



安联锐视

NEEQ : 833645

珠海安联锐视科技股份有限公司



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

2020年1月，珠海市科技创新局发布了2019年度珠海市高新技术企业100强名单，公司凭借综合实力，被评定为“2019年度珠海市高新技术企业综合创新实力百强企业”。

为优化业务结构和治理架构、降低企业运营成本，公司根据自身发展需要，注销分支机构珠海安联锐视科技股份有限公司深圳分公司，注销手续于2020年1月13日办理完毕。

2020年3月24日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于2019年度利润分配方案的议案》。4月7日，公司向权益分派实施时股权登记日的在册股东按照每10股派送现金股利人民币4元（含税），以总股本51,600,000股为基数，共计派送现金20,640,000.00元。

2020年4月，公司自主研发的“星光级H.265高清网络智能高速球”产品，通过了广东省高新技术产品的认定，并取得了证书，有效期三年。

公司根据《广东省商务厅关于2019年促进经济发展专项资金（外贸方向）重点工作的通知》（粤商务贸函〔2018〕173号）积极申报，于2020年6月4日，收到珠海市财政局2019年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保险）807,890.16元。

2020年6月，公司连续三年获评“广东省守合同重信用企业”荣誉称号。这是公司多年守法经营，深入推动诚信建设、坚持诚信履约所取得的重要成果。



根据业务发展需要，公司拟投资不超过20,000,000.00元人民币（等值外汇）在泰国设立子公司，用于从事安防视频监控产品的生产、销售。目前，公司已通过泰国BOI（投资促进委员会）的投资申请，并将按照BOI要求和结合公司实际情况办理泰国子公司的注册登记手续。

6月，根据《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等相关规定，公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已获深圳证券交易所正式受理（受理编号：深证上审[2020]47号）。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	114

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐进、主管会计工作负责人申雷及会计机构负责人（会计主管人员）申雷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

由于公司应收账款期末前五名和销售前五名的名称涉及公司商业秘密，本报告中未列示具体名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新型冠状病毒疫情风险	<p>自 2020 年 1 月以来，新型冠状病毒疫情开始不断扩散和升级，迅速蔓延至全球。在第一季度，疫情对公司正常复工有负面影响；在第二季度，疫情对公司源自海外市场的订单有负面影响。</p> <p>截至本报告披露日，公司已正式复工，经营未受到重大不利影响。但是，疫情在西方国家还处于流行期，仍然不利于公司的经营活动。</p>
客户集中的风险	<p>报告期内，公司向前五名客户销售的金额占销售总额的比例较高，预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平。虽然前五名客户均为公司长期稳定合作的战略客户，且相互之间因市场竞争因素具有可替代性，公司对某一个客户不存在依赖；但是，若主要客户发生流失，仍将对公司未来业绩产生不利影响。</p>
新产品创新风险及技术迭代的风险	<p>安防视频监控产品升级换代快，及时研发新技术、推出新产品是安防视频监控行业企业保持竞争力的基本要求。公司自成立以来专注于安防视频监控产品软硬件的研发、生产及销售。公司通过多部门协作的技术研发机制，与市场营销部门频繁的信息沟通，将先进技术及时转化为满足市场需求的新产品。</p> <p>未来如果公司不能根据行业内变化做出前瞻性判断、快速响应与精准把</p>

	<p>握市场,新产品研发周期过长,研发速度不能适应市场的需求将导致公司的产品不能适应视频监控消费类市场产品更新快、注重性价比、用户需求多样化的竞争特点,公司产品将面临丧失市场竞争力的风险,对公司未来持续发展经营造成不利影响。</p> <p>随着市场竞争的加剧以及终端用户在功能方面要求的提高,视频监控产品技术更新换代周期越来越短。如果公司对前沿技术研究不能持续保持行业领先,将削弱公司已有的技术研发优势,从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。</p>
上游行业制约的风险	<p>安防视频监控产品的原材料主要包括硬盘、集成电路、结构件、电源、线材、PCB板、包材等。音视频解码芯片及摄像机传感器是公司产品的核心原材料,公司基于音视频编解码芯片平台进行技术及软件二次开发和产品设计,提供视频监控产品及解决方案。上游音视频解码芯片及传感器芯片制约着产业发展和技术水平的进一步提高,如果上游集成电路制造业发生重大不利变化,芯片供应商不能满足安防行业产品设计在高清化、智能化、数字化等方面的需求,或在产品授权方面设限,将带来企业成本和利润波动的风险,对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
海外市场环境发生变化的风险	<p>公司产品外销率高,产品主要出口地以北美、欧洲、亚洲市场为主。2018年6月以来,中美贸易摩擦逐渐增多,美国多次宣布和实施对中国商品加征进口关税,虽然中美两国一致同意通过协商方式解决贸易争端,双方已进行了多轮积极的磋商,且我国外交部发言人在公开场合多次表明了就中美贸易摩擦达成互利共赢的积极态度。2020年1月,中美双方在美国首都华盛顿正式签署第一阶段经贸协议,双方达成一致,美方将履行分阶段取消对华产品加征关税的相关承诺,实现加征关税由升到降的转变。但仍不排除双方最终谈判产生重大分歧,致使中美之间的贸易摩擦加剧并持续恶化,将可能对公司出口业务造成不利影响,进而影响公司的经营业绩。</p>
汇率波动带来的汇兑损益风险	<p>公司产品以外销为主,主要以外币为结算货币,公司销售收入对人民币汇率波动较为敏感。如果未来人民币汇率出现大幅度波动,将对公司经营业绩造成一定影响。</p>
税收政策风险	<p>报告期内,公司享受高新技术企业所得税优惠等政策,公司出口的主要产品硬盘录像机和摄像机等享受增值税出口退税“免、抵、退”相关政策。公司于2015年9月被认定为高新技术企业,2018年11月公司再次通过高新技术企业认定,公司报告期内均按15%的优惠税率缴纳企业所得税。</p> <p>若公司不能继续享受高新技术企业所得税优惠政策,或者增值税出口退税相关的税收政策或退税率作出调整,则可能对公司经营业绩和盈利产生不利影响。</p>
核心技术人才流失的风险	<p>随着行业竞争格局的不断演化,行业内对人才、尤其是掌握核心技术人才的争夺日趋激烈。如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成人才队伍的不稳定以及核心技术人员的流失,从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>本报告期无重大风险增加,针对风险做如下措施管理:</p> <p><b>1、客户集中的风险和海外市场环境发生变化的风险的应对措施</b></p>

报告期内公司客户集中度较高,但不存在对单一客户的重大依赖。公司凭借强大的研发实力、快速响应供货能力、良好的产品质量和优良的客户服务,拥有较为稳定的客户群,主要客户多为全球知名安防品牌商,不存在对个别、少数客户依赖的情形。

公司正在加大对国内外客户的开发力度,积极开发国内客户、美国以外区域国际客户,扩大全球覆盖范围,分散中美贸易摩擦和客户集中度较高的风险;

### **2、新产品创新风险及技术迭代的风险的应对措施**

公司加大研发投入力度,不断提高产品的核心竞争力,丰富产品的品类,加大对美国客户新产品的开拓力度,将美国加征的关税纳入新产品和新市场的价格谈判体系当中,建立新的定价体系,增加高毛利产品的销售;

公司研发的方向是在不断提高视频监控设备性能和质量的同时,进一步开发出适合更加广泛应用领域的视频监控设备,以及与互联网、手机等平台 and 显示终端更为紧密结合的监控技术,使产品及技术更人性化、智能化。公司将引入更加科学和有效的科研管理及科研激励机制,使创新能力得以持续性发展。

### **3、上游行业制约风险的应对措施**

公司原材料采购规模大、信誉较好,在行业内树立了良好的口碑,对上游供应商具有一定的议价能力。公司与重要供应商建立了长期稳定的战略合作关系,在采购价格和供货及时性方面均得到有力保障。

大批量的采购需求和稳定的供应商合作关系,增强了公司的议价能力,有效降低了制造成本,减小了关键原材料采购的不稳定性风险,使公司在市场中处于有利的竞争地位。

### **4、汇率波动带来的汇兑损益风险的应对措施**

公司定期进行汇率风险防范意识的培训,形成防范汇率风险的管理机制,借助金融交易,规避交易和折算风险;并提高公司核心竞争力,加大技术开发投入,提升产品竞争力,增强定价能力,从根本上适应汇率风险。

### **5、税收政策风险的应对措施**

报告期内,公司适用的税收政策未发生重大变化,公司出口退税政策、税收所得税税收优惠均符合国家相关税收法律法规的规定,系国家比较稳定的税收政策,该等政策在公司未来经营期间内有望保持稳定。

公司也将继续提升研发能力,稳定科研技术人员队伍,确保不会出现与认定条件不符的情况出现。公司未来不能满足税收优惠条件的可能性较低,具备税收优惠政策的可持续性。

### **6、核心技术人才流失的风险的应对措施**

公司目前已经形成了稳定的、结构完善的高素质研发团队;公司在保持现有核心技术人员稳定性的同时,将继续引进专业技术人才,制定并实施有效的人才培训和发展计划,优化研发梯队结构,提高整体科研团队水平。

## 释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/安联锐视/本公司/我公司	指	珠海安联锐视科技股份有限公司
联众永盛	指	北京联众永盛科贸有限公司
中联泓	指	北京中联泓投资有限公司
广东风投	指	广东省科技风险投资有限公司
粤财投资	指	广东粤财创业投资有限公司
华阳鹏利	指	珠海华阳鹏利投资咨询有限公司
汇文添富	指	汇文添富(苏州)投资企业(有限合伙)
本期/报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
本期期末	指	2020年6月30日
本期期初	指	2020年1月1日
董事会	指	珠海安联锐视科技股份有限公司董事会
董事	指	珠海安联锐视科技股份有限公司董事
监事会	指	珠海安联锐视科技股份有限公司监事会
监事	指	珠海安联锐视科技股份有限公司监事
公司高级管理人员/高管	指	珠海安联锐视科技股份有限公司高级管理人员
元/万元	指	人民币元/人民币万元
DVR	指	Digital Video Recorder 的简称，即数字硬盘录像机，其中基于嵌入式处理器和嵌入式实时操作系统的数字硬盘录像机为嵌入式 DVR。
NVR	指	Network Video Recorder 的缩写，即网络硬盘录像机，数字硬盘录像机的一种，与网络摄像机（IPC）配套使用
IPC	指	IP Camera 的缩写，即网络摄像机，它是一种由传统摄像机与网络技术结合所产生的新一代摄像机
PCB	指	Printed Circuit Board 的简称，指组装电子零件用的基板，又称印制电路板。
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写，即原始设计制造商，生产商自行研发、设计产品，由客户选择并在标准化产品基础上提出个性化需求后进行订单式生产，产品由品牌商客户销售。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	珠海安联锐视科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHUHAI RAYSHARP TECHNOLOGY CO.,LTD RAYSHARP
证券简称	安联锐视
证券代码	833645
法定代表人	徐进

