787,735.43	42,169,291.58	44,925,375.39
支付的各项税费		9,670,269.77	11,397,867.51	10,765,490.63
支付的其他与经营活动有关的现金	五、44	115,239,928.30	59,368,733.24	33,154,642.37
经营活动现金流出小计		1,150,096,379.44	581,969,979.58	410,199,477.25
经营活动产生的现金流量净额	五、45	43,056,952.31	-23,328,787.40	22,086,094.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,000,000.00	92,161,168.00	
取得投资收益收到的现金		598,356.16	2,142,483.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,320,410.78	9,783,400.00	4,205.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		31,918,766.94	104,087,051.63	4,205.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,100,376.51	79,371,040.53	5,520,120.96
投资支付的现金		140,000,000.00	30,000,000.00	92,161,168.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		191,100,376.51	109,371,040.53	97,681,288.96
投资活动产生的现金流量净额		-159,181,609.57	-5,283,988.90	-97,677,083.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		214,132,000.00		200,088,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		69,434,123.37	67,500,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		283,566,123.37	67,500,000.00	235,088,000.00
偿还债务支付的现金		77,500,000.00	60,450,000.00	47,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,129,972.50	3,257,996.94	4,630,780.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,564,115.67	1,000,000.00	1,407,727.35
筹资活动现金流出小计		83,194,088.17	64,707,996.94	53,338,507.37
筹资活动产生的现金流量净额		200,372,035.20	2,792,003.06	181,749,492.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,691.13	-46,840.74	-26,153.48
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	84,324,069.07	-25,867,613.98	106,132,350.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	96,195,159.24	122,062,773.22	15,930,422.67
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	180,519,228.31	96,195,159.24	122,062,773.22

本财务报表附注为本财务报表的组成部分

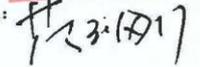
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

合并所有者权益变动表



编制单位：深圳市万安物联科技股份有限公司 附注
 期间：2019年度 归属于母公司所有者权益 金额单位：人民币元

项目	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	小计	少数股东 权益	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	81,967,903.00				416,130,935.26		583.21			10,687,898.77	84,852,889.49	593,640,209.73	-1.88	593,640,207.85
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年年初余额	81,967,903.00				416,130,935.26		583.21			10,687,898.77	84,852,889.49	593,640,209.73	-1.88	593,640,207.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,390,000.00				203,247,481.39		313.70			10,257,532.16	73,016,634.16	297,911,961.41	1.88	297,911,963.29
（一）综合收益总额							313.70				83,274,166.32	83,274,480.02	-647,299.16	82,627,180.86
（二）所有者投入和减少资本	11,390,000.00				203,247,481.39							214,637,481.39	647,301.04	215,284,782.43
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					200,177,884.33							21,567,884.33		21,567,884.33
（三）利润分配														
1、提取盈余公积					3,716,899.10							3,716,899.10		3,716,899.10
2、对所有者（或股东）的分配					-647,302.04							-647,302.04	647,301.04	-1.00
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	93,357,903.00				619,378,416.65		896.91			20,945,430.93	157,869,523.65	891,552,171.14		891,552,171.14

法定代表人：



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

编制单位：深圳万佳安物联科技股份有限公司

期间：2018年度

金额单位：人民币元

附注	实收资本(股本)				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	其他综合收益											
一、上年年末余额	81,967,903.00						416,191,904.25		-6,704.71			3,820,834.78	32,056,683.88	534,030,621.20	173,854.75	534,204,475.95
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年年初余额	81,967,903.00						416,191,904.25		-6,704.71			3,820,834.78	32,056,683.88	534,030,621.20	173,854.75	534,204,475.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-60,968.99	7,287.92				6,867,063.99	52,796,205.61	59,609,588.53	-173,856.63	59,435,731.90
(一) 综合收益总额								7,287.92					59,663,269.60	59,670,557.52	-166.20	59,670,391.32
(二) 所有者投入和减少资本							-60,968.99							-60,968.99	-173,690.43	-234,659.42
1、所有者投入的普通股																
2、其他权益工具持有者投入资本																
3、股份支付计入所有者权益的金额																
4、其他																
(三) 利润分配							765,340.58							765,340.58		765,340.58
1、提取盈余公积							-826,309.57							-826,309.57	-173,690.43	-1,000,000.00
2、对所有者(或股东)的分配												6,867,063.99	-6,867,063.99			
3、其他												6,867,063.99	-6,867,063.99			
(四) 所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他综合收益结转留存收益																
6、其他																
(五) 专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	81,967,903.00						416,130,935.26		583.21			10,687,898.77	84,852,889.49	593,640,209.73	-1.88	593,640,207.85

法定代表人：

张能印

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

曹志文

会计机构负责人：

范玉刚

合并所有者权益变动表



编制单位：深圳市万捷物流科技股份有限公司

期间：2017年度

金额单位：

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备金			盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	70,057,903.00	210,336,703.59					838,870.77	7,280,841.24	288,514,318.60	171,183.32	288,685,501.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	70,057,903.00	210,336,703.59					838,870.77	7,280,841.24	288,514,318.60	171,183.32	288,685,501.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,910,000.00	205,855,200.66		-6,704.71			2,981,964.01	24,775,842.64	245,516,302.60	2,671.43	245,518,974.03
(一) 综合收益总额				-6,704.71				27,757,806.65	27,751,101.94	2,671.43	27,753,773.37
(二) 所有者投入和减少资本	11,910,000.00	205,855,200.66							217,765,200.66		217,765,200.66
1、所有者投入的普通股	11,910,000.00	186,770,272.65							198,680,272.65		198,680,272.65
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配		19,084,928.01							19,084,928.01		19,084,928.01
1、提取盈余公积							2,981,964.01	-2,981,964.01			
2、对所有者(或股东)的分配							2,981,964.01	-2,981,964.01			
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	81,967,903.00	416,191,904.25		-6,704.71			3,820,834.78	32,056,683.88	534,030,621.20	173,854.75	534,204,475.95

法定代表人：

张峰



主管会计工作负责人：

曾志文



会计机构负责人：

范玉刚



后附的财务报表附注为本财务报表的重要组成部分



母公司资产负债表

编制单位：深圳市万佳安物联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：				
货币资金		217,594,906.83	146,484,954.49	116,660,671.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产		140,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据				218,400.00
应收账款	十六、1	353,414,992.25	331,492,084.66	294,970,124.24
应收款项融资		100,000.00		
预付款项		125,796,752.35	80,670,473.51	26,553,730.39
其他应收款	十六、2	40,771,581.50	22,860,250.83	36,363,968.70
存货		334,937,269.65	180,061,719.29	182,097,291.46
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,222,126.28	30,527,691.17	92,296,362.17
流动资产合计		1,213,837,628.86	792,097,173.95	749,160,548.47
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	2,000,001.00	2,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		81,415,208.30	14,480,924.88	8,669,586.19
在建工程			68,839,677.88	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,090,032.33	1,702,618.17	2,176,910.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,225,915.47	2,143,689.27	4,287,378.65
递延所得税资产		5,787,569.85	5,020,564.22	4,352,513.48
其他非流动资产		39,474,750.56	337,436.50	4,248,588.60
非流动资产合计		130,993,477.51	94,524,910.92	24,734,977.54
资产总计		1,344,831,106.37	886,622,084.87	773,895,526.01

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张能印

主管会计工作负责人：

常志文

会计机构负责人：

范玉刚

3-2-1-14



母公司资产负债表(续)

编制单位: 深圳市万佳物联科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
流动负债:				
短期借款		49,498,880.37	57,500,000.00	35,000,000.00
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				
衍生金融负债				
应付票据		257,140,000.00	152,546,868.81	79,207,535.00
应付账款		64,841,268.04	44,918,134.38	77,815,707.19
预收款项		31,824,959.30	6,858,717.65	6,671,210.21
应付职工薪酬		5,176,848.00	3,135,240.09	3,179,584.00
应交税费		7,790,548.79	13,499,763.05	13,070,330.63
其他应付款		5,605,548.88	3,170,412.90	7,944,191.51
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				15,450,000.00
其他流动负债		100,000.00		
流动负债合计		421,978,053.38	281,629,136.88	238,338,558.54
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		421,978,053.38	281,629,136.88	238,338,558.54
所有者权益:				
实收资本(或股本)		93,357,903.00	81,967,903.00	81,967,903.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		620,040,840.69	416,146,057.26	415,380,716.68
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		20,945,430.93	10,687,898.77	3,820,834.78
未分配利润		188,508,878.37	96,191,088.96	34,387,513.01
所有者权益合计		922,853,052.99	604,992,947.99	535,556,967.47
负债和所有者权益总计		1,344,831,106.37	886,622,084.87	773,895,526.01

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

张洪涛

张洪涛印

主管会计工作负责人:

李志文

李志文

会计机构负责人:

张志刚

张志刚

3-2-1-15

母公司利润表

编制单位：深圳市万佳安物联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	1,059,456,990.06	505,293,604.89	459,112,953.41
减：营业成本	十六、4	774,073,402.24	331,037,867.42	307,239,899.57
税金及附加		2,326,596.18	1,701,891.38	3,549,653.19
销售费用		34,443,150.43	27,152,921.64	26,608,510.74
管理费用		30,726,886.49	22,843,534.23	40,099,433.09
研发费用		97,909,363.69	45,588,453.08	25,833,766.89
财务费用		2,388,316.07	-591,324.75	8,942,929.74
其中：利息费用		2,404,309.34	3,020,881.88	4,612,803.28
利息收入		484,173.10	147,254.09	383,304.89
加：其他收益		3,844,973.24	3,214,350.07	1,801,228.77
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	598,356.16	2,142,483.63	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
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)		-1,871,034.36		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-9,260,396.49	-8,022,179.82	-13,047,805.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-2,574.20	-477,914.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		110,901,173.51	74,892,341.57	35,114,269.45
加：营业外收入		378,239.90	813,318.56	1,467,865.03
减：营业外支出		1,982,520.77	335,856.66	85,691.50
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		109,296,892.64	75,369,803.47	36,496,442.98
减：所得税费用		6,721,571.07	6,699,163.53	6,676,802.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		102,575,321.57	68,670,639.94	29,819,640.08
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		102,575,321.57	68,670,639.94	29,819,640.08
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		102,575,321.57	68,670,639.94	29,819,640.08
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 其他债权投资公允价值变动				
6. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
7. 其他债权投资信用减值准备				
8. 现金流量套期储备				
9. 外币财务报表折算差额				
10. 其他				
六、综合收益总额		102,575,321.57	68,670,639.94	29,819,640.08
七、每股收益：				
(一)、基本每股收益				
(二)、稀释每股收益				

法定代表人：

张锋

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：
3-2-1-16

曾志文

会计机构负责人：

范玉刚



母公司现金流量表

编制单位：深圳市万佳物联科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,158,406,268.34	518,380,680.02	406,032,634.92
收到的税费返还		22,585,494.31	29,678,766.17	15,779,045.16
收到的其他与经营活动有关的现金		5,278,938.24	3,890,750.60	5,267,681.27
经营活动现金流入小计		1,186,270,700.89	551,950,196.79	427,079,361.35
购买商品、接受劳务支付的现金		968,740,845.00	467,543,956.83	314,781,237.93
支付给职工以及为职工支付的现金		45,014,193.48	36,346,397.09	40,660,415.23
支付的各项税费		9,670,269.77	9,733,353.59	10,745,345.11
支付的其他与经营活动有关的现金		105,700,092.42	56,711,452.94	29,396,172.99
经营活动现金流出小计		1,129,125,400.67	570,335,160.45	395,583,171.26
经营活动产生的现金流量净额		57,145,300.22	-18,384,963.66	31,496,190.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,000,000.00	92,161,168.00	
取得投资收益收到的现金		598,356.16	2,142,483.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,320,410.78	9,783,400.00	4,205.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		31,918,766.94	104,087,051.63	4,205.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,739,023.92	79,304,078.05	5,339,456.22
投资支付的现金		140,000,000.00	31,000,000.00	92,161,168.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		186,739,023.92	110,304,078.05	97,500,624.22
投资活动产生的现金流量净额		-154,820,256.98	-6,217,026.42	-97,496,418.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		214,132,000.00		200,088,000.00
取得借款收到的现金		69,434,123.37	67,500,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		283,566,123.37	67,500,000.00	235,088,000.00
偿还债务支付的现金		77,500,000.00	60,450,000.00	47,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,129,972.50	3,257,996.94	4,630,780.02
支付的其他与筹资活动有关的现金		20,631,962.59	842,017.43	16,340,247.87
筹资活动现金流出小计		101,261,935.09	64,550,014.37	68,271,027.89
筹资活动产生的现金流量净额		182,304,188.28	2,949,985.63	166,816,972.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,377.43	-54,128.66	-19,448.77
五、现金及现金等价物净增加额		84,705,608.95	-21,706,133.11	100,797,294.80
加：期初现金及现金等价物余额		94,954,538.40	116,660,671.51	15,863,376.71
六、期末现金及现金等价物余额		179,660,147.35	94,954,538.40	116,660,671.51

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张印能

主管会计工作负责人：

曾志文

会计机构负责人：

范玉刚

3-2-1-17

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市万佳安物联科技股份有限公司

期间：2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		81,967,903.00			416,146,057.26					10,687,898.77	96,191,088.96	604,992,947.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		81,967,903.00			416,146,057.26					10,687,898.77	96,191,088.96	604,992,947.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,390,000.00			203,894,783.43					10,257,532.16	92,317,789.41	317,860,105.00
（一）综合收益总额											102,575,321.57	102,575,321.57
（二）所有者投入和减少资本		11,390,000.00			203,894,783.43							215,284,783.43
1、股东投入的普通股		11,390,000.00			200,177,884.33							211,567,884.33
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配					3,716,899.10							3,716,899.10
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		93,357,903.00			620,040,840.69					20,945,430.93	188,508,878.37	922,853,052.99

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



曾志文



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

期间：2018年度

编制单位：深圳前海佳安物联科技股份有限公司



项目	附注	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		81,967,903.00				415,380,716.68					3,820,834.78	34,387,513.01	535,556,967.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额		81,967,903.00				415,380,716.68					3,820,834.78	34,387,513.01	535,556,967.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						765,340.58					6,867,063.99	61,803,575.95	69,435,980.52
（一）综合收益总额												68,670,639.94	68,670,639.94
（二）所有者投入和减少资本						765,340.58							765,340.58
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他						765,340.58							765,340.58
（三）利润分配													
1、提取盈余公积											6,867,063.99	-6,867,063.99	
2、对所有者（或股东）的分配											6,867,063.99	-6,867,063.99	
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		81,967,903.00				416,146,057.26					10,687,898.77	96,191,088.96	604,992,947.99

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张能印

主管会计工作负责人：

张志文

会计机构负责人：

张志刚

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳前海佳安物联科技股份有限公司

期间：2017年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本 (股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		70,057,903.00				209,525,516.02					838,870.77	7,549,836.94	287,972,126.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		70,057,903.00				209,525,516.02					838,870.77	7,549,836.94	287,972,126.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,910,000.00				205,855,200.66					2,981,964.01	26,837,676.07	247,584,840.74
（一）综合收益总额												29,819,640.08	29,819,640.08
（二）所有者投入和减少资本		11,910,000.00				205,855,200.66							217,765,200.66
1、股东投入的普通股		11,910,000.00				186,770,272.65							198,680,272.65
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													19,084,928.01
（三）利润分配													
1、提取盈余公积											2,981,964.01	-2,981,964.01	
2、对所有者（或股东）的分配													
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		81,967,903.00				415,380,716.68					3,820,834.78	34,387,513.01	535,556,967.47

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

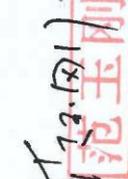
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


张锋印


张震文


范玉刚

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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%

股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	比例
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

(12) 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%

(13) 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%

（14）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。

（15）2016 年 11 月，股份公司第二次增资

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

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

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

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

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

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

本次发行后，公司股东结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	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%

（16）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%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
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%

（17）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（深圳）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%

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
	合计	93,357,903.00	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），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。

本财务报告于2020年6月8日经公司第二届董事会第十八次会议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

1、报告期纳入合并财务报表范围的主体共6个，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）	备注
深圳市万佳安人工智能数据技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“万佳安数据”
香港万佳安物联科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“香港万佳安”
值得看云技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“值得看”
深圳市万佳安智能科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“万佳安智能”
惠州市万佳安物联科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“惠州万佳安”
珠海市万佳安智慧科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	简称“珠海万佳安”

其他说明：万佳安数据原名深圳市乐荣易安全安防科技有限公司，2019年10月24日更名为深圳市万佳安人工智能数据技术有限公司。

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

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的披露规定编制财务报表。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事安防及智能家居等产品研发制造。本公司及各子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，详见本附注三、24“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，请参阅附注三、29“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从生产产品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实

实际取得对被合并方控制权的日期。

(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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

C、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

D、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

10、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与账面价值之间的差额确认为投资收益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一

部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内子公司款项

其他应收款组合 2：应收出口退税

其他应收款组合 3：应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测（包括前瞻性信息）计算预期信用损失。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已

显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

适用于 2017 年度至 2018 年度的会计政策：

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止

确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是

转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

11、应收款项

适用于 2017 年度至 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
无信用风险组合	1、根据业务性质，认定无信用风险组合，包括：应收出口退税、合并范围内子公司往来款项。

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②无信用风险组合不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的具体标准为：金额在 100.00 万元以下。

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。

最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为其他权益工具的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方

共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

2) 借款费用已经发生;

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或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必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用 (扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益) 及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

17、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地使用权、商标和系统软件等。

(1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资

产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确

认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

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

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

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

23、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 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；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 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) 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，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，企业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。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准如下：

1) 境内销售：公司按订单约定发货，取得买方签收确认单据时，确认销售收入。

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

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

2) 相关的经济利益很可能流入企业；

3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不

确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

25、政府补助

(1) 政府补助类型

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相

关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

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

(3) 政府补助的会计处理

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

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

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27、经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、所得税费用核算

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

与股份支付相关的支出在按照会计准则规定确认为成本费用时，其相关的所得税影响应区别于税法的规定进行处理：如果税法规定与股份支付相关的支出不允许税前扣除，则不形成暂时性差异；如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，企业应当根据会计期末取得的信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下应当确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年度发布了《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》(财会〔2017〕13号)，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)，上述准则于2019年1月1日开始施行。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未

来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读，本公司根据该规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行修订，适用于 2019 年中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年度发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年度发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年度发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对合并财务报表格式进行了修订，适用于 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额	
		2018-12-31/ 2018 年度	2017-12-31/ 2017 年度
①在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	-	-
	终止经营净利润	-	-
②自 2017 年 1 月 1 日起，与日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	-	-
	其他收益	-	-
③在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置	营业外收入	-	-
	营业外支出	-	-
	资产处置收益	-	-

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目名称	比较数据追溯调整影响金额	
		2018-12-31/ 2018 年度	2017-12-31/ 2017 年度
损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。			
④将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”项目。	应收票据	-	-
	应收账款	338,705,944.54	-
	应收票据及 应收账款	-338,705,944.54	-
⑤将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”项目。	应付票据	152,546,868.81	-
	应付账款	44,924,281.57	-
	应付票据及 应付账款	-197,471,150.38	-
⑥将应付利息、应付股利和其他应付款合并列入“其他应付款”项目。比较数据相应调整。	应付利息	-	-
	应付股利	-	-
	其他应付款	-	-
⑦将原计入管理费用的研发费用单独列报。比较数据相应调整。	研发费用	-	30,291,792.51
	管理费用	-	-30,291,792.51

上述会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2018 年末、2017 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2018 年度、2017 年度净利润均未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司自 2019 年开始采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损

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

2017年度至2018年度本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值

模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

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

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、16%、17%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、20%

不同纳税主体所得税税率说明

报告期公司所得税税率情况如下表所示：

纳税主体	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
万佳安数据	20%	20%	20%
值得看	20%	20%	20%
香港万佳安（注）	16.50%	16.50%	16.50%
万佳安智能	20%	20%	20%
惠州万佳安	20%	20%	20%
珠海万佳安	20%	20%	20%

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

2015 年 11 月 2 日，公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁布的高新技术企业证书，证书编号为 GR201544201411，有效期为三年。并于 2018 年 10 月 16 号通过复审，复审后有效期三年。根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，本公司符合减按 15% 的税率征收企业

所得税的法定条件。根据《深圳市龙华区国家税务局税务事项通知书》（深国税龙华通【2017】58906 号）文件规定，本公司 2017-2019 年企业所得税率按照 15% 执行。

根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）、《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号）的规定，本公司之子公司万佳安数据、值得看、万佳安智能、惠州万佳安、珠海万佳安均享受小型微利企业所得税优惠政策，2019 年度其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，2018 年度、2017 年度其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(下列项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 货币资金分类披露:

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
库存现金	94,316.17	188,626.52	499,460.61
银行存款	180,401,219.56	95,976,535.16	121,534,941.15
其他货币资金	37,958,452.06	51,560,413.65	28,371.46
合计	218,453,987.79	147,725,575.33	122,062,773.22
其中: 存放在境外的款项总额	170,797.47	781,341.84	4,904,063.47

其他说明: 存放在境外的款项总额系香港万佳安各期末货币资金余额。

(2) 期末使用受限的货币资金:

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
银行承兑汇票保证金	37,934,759.48	51,530,416.09	-

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

2、交易性金融资产

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,000,000.00	-	-
其中: 银行理财产品	140,000,000.00	-	-
合计	140,000,000.00	-	-

其他说明: 公司 2019 年末在江苏银行购买保本浮动收益型理财产品 140,000,000.00 元, 用于质押开立银行承兑汇票。2018 年末在江苏银行购买保本浮动收益型理财产品 30,000,000.00 元, 用于质押开立银行承兑汇票, 2017 年末在江苏银行购买保本浮动收益型理财产品 92,161,168.00 元用于质押开立银行承兑汇票, 报表列示于其他流动资产。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
银行承兑票据	-	-	218,400.00
商业承兑票据	-	-	-
合计	-	-	218,400.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
银行承兑票据	-	-	-
商业承兑票据	-	-	-
合计	-	-	-

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	64,095,615.00	100,000.00	928,000.00	-	1,939,284.90	-
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-
合计	64,095,615.00	100,000.00	928,000.00	-	1,939,284.90	-

注：期末未终止确认的银行承兑汇票100,000.00元系锦州银行（丹东市）宽甸支行承兑。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 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。

(6) 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：

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	347,910,322.87	309,921,787.09	268,283,819.38
1至2年	16,365,299.47	48,432,784.17	55,175,201.42
2至3年	10,646,072.74	738,149.14	5,713,346.04
3至4年	592,142.20	343,758.10	10,788.00
4至5年	332,425.40	10,788.00	936,805.92
5年以上	749,478.40	749,019.78	-
合计	376,595,741.08	360,196,286.28	330,119,960.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2019/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	376,595,741.08	100.00	23,537,357.73	6.25	353,058,383.35

种 类	2019/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
其中：应收客户款项	376,595,741.08	100.00	23,537,357.73	6.25	353,058,383.35
合计	376,595,741.08	100.00	23,537,357.73	6.25	353,058,383.35

种 类	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	360,196,286.28	100.00	21,490,341.74	5.97	338,705,944.54
组合 1：账龄组合	360,196,286.28	100.00	21,490,341.74	5.97	338,705,944.54
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	360,196,286.28	100.00	21,490,341.74	5.97	338,705,944.54

种 类	2017/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	330,119,960.76	100.00	21,400,553.66	6.48	308,719,407.10
组合 1：账龄组合	330,119,960.76	100.00	21,400,553.66	6.48	308,719,407.10
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	330,119,960.76	100.00	21,400,553.66	6.48	308,719,407.10

①按单项计提坏账准备的应收账款：无

②按组合计提坏账准备的应收账款：

2019年12月31日

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	2019/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	347,910,322.87	17,395,516.14	5.00
1至2年	16,365,299.47	1,636,529.95	10.00
2至3年	10,646,072.74	3,193,821.82	30.00
3至4年	592,142.20	296,071.10	50.00
4至5年	332,425.40	265,940.32	80.00
5年以上	749,478.40	749,478.40	100.00
合计	376,595,741.08	23,537,357.73	6.25

2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	309,921,787.09	15,496,089.36	5.00
1至2年	48,432,784.17	4,843,278.41	10.00
2至3年	738,149.14	221,444.74	30.00
3至4年	343,758.10	171,879.05	50.00
4至5年	10,788.00	8,630.40	80.00
5年以上	749,019.78	749,019.78	100.00
合计	360,196,286.28	21,490,341.74	5.97

账龄	2017/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	268,283,819.38	13,414,190.97	5.00
1至2年	55,175,201.42	5,517,520.14	10.00
2至3年	5,713,346.04	1,714,003.81	30.00
3至4年	10,788.00	5,394.00	50.00
4至5年	936,805.92	749,444.74	80.00
5年以上	-	-	-
合计	330,119,960.76	21,400,553.66	6.48

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
期初余额	21,490,341.74	21,400,553.66	14,395,019.45
本期计提	2,225,095.20	393,456.82	7,492,851.92
外币报表折算差额	-	-	-
本期转回或收回	-	-	-
本期核销或转销	178,079.21	303,668.74	487,317.71
期末余额	23,537,357.73	21,490,341.74	21,400,553.66

(4) 报告期内核销应收账款情况:

项目	核销金额		
	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
实际核销的应收账款	178,079.21	303,668.74	487,317.71