### 二、 联系方式

董事会秘书	申雷
联系地址	珠海市国家高新区科技六路 100 号
电话	0756-8598208
传真	0756-8598208
电子邮箱	security@raysharp.cn
公司网址	<a href="http://www.raysharp.cn">http://www.raysharp.cn</a>
办公地址	珠海市国家高新区科技六路 100 号
邮政编码	519085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	珠海市国家高新区科技六路 100 号安联锐视董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 8 月 6 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-391 计算机制造-3919 其他计算机制造
主要业务	安防视频监控产品软硬件的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	前端摄像机、后端硬盘录像机的软硬件研发、生产与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	51,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京联众永盛科贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐进），无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400665003767C	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广东省珠海市国家高新区科技六路 100 号	否
注册资本（元）	51,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	民生证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	370,241,825.60	429,353,535.54	-13.77%
毛利率%	26.12%	22.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,311,699.96	42,075,649.03	-18.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,736,852.78	39,648,291.46	-17.43%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.81%	12.2%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.4%	11.49%	-
基本每股收益	0.6650	0.8154	-18.44%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	602,003,643.00	577,835,402.23	4.18%
负债总计	205,663,471.73	195,166,930.92	5.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	396,340,171.27	382,668,471.31	3.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.68	7.42	3.50%
资产负债率% (母公司)	34.11%	33.78%	-
资产负债率% (合并)	34.16%	33.78%	-
流动比率	2.07	2.31	-
利息保障倍数	49.46	38.95	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-50,427,558.96	95,351,234.36	-152.89%
应收账款周转率	2.68	3.01	-
存货周转率	2.05	2.73	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.18%	6.81%	-
营业收入增长率%	-13.77%	-1.08%	-
净利润增长率%	-18.45%	16.77%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司自成立以来专注于安防视频监控产品软硬件的研发、生产与销售，是我国安防视频监控产品的重要制造商之一。公司经营以 ODM 模式为主，产品外销率高，以北美、欧洲、亚洲市场为主。公司主要产品为前端摄像机和后端硬盘录像机，在面向消费类市场如家庭、社区、企业、商铺、车辆等用户时，主要以套装形式销售；在面向工程类市场如政府机关、公共安全、金融、电力、教育、公用事业、大型商业综合体等用户时，主要以单品形式销售。

公司在各项产品上均拥有独立自主的核心技术，形成了以图像处理技术、数字音视频编解码技术、存储技术、网络传输技术、智能分析技术、集中管理平台技术为核心的技术平台，构建了较为完整的视频监控技术体系。公司具有较强的产品创新能力和快速研发能力，可以快速推出新产品以适应视频监控消费类市场产品更新快、注重性价比、用户需求多样化的竞争特点。同时，公司具有完整的视频监控前后端产品生产体系和较强的生产能力，既可以快速将研发成果转化为定制化的成熟产品，又可以满足客户短期内大批量交货需求。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司主营业务及商业模式未发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 37,024.18 万元，同比减少 13.77%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 3,273.69 万元，同比减少 17.43%，主要原因是：

- 1、受国内新冠疫情影响，多地政府采取了延期复工、人口流动管制等防控措施，公司开工初期员工到岗率不高，对生产经营造成了不利影响；
- 2、受国外新冠疫情影响，海外客户订单出现交付延迟和减少的情况，外销收入受到不利影响；
- 3、报告期内，公司着力开发国内市场客户，改变外销比例过高的结构。公司对在完成国内客户体系评审、新产品研发和试制等方面做出突出贡献的相关职能部门员工给予了一定的奖励，同时为保障相关项目的顺利实施，公司加大了人员、研发、设备和车间场地等方面的投入力度，相应费用增加。

二季度以来，随着公司员工到岗率的上升，以及境外客户和供应商复工率的提高，公司研发、采购、生产、销售等全业务流程已基本恢复正常。同时，公司积极开拓国内客户，建立国内外市场共同发展的市场格局，极大地提升了公司经营抗风险能力。

2020 年 6 月 24 日，根据《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等相关规定，公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已获深圳证券交易所正式受理（受理编号：深证上审[2020]47 号）。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	62,965,639.32	10.46%	156,857,282.49	27.15%	-59.86%
应收票据	545,070.45	0.09%	1,113,156.40	0.19%	-51.03%
应收账款	148,434,871.20	24.66%	107,553,876.75	18.61%	38.01%
存货	150,268,263.81	24.96%	103,913,831.82	17.98%	44.61%
投资性房地产	1,551,393.35	0.26%	1,584,979.55	0.27%	-2.12%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	189,559,740.84	31.49%	100,453,846.45	17.38%	88.7%
在建工程	0		60,140,398.13	10.41%	-100%
短期借款	21,958,706.45	3.65%	0	0%	100%
长期借款	15,000,000.00	2.49%	20,000,000.00	3.46%	-25%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金、应收票据减少主要是：（1）本期受疫情影响，公司部分境外客户出现延迟回款的情况；（2）本期支付股利 2,064 万元；（3）为开拓国内的项目以及保证项目的顺利实施，公司在人员、研发、设备和车间场地等方面资金投入较多。
- 2、应收账款的增加是由于主要客户应收款尚在信用期内，以及部分境外客户出现延迟回款情况综合影响。
- 3、存货增加是因为客户为保证发货的及时性，备货量增加所致。
- 4、固定资产增加主要原因是：（1）宿舍及精工车间（二期）结转至固定资产；（2）公司按照新开发的国内客户的体系评审要求全面改进现有生产经营体系，公司投入大量资金购置设备。
- 5、在建工程减少的原因是宿舍及精工车间（二期）结转至固定资产。
- 6、短期借款增加的原因是公司经营需要增加贸易融资借款。
- 7、长期借款减少的原因是公司偿还了部分银行的借款。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	370,241,825.60	100%	429,353,535.54	100%	-13.77%
营业成本	273,518,138.06	73.88%	332,434,055.51	77.43%	-17.72%
毛利率	26.12%	-	22.57%	-	15.73%

销售费用	9,369,148.81	2.53%	11,164,170.06	2.6%	-16.08%
管理费用	22,727,748.38	6.14%	17,603,060.84	4.1%	29.11%
研发费用	24,273,655.11	6.56%	17,198,104.18	4.01%	41.14%
财务费用	-1,406,850.58	-0.38%	-449,617.24	-0.1%	212.9%
信用减值损失	-3,169,237.36	-0.86%	-533,910.35	-0.12%	493.59%
资产减值损失	-1,065,354.96	-0.29%	-3,050,645.36	-0.71%	-65.08%
其他收益	1,619,151.27	0.44%	1,447,535.2	0.34%	11.86%
投资收益					
公允价值变动收益			-597,300.00	-0.14%	-100%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	36,966,814.75	9.98%	45,315,336.71	10.55%	-18.42%
营业外收入	233,610.12	0.06%	2,000,000.62	0.47%	-88.32%
营业外支出			6,067.85		-100%
净利润	34,311,699.96	9.27%	42,075,649.03	9.8%	-18.45%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期下降 13.77%，主要是受新冠疫情影响，公司延期开工以及海外客户订单出现交付延迟和减少；报告期内，公司成功开拓了国内客户，公司对在完成国内客户体系评审、新产品研发和试制等方面做出的突出贡献的相关职能部门员工给予了一定的奖励，同时为保障相关项目的顺利实施，公司加大了人员、研发、设备和车间场地等方面的投入力度，相应发生的费用增加。
- 2、本期营业成本下降 17.72%，主要原因是由于营业收入的减少，营业成本随之减少。
- 3、本期毛利率增加 3.55%，主要原因是公司受美国加征关税政策的影响，对美国市场客户的销售收入下滑。为减少中美贸易摩擦带来的不利影响，公司及时调整营销策略，加大美国市场以外客户的开发；通过更新产品技术方案、增加产品款型、优化产品结构等提高高附加值产品比例；通过推行“多品种、差异化、小批量”接单提高盈利水平。报告期内，公司的主要原材料采购价格下降明显，人民币贬值处于较低汇率水平，也带动了公司毛利率提升。
- 4、本期销售费用降低 16.08%，主要原因是（1）受疫情影响，公司未参加安防展会，并减少了国外出差，业务宣传费及差旅费下降；（2）公司从 2019 年 9 月开始，信保投保方式由逐笔投保改为一次性定额投保，导致保险费下降。
- 5、本期管理费增加 29.11%，主要原因是：（1）公司管理人员人数增加以及调薪加薪；（2）公司厂房装修和维修费用增加；（3）公司宿舍投入使用，折旧费增加。
- 6、本期研发费用增加 41.14%，主要是公司的人工费用上升和材料投入增加所致。
- 7、本期财务费用下降，主要是公司销售收入主要以美元结算，本期美元对人民币汇率上升幅度较大，本期汇兑收益较大所致。
- 8、本期信用减值损失增加，主要是应收款增加计提的坏账准备增加所致。
- 9、本期资产减值损失减少，主要是计提的存货跌价准备减少所致。

- 10、本期公允价值变动收益减少，主要是 2019 年一笔工商银行 300 万美元的远期结售汇合约产生损益。
- 11、本期营业外收入减少，主要原因是本期收到的政府补助减少。
- 12、本期营业利润下降，主要原因是受疫情影响公司营业收入减少，营业利润随之减少。
- 13、本期营业外支出减少，是由于公司本期未发生相关业务。
- 14、本期净利润下降，主要是公司营业收入减少，净利润随之减少。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-50,427,558.96	95,351,234.36	-152.89%
投资活动产生的现金流量净额	-40,958,885.87	-8,462,336.21	384.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,008,103.04	-62,250,712.68	-91.95%

#### 现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额-50,427,558.96 元，同比减少 152.89%，主要原因是：
- (1) 受新冠疫情影响，公司订单生产和交付出现一定延迟，影响了正常出货量，导致存货增加；
- (2) 为保证国内客户的供货及时性，增加了相关产品的备货量；同时为成功开拓国内的项目以及保证项目的顺利实施，公司在人员、研发、设备和车间场地等方面资金投入较多；
- (3) 受新冠疫情影响，公司部分境外客户出现延迟回款情况。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额-40,958,885.87 元，同比增加 384.01%，主要原因是：
- (1) 宿舍及精工车间（二期）工程竣工决算支付施工方工程款；
- (2) 公司增加新的产品线车间改造投入以及购买了较多的设备。
- 3、公司筹资活动产生的现金流量净额-5,008,103.04 元，同比减少 91.95%，主要是上期支付贸易融资的借款保证金。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,586,738.36
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,610.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,412.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,852,761.39</b>
所得税影响数	277,914.21
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,574,847.18</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### 1、主要会计政策变更

(1)、公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年颁布的修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司执行该准则对 2020 年年初留存收益无影响，对财务报表其他相关项目影响如下：

单位：元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额
预收账款	13,444,209.67		13,444,209.67	
合同负债		13,444,209.67		13,444,209.67

(2)、公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年 12 月 10 日发布的《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，解释第 13 号不要求追溯调整。

###### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

###### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入集中度测试选择，在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

###### 2、会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类	主要业务	与公司	持有目	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	-----	------	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

	型		从事业务的关联性	的					
安联锐视（香港）有限公司	子公司	安防产品的贸易、安装、维修；软件开发与贸易；电子产品贸易	相关产业	经营需要	港币 1,000,000.00	1,045,198.42	31,679.39	1,469,934.04	11,679.39

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵守各项法律法规，依法纳税，积极从事自身的生产活动，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；公司在为股东创造价值的同时，诚信对待供应商及客户，注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司坚持以人为本的核心价值观，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，切实体现公司的社会价值。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	20,000,000.00	0
债权债务往来或担保等事项	225,500,000.00	50,000,000.00

备注：与关联方共同对外投资审议金额是不超过 20,000,000.00 元人民币（等值外汇）。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司其他重大关联交易是关联方为公司银行贷款提供关联担保，公司依法签订担保合同，履行了必要的决策程序。该担保是为补充公司流动资金，有利于公司业务发展及生产经营的需要，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/4/28	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/4/28	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015/4/28	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/4/28	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/4/28	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司挂牌时，控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免关联交易的承诺函》，董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内上述人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺的事项。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	投资性房地产	抵押	1,551,393.35	0.26%	公司向浦发银行贷款提供抵押
房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备	固定资产	抵押	148,023,875.03	24.59%	
土地使用权	无形资产	抵押	13,485,710.47	2.24%	
<b>总计</b>	-	-	163,060,978.85	27.09%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产和土地抵押用于银行贷款，是公司业务发展及生产经营需要，对公司无不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,897,249	92.82%	0	47,897,249	92.82%
	其中：控股股东、实际控制人	23,223,499	45.01%	0	23,223,499	45.01%
	董事、监事、高管	538,750	1.04%	0	538,750	1.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,702,751	7.18%	0	3,702,751	7.18%
	其中：控股股东、实际控制人	2,086,501	4.04%	0	2,086,501	4.04%
	董事、监事、高管	1,616,250	3.13%	0	1,616,250	3.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,600,000	-	0	51,600,000	-
普通股股东人数		17				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	联众永盛	22,528,000	0	22,528,000	43.66%	0	22,528,000	0
2	广东风投	5,500,000	0	5,500,000	10.66%	0	5,500,000	0
3	汇文添富	4,180,000	0	4,180,000	8.10%	0	4,180,000	0
4	粤财投资	3,300,000	0	3,300,000	6.40%	0	3,300,000	0
5	徐进	2,782,000	0	2,782,000	5.39%	2,086,501	695,499	0
6	齐梁	2,420,000	0	2,420,000	4.69%	0	2,420,000	0
7	佛山市科技风险投资有限公司	2,420,000	0	2,420,000	4.69%	0	2,420,000	0
8	珠海晓亮投资合伙企业（有	1,837,000	0	1,837,000	3.56%	0	1,837,000	0

	限合伙)							
9	李志洋	1,330,000	0	1,330,000	2.58%	997,500	332,500	0
10	张萍丽	1,120,000	0	1,120,000	2.17%	0	1,120,000	0
合计		47,417,000	-	47,417,000	91.90%	3,084,001	44,332,999	-

普通股前十名股东间相互关系说明:

粤财投资持有广东风投 10% 的股权, 徐进为联众永盛法定代表人和自然人股东, 持有联众永盛 1.6667% 的股权。除此之外, 公司普通股前五名或持股 10% 及以上股东不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为联众永盛, 联众永盛持有公司 22,528,000 股, 占公司总股本的 43.66%。联众永盛成立于 2004 年 5 月 21 日, 注册资本、实收资本为 600 万元, 住所为北京市朝阳区樱花园 28 号楼 (樱花集中办公区 0292 号), 法定代表人为徐进, 统一社会信用代码为 911101057629868492, 经营范围为“技术推广服务; 销售机械设备、五金交电、电子产品、化工产品 (不含危险化学品)、金属材料; 投资咨询。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)”。

报告期内, 公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为徐进。

徐进直接持有公司股份 2,782,000 股, 间接控制公司股份 22,528,000 股, 合计控制公司股份 25,310,000 股, 占公司股本的 49.0504%, 同时, 徐进担任公司董事长, 对公司重大决策事项有较大影响。因此, 徐进为公司的实际控制人。

徐进先生, 1971 年出生, 中国国籍, 无永久境外居留权, 本科学历, 统计学专业背景, 负责公司的重大经营决策和市场开拓, 具有丰富的企业管理、经营经验。现任安联锐视董事长。1991 年 8 月至 1992 年 7 月, 任江苏仪征化纤公司职工; 1992 年 9 月至 1998 年 12 月, 历任海南汇通国际信托投资公司业务经理、北京办事处副主任; 1999 年 1 月至 2001 年 7 月, 任中宝戴梦得投资股份有限公司投资经理; 2001 年 8 月至 2002 年 9 月, 任清华泰豪集团有限公司北京总部投资总监; 2002 年 10 月至 2004 年 9 月, 任中国博泓投资有限公司总经理、董事长; 2004 年 10 月至今任联众永盛执行董事兼总经理; 2006 年 11 月至今任中联泓董事长兼总经理; 2007 年 8 月至 2010 年 5 月, 任安联有限董事长; 2010 年 5 月至今, 任公司董事长; 2013 年 3 月至 2013 年 11 月, 兼任公司总经理; 2012 年 4 月至今任华阳鹏利执行董事兼总经理。

报告期内, 公司实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐进	董事长	男	1971年1月	2019年3月29日	2022年3月28日
赖建嘉	董事	男	1980年11月	2019年3月29日	2022年3月28日
李志洋	董事、总经理	男	1980年3月	2019年3月29日	2022年3月28日
申雷	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	男	1977年3月	2019年3月29日	2022年3月28日
张锦标	董事、副总经理	男	1966年6月	2019年3月29日	2022年3月28日
宋庆丰	董事、副总经理	男	1979年7月	2019年3月29日	2022年3月28日
郭琳	独立董事	女	1974年12月	2019年3月29日	2022年3月28日
苏秉华	独立董事	男	1962年11月	2019年3月29日	2022年3月28日
林俊	独立董事	男	1978年5月	2019年3月29日	2022年3月28日
徐学恩	监事会主席	男	1967年12月	2019年3月29日	2022年3月28日
王雷	监事	男	1971年11月	2019年3月29日	2022年3月28日
张静	职工监事	男	1969年3月	2019年3月29日	2022年3月28日
杨亮亮	技术总监、副总经理	男	1982年9月	2019年3月29日	2022年3月28日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

董事长徐进为公司实际控制人，也是公司控股股东联众永盛的法定代表人。除此之外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐进	董事长	2,782,000	0	2,782,000	5.39%	0	0

李志洋	董事、总经理	1,330,000	0	1,330,000	2.58%	0	0
申雷	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	825,000	0	825,000	1.60%	0	0
合计	-	4,937,000	-	4,937,000	9.57%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	229	74	0	303
生产人员	614	336	0	950
销售人员	63	0	2	61
技术人员	231	9	0	240
财务人员	17	0	0	17
员工总计	1,154	419	2	1,571

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	269	287
专科	107	154
专科以下	770	1,122
员工总计	1,154	1,571

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	62,965,639.32	156,857,282.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	545,070.45	1,113,156.40
应收账款	五、3	148,434,871.20	107,553,876.75
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,464,374.94	5,643,590.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	981,955.39	1,015,560.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	150,268,263.81	103,913,831.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	15,614,353.51	17,220,991.39
<b>流动资产合计</b>		<b>387,274,528.62</b>	<b>393,318,290.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	1,551,393.35	1,584,979.55

固定资产	五、9	189,559,740.84	100,453,846.45
在建工程	五、10		60,140,398.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	15,156,153.77	14,310,861.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	261,035.17	148,322.86
递延所得税资产	五、13	6,638,030.37	6,460,797.16
其他非流动资产	五、14	1,562,760.88	1,417,906.95
<b>非流动资产合计</b>		214,729,114.38	184,517,112.13
<b>资产总计</b>		602,003,643.00	577,835,402.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	21,958,706.45	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	103,323,506.62	108,973,519.05
预收款项	五、17		13,444,209.67
合同负债	五、18	15,893,219.54	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	23,463,157.15	25,213,148.37
应交税费	五、20	1,386,428.10	693,592.10
其他应付款	五、21	10,655,849.33	12,215,143.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	10,032,534.25	10,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		186,713,401.44	170,539,612.43
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	15,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	3,950,070.29	4,627,318.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,950,070.29	24,627,318.49
<b>负债合计</b>		205,663,471.73	195,166,930.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	58,048,538.55	58,048,538.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	39,087,993.27	39,087,993.27
一般风险准备			
未分配利润	五、27	247,603,639.45	233,931,939.49
归属于母公司所有者权益合计		396,340,171.27	382,668,471.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		396,340,171.27	382,668,471.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		602,003,643.00	577,835,402.23

法定代表人：徐进

主管会计工作负责人：申雷

会计机构负责人：申雷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,920,949.05	156,857,282.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		545,070.45	1,113,156.40
应收账款	十四、1	147,922,577.22	107,553,876.75
应收款项融资			
预付款项		8,464,374.94	5,643,590.38
其他应收款	十四、2	981,955.39	1,015,560.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		150,268,263.81	103,913,831.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,614,353.51	17,220,991.39
<b>流动资产合计</b>		<b>386,717,544.37</b>	<b>393,318,290.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	20,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,551,393.35	1,584,979.55
固定资产		189,559,740.84	100,453,846.45
在建工程			60,140,398.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,156,153.77	14,310,861.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		261,035.17	148,322.86
递延所得税资产		6,633,704.84	6,460,797.16
其他非流动资产		1,562,760.88	1,417,906.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>214,744,788.85</b>	<b>184,517,112.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>601,462,333.22</b>	<b>577,835,402.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,958,706.45	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		102,799,251.95	108,973,519.05
预收款项			13,444,209.67
合同负债		15,893,219.54	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,463,157.15	25,213,148.37
应交税费		1,381,052.38	693,592.10
其他应付款		10,655,849.33	12,215,143.24
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,032,534.25	10,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>186,183,771.05</b>	<b>170,539,612.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		15,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,950,070.29	4,627,318.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,950,070.29</b>	<b>24,627,318.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>205,133,841.34</b>	<b>195,166,930.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		51,600,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,048,538.55	58,048,538.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,087,993.27	39,087,993.27
一般风险准备			
未分配利润		247,591,960.06	233,931,939.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>396,328,491.88</b>	<b>382,668,471.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>601,462,333.22</b>	<b>577,835,402.23</b>

法定代表人：徐进

主管会计工作负责人：申雷

会计机构负责人：申雷

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		370,241,825.60	429,353,535.54
其中：营业收入	五、28	370,241,825.60	429,353,535.54

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		330,659,569.80	381,303,878.32
其中：营业成本	五、28	273,518,138.06	332,434,055.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	2,177,730.02	3,354,104.97
销售费用	五、30	9,369,148.81	11,164,170.06
管理费用	五、31	22,727,748.38	17,603,060.84
研发费用	五、32	24,273,655.11	17,198,104.18
财务费用	五、33	-1,406,850.58	-449,617.24
其中：利息费用		720,040.77	1,177,433.78
利息收入		314,858.63	455,938.35
加：其他收益	五、34	1,619,151.27	1,447,535.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35		-597,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,169,237.36	-533,910.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,065,354.96	-3,050,645.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		36,966,814.75	45,315,336.71
加：营业外收入	五、38	233,610.12	2,000,000.62
减：营业外支出	五、39		6,067.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,200,424.87	47,309,269.48
减：所得税费用	五、40	2,888,724.91	5,233,620.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		34,311,699.96	42,075,649.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		34,311,699.96	42,075,649.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		34,311,699.96	42,075,649.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,311,699.96	42,075,649.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.6650	0.8154
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.6650	0.8154

法定代表人：徐进

主管会计工作负责人：申雷

会计机构负责人：申雷

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	369,256,148.69	429,353,535.54
减：营业成本	十四、4	272,616,728.38	332,434,055.51
税金及附加		2,177,730.02	3,354,104.97
销售费用		9,368,993.55	11,164,170.06
管理费用		22,709,775.18	17,603,060.84
研发费用		24,273,655.11	17,198,104.18
财务费用		-1,407,829.11	-449,617.24
其中：利息费用		720,040.77	1,177,433.78