其中：重要的应收账款核销情况：无。

(5) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	2019/12/31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
AIL Dixon Technologies Pvt. Ltd.	货款	43,011,207.33	一年以内	11.42	2,150,560.37
四川中电启明星信息技术有限公司	货款	34,037,390.00	一年以内	9.04	1,701,869.50
北京中科安瑞科技有限责任公司	货款	11,225,674.50	一年以内	2.98	561,283.73
深圳市安顺祥科技有限公司	货款	8,752,961.27	一年以内	2.32	437,648.06
ADITYA INFOTECH LTD.	货款	8,604,211.17	二年以内	2.29	431,135.25
合计		105,631,444.27		28.05	5,282,496.91

单位名称	款项的性质	2018/12/31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
四川中电启明星信息技术有限公司	货款	45,967,600.00	一年以内	12.76	2,298,380.00
ADITYA INFOTECH LTD.	货款	35,111,279.20	一年以内	9.75	1,755,563.96
国网信通亿力科技有限责任公司	货款	23,100,950.00	一年以内	6.41	1,155,047.50

单位名称	款项的性质	2018/12/31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江西省中环智能安防有限公司	货款	15,305,018.20	二年以内	4.25	1,005,012.07
深圳市安顺祥科技有限公司	货款	13,720,096.87	二年以内	3.81	990,549.44
合计		133,204,944.27		36.98	7,204,552.97

单位名称	款项的性质	2017/12/31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
ADITYA INFOTECH LTD.	货款	41,063,170.63	一年以内	12.44	2,053,158.53
深圳市安通世纪智能科技有限公司	货款	21,481,879.32	二年以内	6.51	1,491,383.23
江西省中环智能安防有限公司	货款	20,159,356.96	二年以内	6.11	1,028,378.84
南京讯恒数码科技有限公司	货款	11,654,486.18	一年以内	3.53	582,724.31
北京中科安瑞科技有限责任公司	货款	11,433,706.90	一年以内	3.46	571,685.35
合计		105,792,599.99		32.05	5,727,330.26

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(8) 截止2019年12月31日，公司将四川中电启明星信息技术有限公司的应收账款余额34,037,390.00元质押于江苏银行深圳分行开立银行承兑汇票，将ADITYA INFOTECH LTD.的应收账款余额3,277,390.86元质押于中国信托商业银行股份有限公司深圳分行办理保理融资；截止2018年12月31日，公司将四川中电启明星信息技术有限公司等26家客户的应收账款余额169,468,589.17元质押于江苏银行深圳分行、浦发银行深圳分行用于银行借款及开立银行承兑汇票。

5、应收款项融资

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应收票据	100,000.00	-	-
其中：银行承兑汇票	100,000.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
期末余额	100,000.00	-	-

项目	2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00	-	100,000.00
其中：期末持有的银行承兑汇票	-	-	-
期末已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票	100,000.00	-	100,000.00
合计	100,000.00	-	100,000.00

注：公司期末持有的银行承兑汇票及未终止确认的已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故2019年12月31日在“应收款项融资”项目列报。

应收款项融资公允价值说明：应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	125,368,088.82	99.66	75,088,426.76	97.27	24,797,980.50	97.13
1至2年	122,825.28	0.10	1,907,179.52	2.47	649,917.86	2.55
2至3年	305,838.25	0.24	199,593.83	0.26	82,892.00	0.32
3年以上	-	-	1,639.54	-	-	-
合计	125,796,752.35	100.00	77,196,839.65	100.00	25,530,790.36	100.00

(2) 按预付对象归集的各报告期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2019/12/31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
深圳市富森供应链管理有限公司	非关联方	118,392,476.29	94.12	一年以内	预付货款
深圳市朗华供应链服务有限公司	非关联方	3,760,831.76	2.99	一年以内	预付货款
杭州常业科技有限公司	非关联方	720,000.00	0.57	一年以内	预付货款
深圳市赢迈特科技有限公司	非关联方	694,785.22	0.55	一年以内	预付货款
深圳市双金格科技有限公司	非关联方	411,974.66	0.33	一年以内	预付货款
合计		123,980,067.93	98.56		

单位名称	与本公司关系	2018/12/31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
深圳市富森供应链管理有限公司	非关联方	52,935,861.47	68.57	一年以内	预付货款
海贸云商信息科技有限公司	非关联方	8,650,941.89	11.21	一年以内	预付货款
深圳市固力琪塑胶科技有限公司	非关联方	4,150,090.82	5.38	一年以内	预付货款
腾讯云计算(北京)有限责任公司	非关联方	2,601,724.15	3.37	一年以内	预付货款
深圳市双金格科技有限公司	非关联方	1,081,126.88	1.40	一年以内	预付货款
合计		69,419,745.21	89.93		

单位名称	与本公司关系	2017/12/31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
深圳市富森供应链管理有限公司	非关联方	22,342,000.40	87.51	一年以内	预付货款
深圳市双洋电子技术有限公司	非关联方	591,109.74	2.32	一年以内	预付货款
深圳市凯蒂特科技有限公司	非关联方	506,127.46	1.98	一年以内	预付货款
中国出口信用保险公司深圳分公司	非关联方	463,362.74	1.82	一年以内	预付保险费
深圳富隆科技有限公司	非关联方	360,997.04	1.41	一至两年	预付货款
合计		24,263,597.38	95.04		

7、其他应收款

(1) 项目列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	7,998,032.47	6,669,938.91	20,943,753.76
合计	7,998,032.47	6,669,938.91	20,943,753.76

(2) 应收利息：无。

(3) 应收股利：无。

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	7,717,502.13	6,157,865.81	20,908,892.06
1至2年	134,315.99	256,317.31	443,885.91
2至3年	65,036.21	352,463.74	349,548.20
3至4年	312,550.00	349,548.20	-
4至5年	328,328.20	-	-
5年以上	300,080.00	443,483.71	404,893.11
合计	8,857,812.53	7,559,678.77	22,107,219.28

2) 按款项性质分类披露:

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应收出口退税	5,561,101.35	3,355,641.83	8,722,504.88
备用金借款	436,383.45	953,845.26	749,801.43
押金保证金	2,515,782.60	1,427,421.20	1,031,118.20
设备处置款	-	1,320,410.78	11,103,410.78
其他	344,545.13	502,359.70	500,383.99
合计	8,857,812.53	7,559,678.77	22,107,219.28

3) 按坏账准备计提方法披露:

种 类	2019/12/31				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,857,812.53	100.00	859,780.06	9.71	7,998,032.47
其中: 应收其他款项	3,296,711.18	37.22	859,780.06	26.08	2,436,931.12
应收出口退税	5,561,101.35	62.78	-	-	5,561,101.35
合计	8,857,812.53	100.00	859,780.06	9.71	7,998,032.47

种 类	2018/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	2018/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,559,678.77	100.00	889,739.86	11.77	6,669,938.91
组合 1: 账龄组合	4,204,036.94	55.61	889,739.86	21.16	3,314,297.08
组合 2: 应收出口退税	3,355,641.83	44.39	-	-	3,355,641.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	7,559,678.77	100.00	889,739.86	11.77	6,669,938.91

种 类	2017/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,107,219.28	100.00	1,163,465.52	5.26	20,943,753.76
组合 1: 账龄组合	13,384,714.40	60.54	1,163,465.52	8.69	12,221,248.88
组合 2: 应收出口退税	8,722,504.88	39.46	-	-	8,722,504.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	22,107,219.28	100.00	1,163,465.52	5.26	20,943,753.76

①按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄	2019/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,156,400.78	107,820.04	5.00
1至2年	134,315.99	13,431.60	10.00
2至3年	65,036.21	19,510.86	30.00
3至4年	312,550.00	156,275.00	50.00
4至5年	328,328.20	262,662.56	80.00
5年以上	300,080.00	300,080.00	100.00
合计	3,296,711.18	859,780.06	26.08

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,802,223.98	140,111.20	5.00
1至2年	256,317.31	25,631.73	10.00
2至3年	352,463.74	105,739.12	30.00
3至4年	349,548.20	174,774.10	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	443,483.71	443,483.71	100.00
合计	4,204,036.94	889,739.86	21.16

账龄	2017/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,186,387.18	609,319.36	5.00
1至2年	443,885.91	44,388.59	10.00
2至3年	349,548.20	104,864.46	30.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	404,893.11	404,893.11	100.00
合计	13,384,714.40	1,163,465.52	8.69

② 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

4) 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)	
2019年1月1日余额	-	889,739.86	-	889,739.86
2019年1月1日余额在本期	-	-134,403.71	134,403.71	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-134,403.71	134,403.71	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	222,527.28	-	222,527.28
本期转回	-	118,083.37	-	118,083.37

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	134,403.71	134,403.71
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	859,780.06	-	859,780.06

5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
期初余额	889,739.86	1,163,465.52	535,136.53
本年计提	222,527.28	314,424.05	657,221.13
外币报表折算差额	-	-	-
本年转回	118,083.37	588,149.71	28,892.14
本年核销	134,403.71	-	-
期末余额	859,780.06	889,739.86	1,163,465.52

6) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额		
	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
实际核销的应收账款	134,403.71	-	-

7) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019/12/31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
国家金库深圳分库	出口退税	5,561,101.35	一年以内	62.78	-
深圳市德赛工业研究院有限公司	押金	742,920.00	四年以内	8.39	147,102.00
飞亚达(集团)股份有限公司	押金	582,359.40	一年以内	6.57	29,117.97
深圳市金瑞中核电子有限公司	押金	380,520.00	三年以内、五年以上	4.30	320,142.00
中国科技开发院有限公司	押金	311,410.00	五年以内	3.52	231,164.75
合计		7,578,310.75		85.56	727,526.72

单位名称	款项的性质	2018/12/31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
国家金库深圳分库	出口退税	3,355,641.83	一年以内	44.39	-
深圳市飞喜智能有限公司	设备处置款	1,320,410.78	一年以内	17.47	66,020.54
深圳市金瑞中核电子有限公司	押金	377,520.00	二年以内、五年以上	4.99	315,584.00
浙江省国际技术设备招标有限公司	保证金	310,300.00	一年以内	4.11	15,515.00
中国科技开发院有限公司	押金	287,459.00	三至四年	3.80	143,729.50
合计		5,651,331.61		74.76	540,849.04

单位名称	款项的性质	2017/12/31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
国家金库深圳分库	出口退税	8,722,504.88	一年以内	39.46	-
深圳市双金格科技有限公司	设备处置款	7,508,587.58	一年以内	33.96	375,429.38
深圳市飞喜智能有限公司	设备处置款	3,594,823.20	一年以内	16.26	179,741.16
深圳市金瑞中核电子有限公司	押金	375,520.00	一年以内、五年以上	1.70	315,157.00
中国科技开发院有限公司	押金	287,459.00	二至三年	1.30	86,237.70
合计		20,488,894.66		92.68	956,565.24

8) 各报告期末无涉及政府补助的应收款项。

9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类

项目	2019/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,436,722.25	6,563,911.73	86,872,810.52
委托加工物资	8,504,651.55	-	8,504,651.55

项目	2019/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	158,472,623.25	5,120,196.49	153,352,426.76
产成品	90,353,004.96	4,094,067.18	86,258,937.78
合计	350,767,002.01	15,778,175.40	334,988,826.61

项目	2018/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,309,901.44	4,718,221.50	18,591,679.94
委托加工物资	8,732,431.33	-	8,732,431.33
半成品	78,816,403.80	4,240,551.39	74,575,852.41
产成品	81,617,954.98	3,200,546.98	78,417,408.00
合计	192,476,691.55	12,159,319.87	180,317,371.68

项目	2017/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,522,085.13	2,902,652.01	25,619,433.12
委托加工物资	3,998,644.79	-	3,998,644.79
半成品	24,132,315.97	1,770,217.52	22,362,098.45
产成品	133,120,053.09	2,638,570.46	130,481,482.63
合计	189,773,098.98	7,311,439.99	182,461,658.99

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018/12/31	本年增加金额		本年减少金额		2019/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,718,221.50	4,008,727.57	-	2,163,037.34	-	6,563,911.73
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
半成品	4,240,551.39	3,295,946.53	-	2,416,301.43	-	5,120,196.49
产成品	3,200,546.98	2,019,758.49	-	1,126,238.29	-	4,094,067.18
合计	12,159,319.87	9,324,432.59	-	5,705,577.06	-	15,778,175.40

存货种类	2017/12/31	本年增加金额		本年减少金额		2018/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,902,652.01	3,199,391.15	-	1,383,821.66	-	4,718,221.50
委托加工物资	-	-	-	-	-	-

存货种类	2017/12/31	本年增加金额		本年减少金额		2018/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	1,770,217.52	3,186,687.01	-	716,353.14	-	4,240,551.39
产成品	2,638,570.46	1,726,641.29	-	1,164,664.77	-	3,200,546.98
合计	7,311,439.99	8,112,719.45	-	3,264,839.57	-	12,159,319.87

存货种类	2016/12/31	本年增加金额		本年减少金额		2017/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,409,275.10	2,671,293.33	-	1,177,916.42	-	2,902,652.01
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
半成品	1,786,722.64	1,520,150.73	-	1,536,655.85	-	1,770,217.52
产成品	2,072,897.03	1,460,141.14	-	894,467.71	-	2,638,570.46
合计	5,268,894.77	5,651,585.20	-	3,609,039.98	-	7,311,439.99