利息收入		314,855.13	455,938.35
加：其他收益		1,619,151.27	1,447,535.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-597,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,116,806.70	-533,910.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,065,354.96	-3,050,645.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		36,954,085.17	45,315,336.71
加：营业外收入		233,610.12	2,000,000.62
减：营业外支出			6,067.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,187,695.29	47,309,269.48
减：所得税费用		2,887,674.72	5,233,620.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		34,300,020.57	42,075,649.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,300,020.57	42,075,649.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		34,300,020.57	42,075,649.03
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6647	0.8154
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6647	0.8154

法定代表人：徐进

主管会计工作负责人：申雷

会计机构负责人：申雷



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		333,080,809.37	455,953,812.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		36,650,680.21	44,588,904.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,443,022.70	3,489,034.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>371,174,512.28</b>	<b>504,031,751.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		330,903,722.40	331,393,310.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		75,993,315.35	56,994,025.54
支付的各项税费		3,664,214.07	6,737,312.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	11,040,819.42	13,555,867.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>421,602,071.24</b>	<b>408,680,516.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,427,558.96</b>	<b>95,351,234.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		40,958,885.87	8,462,336.21

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,958,885.87	8,462,336.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,958,885.87	-8,462,336.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,395,918.75	58,381,340.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,395,918.75	58,381,340.12
偿还债务支付的现金		39,712,664.92	43,356,410.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,391,356.87	19,609,042.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	300,000.00	57,666,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,404,021.79	120,632,052.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,008,103.04	-62,250,712.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,502,904.70	929,741.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-93,891,643.17	25,567,927.35
加：期初现金及现金等价物余额		156,857,282.49	100,018,159.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		62,965,639.32	125,586,086.43

法定代表人：徐进

主管会计工作负责人：申雷

会计机构负责人：申雷

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,659,857.10	455,953,812.33
收到的税费返还		36,650,680.21	44,588,904.05
收到其他与经营活动有关的现金		1,443,019.20	3,489,034.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		370,753,556.51	504,031,751.06
购买商品、接受劳务支付的现金		330,526,567.39	331,393,310.49
支付给职工以及为职工支付的现金		75,993,315.35	56,994,025.54
支付的各项税费		3,664,214.07	6,737,312.97
支付其他与经营活动有关的现金		11,021,860.37	13,555,867.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		421,205,957.18	408,680,516.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-50,452,400.67	95,351,234.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,958,885.87	8,462,336.21
投资支付的现金		20,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,978,885.87	8,462,336.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,978,885.87	-8,462,336.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,395,918.75	58,381,340.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,395,918.75	58,381,340.12
偿还债务支付的现金		39,712,664.92	43,356,410.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,391,356.87	19,609,042.68
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	57,666,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,404,021.79	120,632,052.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,008,103.04	-62,250,712.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,503,056.14	929,741.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-93,936,333.44	25,567,927.35
加：期初现金及现金等价物余额		156,857,282.49	100,018,159.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		62,920,949.05	125,586,086.43

法定代表人：徐进

主管会计工作负责人：申雷

会计机构负责人：申雷

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(二十八)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	一、(四)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 珠海安联锐视科技股份有限公司

2020 年 1-6 月

### 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革:

珠海安联锐视科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由珠海安联锐视科技有限公司整体变更设立。珠海安联锐视科技有限公司成立于 2007 年 8 月, 由广东省珠海市工商行政管理局颁发企业法人营业执照。2010 年 3 月, 珠海安联锐视科技有限公司 2010 年第一次股东会决定将珠海安联锐视科技有限公司整体变更为珠海安联锐视科技股份有限

公司。2010年4月，珠海安联锐视科技有限公司以截至2010年3月31日经审计的净资产人民币31,048,538.55元，折合股份公司的股本30,000,000股（每股面值1元，折股后超过股本的净资产1,048,538.55元，作为股本溢价计入变更后股份公司的资本公积）整体变更为珠海安联锐视科技股份有限公司。2010年5月，经广东省珠海市工商行政管理局依法核准登记注册，取得企业法人营业执照（注册号：440400000006452）。

2010年6月，经公司2010年度第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币800万元，其中：广东省科技风险投资有限公司以现金认缴新增注册资本人民币500万元；广东粤财投资有限公司以现金认缴新增注册资本人民币300万元。

2010年7月，经公司2010年度第三次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币350万元，由杭州熠明创业投资合伙企业（有限合伙）以现金认缴新增注册资本人民币350万元。

2012年3月，经公司2012年度第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币450万元，其中：佛山市科技风险投资有限公司以现金认缴新增注册资本人民币220万元；苏州德晟亨风创业投资合伙企业（有限合伙）以现金认缴新增注册资本人民币230万元。

2015年3月，经公司股东会决议通过以资本公积转增股本460万元各股东同比例增资。

2016年9月，经公司2016年度第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币100万元，由李志洋以现金认缴新增注册资本人民币100万元。

经上述历次增资后，本公司注册资本为5160万元，股本为5160万元。

本公司注册地址：珠海市国家高新区科技六路100号；法定代表人为徐进。

本公司统一社会信用代码：91440400665003767C。

## **（二）经营范围：**

安防产品的生产、销售、安装、维修（凭资格证经营）；软件开发与销售；电子类产品的生产、销售；网络系统集成。

## **（三）公司业务性质和主要经营活动：**

本公司所处的行业属于视频监控行业，公司的主要产品为安防产品的生产销售及网络系统集成等。

## **（四）合并财务报表范围**

本期公司纳入合并财务报表范围内的子公司为安联锐视（香港）有限公司，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础：

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

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

### （二）持续经营：

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 公司主要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事安防产品的生产销售及网络系统集成等。本公司及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、“（二十五）收入”各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2、同一控制下的企业合并

#### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务

性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （七）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。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（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视为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余

额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的

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债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项,公

司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### a、应收票据

分类	信用减值损失计提方法
银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提坏账准备。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
商业承兑汇票	计提方法同“b、应收账款”

### b、应收账款

公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 120 万元以上的应收账款或单笔余额 50 万元以上的其他应收款。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，其中，对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备，对应收出口退税款不计提坏账准备，其他的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

#### （2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指单笔余额 120 万元以下的存在较大收回风险的应收账款或单笔余额 50 万元以下的存在较大收回风险的其他应收款。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备，经单独测试后不



存在减值的应收款项，其中，对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备，对应收出口退税款不计提坏账准备，其他的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

其他不重大的应收款项是指单笔余额 120 万元以下的不存在较大收回风险的应收账款或单笔余额 50 万元以下的不存在较大收回风险的其他应收款。对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备，对应收出口退税款不计提坏账准备，其他的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 按账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例

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，对账龄组合应收账款编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5%
1-2 年(含 2 年)	10%
2-3 年(含 3 年)	30%
3-4 年(含 4 年)	50%
4-5 年(含 5 年)	80%
5 年以上	100%

c、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失确定方法及会计处理方法同“a、应收票据”及“b、应收账款”。

d、其他应收款

其他应收款的预期信用损失确定方法及会计处理方法同 “b、应收账款”。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十一) 存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资和周转材料等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价。通用存货采用月末加权平均法计价；专用存货、为特定项目专门购入的存货采用个别计价法计价；周转材料中的包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备、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。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持

有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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：采用永续盘存法。

## (十二) 持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置

组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## 2)资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

## 3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：**a.**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**b.**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十) 金融工具”中金融资产减值的会计处理。

## (十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为金融资产核算，其会计政策详见本附注“(十) 金融工具”。

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

### 1、投资成本的确定

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

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

初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为金融资产的，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当期损益）。

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司

部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，



在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### (十五) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### (十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、

机器设备、电子设备、运输设备及其他等五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。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，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类别	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	20-40年	5%	2.38%—4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.50%—19.00%
电子设备	3-5年	5%	19.00%—31.67%
运输设备	4-8年	5%	11.88%—23.75%
其他	3-5年	5%	19.00%—31.67%

### 4、3、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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十）““长期资产减值””。

### （十七）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十）“长期资产减值”。

### （十八）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1)资产支出已经发生；(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、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

### (1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

### (2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；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之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

### (3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

## (十九) 无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年

限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

无形资产的减值测试：无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十）“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

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

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

##### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付

#### 1、股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划



如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

### （1）收入确认原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## (2) 收入确认的具体政策

公司主要从事安防视频监控产品软硬件的研发、生产与销售，采取 ODM 为主的经营模式，营业收入主要来源于产品销售收入以及少量的系统集成业务收入。根据销售地区的不同，产品销售可分为内销与外销。公司分别针对国外销售、国内销售及系统集成业务制定了不同的具体收入确认方法。

公司收入确认的具体方法、时点、依据及具体结算过程如下表所示：

销售类别	具体方法		控制权转移时点	依据	结算过程
国外销售	采用账期赊销：公司出口销售采用 FOB 出口方式，在销售合同规定的交货期内将货物运至合同指定地点，完成货物报关出口后，根据出口货物报关单的出口日期确认收入		报关单出口日期	出库单、货运单据、出口发票、出口报关单、提单	开船后 30-120 天不等，外汇结算
	采用预收款结算：公司出口销售采用 FOB 出口方式，在销售合同规定的交货期内将货物运至合同指定地点，完成货物报关出口后，根据出口货物报关单的出口日期确认收入		报关单出口日期	出库单、货运单据、出口发票、出口报关单、提单、汇款单	外汇结算
国内销售	采用客户现款提货：于收款发货后确认销售收入		发货当月	销售合同或订单、银行回单、出库单、发票	电汇结算、现金
	采用预收款结算：于发货后确认		发货当月	销售合同或订单、银行回单、出库单、送货单、发票	电汇结算
	采用账期赊销：	在客户收到货物并验收合格后确认收入	验收合格当月	销售合同或订单、出库单送货单、发票	约定信用期内付款、电汇结算
系统集成	在安防视频监控系统集成安装完毕，并经过客户验收合格后确认收入		验收合格当月	系统项目采购合同、验收报告	按合同约定分阶段结算款项，电汇结算

## (二十六) 政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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。

1、与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5、企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计

处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账目价值的，调整资产账目价值
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账目余额，超出部分计入当期损益

属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

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。

#### (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、主要会计政策变更

(1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年颁布的修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行该准则对 2020 年年初留存收益无影响，对财务报表其他相关项目影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额
预收账款	13,444,209.67		13,444,209.67	
合同负债		13,444,209.67		13,444,209.67

(2) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年 12 月 10 日发布的《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，解释第 13 号不要求追溯调整。

#### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

#### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入集中度测试选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%、16.5%[注 1]
增值税	应纳税销售收入	13%、9%、6%、5%

城市维护建设税	应纳流转税额及当期免抵税额	7%
教育费附加	应纳流转税额及当期免抵税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额及当期免抵税额	2%

[注 1]: 报告期内, 本公司企业所得税税率为 15%; 子公司安联锐视(香港)有限公司注册地在香港, 适用香港地区利润首 200 万港元部分的利得税税率为 8.25%, 超过 200 万港元部分的利得税税率为 16.5%。

## (二) 税收优惠及批文

### 1、增值税

公司出口货物为嵌入式数字硬盘录像机、摄像机及其配件, 实行增值税“免、抵、退”税政策, 根据财政部、国家税务总局《关于调整出口货物退税率和增补加工贸易禁止类商品目录的通知》(财税[2006]139 号)的规定, 嵌入式数字硬盘录像机、摄像机及其配件的退税率为 17%, 嵌入式数字硬盘录像机、摄像机及其配件的包装物或广告印刷品根据材质的不同退税率分别为 11%、9%; 根据财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)第四条, 自 2018 年 5 月 1 日起, 原适用 17% 税率且出口退税率为 17% 的出口货物, 出口退税率调整至 16%, 原适用 11% 税率且出口退税率为 11% 的出口货物、跨境应税行为, 出口退税率调整至 10%; 同时财政部 税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)第五条规定生产企业 2018 年 7 月 31 日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为, 执行调整前的出口退税率; 本公司为生产企业 2018 年 1-7 月仍执行 17%、11%、9% 的退税率, 2018 年 8-12 月执行 16%、10%、9% 的退税率。2019 年 1-3 月执行 16%、10%、9% 的退税率, 2019 年 4 月 1 日起公司按照财政部、税务总局、海关总署发布的 2019 年第 39 号公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定执行 16%、13%、10%、9% 的退税率。

### 2、企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》以及《关于广东省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字【2019】85 号), 本公司为广东省 2018 年第一批通过认定的高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201844004660, 有效期三年), 本公司自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

根据财政部、税务总局、科技部 2018 年 9 月 20 日发布的《关于提高研究开发费用税前加

计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销,公司本报告期研发费用加计扣除比例为75%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 注释 1、货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	2020-06-30	2019-12-31
库存现金	28,694.90	64,592.81
银行存款	62,936,944.42	156,792,689.68
合计	62,965,639.32	156,857,282.49

(2) 本公司货币资金期末余额中无其他被抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

### 注释 2、应收票据

#### (1) 按类别列示应收票据明细情况

项 目	2020-06-30	2019-12-31
银行承兑汇票	545,070.45	1,113,156.40
合计	545,070.45	1,113,156.40

(1) 期末公司无质押的应收票据。

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收票据。

### 注释 3、应收账款

#### (1) 按类别列示应收账款明细情况

2020-06-30				
项 目	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,851,505.08	1.78	282,432.40	2,569,072.68
按账龄计提坏账准备的应收账款	153,858,046.31	96.16	8,584,314.90	145,273,731.41

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,291,285.70	2.06	2,699,218.59	592,067.11
合 计	160,000,837.09	100.00	11,565,965.89	148,434,871.20

2019-12-31

项 目	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,723,993.09	4.94	963,372.83	4,760,620.26
按账龄计提坏账准备的应收账款	108,851,471.83	93.94	6,349,786.11	102,501,685.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,300,991.81	1.12	1,009,421.04	291,570.77
合 计	115,876,456.73	100.00	8,322,579.98	107,553,876.75

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款明细情况列示如下

单位名称	与本公司关系	金 额	已计提坏账准备	净额	说明
Hitron Systems Inc.	非关联方	2,851,505.08	282,432.40	2,569,072.68	账期已超过信用期，公司按照账面应收款余额超过信保公司赔付额部分计提坏账准备
合 计		2,851,505.08	282,432.40	2,569,072.68	

(3) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

2020-06-30

账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	151,831,929.71	5.00	7,591,596.47
1-2 年	50,855.43	10.00	5,085.54
2-3 年	1.02	30.00	0.31
3-4 年	1,975,251.83	50.00	987,625.92
4-5 年	8.32	80.00	6.66
5 年以上		100.00	
合 计	153,858,046.31		8,584,314.90

2019-12-31

账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
-----	-----	----------	------



1年以内	106,812,284.85	5.00	5,340,614.24
1-2年	4,165.05	10.00	416.51
2-3年	50,349.60	30.00	15,104.88
3-4年	1,982,043.70	50.00	991,021.85
4-5年		80.00	
5年以上	2,628.63	100.00	2,628.63
合计	108,851,471.83	-----	6,349,786.11

(4) 应收账款期末前五名明细情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款比例(%)	已计提坏账准备
第一名	非关联方	66,608,851.02	1年以内	41.63	3,330,442.55
第二名	非关联方	26,274,344.70	1年以内	16.42	1,313,717.24
第三名	非关联方	14,582,123.95	1年以内	9.11	729,106.20
第四名	非关联方	5,354,454.66	1年以内	3.35	267,722.73
第五名	非关联方	4,680,567.74	1年以内	2.93	234,028.39
合计		117,500,342.07		73.44	5,875,017.11

(5) 应收账款期末余额中, 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 本期核销的应收账款金额为 64,326.77 元。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

#### 注释 4、预付款项

(1) 预付账款的账龄分析列示如下

账龄	2020-06-30		2019-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,464,374.94	100.00	5,643,590.38	100.00
合计	8,464,374.94	100.00	5,643,590.38	100.00

(2) 预付账款期末前五名情况列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款比例(%)	未结算原因
上海海思技术有限公司	非关联方	5,306,265.31	一年以内	62.69	预付材料款

尚立（香港）股份有限公司	非关联方	1,692,742.43	一年以内	20.00	预付材料款
君视芯（香港）有限公司	非关联方	243,874.62	一年以内	2.88	预付材料款
深圳市浩林自动化设备有限公司	非关联方	240,000.00	一年以内	2.84	预付材料款
上海尼赛拉传感器有限公司	非关联方	108,040.36	一年以内	1.28	预付材料款
合 计		7,590,922.72		89.69	

(3) 预付账款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### 注释 5、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	2020-06-30	2019-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	981,955.39	1,015,560.87
合计	981,955.39	1,015,560.87

(2) 其他应收款明细情况

2020-06-30				
项 目	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,077,289.88	100.00	95,334.49	981,955.39
应收出口退税				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
合 计	1,077,289.88	100.00	95,334.49	981,955.39

2019-12-31				
项 目	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,249,970.68	100	234,409.81	1,015,560.87
应收出口退税				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
合 计	1,249,970.68	100	234,409.81	1,015,560.87

(3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	2020-06-30		2019-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	1,031,189.88	95.72	882,341.06	70.59
1-2年	2,400.00	0.22	8,911.62	0.71
2-3年			127,412.00	10.19
3-4年	43,700.00	4.06	160,016.00	12.80
4-5年			600.00	0.05
5年以上			70,690.00	5.66
合 计	1,077,289.88	100.00	1,249,970.68	100.00

(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12月31日余额	234,409.81			234,409.81
本期计提				
本期转回	138,475.32			138,475.32
本期核销	600.00			600.00
2020年06月30日余额	95,334.49			95,334.49

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-06-30	2019-12-31
押金、保证金	99,115.74	371,451.80
个人社保	876,674.14	704,047.60
备用金	101,500.00	174,471.28
合计	1,077,289.88	1,249,970.68

(6) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款比例	坏账准备期末余额
------	--------	----	----	----	----------	----------

					(%)	
中华人民共和国湾仔海关	非关联方	押金、保证金	51,494.65	1年以内	4.78	2,574.73
汤炎非	非关联方	押金、保证金	43,700.00	3-4年	4.06	21,850.00
彭江龙	非关联方	备用金	40,000.00	1年以内	3.71	2,000.00
周丽珍	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	1.86	1,000.00
周博峰	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	1.86	1,000.00
合计			175,194.65		16.27	28,424.73

(7) 其他应收款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(8) 本期核销的其他应收款金额为 600.00 元。

## 注释 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2020-06-30			2019-12-31		
	金额	存货跌价准备	账面价值	金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	100,120,134.22	4,512,382.80	95,607,751.42	72,554,495.40	4,285,375.48	68,269,119.92
委托加工物资	158,555.60		158,555.60	792,692.64		792,692.64
库存商品	42,298,735.23	2,218,904.56	40,079,830.67	22,971,995.23	1,948,841.30	21,023,153.93
发出商品	6,252,094.36		6,252,094.36	6,803,945.60		6,803,945.60
在产品	8,170,031.76		8,170,031.76	7,024,919.73		7,024,919.73
合 计	156,999,551.17	6,731,287.36	150,268,263.81	110,148,048.60	6,234,216.78	103,913,831.82

### (2) 存货跌价准备的计提及转销情况

项 目	2019-12-31	本期增加		本期减少		2020-6-30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	4,285,375.48	795,291.70			568,284.38	4,512,382.80
库存商品	1,948,841.30	270,063.26				2,218,904.56
合 计	6,234,216.78	1,065,354.96			568,284.38	6,731,287.36

(3) 公司期末对存货进行了减值测试，按照存货成本与可变现净值孰低原则，计提存货跌价准备。

## 注释 7、其他流动资产

项目	2020-06-30	2019-12-31
增值税期末留抵税额	7,095,155.66	7,125,431.45

待认证增值税进项税	1,595,559.42	822,224.43
待抵扣增值税进项税		
预缴企业所得税		879,283.44
上市费用	5,314,269.46	5,031,250.60
预计供应商返利	176,514.16	876,615.51
待摊费用	1,432,854.81	2,486,185.96
合 计	15,614,353.51	17,220,991.39

## 注释 8、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.2019-12-31	1,932,036.95			1,932,036.95
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2020-06-30	1,932,036.95			1,932,036.95
二、累计折旧和累计摊销				
1.2019-12-31	347,057.40			347,057.40
2.本期增加金额	33,586.20			33,586.20
(1) 计提或摊销	33,586.20			33,586.20
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.2020-06-30	380,643.60			380,643.60
三、减值准备				
1. 2018-12-31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.2019-12-31				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,551,393.35			1,551,393.35
2.期初账面价值	1,584,979.55			1,584,979.55

(2)公司将一期生产厂房五楼闲置区域长期出租以赚取租金,租期自2015年8月至2025年7月,公司对该部分房产确认为投资性房地产并采用成本模式进行计量。

(3)期末投资性房地产抵押情况,详见“注释9、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备”。

### 注释9、固定资产

#### (1) 固定资产明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.2019-12-31	104,240,304.36	24,393,359.41	6,998,413.99	1,684,266.30	1,826,232.68	139,142,576.74
2.本期增加金额	62,962,237.49	26,718,808.66	3,814,229.98	29,026.55	1,397,496.17	94,921,798.85
(1) 购置	1,589,768.06	20,844,356.78	3,814,229.98	29,026.55	1,397,496.17	27,674,877.54
(2) 在建工程转入	61,372,469.43					61,372,469.43
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2020-06-30	167,202,541.85	51,112,168.07	10,812,643.97	1,713,292.85	3,223,728.85	234,064,375.59
二、累计折旧						
1. 2019-12-31	16,727,784.54	15,029,214.83	4,569,760.13	1,313,218.77	1,048,752.02	38,688,730.29
2.本期增加金额	2,450,882.28	2,333,854.47	653,686.04	99,560.51	277,921.16	5,815,904.46
(1) 计提	2,450,882.28	2,333,854.47	653,686.04	99,560.51	277,921.16	5,815,904.46
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020-06-30	19,178,666.82	17,363,069.30	5,223,446.17	1,412,779.28	1,326,673.18	44,504,634.75
三、减值准备						
1. 2019-12-31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020-06-30						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	148,023,875.03	33,749,098.77	5,589,197.80	300,513.57	1,897,055.67	189,559,740.84
2.期初账面价值	87,512,519.82	9,364,144.58	2,428,653.86	371,047.53	777,480.66	100,453,846.45