存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：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。

(3) 本公司存货无借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
待摊费用	851,666.67	527,691.17	1,116,828.48
待认证、待抵扣进项税	1,172,689.72	743,863.96	-
银行理财	-	30,000,000.00	92,161,168.00
合计	2,024,356.39	31,271,555.13	93,277,996.48

10、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：				
1.2018-12-31	49,479,660.35	1,459,282.78	6,886,367.45	57,825,310.58
2.本年增加金额	2,041,794.79	116,369.93	73,037,288.18	75,195,452.90
(1) 购置	2,041,794.79	116,369.93	930,484.46	3,088,649.18
(2) 在建工程转入	-	-	72,106,803.72	72,106,803.72

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 外币报表折算	-	-		
3.本年减少金额	33,763,169.64	69,850.00	3,417.95	33,836,437.59
处置或报废	33,763,169.64	69,850.00	3,417.95	33,836,437.59
4.2019-12-31	17,758,285.50	1,505,802.71	79,920,237.68	99,184,325.89
二、累计折旧				
1.2018-12-31	40,241,216.38	796,679.06	1,927,503.66	42,965,399.10
2.本年增加金额	3,314,273.01	204,747.28	2,850,543.15	6,369,563.44
(1) 计提	3,314,273.01	204,747.28	2,850,543.15	6,369,563.44
(2) 外币报表折算				
3.本年减少金额	32,065,735.58	66,357.60	1,840.08	32,133,933.26
处置或报废	32,065,735.58	66,357.60	1,840.08	32,133,933.26
4.2019-12-31	11,489,753.81	935,068.74	4,776,206.73	17,201,029.28
三、减值准备				
1.2018-12-31	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2019-12-31	-	-	-	-
四、账面价值				
2019-12-31 账面价值	6,268,531.69	570,733.97	75,144,030.95	81,983,296.61
2018-12-31 账面价值	9,238,443.97	662,603.72	4,958,863.79	14,859,911.48

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2017-12-31	44,285,629.33	1,370,664.28	3,179,705.13	48,835,998.74
2.本年增加金额	5,977,333.14	88,618.50	3,781,342.22	9,847,293.86
(1) 购置	5,977,333.14	88,618.50	3,781,342.22	9,847,293.86
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 外币报表折算	-	-	-	-
3.本年减少金额	783,302.12	-	74,679.90	857,982.02

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
处置或报废	783,302.12	-	74,679.90	857,982.02
4.2018-12-31	49,479,660.35	1,459,282.78	6,886,367.45	57,825,310.58
二、累计折旧				
1.2017-12-31	37,795,983.82	535,396.10	1,406,335.72	39,737,715.64
2.本年增加金额	3,047,821.81	261,282.96	584,455.72	3,893,560.49
(1) 计提	3,047,821.81	261,282.96	584,455.72	3,893,560.49
(2) 外币报表折算				
3.本年减少金额	602,589.25	-	63,287.78	665,877.03
处置或报废	602,589.25	-	63,287.78	665,877.03
4.2018-12-31	40,241,216.38	796,679.06	1,927,503.66	42,965,399.10
三、减值准备				
1.2017-12-31	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2018-12-31	-	-	-	-
四、账面价值				
2018-12-31 账面价值	9,238,443.97	662,603.72	4,958,863.79	14,859,911.48
2017-12-31 账面价值	6,489,645.51	835,268.18	1,773,369.41	9,098,283.10

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:				
1.2016-12-31	55,960,523.58	1,370,664.28	2,988,513.95	60,319,701.81
2.本年增加金额	565,764.95	-	703,004.22	1,268,769.17
(1) 购置	565,764.95	-	703,004.22	1,268,769.17
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 外币报表折算	-	-	-	-
3.本年减少金额	12,240,659.20	-	511,813.04	12,752,472.24
处置或报废	12,240,659.20	-	511,813.04	12,752,472.24
4.2017-12-31	44,285,629.33	1,370,664.28	3,179,705.13	48,835,998.74

项目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
二、累计折旧				
1.2016-12-31	35,821,196.41	288,330.38	1,313,884.15	37,423,410.94
2.本年增加金额	4,301,065.47	247,065.72	439,064.78	4,987,195.97
(1) 计提	4,301,065.47	247,065.72	439,064.78	4,987,195.97
(2) 外币报表折算	-	-	-	-
3.本年减少金额	2,326,278.06	-	346,613.21	2,672,891.27
处置或报废	2,326,278.06	-	346,613.21	2,672,891.27
4.2017-12-31	37,795,983.82	535,396.10	1,406,335.72	39,737,715.64
三、减值准备				
1.2016-12-31	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4.2017-12-31	-	-	-	-
四、账面价值				
2017-12-31 账面价值	6,489,645.51	835,268.18	1,773,369.41	9,098,283.10
2016-12-31 账面价值	20,139,327.17	1,082,333.90	1,674,629.80	22,896,290.87

(2) 各报告期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

(3) 各报告期末未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(4) 各报告期末无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产情况。

11、在建工程

(1) 项目列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
在建工程	-	68,839,677.88	-
工程物资	-	-	-
合计	-	68,839,677.88	-

(2) 在建工程情况

项目	2018/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
人工智能算法实验室	8,723,376.28	-	8,723,376.28
图像工程实验室	6,379,323.18	-	6,379,323.18

项目	2018/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
云视频及数字存储中心	47,252,207.67	-	47,252,207.67
智能硬件实验室	6,484,770.75	-	6,484,770.75
合计	68,839,677.88	-	68,839,677.88

(3) 重要在建工程变动情况 (单位: 人民币万元)

项目名称	2018/12/31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019/12/31	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
人工智能算法实验室	872.34	-	872.34	-	-	-	-	-	自筹资金
图像工程实验室	637.93	-	637.93	-	-	-	-	-	自筹资金
云视频及数字存储中心	4,725.22	326.71	5,051.93	-	-	-	-	-	自筹资金
智能硬件实验室	648.48	-	648.48	-	-	-	-	-	自筹资金
合计	6,883.97	326.71	7,210.68	-	-	-	-	-	

项目名称	2017/12/31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018/12/31	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
人工智能算法实验室	-	872.34	-	-	872.34	-	-	-	自筹资金
图像工程实验室	-	637.93	-	-	637.93	-	-	-	自筹资金
云视频及数字存储中心	-	4,725.22	-	-	4,725.22	-	-	-	自筹资金
智能硬件实验室	-	648.48	-	-	648.48	-	-	-	自筹资金
合计	-	6,883.97	-	-	6,883.97	-	-	-	

(4) 计提减值准备情况

无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018-12-31	6,125,859.96	6,125,859.96

项目	软件	合计
2.本年增加金额	84,905.66	84,905.66
(1) 购置	84,905.66	84,905.66
(2) 在建工程转入	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2019-12-31	6,210,765.62	6,210,765.62
二、累计摊销		
1.2018-12-31	4,423,241.79	4,423,241.79
2.本年增加金额	697,491.50	697,491.50
摊销	697,491.50	697,491.50
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2019-12-31	5,120,733.29	5,120,733.29
三、减值准备		
1.2018-12-31	-	-
2.本年增加金额	-	-
计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2019-12-31	-	-
四、账面价值		
2019-12-31 账面价值	1,090,032.33	1,090,032.33
2018-12-31 账面价值	1,702,618.17	1,702,618.17

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2017-12-31	5,996,658.51	5,996,658.51
2.本年增加金额	129,201.45	129,201.45
(1) 购置	129,201.45	129,201.45
(2) 在建工程转入	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-

项目	软件	合计
4.2018-12-31	6,125,859.96	6,125,859.96
二、累计摊销		
1.2017-12-31	3,819,747.89	3,819,747.89
2.本年增加金额	603,493.90	603,493.90
摊销	603,493.90	603,493.90
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2018-12-31	4,423,241.79	4,423,241.79
三、减值准备		
1.2017-12-31	-	-
2.本年增加金额	-	-
计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2018-12-31	-	-
四、账面价值		
2018-12-31 账面价值	1,702,618.17	1,702,618.17
2017-12-31 账面价值	2,176,910.62	2,176,910.62

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.2016-12-31	5,961,615.77	5,961,615.77
2.本年增加金额	35,042.74	35,042.74
（1）购置	35,042.74	35,042.74
（2）在建工程转入	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2017-12-31	5,996,658.51	5,996,658.51
二、累计摊销		
1.2016-12-31	3,220,666.10	3,220,666.10
2.本年增加金额	599,081.79	599,081.79
摊销	599,081.79	599,081.79

项目	软件	合计
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2017-12-31	3,819,747.89	3,819,747.89
三、减值准备		
1.2016-12-31	-	-
2.本年增加金额	-	-
计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
处置或报废	-	-
4.2017-12-31	-	-
四、账面价值		
2017-12-31 账面价值	2,176,910.62	2,176,910.62
2016-12-31 账面价值	2,740,949.67	2,740,949.67

(2) 各报告期末通过公司内部研发形成的无形资产情况：无。

(3) 各报告期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

13、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	2018/12/31	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少	2019/12/31
装修费	2,143,689.27	1,145,023.29	2,282,922.87	-	1,005,789.69
其他	-	377,358.48	157,232.70	-	220,125.78
合计	2,143,689.27	1,522,381.77	2,440,155.57	-	1,225,915.47

项目	2017/12/31	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少	2018/12/31
装修费	4,287,378.65		2,143,689.38	-	2,143,689.27
合计	4,287,378.65		2,143,689.38	-	2,143,689.27

项目	2016/12/31	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少	2017/12/31
装修费	1,825,063.78	4,466,019.43	2,003,704.56	-	4,287,378.65
合计	1,825,063.78	4,466,019.43	2,003,704.56	-	4,287,378.65

(2) 装修费在租赁期间按照直线法摊销。

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款 坏账准备	22,422,395.74	3,363,359.36	20,682,055.70	3,102,308.36	20,674,079.82	3,101,111.97
其他应收款 坏账准备	447,263.90	67,089.59	629,052.50	94,357.88	1,031,236.75	154,685.51
存货跌价准备	15,714,139.30	2,357,120.90	12,159,319.87	1,823,897.98	7,311,439.99	1,096,716.00
合计	38,583,798.94	5,787,569.85	33,470,428.07	5,020,564.22	29,016,756.56	4,352,513.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	2019/12/31		2018/12/31		2017/12/31	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	-	5,787,569.85	-	5,020,564.22	-	4,352,513.48
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应收账款坏账准备	1,114,961.99	808,286.04	726,473.84
其他应收款坏账准备	412,516.16	260,687.36	132,228.77
存货跌价准备	64,036.10	-	-
可弥补亏损	36,379,113.28	13,450,388.86	1,063,713.26
合计	37,970,627.53	14,519,362.26	1,922,415.87

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。

(5) 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	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31	备注
最迟税前弥补期2024年	23,079,318.41	-	-	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期2023年	12,386,675.60	12,386,675.60	-	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期2022年	861,438.47	861,438.47	861,438.47	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
最迟税前弥补期2021年	4,835.79	4,835.79	4,835.79	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2020年	46,845.01	46,845.01	46,845.01	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2019年	-	150,593.99	150,593.99	未来能否产生足够的应纳税所得额，尚不能确认
合计	36,379,113.28	13,450,388.86	1,063,713.26	

15、其他非流动资产

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
预付工程、设备款	39,474,750.56	337,436.50	4,248,588.60
预付土地出让金	4,000,000.00	-	-
合计	43,474,750.56	337,436.50	4,248,588.60

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
保证借款	47,140,000.00	-	35,000,000.00
质押、抵押及保证借款	-	57,500,000.00	-
保理融资	2,294,123.37	-	-
短期借款应付利息	64,757.00	-	-
合计	49,498,880.37	57,500,000.00	35,000,000.00

其他说明：2019年借款由张能锋、肖莹提供连带责任保证；2018年借款由张能锋、肖莹以拥有的全部财产（包括家庭财产）提供连带责任保证，并质押应收账款；2017年借款由张能锋、肖莹以拥有的全部财产（包括家庭财产）提供连带责任保证。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

(1) 应付票据列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
银行承兑汇票	257,140,000.00	152,546,868.81	79,207,535.00
合计	257,140,000.00	152,546,868.81	79,207,535.00

(2) 各报告期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	61,879,523.72	43,549,799.65	79,682,523.70
1至2年	2,644,825.44	1,374,422.09	2,720,798.34
2至3年	323,094.24	59.83	50,008.79
3年以上	59.83	-	-
合计	64,847,503.23	44,924,281.57	82,453,330.83

(2) 各报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	31,398,946.24	6,198,194.85	6,048,269.55
1至2年	694,088.20	254,425.51	396,840.82
2至3年	256,563.21	311,352.99	294,375.13
3年以上	647,014.65	337,454.90	86,078.91
合计	32,996,612.30	7,101,428.25	6,825,564.41

(2) 各报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018/12/31	本年增加	本年减少	2019/12/31
短期薪酬	3,766,212.61	55,728,998.71	53,599,475.98	5,895,735.34
离职后福利-设定提存计划	-	2,188,259.45	2,188,259.45	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,766,212.61	57,917,258.16	55,787,735.43	5,895,735.34

项目	2017/12/31	本年增加	本年减少	2018/12/31
短期薪酬	3,639,486.22	40,853,387.81	40,726,661.42	3,766,212.61
离职后福利-设定提存计划	-	1,442,630.16	1,442,630.16	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,639,486.22	42,296,017.97	42,169,291.58	3,766,212.61

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
短期薪酬	7,266,294.76	39,814,950.77	43,441,759.31	3,639,486.22
离职后福利-设定提存计划	-	1,483,616.08	1,483,616.08	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,266,294.76	41,298,566.85	44,925,375.39	3,639,486.22

(2) 短期薪酬列示

项目	2018/12/31	本年增加	本年减少	2019/12/31
工资奖金津贴及补贴	3,766,212.61	53,893,506.73	51,763,984.00	5,895,735.34
职工福利费	-	832,884.27	832,884.27	-
工会经费及职工教育经费	-	-	-	-
社会保险费	-	478,076.21	478,076.21	-
其中：医疗保险费	-	372,494.45	372,494.45	-
工伤保险费	-	26,859.94	26,859.94	-
生育保险费	-	78,721.82	78,721.82	-
住房公积金	-	524,531.50	524,531.50	-
合计	3,766,212.61	55,728,998.71	53,599,475.98	5,895,735.34

项目	2017/12/31	本年增加	本年减少	2018/12/31
工资奖金津贴及补贴	3,639,486.22	38,970,232.45	38,843,506.06	3,766,212.61
职工福利费	-	1,077,345.26	1,077,345.26	-
工会经费及职工教育经费	-	69,216.69	69,216.69	-
社会保险费	-	316,674.91	316,674.91	-
其中：医疗保险费	-	246,302.71	246,302.71	-

项目	2017/12/31	本年增加	本年减少	2018/12/31
工伤保险费	-	17,593.05	17,593.05	-
生育保险费	-	52,779.15	52,779.15	-
住房公积金	-	419,918.50	419,918.50	-
合计	3,639,486.22	40,853,387.81	40,726,661.42	3,766,212.61

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
工资奖金津贴及补贴	7,266,294.76	38,125,986.87	41,752,795.41	3,639,486.22
职工福利费	-	971,672.63	971,672.63	-
工会经费及职工教育经费	-	-	-	-
社会保险费	-	325,671.83	325,671.83	-
其中：医疗保险费	-	253,300.31	253,300.31	-
工伤保险费	-	18,092.88	18,092.88	-
生育保险费	-	54,278.64	54,278.64	-
住房公积金	-	391,619.44	391,619.44	-
合计	7,266,294.76	39,814,950.77	43,441,759.31	3,639,486.22

(3) 设定提存计划列示

项目	2018/12/31	本年增加	本年减少	2019/12/31
基本养老保险	-	2,106,348.39	2,106,348.39	-
失业保险费	-	81,911.06	81,911.06	-
合计	-	2,188,259.45	2,188,259.45	-

项目	2017/12/31	本年增加	本年减少	2018/12/31
基本养老保险	-	1,389,851.00	1,389,851.00	-
失业保险费	-	52,779.16	52,779.16	-
合计	-	1,442,630.16	1,442,630.16	-

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
基本养老保险	-	1,429,337.45	1,429,337.45	-
失业保险费	-	54,278.63	54,278.63	-
合计	-	1,483,616.08	1,483,616.08	-

21、应交税费

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
增值税	-	5,943,918.88	5,396,215.75
所得税	5,008,749.97	5,897,858.64	6,236,561.61
城市维护建设税	782,438.07	447,157.00	800,651.90
教育费附加	493,904.74	254,419.68	571,894.19
个人所得税	180,440.43	103,668.63	320,101.76
印花税	1,378,044.86	915,700.01	749,068.50
合计	7,843,578.07	13,562,722.84	14,074,493.71

22、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应付利息	-	110,420.16	92,535.22
应付股利	-	-	-
其他应付款	6,107,423.33	1,638,980.67	6,431,033.02
合计	6,107,423.33	1,749,400.83	6,523,568.24

(2) 应付利息：无。

(3) 应付股利：无。

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
单位往来款	4,222,432.80	718,381.34	833,099.05
装修费	-	-	4,466,019.43
代付住房补贴	759,000.00	234,000.00	600,000.00
应付报销款	604,340.88	361,917.37	311,310.62
其他	521,649.65	324,681.96	220,603.92
合计	6,107,423.33	1,638,980.67	6,431,033.02

2) 各报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
一年内到期的长期借款	-	-	15,450,000.00
合计	-	-	15,450,000.00

24、其他流动负债

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
未终止确认的已背书未到期 银行承兑汇票	100,000.00	-	-
合计	100,000.00	-	-

25、股本

(1) 2019年度股本变动情况

项目	2018/12/31	本年变动增减(+、-)					2019/12/31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股本	81,967,903.00	11,390,000.00	-	-	-	11,390,000.00	93,357,903.00
合计	81,967,903.00	11,390,000.00	-	-	-	11,390,000.00	93,357,903.00

其他说明：详见附注一、公司基本情况。

(2) 2018年度股本变动情况

项目	2017/12/31	本年变动增减(+、-)					2018/12/31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股本	81,967,903.00	-	-	-	-	-	81,967,903.00
合计	81,967,903.00	-	-	-	-	-	81,967,903.00

(3) 2017年度股本变动情况

项目	2016/12/31	本年变动增减(+、-)					2017/12/31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股本	70,057,903.00	11,910,000.00	-	-	-	11,910,000.00	81,967,903.00
合计	70,057,903.00	11,910,000.00	-	-	-	11,910,000.00	81,967,903.00

其他说明：详见附注一、公司基本情况。

26、资本公积

(1) 2019年度资本公积变动情况

项目	2018/12/31	本年增加	本年减少	2019/12/31
资本溢价	416,130,935.26	203,894,783.43	647,302.04	619,378,416.65
合计	416,130,935.26	203,894,783.43	647,302.04	619,378,416.65

其他说明：本期股东溢价增资增加资本公积 200,177,884.33 元，股权激励增加资本公积 3,716,899.10 元，收购万佳安智能少数股东股权支付对价与享有净资产的差额减少资本公积 647,302.04 元。

(2) 2018 年度资本公积变动情况

项目	2017/12/31	本年增加	本年减少	2018/12/31
资本溢价	416,191,904.25	765,340.58	826,309.57	416,130,935.26
合计	416,191,904.25	765,340.58	826,309.57	416,130,935.26

其他说明：本期股权激励增加资本公积 765,340.58 元，收购万佳安数据少数股东股权支付对价与享有净资产的差额减少资本公积 826,309.57 元。

(3) 2017 年度资本公积变动情况

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
资本溢价	210,336,703.59	205,855,200.66	-	416,191,904.25
合计	210,336,703.59	205,855,200.66	-	416,191,904.25

其他说明：本期股东溢价增资增加资本公积 186,770,272.65 元，股权激励增加资本公积 19,084,928.01 元。

27、其他综合收益

(1) 2019 年度其他综合收益变动情况

项目	2018/12/31	发生金额					2019/12/31
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	583.21	313.70	-	-	313.70	-	896.91
其中：外币财务报表折算差额	583.21	313.70	-	-	313.70	-	896.91
合计	583.21	313.70	-	-	313.70	-	896.91

(2) 2018年度其他综合收益变动情况

项目	2017/12/31	发生金额					2018/12/31
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,704.71	7,287.92	-	-	7,287.92	-	583.21
其中：外币财务报表折算差额	-6,704.71	7,287.92	-	-	7,287.92	-	583.21
合计	-6,704.71	7,287.92	-	-	7,287.92	-	583.21

(3) 2017年度其他综合收益变动情况

项目	2016/12/31	发生金额					2017/12/31
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-6,704.71	-	-	-6,704.71	-	-6,704.71
其中：外币财务报表折算差额	-	-6,704.71	-	-	-6,704.71	-	-6,704.71
合计	-	-6,704.71	-	-	-6,704.71	-	-6,704.71

28、盈余公积

(1) 2019年度盈余公积变动情况

项目	2018/12/31	本年增加	本年减少	2019/12/31
法定盈余公积	10,687,898.77	10,257,532.16	-	20,945,430.93
合计	10,687,898.77	10,257,532.16	-	20,945,430.93

(2) 2018年度盈余公积变动情况

项目	2017/12/31	本年增加	本年减少	2018/12/31
法定盈余公积	3,820,834.78	6,867,063.99	-	10,687,898.77
合计	3,820,834.78	6,867,063.99	-	10,687,898.77

(3) 2017年度盈余公积变动情况

项目	2016/12/31	本年增加	本年减少	2017/12/31
法定盈余公积	838,870.77	2,981,964.01	-	3,820,834.78
合计	838,870.77	2,981,964.01	-	3,820,834.78

注：根据公司法、公司章程规定，本公司按照各年度母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

29、未分配利润

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
调整前上期末未分配利润	84,852,889.49	32,056,683.88	7,280,841.24
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	84,852,889.49	32,056,683.88	7,280,841.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	83,274,166.32	59,663,269.60	27,757,806.65
减：提取法定盈余公积金	10,257,532.16	6,867,063.99	2,981,964.01
应付普通股股利	-	-	-
转作资本（股本）的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	157,869,523.65	84,852,889.49	32,056,683.88

30、营业收入和营业成本

(1) 按性质列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	851,226,104.84	583,625,067.18	445,993,476.08	281,745,958.18	438,333,039.21	288,651,131.91
其他业务	208,501,324.65	189,775,186.90	60,104,533.27	49,407,884.14	37,716,366.31	29,228,636.38
合计	1,059,727,429.49	773,400,254.08	506,098,009.35	331,153,842.32	476,049,405.52	317,879,768.29

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
行业 物联	578,296,279.15	374,677,828.64	218,676,824.33	116,970,593.75	156,054,435.38	75,150,006.62
智能 家居 物联	73,295,544.27	59,189,071.98	10,077,975.93	6,284,894.76	14,138,481.08	8,222,145.55
安防 物联	199,634,281.42	149,758,166.56	217,238,675.82	158,490,469.67	268,140,122.75	205,278,979.74
合计	851,226,104.84	583,625,067.18	445,993,476.08	281,745,958.18	438,333,039.21	288,651,131.91

(3) 主营业务按产品销售地区列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	670,404,147.44	448,230,805.73	246,972,606.49	135,577,547.49	186,410,759.33	93,915,603.00
外销	180,821,957.40	135,394,261.45	199,020,869.59	146,168,410.69	251,922,279.88	194,735,528.91
合计	851,226,104.84	583,625,067.18	445,993,476.08	281,745,958.18	438,333,039.21	288,651,131.91

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户	2019年度	占营业收入的比例 (%)
1	杭州汇常科技有限公司及其关联公司	112,047,295.65	10.56
其中：(1)	杭州汇常科技有限公司	89,821,839.90	8.47
(2)	济南汇荣智能科技有限公司	14,704,044.25	1.39
(3)	山西汇鸿科技有限公司	2,889,420.34	0.27
(4)	江苏星立晖网络科技有限公司	2,774,513.28	0.26
(5)	武汉汇海合创科技有限公司	1,857,477.88	0.17
2	四川中电启明星信息技术有限公司及其关联公司	104,701,297.06	9.88
其中：(1)	四川中电启明星信息技术有限公司	99,351,115.94	9.38
(2)	福建亿榕信息技术有限公司	5,304,728.53	0.50
(3)	国网信通亿力科技有限责任公司	45,452.59	-
3	ADITYA INFOTECH LTD.及其关联公司	91,830,442.96	8.67
其中：(1)	ADITYA INFOTECH LTD.	21,551,517.91	2.03
(2)	Aditya Infotech (HK) Limited	9,063,855.77	0.86
(3)	Aditya Infotech Asia Pte ltd	1,463,388.83	0.14

序号	客户	2019 年度	占营业收入的比例 (%)
(4)	AIL Dixon Technologies Pvt. Ltd.	55,762,145.14	5.26
(5)	CP Plus FZE	3,989,535.31	0.38
4	山东飞视安防设备有限公司及其关联公司	38,642,911.43	3.65
其中: (1)	济南欣荣电子设备有限公司	19,722,479.63	1.86
(2)	山东飞视安防设备有限公司	18,920,431.80	1.79
5	南京马萨智能技术有限公司及其关联公司	37,466,975.25	3.54
其中: (1)	南京马萨智能技术有限公司	17,987,069.96	1.70
(2)	南京全悉电子科技有限公司	19,479,905.29	1.84
合计		384,688,922.35	36.30