(2) 期末对固定资产进行检查，未发现有账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

### (3) 期末固定资产抵押情况

2016年5月11日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订编号为BC20160511000000471 总额 8,000.00 万元的融资额度协议，同时公司于 2016 年 6 月 11 日与上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订编号为 ZD1961201600000052 号《最高额抵押合同》以公司土地使用权及其上全部房屋建筑物、在建工程为该融资额度协议内借款做抵押，同时北京联众永盛科贸有限公司以及徐进与上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订编号为 ZB1961201600000035 号《最高额保证合同》为该融资额度协议内本公司借款提供保证担保，2017 年 8 月 30 日上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行与本公司签订补充、变更合同，融资额度金额由 8,000.00 万元变更为 10,000.00 万元。

2020 年 2 月 28 日上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行与本公司签订补充、变更合同，公司 2019 年 9 月 18 日至 2022 年 9 月 18 日间的融资额度金额由 10,000.00 万元变更为 7,000.00 万元。

(4) 截止 2020 年 6 月 30 日除安防科技园二期宿舍楼产权证书正在办理中外，公司其他房产均已办妥产权证书。

## 注释 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

工程名称	2020-06-30			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安防科技园二期				60,140,398.13		60,140,398.13
合计				60,140,398.13		60,140,398.13

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2019-12-31	本期增加	本期减少		2020-06-30
			转入固定资产	其他减少	
安防科技园二期	60,140,398.13	1,232,071.30	61,372,469.43		

合计	60,140,398.13	1,232,071.30	61,372,469.43		
----	---------------	--------------	---------------	--	--

(续上表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安防科技园二期	61,372,469.43	100.00%	2,381,285.99	46,576.39	4.75%	金融机构贷款、自有资金
合计	61,372,469.43	100.00%	2,381,285.99	46,576.39	4.75%	

## 注释 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	非专利技术	合 计
一、账面原值				
1、2019-12-31	16,513,115.07	992,182.66		17,505,297.73
2、本期增加金额		1,166,548.65		1,166,548.65
(1) 购置		1,166,548.65		1,166,548.65
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2020-06-30	16,513,115.07	2,158,731.31		18,671,846.38
二、累计摊销				
1、2019-12-31	2,862,273.44	332,163.26		3,194,436.70
2、本期增加金额	165,131.16	156,124.75		321,255.91
(1) 计提	165,131.16	156,124.75		321,255.91
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2020-06-30	3,027,404.60	488,288.01		3,515,692.61
三、减值准备				
1、2019-12-31				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2020-06-30				
四、账面价值				
1、期末账面价值	13,485,710.47	1,670,443.30		15,156,153.77



2、期初账面价值	13,650,841.63	660,019.40		14,310,861.03
----------	---------------	------------	--	---------------

(2) 期末对无形资产进行检查，未发现账面价值高于可收回金额的情况，故未计无形资产减值准备。

(3) 期末无形资产抵押情况，详见“注释 9、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备”。

(4) 截止 2020 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

### 注释 12、长期待摊费用

项 目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30
阿里云计算有限公司软件服务器租赁费	43,170.93		25,902.66	17,268.27
深圳互联先锋科技有限公司服务器租赁费	55,634.23		30,345.90	25,288.33
深圳互联先锋科技有限公司德国 P2P 服务器租赁	26,275.47		7,166.04	19,109.43
腾讯云计算（北京）有限责任公司韩国 P2P 服务器租赁	23,242.23		4,101.60	19,140.63
联通（广东）产业互联网有限公司能源管理系统信息服务费		190,830.19	10,601.68	180,228.51
合 计	148,322.86	190,830.19	78,117.88	261,035.17

(1) 2017 年 11 月公司支付阿里云计算有限公司软件服务器 3 年租赁服务费 155,415.79 元，用于公司销售到全球产品的网络服务，服务期限为 2017 年 11 月至 2020 年 10 月。

(2) 2017 年 12 月公司支付深圳互联先锋科技有限公司俄罗斯、意大利、美国、新加坡、德国独立服务器 3 年租赁服务费 182,075.48 元，用于公司销售到全球产品的网络服务，服务期限为 2017 年 12 月至 2020 年 11 月。

(3) 2019 年 11 月公司支付深圳互联先锋科技有限公司德国服务器 2 年租赁服务费 28,664.15 元，用于公司销售到全球产品的网络服务，服务期限为 2019 年 11 月至 2021 年 10 月。

(4) 2019 年 11 月公司支付腾讯云计算（北京）有限责任公司韩国 P2P 服务器 3 年租赁服务费 24,609.43 元，用于公司销售到全球产品的网络服务，服务期限为 2019 年 11 月至 2022 年 10 月。

(5) 2020 年 5 月支付联通（广东）产业互联网有限公司 3 年能源管理系统信息服务费 190,830.19 元，用于合理规划能源应用，服务期限 2020 年 5 月至 2023 年 4 月。

### 注释 13、递延所得税资产及递延所得税负债

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产及递延所得税负债明细

项目	2020-06-30	2019-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,755,349.09	2,218,681.00
应付职工薪酬	3,281,439.91	3,543,938.60
应付利息	8,730.83	4,079.79
预计负债		
递延收益	592,510.54	694,097.77
合计	6,638,030.37	6,460,797.16

#### (2) 可抵扣暂时性差异及应纳税暂时性差异明细

项目	2020-06-30	2019-12-31
<b>可抵扣暂时性差异项目：</b>		
资产减值准备	18,392,587.74	14,791,206.57
应付职工薪酬	21,876,266.08	23,626,257.30
应付利息	58,205.50	27,198.63
预计负债		
递延收益	3,950,070.29	4,627,318.49
合计	44,277,129.61	43,071,980.99

### 注释 14、其他非流动资产

项目类别	2020-06-30	2019-12-31
预付设备款	464,600.00	222,028.60
预付软件款	1,098,160.88	1,195,878.35
合计	1,562,760.88	1,417,906.95

### 注释 15、短期借款

借款类别	2020-06-30	2019-12-31
贸易融资借款	21,933,035.20	
贸易融资借款应付利息	25,671.25	
合计	21,958,706.45	

## 注释 16、应付账款

### 应付账款明细情况

项 目	2020-06-30	2019-12-31
应付货款	103,323,506.62	108,973,519.05
合 计	103,323,506.62	108,973,519.05

(1) 期末余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 注释 17、预收账款

项 目	2020-06-30	2019-12-31
预收货款		13,444,209.67
合 计		13,444,209.67

(1) 期末余额中，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款。

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 注释 18、合同负债

项 目	2020-06-30	2019-12-31
预收货款	15,893,219.54	
合 计	15,893,219.54	

(1) 期末余额中，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 注释 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30
1.短期薪酬	25,213,148.37	71,227,114.95	72,977,106.17	23,463,157.15
2.离职后福利—设定提存计划		2,822,532.94	2,822,532.94	
3.辞退福利				
4.一年内到期的其他福利				
合 计	25,213,148.37	74,049,647.89	75,799,639.11	23,463,157.15

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30
1.工资、奖金、津贴和补助	16,471,012.74	61,073,171.27	64,393,057.13	13,151,126.88
2.职工福利费		5,087,379.17	5,087,379.17	
3.社会保险费		781,523.79	781,523.79	
其中：(1) 医疗保险费		586,895.86	586,895.86	
(2) 工伤保险费		13,159.58	13,159.58	
(3) 生育保险费		181,468.35	181,468.35	
4.住房公积金		1,536,748.00	1,536,748.00	
5.工会经费和职工教育经费	8,742,135.63	2,748,292.72	1,178,398.08	10,312,030.27
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合 计	25,213,148.37	71,227,114.95	72,977,106.17	23,463,157.15

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30
1.基本养老保险费		2,735,079.53	2,735,079.53	
2.失业保险费		87,453.41	87,453.41	
3.企业年金缴费				
合 计		2,822,532.94	2,822,532.94	

注释 20、应交税费

项 目	2020-06-30	2019-12-31
增值税（简易计税）	1,412.46	1,412.46
企业所得税	396,105.09	
个人所得税	132,126.89	147,956.28
城建税	43,987.79	296,503.12
教育费附加（含地方）	31,419.85	211,787.94
土地使用税	32,424.30	
房产税	711,398.92	3,389.90
印花税	37,552.80	32,542.40
合 计	1,386,428.10	693,592.10

## 注释 21、其他应付款

### (1) 按类别列示其他应付款明细情况

项 目	2020-06-30	2019-12-31
应付利息		42,945.21
应付股利		
其他应付款	10,655,849.33	12,172,198.03
合计	10,655,849.33	12,215,143.24

### (2) 应付利息明细情况

项 目	2020-06-30	2019-12-31
短期借款应付利息		
长期借款应付利息		42,945.21
合 计		42,945.21

### (3) 其他应付款明细情况

项 目	2020-06-30	2019-12-31
应付工程款	7,826,853.07	9,979,201.99
应付费用	1,949,954.57	1,475,864.16
押金保证金	514,666.00	513,426.40
其他	364,375.69	203,705.48
合 计	10,655,849.33	12,172,198.03

(4) 其他应付款期末余额中，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款。

(5) 其他应付款期末余额中，无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 注释 22、一年内到期的非流动负债、长期借款

贷款银行	类别	2020-06-30	2019-12-31
上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
	应付利息	32,534.25	
	小计	10,032,534.25	
	长期借款	15,000,000.00	20,000,000.00
	合计	25,032,534.25	30,000,000.00

2016年5月11日本公司同上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订编号为BC20160511000000471 总额 8,000.00 万元的融资额度协议。公司与上海浦东发展银行股份

有限公司珠海分行签订编号为 ZD1961201600000052 号《最高额抵押合同》以公司土地使用权及其上房屋建筑物、在建工程为该融资额度协议内借款做抵押；北京联众永盛科贸有限公司以及徐进与上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订编号为 ZB1961201600000035 号《最高额保证合同》为该融资额度协议内本公司借款提供保证担保。2017 年 8 月 30 日上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行与本公司签订补充、变更合同，融资额度金额由 8,000.00 万元变更为 10,000.00 万元。2020 年 2 月 28 日上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行与本公司签订编号为 BC2019091800000958 及 ZD1961201900000007 的补充变更合同，公司 2019 年 9 月 18 日至 2022 年 9 月 18 日间的融资额度金额由 10,000.00 万元变更为 7,000.00 万元。

2016 年 7 月 29 日本公司同上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订编号为 19612016280374 号《固定资产借款合同》取得 5 年期长期借款 4,000.00 万元用于偿还公司在招商银行股份有限公司珠海分行的固定资产借款。

2016 年 9 月 2 日本公司同上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行签订编号为 19612016280458 号《固定资产借款合同》取得 5 年期长期借款 2,000.00 万元用于公司安防科技园二期宿舍及精工车间建设。

上述两笔长期借款还款期均为 2017 年 1 月 29 日至 2021 年 7 月 29 日，在此期间内，公司每半年还款 500.00 万元，余额到期一次性还清。

### 注释 23、递延收益

项目	2020-06-30	2019-12-31
与资产相关的政府补助	3,950,070.29	4,627,318.49
合计	3,950,070.29	4,627,318.49

涉及政府补助的项目：

项目	2019-12-31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020-06-30	与资产相关/与收益相关
财政贴息	2,209,212.21		44,480.76		2,164,731.45	与资产相关
技术改造事后奖补	2,418,106.28		632,767.44		1,785,338.84	与资产相关
合计	4,627,318.49		677,248.20		3,950,070.29	