序号	客户	2018 年度	占营业收入的比例 (%)
1	ADITYA INFOTECH LTD.及其关联公司	100,921,889.54	19.94
其中: (1)	ADITYA INFOTECH LTD.	84,047,726.29	16.61
(2)	Aditya Infotech (HK) Limited	1,966,307.43	0.39
(3)	CP Plus FZE	5,886,958.10	1.16
(4)	Aditya Security & Safety LLP.	7,354,637.65	1.45
(5)	Aditya Infotech Asia Pte ltd	1,666,260.07	0.33
2	四川中电启明星信息技术有限公司及其关联公司	65,659,655.13	12.97
其中: (1)	四川中电启明星信息技术有限公司	45,745,043.07	9.04
(2)	国网信通亿力科技有限责任公司	19,914,612.06	3.93
3	辽宁伟视达数字技术有限公司	12,431,982.09	2.46
4	Original for computer	11,755,496.91	2.32
5	安徽协创物联网技术有限公司	11,187,241.38	2.21
合计		201,956,265.05	39.90

序号	客户	2017 年度	占营业收入的比例 (%)
1	ADITYA INFOTECH LTD.及其关联公司	128,777,398.01	27.05
其中: (1)	ADITYA INFOTECH LTD.	117,697,568.90	24.73
(2)	Aditya Infotech (HK) Limited	3,242,925.90	0.68

序号	客户	2017年度	占营业收入的比例(%)
(3)	CP Plus FZE	2,392,375.25	0.50
(4)	Aditya Security & Safety LLP.	5,444,527.96	1.14
2	江西省中环智能安防有限公司	16,881,313.83	3.55
3	RETRO GUVENLIK SISTEMLERI ITH IHR SAN TIC LTD STI	13,989,245.30	2.94
4	浙江杭强智能工程有限公司及关联公司	13,394,229.03	2.81
其中：(1)	浙江杭强智能工程有限公司	8,690,825.63	1.82
(2)	浙江桔子物联科技有限公司	4,703,403.40	0.99
5	THO TRUONG TELECOMMUNICATIONS CO., LTD 及其关联公司	12,270,706.40	2.58
其中：(1)	THO TRUONG TELECOMMUNICATIONS CO., LTD	8,720,356.50	1.84
(2)	THIEN DONG DUONG TECHNOLOGY	2,157,506.63	0.45
(3)	QUESTEK VINA CO.,LTD	996,139.59	0.21
(4)	AN THINH TECHNOLOGY TRADING CO.,LTD	396,703.68	0.08
合计		185,312,892.57	38.93

注：客户之间受同一实际控制人控制的合并计算营业收入。

31、税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	962,653.56	800,249.45	1,949,608.04
教育费附加	687,608.29	571,606.75	1,392,577.12
印花税等	679,691.53	330,643.01	387,947.03
合计	2,329,953.38	1,702,499.21	3,730,132.19

32、销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
工资及附加	20,685,739.33	14,990,200.15	14,328,723.57
折旧与摊销	155,901.69	168,575.89	151,749.48
运输费	3,357,329.91	2,612,328.73	2,956,678.86
展会费	2,021,018.94	2,380,906.08	2,819,627.24
租赁费	2,338,088.23	1,934,796.57	1,054,530.28

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物料消耗	1,450,457.55	1,161,487.18	1,453,733.81
广告和业务宣传费	1,447,571.32	909,784.70	806,052.18
保险费	598,192.71	527,134.11	527,676.59
业务招待费	1,894,856.71	1,103,112.17	1,259,303.32
差旅费	2,363,178.38	1,061,039.72	1,268,077.94
办公费	1,420,710.33	908,577.06	978,182.44
认证费	1,011,475.13	73,172.77	252,157.43
服务费	2,352,997.88	320,688.45	-
其他费用	217,923.83	276,020.31	280,419.47
合计	41,315,441.94	28,427,823.89	28,136,912.61

33、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及附加	13,653,156.13	10,068,428.97	9,117,078.66
股份支付	3,716,899.10	765,340.58	19,084,928.01
折旧及摊销	742,602.56	561,827.40	2,333,093.63
业务招待费	5,164,743.66	3,410,394.76	2,414,835.74
差旅费	1,467,098.68	649,890.55	451,022.47
中介费	3,650,292.53	1,754,664.60	3,626,212.95
租赁费	4,806,295.58	2,784,217.67	2,638,488.00
办公费	3,802,659.80	4,611,980.43	1,820,863.12
其他	378,209.02	667,488.28	27,135.94
合计	37,381,957.06	25,274,233.24	41,513,658.52

34、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及附加	23,578,362.70	17,237,388.85	17,852,764.62
折旧及摊销	2,978,771.26	2,761,364.06	788,399.55
物料消耗	70,549,758.62	23,842,794.33	6,995,617.33
租赁费	1,613,308.86	1,503,198.38	1,690,455.00
设计开发费	4,791,984.73	2,344,491.65	527,874.97
差旅费	464,044.35	225,801.04	251,100.53
装修费	-	1,615,624.18	344,036.06

项目	2019年度	2018年度	2017年度
其他	653,244.54	1,876,480.32	1,841,544.45
合计	104,629,475.06	51,407,142.81	30,291,792.51

35、财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	2,404,309.34	3,020,881.88	4,612,803.28
减：利息收入	485,570.12	149,932.80	384,485.91
手续费支出	476,538.59	301,431.43	135,337.78
贴现利息	283,032.46	-	-
汇兑损益	-221,883.64	-3,815,604.01	4,585,253.19
合计	2,456,426.63	-643,223.50	8,948,908.34

其他说明：公司2018年度收到科技创新委员会利息补贴25.50万元，2019年度收到深圳市龙华区工业和信息化局产业发展专项资金——贷款利息补贴资助68.00万元，冲减了利息支出。

36、其他收益

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,868,573.24	3,868,573.24	3,122,592.89	3,122,592.89	1,801,228.77	1,801,228.77
个人所得税手续费返还	-	-	91,757.18	91,757.18	-	-
合计	3,868,573.24	3,868,573.24	3,214,350.07	3,214,350.07	1,801,228.77	1,801,228.77

其他收益中的政府补助明细列示如下：

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
企业研究开发资助补贴款	1,668,600.00	2,208,000.00	-	与收益相关
龙华财政局2019年科技创新专项资金（2018年企业研发投入激励）	1,366,500.00	-	-	与收益相关
产业发展专项资金-工业稳增长资助	324,700.00	-	-	与收益相关
涉外发展服务专项资金（信用保险补贴）	192,714.00	230,486.00	96,018.00	与收益相关
商务局展会补助	119,354.98	-	505,405.00	与收益相关
龙华经济服务局-外贸稳增长奖励资助资金	105,068.00	127,200.00	450,000.00	与收益相关

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	38,036.26	56,906.89	48,905.77	与收益相关
2018“百十五”企业项目资助	-	500,000.00	-	与收益相关
普 20150474 视频内容互动系统研发科技项目补助	-	-	200,000.00	与收益相关
2017年品牌资助奖励	-	-	500,000.00	与收益相关
其他零星补助	53,600.00	-	900.00	与收益相关
合计	3,868,573.24	3,122,592.89	1,801,228.77	

37、投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品收益	598,356.16	2,142,483.63	-
合计	598,356.16	2,142,483.63	-

38、信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-2,329,539.11	-	-
合计	-2,329,539.11	-	-

39、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-	-119,731.16	-8,121,180.91
存货跌价损失	-9,324,432.59	-8,112,719.45	-5,651,585.20
合计	-9,324,432.59	-8,232,450.61	-13,772,766.11

40、资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置损益	-	-2,574.20	-477,914.41
合计	-	-2,574.20	-477,914.41

41、营业外收入

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-	-	1,250,943.39	1,250,943.39

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	5,826.00	5,826.00	17,120.00	17,120.00	5,939.55	5,939.55
其他	381,953.96	381,953.96	796,444.56	796,444.56	210,982.09	210,982.09
合计	387,779.96	387,779.96	813,564.56	813,564.56	1,467,865.03	1,467,865.03

计入当期损益的政府补助：

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
科技企业上市挂牌补助	-	-	1,250,943.39	与收益相关
合计	-	-	1,250,943.39	

42、营业外支出

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,702,504.33	1,702,504.33	189,130.80	189,130.80	107,366.29	107,366.29
其他	363,716.44	363,716.44	159,667.10	159,667.10	2,190.64	2,190.64
合计	2,066,220.77	2,066,220.77	348,797.90	348,797.90	109,556.93	109,556.93

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	7,488,576.70	7,367,214.27	8,009,328.43
递延所得税费用	-767,005.63	-668,050.74	-1,312,717.10
合计	6,721,571.07	6,699,163.53	6,696,611.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	89,348,438.23	66,362,266.93	34,457,089.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,402,265.73	9,954,340.04	5,168,563.41
子公司适用不同税率的影响	1,992,283.67	452,461.41	109,611.37
调整以前期间所得税的影响	-	-	-

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	986,349.35	390,104.41	3,061,928.80
技术开发费加计扣除的影响	-10,856,851.15	-5,349,899.62	-1,851,488.04
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	1,197,523.47	1,252,157.29	207,995.79
税率变动影响	-	-	-
所得税费用	6,721,571.07	6,699,163.53	6,696,611.33

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行存款利息	485,570.12	149,932.80	384,485.91
政府补助	4,548,573.24	3,469,350.07	2,852,172.16
营业外收入中的现金流入	279,331.96	274,392.44	216,921.64
其他现金流入	446,022.70	-	2,379,003.42
合计	5,759,498.02	3,893,675.31	5,832,583.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现期间费用	114,138,588.68	57,818,536.41	32,100,262.71
营业外支出的现金流出	119,375.35	12,911.24	2,190.64
其他现金流出	981,964.27	1,537,285.59	1,052,189.02
合计	115,239,928.30	59,368,733.24	33,154,642.37

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
定向增发中介费用	2,564,115.67	-	1,407,727.35
收购少数股权支付的现金	-	1,000,000.00	-
合计	2,564,115.67	1,000,000.00	1,407,727.35

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	82,626,867.16	59,663,103.40	27,760,478.08
加：资产减值准备	11,653,971.70	8,232,450.61	13,772,766.11
固定资产折旧	6,369,563.44	3,893,560.49	4,987,195.97
无形资产摊销	697,491.50	603,493.90	599,081.79
长期待摊费用摊销	2,440,155.57	2,143,689.38	2,003,704.56
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）	-	2,574.20	477,914.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,702,504.33	189,130.80	107,366.29
财务费用	3,007,931.91	3,330,010.54	4,632,252.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-598,356.16	-2,142,483.63	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-767,005.63	-668,050.74	-1,312,717.10
递延所得税负债增加(增加以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-163,995,887.52	-5,968,432.14	-90,069,332.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,684,296.08	-131,419,194.18	-66,903,815.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,887,112.99	38,046,019.39	106,946,272.16
其他（注1）	3,716,899.10	765,340.58	19,084,928.01
经营活动产生的现金流量净额	43,056,952.31	-23,328,787.40	22,086,094.77
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	180,519,228.31	96,195,159.24	122,062,773.22
减：现金的年初余额	96,195,159.24	122,062,773.22	15,930,422.67
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	84,324,069.07	-25,867,613.98	106,132,350.55

注1：其他系各年度股权激励的股份支付金额。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
一、现金	180,519,228.31	96,195,159.24	122,062,773.22
其中：库存现金	94,316.17	188,626.52	499,460.61
可随时用于支付的银行存款	180,401,219.56	95,976,535.16	121,534,941.15
可随时用于支付的其他货币资金	23,692.58	29,997.56	28,371.46
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	180,519,228.31	96,195,159.24	122,062,773.22

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31	受限原因
货币资金	37,934,759.48	51,530,416.09	-	银行承兑汇票保证金
交易性金融资产	140,000,000.00	-	-	银行承兑汇票保证金
其他流动资产	-	30,000,000.00	92,161,168.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	37,314,780.86	169,468,589.17	-	借款及银行承兑汇票担保
合计	215,249,540.34	250,999,005.26	92,161,168.00	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
货币资金			544,141.01
其中：港币	60.00	0.8958	53.75
美元	77,335.31	6.9762	539,506.59
欧元	514.27	7.8155	4,019.28
英镑	0.10	9.1501	0.92
卢布	280.00	0.1126	31.53
南特	1,070.00	0.4943	528.94
应收账款			80,598,972.86
其中：美元	11,553,420.61	6.9762	80,598,972.86
其他应收款			1,537.90
其中：美元	220.45	6.9762	1,537.90

项目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	2018-12-31 折算人民币余额
货币资金			890,735.83
其中：港币	60.00	0.8762	52.57
美元	129,110.69	6.8632	886,112.49
欧元	514.27	7.8473	4,035.63
英镑	0.10	8.6762	0.87
卢布	280.00	0.0986	27.62
南特	1,070.00	0.4735	506.65
应收账款			55,581,527.54
其中：美元	8,098,485.77	6.8632	55,581,527.54
其他应收款			8,756.55
其中：美元	1,275.87	6.8632	8,756.55