### 注释 24、股本

2020 年 1-6 月

股东名称	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30	持股比例%
北京联众永盛科贸有限公司	22,528,000.00			22,528,000.00	43.66
广东省科技风险投资有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00	10.66
汇文添富(苏州)投资企业(有限合伙)	4,180,000.00			4,180,000.00	8.10
广东粤财投资有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00	6.40
佛山市科技风险投资有限公司	2,420,000.00			2,420,000.00	4.69
齐梁	2,420,000.00			2,420,000.00	4.69
徐进	2,782,000.00			2,782,000.00	5.39
李志洋	1,330,000.00			1,330,000.00	2.58
张萍丽	1,120,000.00			1,120,000.00	2.17
徐锦扬	980,000.00			980,000.00	1.90
刘静	980,000.00			980,000.00	1.90
苏彩龙	880,000.00			880,000.00	1.71
陈乘	275,000.00			275,000.00	0.53
王晓丽	242,000.00			242,000.00	0.47
杨静	1,000.00			1,000.00	0.00
申雷	825,000.00			825,000.00	1.59
珠海晓亮投资合伙企业(有限合伙)	1,837,000.00			1,837,000.00	3.56
合计	51,600,000.00			51,600,000.00	100.00

1、2010年3月，珠海安联锐视科技有限公司2010年第一次股东会决定将珠海安联锐视科技有限公司整体变更为珠海安联锐视科技股份有限公司。2010年4月，珠海安联锐视科技有限公司以截至2010年3月31日经审计的净资产人民币31,048,538.55元，折合股份公司的股本30,000,000股（每股面值1元，折股后超过股本的净资产1,048,538.55元，作为股本溢价计入变更后股份公司的资本公积）整体变更为珠海安联锐视科技股份有限公司。山东天恒信有限责任会计师事务所对此次变更出具了天恒信验报字【2010】1012号《验资报告》予以审验。

2、2010年6月，经公司2010年度第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币800万元，其中：广东省科技风险投资有限公司以现金出资人民币2,000万元，认缴新增注册资本人民币500万元，剩余1,500万元计入公司资本公积；广东粤财投资有限公司以现

金出资人民币 1,200 万元，认缴新增注册资本人民币 300 万元，剩余 900 万元计入公司资本公积。立信大华会计师事务所有限公司珠海分所出具了立信大华（珠）验字【2010】23 号《验资报告》，对此次增资予以审验。

3、2010 年 7 月，经公司 2010 年度第三次临时股东大会决议，杭州熠明创业投资合伙企业（有限合伙）以现金增资人民币 1,435 万元，其中认缴新增注册资本人民币 350 万元，剩余 1,085 万元计入资本公积。立信大华会计师事务所有限公司珠海分所出具了立信大华（珠）验字【2010】32 号《验资报告》，对此次增资予以审验。

4、2012 年 3 月，经公司 2012 年度第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币 450 万元，其中：佛山市科技风险投资有限公司以现金增资人民币 1,210 万元，其中认缴新增注册资本人民币 220 万元，剩余 990 万元计入资本公积；苏州德晟亨风创业投资合伙企业（有限合伙）以现金增资人民币 1,265 万元，其中认缴新增注册资本人民币 230 万元，剩余 1,035 万元计入资本公积。大华会计师事务所有限公司珠海分所出具了大华（珠）验字【2012】11 号《验资报告》，对此次增资予以审验。

5、2013 年 1 月，珠海精英投资咨询有限公司将持有公司的 8 万股份转让给刘亚丽，4 月将持有公司的 150 万股份转让给张锦锋，12 月将持有公司的 150 万股份转让给梁晶；2013 年 1 月，北京联众永盛科贸有限公司将持有公司的 12 万股份转让给刘亚丽，10 月刘亚丽将持有公司的 20 万股份转让给北京联众永盛科贸有限公司；2013 年 3 月，珠海华阳鹏利投资咨询有限公司将持有公司的 17 万股份转让给珠海君合投资顾问有限公司。股东杭州熠明创业投资合伙企业（有限合伙）更名为西藏山南熠明创业投资合伙企业（有限合伙）。

6、2014 年 9 月，珠海精英投资咨询有限公司将持有公司的 70 万股份转让给梁晶。

7、2015 年 3 月，经公司 2014 年度股东大会审议通过以资本公积转增股本 460 万元，珠海公信会计师事务所有限公司出具了珠海公信验字【2015】050 号《验资报告》予以审验。

8、2015 年 5 月 30 日，北京联众永盛科贸有限公司分别与李志洋、珠海君合投资顾问有限公司签署《股份转让协议》，将其持有的公司 13.20 万股股份转让给李志洋，将其持有的公司 8.80 万股股份转让给珠海君合投资顾问有限公司。同日，于会丰与陈乘签署《股权转让协议》，将其持有的公司股份 27.50 万股转让给陈乘。

9、2016 年 9 月，经公司 2016 年度第二次临时股东大会决议，公司向总经理李志洋定向发行股份 100 万股，由李志洋以现金 370 万元认缴，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2016）100015 号《验资报告》对此次增资予以审验，对于本次增资，公司参照最相近一个月公司股东苏州德晟亨风创业投资合伙企业（有限合伙）、李玉彬



向汇文添富(苏州)投资企业(有限合伙)在全国中小企业股份转让系统协议转让的价格每股7.5元为权益工具的公允价值确认为股份支付，即确认股本100万元、确认资本公积-股本溢价650万元，同时确认管理费用380万元。

10、2016年度公司各股东在全国中小企业股份转让系统进行的协议转让具体如下：

成交日期	卖方	买方	实际成交量（股）
2016.01.29	苏彩龙	农彩洁	880,000.00
2016.05.17	西藏山南熠明创业投资合企业（有限合伙）	徐锦扬（或刘静）	980,000.00
2016.05.20	西藏山南熠明创业投资合企业（有限合伙）	张萍丽	1,120,000.00
2016.05.25	西藏山南熠明创业投资合企业（有限合伙）	徐锦扬（或刘静）	980,000.00
2016.06.02	梁晶	齐梁	360,000.00
2016.06.06	梁晶	齐梁	360,000.00
2016.06.07	梁晶	齐梁	530,000.00
2016.06.08	梁晶	齐梁	530,000.00
2016.06.13	梁晶	齐梁	530,000.00
2016.06.14	梁晶	齐梁	110,000.00
2016.08.12	珠海华阳鹏利投资咨询有限公司	徐进	927,666.00
2016.08.19	张锦锋	李玉彬	1,650,000.00
2016.08.19	苏州德晟亨风创业投资合企业（有限合伙）	汇文添富(苏州)投资企业(有限合伙)	2,530,000.00
2016.08.22	李玉彬	汇文添富(苏州)投资企业(有限合伙)	1,650,000.00
2016.08.22	珠海华阳鹏利投资咨询有限公司	徐进	927,666.00

11、2017年度公司各股东在全国中小企业股份转让系统进行的协议转让具体如下：

成交日期	卖方	买方	实际成交量（股）
2017.2.23	农彩洁	苏彩龙	600,000
2017.2.24	农彩洁	苏彩龙	280,000

12、2018年度公司各股东在全国中小企业股份转让系统进行的转让具体如下：

成交日期	卖方	买方	实际成交量（股）
2018.11.06	珠海华阳鹏利投资咨询有限公司	杨静	1,000
2018.11.21	珠海华阳鹏利投资咨询有限公司	徐进	1,000
2018.11.22	珠海华阳鹏利投资咨询有限公司	徐进	925,668

13、2019 年度公司各股东在全国中小企业股份转让系统进行的转让具体如下：

成交日期	卖方	买方	实际成交量（股）
2019.03.18	珠海君合投资顾问有限公司	珠海晓亮投资合伙企业（有限合伙）	1,837,000
2019.06.05	珠海雨路贸易有限公司	申雷	825,000

#### 注释 25、资本公积

2020 年 1-6 月				
项 目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30
股本溢价	58,048,538.55			58,048,538.55
合 计	58,048,538.55			58,048,538.55

资本公积变动详见“注释 24、股本”。

#### 注释 26、盈余公积

2020 年 1-6 月				
项 目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30
法定盈余公积	39,087,993.27			39,087,993.27
合 计	39,087,993.27			39,087,993.27

#### 注释 27、未分配利润

项 目	2020 年 1-6 月
一、本年年初余额	233,931,939.49
加：净利润	34,311,699.96
减：提取法定盈余公积	
二、可供股东分配利润	268,243,639.45
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	20,640,000.00
三、未分配利润	247,603,639.45

#### 注释 28、营业收入及营业成本

##### （1）营业收入及成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	369,949,438.10	428,948,537.96
其他业务收入	292,387.50	404,997.58
合 计	370,241,825.60	429,353,535.54
主营业务成本	273,425,069.54	332,302,485.97

其他业务支出	93,068.52	131,569.54
合 计	273,518,138.06	332,434,055.51

(2) 主营业务收入、主营业务成本（分地区）

2020年1-6月			
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	31,759,177.97	20,175,482.31	11,583,695.66
国外销售	338,190,260.13	253,249,587.23	84,940,672.90
合 计	369,949,438.10	273,425,069.54	96,524,368.56

2019年1-6月			
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	12,173,430.70	10,268,876.64	1,904,554.06
国外销售	416,775,107.26	322,033,609.33	94,741,497.93
合 计	428,948,537.96	332,302,485.97	96,646,051.99

(3) 销售前五名

2020年1-6月		
客 户	金 额	占营业收入比例（%）
第一名	147,049,343.66	39.72
第二名	30,726,203.19	8.30
第三名	24,016,669.47	6.49
第四名	15,126,254.09	4.09
第五名	13,173,307.06	3.56
合计	230,091,777.47	62.16

2019年1-6月		
客 户	金 额	占营业收入比例（%）
第一名	192,354,775.11	44.80
第二名	49,870,159.03	11.62
第三名	18,863,294.45	4.39
第四名	16,579,031.37	3.86
第五名	14,773,697.27	3.44
合计	292,440,957.23	68.11

注释 29、税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
-----	-----------	-----------

城建税	730,352.41	1,558,237.29
教育费附加（含地方）	521,680.29	1,113,026.63
印花税	164,924.60	132,450.30
城镇土地使用税	32,424.30	32,424.30
房产税	728,348.42	517,966.45
合 计	2,177,730.02	3,354,104.97

### 注释 30、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	4,176,557.56	3,956,872.78
广告宣传费	137,651.67	605,936.48
运费	2,777,174.02	3,014,862.54
保险费	1,169,089.64	1,702,147.54
差旅费	77,969.90	566,969.16
修理费	13,952.86	465,865.30
房租费	171,180.12	166,118.92
报关费	249,182.96	260,702.17
招待费	44,163.49	125,800.83
网络通讯费	76,904.44	79,269.68
办公费	31,817.66	31,434.88
其他	443,504.49	188,189.78
合 计	9,369,148.81	11,164,170.06

### 注释 31、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	15,061,341.30	11,612,470.19
办公费	635,862.59	698,541.15
网络通信费	164,200.80	184,583.75
差旅费	241,678.99	853,952.27
业务招待费	197,969.97	112,683.77
租赁维修费	3,014,835.23	2,045,030.57
水电费	486,646.68	275,052.92
折旧费	1,767,597.77	745,809.24
无形资产摊销	256,177.82	216,991.08
中介机构费	294,339.92	336,014.12
其他	607,097.31	521,931.78