项目	2017-12-31 外币余额	折算汇率	2017-12-31 折算人民币余额
货币资金			5,486,577.01
其中：港币	60.00	0.8359	50.15
美元	838,957.65	6.5342	5,481,917.08
欧元	514.27	7.8023	4,012.49
英镑	0.10	8.7792	0.88
卢布	280.00	0.1135	31.77
南特	1,070.00	0.5277	564.64
应收账款			74,170,341.64
其中：美元	11,351,097.56	6.5342	74,170,341.64

(2) 境外经营实体的说明：

本公司的子公司香港万佳安主要经营地位于香港，以港币为记账本位币。

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

无。

2、非同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万佳安数据	深圳	深圳	安防监控系统的开发与销售	100.00		设立
香港万佳安	香港	香港	安防监控系统的销售	100.00		设立
值得看	深圳	深圳	软件开发销售	100.00		设立
惠州万佳安	惠州	惠州	安防监控系统的开发与销售	100.00		设立
珠海万佳安	珠海	珠海	软件和信息技术服务	100.00		设立
万佳安智能	深圳	深圳	软件开发销售	100.00		设立

2、本公司无合营企业和联营企业。

3、本公司本期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 万佳安数据：2018 年 11 月，本公司收购深圳市中孵一号投资管理企业（有限合伙）持有的万佳安数据 9.9991% 股权，支付对价人民币 1,000,000.00 元与享有净资产 173,690.43 元的差额调减合并财务报表资本公积 826,309.57 元。本次股权受让后，万佳安数据成为本公司的全资子公司。

(2) 万佳安智能：2019 年 5 月，本公司收购晟源泰投资持有的万佳安智能 30% 股权，支付对价人民币 1.00 元与享有净资产 -647,301.04 元的差额调减合并财务报表资本公积 647,302.04 元。本次股权受让后，万佳安智能成为本公司的全资子公司。

八、与金融工具相关的风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线

和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

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

(2) 利率风险

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

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长期应收款、长短期借款、应付债券等，

采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

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

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

期末以公允价值计量的金融资产及负债情况：

金额单位：人民币元

项目	2019-12-31 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
1.交易性金融资产	-	-	140,000,000.00	140,000,000.00
其中：权益工具投资	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
衍生金融工具	-	-	-	-
理财产品	-	-	140,000,000.00	140,000,000.00
2.应收款项融资	-	-	100,000.00	100,000.00
3.其他非流动金融资产	-	-	-	-

十、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	34.83	0.61	35.44

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

序号	姓名/名称	关联关系	统一社会信用代码(注册号)/自然人身份证号码	备注
1	深圳市前海卓金共创投资合伙企业(有限合伙)	持股 10.6302%	91440300326247302P	
2	深圳沃银投资合伙企业(有限合伙)	持股 5.59%	91440300326243977K	
3	红塔创新投资股份有限公司	持股 6.6411%	91530000719409800K	
4	四川普罗巴克电子科技有限公司	前独立董事徐德勇配偶李雪琴持股 100%	915101075510898574	
5	肖莹	实际控制人张能锋配偶		
6	关键管理人员	本公司董事、监事、高级管理人员		

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况

金额：人民币元

关联方名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
四川普罗巴克电子科技有限公司	智能家居销售	88,699.11	-	-

购买商品/接受劳务情况

金额：人民币元

关联方名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
张能锋	商标转让	-	-	-

注：2018年11月10日，张能锋将4501393号、4501394号商标转让给公司，转让金额为零元。

(2) 关联租赁：无。

(3) 关联方资金拆借：无。

(4) 关联担保：

本公司作为被担保方

人民币：万元

担保人	担保金额	截止 2019 年 12 月 31 日 借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张能锋、肖莹	2,400.00	-	2016/6/21	2017/6/21	是
张能锋、肖莹	2,000.00	-	2016/9/18	2017/9/17	是

担保人	担保金额	截止 2019 年 12 月 31 日 借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
张能锋、肖莹	5,200.00	-	2016/11/4	2017/11/3	是
张能锋	1,000.00	-	2017/1/26	2018/1/25	是
肖莹	1,000.00	-	2017/5/16	2018/5/15	是
张能锋	1,000.00		2017/5/16	2018/5/15	是
张能锋	3,000.00	-	2017/5/31	2018/5/30	是
肖莹	2,000.00	-	2016/10/18	2018/11/6	是
张能锋	2,000.00		2016/10/18	2018/11/6	是
张能锋、肖莹	8,000.00	-	2017/12/25	2018/12/25	是
肖莹	3,000.00	-	2018/1/31	2019/1/23	是
张能锋	3,000.00		2018/1/31	2019/1/23	是
肖莹	5,000.00	-	2018/4/25	2019/4/24	是
张能锋	5,000.00		2018/4/25	2019/4/24	是
张能锋	3,100.00	-	2018/11/22	2019/11/22	是
肖莹	3,100.00		2018/11/22	2019/11/22	是
张能锋、肖莹	5,000.00	2,848.00	2019/7/10	2020/7/9	否
肖莹	6,000.00	1,866.00	2019/3/25	2020/3/11	否
张能锋	6,000.00		2019/3/25	2020/3/11	否
张能锋	10,000.00	-	2019/12/24	2020/12/3	否
肖莹	10,000.00	-	2019/12/24	2020/12/3	否

(5) 关键管理人员报酬

金额：人民币万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
董事、监事、高级管理人员及 其他核心人员薪酬	408.11	331.30	285.97

6、关联方应收、应付款项余额

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

金额：人民币元

项目	关联方	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31	备注
其他应付款	四川普罗巴克电子 科技有限公司	30,000.00	-	-	保证金

项目	关联方	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31	备注
其他应付款	曾志文	3,426.40	799.00	-	报销款
其他应付款	林细凤	823.00	-	-	报销款

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股 币种：人民币

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	3,716,899.10	765,340.58	19,084,928.01
公司本期行权的各项权益工具总额	3,716,899.10	765,340.58	19,084,928.01
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			
可行权权益工具数量的确定依据			
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,036,367.69	36,319,468.59	35,554,128.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,716,899.10	765,340.58	19,084,928.01

其他说明：本公司持股平台深圳市前海卓金共创投资合伙企业（以下简称“前海卓金”），成立于2014年12月24日，现持有深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300326247302P），截至2019年12月31日，前海卓金报告期内存在多次财产份额转让事项，2017年、2018年及2019年度分别确认了管理费用和资本公积。

十二、或有事项

截止2019年12月31日，本公司无未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十三、公司承诺事项

1、重要承诺事项

本期重要承诺事项主要是公司已签订的正在或准备履行的租赁合同。主要明细如下：

序号	承租人	出租人	房屋地点	面积(m ²)	租金(元/月)	合同期限
1	万佳安数据	中国科技开发院有限公司	深圳市南山区高新南一道009号中研发园新产业孵化中心楼218室	775.68	46,541.00	2015/4/1-2021/2/5
2	万佳安	中国科技开发院有限公司	深圳市南山区高新南一道009号中研发园新产业孵化中心楼201室	691.26	41,476.00	2015/4/1-2021/2/5
3	万佳安	深圳市金瑞中核电子有限公司	深圳市龙华区大浪街道办同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园二栋5层、三栋1-3层厂房	9,840.00	295,938.00	2020/1/1-2020/12/31
4	万佳安	深圳市金瑞中核电子有限公司	深圳市龙华区大浪街道办同胜社区华旺路金瑞中核高科技工业园宿舍楼A栋16间、B栋40间	-	27,880.00	2020/1/1-2020/12/31
5	值得看	深圳市德赛工业研究院有限公司	深圳市南山区高新区高新南一道德赛科技大厦标识层22层(自然层20层)2202号	539.00	21,560.00	2019/12/1-2020/11/30
6	值得看	中国科技开发院有限公司	深圳市南山区高新南一道009号中研发园新产业孵化中心楼207	183.00	10,980.00	2019/1/1-2021/2/5
7	万佳安智能	中国科技开发院有限公司	深圳市南山区高新南一道009号中研发园新产业孵化中心楼208	180.91	10,855.00	2019/1/1-2021/2/5
8	万佳安智能	深圳市德赛工业研究院有限公司	深圳市南山区高新区南区高新南一道德赛科技大厦标识层8层(自然层为7层)0802号房产	540.00	21,600.00	2019/3/1-2020/2/29
9	香港万佳安	中国科技开发院有限公司	深圳市南山区高新南一道009号中研发园新产业孵化中心楼205室	85.54	5,132.00	2019/7/1-2021/2/5
10	万佳安	飞亚达(集团)股份有限公司	深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦	2,692.12	300,871.00	2019/12/1-2025/11/30

十四、资产负债表日后事项

自2020年初新型冠状病毒疫情爆发以来，本公司积极响应并严格执行各级政府关于疫情防控的各项规定和要求，在保障安全的情况下，力争防疫和经营两不误。本公司预计此次新冠疫情将对经营造成一定的暂时性影响，不会构成重大不利影响。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果的影响。

十五、其他重要信息

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。

十六、母公司财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）按账龄披露：

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	351,436,636.00	309,021,365.81	253,808,062.68
1至2年	15,490,275.25	41,311,059.53	55,175,201.42
2至3年	7,236,430.74	738,149.14	5,713,346.04
3至4年	592,142.20	343,758.10	10,788.00
4至5年	332,425.40	10,788.00	936,805.92
5年以上	749,478.40	749,019.78	
合计	375,837,387.99	352,174,140.36	315,644,204.06

（2）按坏账计提方法分类披露

种 类	2019/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	375,837,387.99	100.00	22,422,395.74	5.97	353,414,992.25
其中：应收客户款项	372,238,555.57	99.04	22,422,395.74	6.02	349,816,159.83
应收关联方组合	3,598,832.42	0.96			3,598,832.42
合计	375,837,387.99	100.00	22,422,395.74	5.97	353,414,992.25

种 类	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	352,174,140.36	100.00	20,682,055.70	5.87	331,492,084.66
组合 1：账龄组合	351,152,290.17	99.71	20,682,055.70	5.89	330,470,234.47

种 类	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 关联方组合	1,021,850.19	0.29	-	-	1,021,850.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	352,174,140.36	100.00	20,682,055.70	5.87	331,492,084.66

种 类	2017/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	315,644,204.06	100.00	20,674,079.82	6.55	294,970,124.24
组合 1: 账龄组合	315,590,484.06	99.98	20,674,079.82	6.55	294,916,404.24
组合 2: 关联方组合	53,720.00	0.02	-	-	53,720.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	315,644,204.06	100.00	20,674,079.82	6.55	294,970,124.24

①按单项计提坏账准备的应收账款：无

②按组合计提坏账准备的应收账款：

2019年12月31日

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	2019/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	347,856,623.77	17,392,831.19	5.00
1至2年	15,471,455.06	1,547,145.51	10.00
2至3年	7,236,430.74	2,170,929.22	30.00
3至4年	592,142.20	296,071.10	50.00
4至5年	332,425.40	265,940.32	80.00

账龄	2019/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	749,478.40	749,478.40	100.00
合计	372,238,555.57	22,422,395.74	6.02

2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	307,999,515.62	15,399,975.78	5.00
1至2年	41,311,059.53	4,131,105.95	10.00
2至3年	738,149.14	221,444.74	30.00
3至4年	343,758.10	171,879.05	50.00
4至5年	10,788.00	8,630.40	80.00
5年以上	749,019.78	749,019.78	100.00
合计	351,152,290.17	20,682,055.70	5.89

账龄	2017/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	253,754,342.68	12,687,717.13	5.00
1至2年	55,175,201.42	5,517,520.14	10.00
2至3年	5,713,346.04	1,714,003.81	30.00
3至4年	10,788.00	5,394.00	50.00
4至5年	936,805.92	749,444.74	80.00
5年以上	-	-	-
合计	315,590,484.06	20,674,079.82	6.55

③ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
期初余额	20,682,055.70	20,674,079.82	14,395,019.45
本期计提	1,918,419.25	311,644.62	6,766,378.08
本期转回或收回	-	-	-
本期核销或转销	178,079.21	303,668.74	487,317.71
期末余额	22,422,395.74	20,682,055.70	20,674,079.82

(4) 报告期内核销应收账款情况:

项目	核销金额		
	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
实际核销的应收账款	178,079.21	303,668.74	487,317.71

其中：无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	2019/12/31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
AIL Dixon Technologies Pvt. Ltd.	货款	43,011,207.33	一年以内	11.44	2,150,560.37
四川中电启明星信息技术有限公司	货款	34,037,390.00	一年以内	9.06	1,701,869.50
北京中科安瑞科技有限责任公司	货款	11,225,674.50	一年以内	2.99	561,283.73
深圳市安顺祥科技有限公司	货款	8,752,961.27	一年以内	2.33	437,648.06
ADITYA INFOTECH LTD.	货款	8,585,717.26	一年以内	2.28	429,285.86
合计		105,612,950.36		28.10	5,280,647.52

单位名称	款项的性质	2018/12/31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
四川中电启明星信息技术有限公司	货款	45,967,600.00	一年以内	13.05	2,298,380.00
ADITYA INFOTECH LTD.	货款	35,093,084.86	一年以内	9.96	1,754,654.24
国网信通亿力科技有限责任公司	货款	23,100,950.00	一年以内	6.56	1,155,047.50
江西省中环智能安防有限公司	货款	15,305,018.20	二年以内	4.35	1,005,012.07
深圳市安顺祥科技有限公司	货款	13,720,096.87	二年以内	3.90	990,549.44
合计		133,186,749.93		37.82	7,203,643.25

单位名称	款项的性质	2017/12/31	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
ADITYA INFOTECH LTD.	货款	41,063,170.63	一年以内	13.01	2,053,158.53
深圳市安通世纪智能科技有限公司	货款	21,481,879.32	二年以内	6.81	1,491,383.23
江西省中环智能安防有限公司	货款	20,159,356.96	二年以内	6.39	1,028,378.84
南京讯恒数码科技有限公司	货款	11,654,486.18	一年以内	3.69	582,724.31
北京中科安瑞科技有限责任公司	货款	11,433,706.90	一年以内	3.62	571,685.35
合计		105,792,599.99		33.52	5,727,330.26

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 项目列示

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	40,771,581.50	22,860,250.83	36,363,968.70
合计	40,771,581.50	22,860,250.83	36,363,968.70

(2) 应收利息：无。

(3) 应收股利：无。

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
1年以内	28,542,895.51	15,888,404.00	36,546,376.43
1至2年	9,404,372.29	7,047,451.88	443,885.91
2至3年	2,901,447.60	109,913.74	50.00
3至4年	70,000.00	50.00	-
4至5年	50.00	-	-
5年以上	300,080.00	443,483.71	404,893.11
合计	41,218,845.40	23,489,303.33	37,395,205.45

2) 按款项性质分类披露:

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
应收关联方款项	33,399,730.05	16,784,537.95	15,942,520.52
应收出口退税	5,561,101.35	3,355,641.83	8,722,504.88
备用金借款	342,883.45	796,490.26	689,470.28
押金保证金	1,604,266.40	733,270.00	438,470.00
设备处置款	-	1,320,410.78	11,103,410.78
其他	310,864.15	498,952.51	498,828.99
合计	41,218,845.40	23,489,303.33	37,395,205.45

3) 按坏账准备计提方法披露:

种 类	2019/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,218,845.40	100.00	447,263.90	1.09	40,771,581.50
其中: 应收其他款项	2,258,014.00	5.48	447,263.90	19.81	1,810,750.10
应收出口退税	5,561,101.35	13.49	-	-	5,561,101.35
应收关联方款项	33,399,730.05	81.03	-	-	33,399,730.05
合计	41,218,845.40	100.00	447,263.90	1.09	40,771,581.50

种 类	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,489,303.33	100.00	629,052.50	2.68	22,860,250.83
组合 1: 账龄组合	3,349,123.55	14.26	629,052.50	18.78	2,720,071.05
组合 2: 出口退税组合	3,355,641.83	14.29	-	-	3,355,641.83
组合 3: 关联方组合	16,784,537.95	71.45	-	-	16,784,537.95
单项金额不重大但单独	-	-	-	-	-

种 类	2018/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
计提坏账准备					
合计	23,489,303.33	100.00	629,052.50	2.68	22,860,250.83

种 类	2017/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,395,205.45	100.00	1,031,236.75	2.76	36,363,968.70
组合 1: 账龄组合	12,730,180.05	34.04	1,031,236.75	8.10	11,698,943.30
组合 2: 出口退税组合	8,722,504.88	23.33	-	-	8,722,504.88
组合 3: 关联方组合	15,942,520.52	42.63	-	-	15,942,520.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	37,395,205.45	100.00	1,031,236.75	2.76	36,363,968.70

①按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄	2019/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,790,634.80	89,531.74	5.00
1至2年	32,812.99	3,281.30	10.00
2至3年	64,436.21	19,330.86	30.00
3至4年	70,000.00	35,000.00	50.00
4至5年	50.00	40.00	80.00
5年以上	300,080.00	300,080.00	100.00
合计	2,258,014.00	447,263.90	19.81

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2018/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,539,958.79	126,997.94	5.00
1至2年	255,717.31	25,571.73	10.00
2至3年	109,913.74	32,974.12	30.00
3至4年	50.00	25.00	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	443,483.71	443,483.71	100.00
合计	3,349,123.55	629,052.50	18.78

账龄	2017/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,123,901.03	606,195.05	5.00
1至2年	201,335.91	20,133.59	10.00
2至3年	50.00	15.00	30.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	404,893.11	404,893.11	100.00
合计	12,730,180.05	1,031,236.75	8.10

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

4) 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）	
2019年1月1日余额	-	629,052.50	-	629,052.50
2019年1月1日余额在本期	-	-134,403.71	134,403.71	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-134,403.71	134,403.71	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	70,698.48	-	70,698.48
本期转回	-	118,083.37	-	118,083.37
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
本期核销	-	-	134,403.71	134,403.71
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	447,263.90	-	447,263.90

5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
期初余额	629,052.50	1,031,236.75	401,394.93
本年计提	70,698.48	185,965.46	629,841.82
外币报表折算差额	-	-	-
本年转回	118,083.37	588,149.71	-
本年核销	134,403.71	-	-
期末余额	447,263.90	629,052.50	1,031,236.75

6) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额		
	2019/12/31	2018/12/31	2017/12/31
实际核销的其他应收款	134,403.71	-	-

7) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019/12/31	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 余额
值得看	应收关联方款项	26,313,843.67	三年以内	63.84	-
国家金库深圳分库	出口退税	5,561,101.35	一年以内	13.49	-
珠海万佳安	应收关联方款项	4,040,500.00	一年以内	9.80	-
万佳安智能	应收关联方款项	2,750,761.02	一年以内	6.68	-
飞亚达(集团)股份有限公司	押金	582,359.40	一年以内	1.41	29,117.97
合计		39,248,565.44		95.22	29,117.97

单位名称	款项的性质	2018/12/31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
值得看	应收关联方款项	16,163,293.87	二年以内	68.81	-
国家金库深圳分库	出口退税	3,355,641.83	一年以内	14.29	-
深圳市飞喜智能有限公司	设备处置款	1,320,410.78	一年以内	5.62	66,020.54
香港万佳安	应收关联方款项	611,244.08	一年以内	2.60	-
深圳市金瑞中核电子有限公司	押金	377,520.00	五年以内	1.61	315,584.00
合计		21,828,110.56		92.93	381,604.54

单位名称	款项的性质	2017/12/31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
值得看	应收关联方款项	11,155,867.71	二年以内	29.83	-
国家金库深圳分库	出口退税	8,722,504.88	一年以内	23.33	-
深圳市双金格科技有限公司	设备处置款	7,508,587.58	一年以内	20.08	375,429.38
香港万佳安	应收关联方款项	4,786,652.81	一年以内	12.80	-
深圳市飞喜智能有限公司	设备处置款	3,594,823.20	一年以内	9.61	179,741.16
合计		35,768,436.18		95.65	555,170.54

8) 各报告期末无涉及政府补助的应收款项。

9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

款项性质	2019/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	2,000,001.00	-	2,000,001.00

款项性质	2018/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00

款项性质	2017/12/31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018/12/31	本期增加	本期减少	2019/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万佳安数据	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
万佳安智能	-	1.00	-	1.00	-	-

被投资单位	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万佳安数据	1,000,000.00	1,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-

被投资单位	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万佳安数据	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 按性质列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	850,875,760.11	584,158,967.29	446,639,842.11	282,463,018.86	426,673,593.32	281,821,785.22
其他业务	208,581,229.95	189,914,434.95	58,653,762.78	48,574,848.56	32,439,360.09	25,418,114.35
合计	1,059,456,990.06	774,073,402.24	505,293,604.89	331,037,867.42	459,112,953.41	307,239,899.57

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
行业物联	578,296,279.15	374,677,828.64	218,620,426.47	116,930,339.23	156,054,435.38	75,150,006.62
智能家居物联	72,953,246.77	59,721,589.62	10,794,377.75	7,051,265.46	2,929,896.12	1,831,283.23
安防物联	199,626,234.19	149,759,549.03	217,225,037.89	158,481,414.17	267,689,261.82	204,840,495.37
合计	850,875,760.11	584,158,967.29	446,639,842.11	282,463,018.86	426,673,593.32	281,821,785.22

(3) 主营业务按产品销售地区列示

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	670,054,098.19	448,765,044.01	247,661,232.88	136,330,218.88	175,206,217.97	87,523,267.81
外销	180,821,661.92	135,393,923.28	198,978,609.23	146,132,799.98	251,467,375.35	194,298,517.41
合计	850,875,760.11	584,158,967.29	446,639,842.11	282,463,018.86	426,673,593.32	281,821,785.22

5、投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
银行理财产品收益	598,356.16	2,142,483.63	-
合计	598,356.16	2,142,483.63	-

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

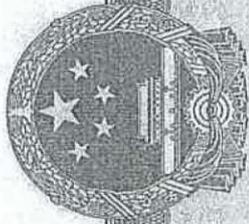
项目	2019年度	2018年度	2017年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,702,504.33	-191,705.00	-585,280.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,548,573.24	3,469,350.07	3,052,172.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	598,356.16	2,142,483.63		银行理财收益
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	-	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	

项目	2019年度	2018年度	2017年度	说明
与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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	
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	24,063.52	653,897.46	214,731.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,716,899.10	-765,340.58	-19,084,928.01	
小计	-248,410.51	5,308,685.58	-16,403,305.55	
减：所得税影响数	527,857.28	913,008.21	405,823.18	
非经常性损益净额	-776,267.79	4,395,677.37	-16,809,128.73	
归属于少数股东的非经常性损益净额	-60.06	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-776,207.73	4,395,677.37	-16,809,128.73	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			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	2019年度	11.77	0.97	0.97
	2018年度	10.58	0.73	0.73
	2017年度	6.75	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2019年度	11.88	0.98	0.98
	2018年度	9.80	0.67	0.67
	2017年度	10.84	0.59	0.59



营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

成立日期 2013年09月18日
合伙期限 2013年09月18日至*****
主要经营场所 无锡市太湖新城燕业财富中心5-1001室

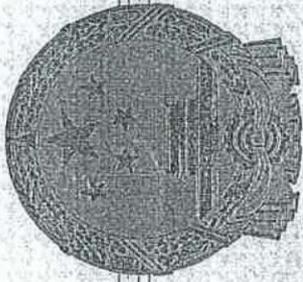


审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定许可的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019年08月28日



证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一一年八月五日

证书有效期至: 二〇一二年八月五日



会计师事务所 执业证书

名称： 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 张彩斌

主任会计师： 张彩斌

经营场所： 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 32020028

批准执业文号： 苏财会[2013]36号



证书序号：0001495

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一九

中华人民共和国财政部制

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 王 微 钟海涛

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师



二〇二〇年一月一日

姓名: 朱佑敏
 Full name: 朱佑敏
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-05-17
 Date of birth: 1974-05-17
 工作单位: 江苏公证会计师事务所南京分所
 Working unit: 江苏公证会计师事务所南京分所
 身份证号码: 320219740517877
 Identity card No.: 320219740517877



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出:
 Agree the holder to be transferred from



同意调入:
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid for this renewal



朱佑敏(320200210006)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320200210006
 No. of Certificate: 320200210006

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
 Date of Issuance: 1999 / 5 / 18 / d

2007年4月30日



朱佑敏(320200210006)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会





姓名 Name: 王 强
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1986-10-07
 工作单位 Working unit: 江苏恒通会计师事务所有限公司
 身份证号 ID Card No.: 23232119861007543X
 执业证号 No. of Certificate: 474701570135

证书编号: 474701570135
 No. of Certificate
 注册注册会计师: 南京市注册会计协会
 Registered Auditor of CPAs
 发证日期: 2013 年 11 月 29 日
 Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起有效。注册有效期一年。
 This certificate is valid for one year from the issuance date.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to transfer to be transferred from



本证书自注册之日起有效。注册有效期一年。
 This certificate is valid for one year from the issuance date.



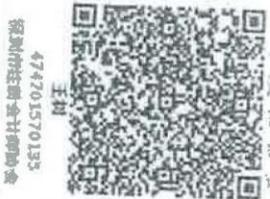
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to transfer to be transferred from

江苏恒通会计师事务所
 Jiangsu Hengtong CPAs
 2016.11.30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自注册之日起有效。注册有效期一年。
 This certificate is valid for one year from the issuance date.





姓名 周杰
 Full name 周杰
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1988-02-27
 Date of birth 1988-02-27
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所
 Working unit 江苏公证天业会计师事务所
 身份证号 52242319880227651A
 Identity card No. 52242319880227651A



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



周杰(320200280150)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 320200280150

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2018年 05月 29日

年 月 日
 /y /m /d