合 计	22,727,748.38	17,603,060.84
-----	---------------	---------------

### 注释 32、研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	15,786,060.20	13,013,452.99
直接材料	5,934,398.95	2,027,069.13
委外开发、设计、 咨询费	152,004.68	51,981.13
检测费	208,976.40	161,907.52
差旅费	113,103.74	178,541.09
折旧费	373,635.45	232,552.76
其他费用	1,705,475.69	1,532,599.56
合 计	24,273,655.11	17,198,104.18

### 注释 33、财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	720,040.77	1,177,433.78
减：利息收入	314,858.63	455,938.35
汇兑损益	-2,055,102.78	-1,402,748.81
手续费及其他	243,070.06	231,636.14
合 计	-1,406,850.58	-449,617.24

### 注释 34、其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
个税手续费返还	32,412.91	
与日常活动相关的政府补助：		
其中：与收益相关的政府补助	909,490.16	779,668.82
与资产相关的政府补助	677,248.20	667,866.38
合 计	1,619,151.27	1,447,535.20

2020 年 1-6 月政府补助明细如下：

#### (1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
（促进外贸发展事项）开拓 国际市场项目资金	48,600.00	珠海市政府对《关于下达 2020 年促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展事项）项目计划的请示》（珠商【2020】100 号）的批复精神，2020 年 5 月 7 日收珠海市财政局 2020 年省级促进经济发展专项资金（促进外贸发展事项）开拓国际市场项目资金
促进经济发展专项资金（促 进投保出口信用保险）	807,890.16	根据《广东省商务厅关于 2019 年促进经济发展专项资金（外贸方向）重点工作的通知》（粤商务贸函〔2018〕173 号），2020 年 6 月 4 日收珠海市财政局 2019 年促进经济发展专项资金（促进投保出口信用保

		险)
租车补贴	5,000.00	为帮助企业有效应对新冠肺炎疫情带来的影响,加强复工后的用工保障工作,2020年6月16日收珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局第三批租车补贴
招工补贴	48,000.00	根据《珠海市人民政府关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的若干政策意见》(珠府〔2020〕11号,以下简称珠府〔2020〕11号文),2020年6月16日收珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局第三批招工补贴
合计	909,490.16	

## (2) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
递延收益摊销	44,480.76	公司2015年度将收到的财政贴息中相当于一期厂房利息资本化金额2,654,019.95元计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	158,472.42	公司2017年度收到珠海市科技和工业信息化局及珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金1,531,900.00元,该资金为对公司2016年购置贴片机的补助,公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	195,918.36	公司2018年度收到珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金1,600,000.00元,该资金为对公司2017年购置贴片机的补助,公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	222,085.74	公司2018年12月收到珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金1,295,500.00元,该资金为对公司2017年购置贴片机的补助,公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	56,290.92	珠海市科技和工业信息化局《关于下达2018广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》珠科工信【2018】1666号,2019年2月22日收到珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付技术改造事后奖补资金309,600.00元,该资金为对公司2017年购置贴片机的补助,公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
合计	677,248.20	

2019年1-6月政府补助明细如下:

### (1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
促进投保出口信用保险补贴	533,507.22	广东省商务厅广东省财政厅关于印发《2018年度内外贸易发展与口岸建设专项资金(促进投保出口信用保险事项)申报指南》的通知,粤商务贸函【2017】105号,2019年3月4日收珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付经济发展专项资金
稳岗补贴	242,561.60	2019年3月19日珠海市人力资源和社会保障局下达《关于申请2018年度企业稳定岗位补贴的通告》,2019年6月17日收珠海市社会保险基金管理中心拨付稳岗补贴
残疾人就业创业补贴	3,600.00	珠海市残疾人联合会、珠海市人力资源和社会保障局、珠海市财政局关于印发《珠海市残疾人就业创业补贴实施办法》的通知珠残联【2017】16号,2019年2月12日收珠海(国家)高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付残疾人就业岗位补贴
合计	779,668.82	

### (2) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
递延收益摊销	44,480.78	公司 2015 年度将收到的财政贴息中相当于一期厂房利息资本化金额 2,654,019.95 元计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	158,472.41	公司 2017 年度收到珠海市科技和工业信息化局及珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金 1,531,900.00 元，该资金为对公司 2016 年购置贴片机的补助，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	195,918.37	公司 2018 年度收到珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金 1,600,000.00 元，该资金为对公司 2017 年购置贴片机的补助，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	222,085.73	公司 2018 年 12 月收到珠海市科技和工业信息化局、珠海市财政局拨付技术改造事后奖补资金 1,295,500.00 元，该资金为对公司 2017 年购置贴片机的补助，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
递延收益摊销	46,909.09	珠海市科技和工业信息化局《关于下达 2018 广东省工业企业技术改造事后奖补资金珠海项目计划的通知》珠科工信【2018】1666 号，2019 年 2 月 22 日收到珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付技术改造事后奖补资金 309,600.00 元，该资金为对公司 2017 年购置贴片机的补助，公司将该资金计入递延收益并按相关资产折旧年限分期计入各年度损益
合 计	667,866.38	

### 注释 35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-597,300.00
合 计		-597,300.00

### 注释 36、信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-3,307,712.68	-445,738.29
其他应收款坏账损失	138,475.32	-88,172.06
合 计	-3,169,237.36	-533,910.35

### 注释 37、资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
存货跌价损失	-1,065,354.96	-3,050,645.36
合 计	-1,065,354.96	-3,050,645.36

### 注释 38、营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
非流动资产毁损报废利得		

其中：固定资产毁损报废利得		
政府补助		2,000,000.00
其他	233,610.12	0.62
合 计	233,610.12	2,000,000.62

1、2019年1-6月政府补助明细如下：

与收益相关的政府补助

项 目	金 额	说 明
促进实体经济发展奖励资金	1,000,000.00	珠海市商务局《关于2018年珠海市加强招商引资促进实体经济发展试行办法奖励资金扶持项目公示的通知》，2019年1月31日收珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付促进实体经济发展奖励资金
促进实体经济发展奖励资金	1,000,000.00	珠海市商务局《关于2018年珠海市加强招商引资促进实体经济发展试行办法奖励资金扶持项目公示的通知》，2019年4月9日收珠海（国家）高新技术产业开发区管理委员会发展改革和财政金融局拨付促进实体经济发展奖励资金
合计	2,000,000.00	

### 注释 39、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产毁损报废损失合计		6,067.85
其中：固定资产毁损报废损失		6,067.85
赔偿及罚款、滞纳金支出		
捐赠支出		
租房违约金支出		
非常损失		
合 计		6,067.85

### 注释 40、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
本期所得税费用	3,065,958.12	5,005,878.86
递延所得税费用	-177,233.21	227,741.59
合 计	2,888,724.91	5,233,620.45

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	37,200,424.87	47,309,269.48



按法定/适用税率计算的所得税费用	5,580,063.73	7,096,390.42
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
子公司适用不同税率的影响	-859.25	
税率变动对递延所得税资产的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,306.62	72,016.75
加计扣除	-2,730,786.20	-1,934,786.72
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		
所得税费用	2,888,724.91	5,233,620.45

#### 注释 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	34,311,699.96	42,075,649.03
非经常性损益	2	1,574,847.18	2,427,357.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,736,852.78	39,648,291.46
期初股份总数	4	51,600,000.00	51,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*9/11-10	51,600,000.00	51,600,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.6650	0.8154
扣除非经常性损益后基本每股收益	14=3/12	0.6344	0.7684

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。公司报告期内不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

#### 注释 42、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
收到的往来款	186,264.44	116,496.40
收到的利息收入	314,855.13	283,268.84
收到的政府补贴	909,490.16	3,089,268.82
收到的其他	32,412.97	0.62
合 计	1,443,022.70	3,489,034.68

#### 注释 43、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
支付的销售费用、管理费用、研发费用	9,680,715.13	13,259,067.64
支付的手续费	243,070.06	231,636.14
支付的往来款	12,000.00	43,615.22
支付的其他	1,105,034.23	21,548.70
合 计	11,040,819.42	13,555,867.70

#### 注释 44、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
支付贸易融资借款保证金		54,340,600.00
上市费用及其进项税	300,000.00	3,326,000.00
合 计	300,000.00	57,666,600.00

#### 注释 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,311,699.96	42,075,649.03
加：资产减值准备	4,234,592.32	3,584,555.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,849,490.66	4,276,925.42
无形资产摊销	321,255.91	251,948.37
长期待摊费用摊销	78,117.88	56,248.56
处置固定资产、无形资产和其他		6,067.85

长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		597,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,533,234.00	-170,453.32
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-177,233.21	227,741.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,851,502.57	30,168,353.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,381,913.47	18,601,738.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,645,772.73	-2,085,291.22
其他	-633,059.71	-2,239,549.33
经营活动产生的现金流量净额	-50,427,558.96	95,351,234.36
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,965,639.32	125,586,086.43
减：现金的期初余额	156,857,282.49	100,018,159.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-93,891,643.17	25,567,927.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	62,965,639.32	125,586,086.43
其中：库存现金	28,694.90	64,961.27
可随时用于支付的银行存款	62,936,944.42	125,521,125.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
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	62,965,639.32	125,586,086.43

#### 注释 46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,551,393.35	抵押借款
固定资产	148,023,875.03	抵押借款
无形资产	13,485,710.47	抵押借款
合计	163,060,978.85	

#### 注释 47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>1、货币资金</b>	<b>4,556,141.86</b>	<b>7.0795</b>	<b>32,255,206.29</b>
其中：美元	4,556,141.86	7.0795	32,255,206.29
<b>2、应收账款</b>	<b>18,301,999.07</b>	<b>7.0795</b>	<b>129,569,002.46</b>
其中：美元	18,301,999.07	7.0795	129,569,002.46
<b>3、应付账款</b>	<b>2,309,978.68</b>	<b>7.0795</b>	<b>16,353,494.08</b>
其中：美元	2,309,978.68	7.0795	16,353,494.08
<b>4、其他应付款</b>	<b>12,000.00</b>	<b>7.0795</b>	<b>84,954.00</b>
其中：美元	12,000.00	7.0795	84,954.00

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、其他原因的合并范围变动

本公司于 2020 年 3 月 17 日对子公司安联锐视（香港）有限公司注资 20,000.00 元人民币（按注资当日汇率折合 22,170.49 元港币），安联锐视（香港）有限公司本期开始发生业务，本期将安联锐视（香港）有限公司纳入合并范围。

#### 4、反向购买

无。

#### 5、处置子公司

无。

### 七、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安联锐视(香港)有限公司	珠海	香港	100.00万港币	安防产品的贸易、安装、维修；软件开发与贸易；电子类产品贸易	100.00		投资设立

(1) 公司在安联锐视(香港)有限公司(以下简称“香港子公司”)的持股比例与表决权比例一致；无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

(2) 公司出于出口业务需要设立香港子公司，香港子公司的经营为本公司经营活动的延伸，香港子公司记账本位币与本公司保持一致，均以人民币为记账本位币。

##### 2、重要的非全资子公司

无。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层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。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认

为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，对国外客户应收款项通过在中国出口信用保险公司投保方式降低赊销信用风险。对于国内大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

## （二）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，包括利率风险等其他价格风险。

### 1、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。

## （三）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偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司期末各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	1 年内	1 年以上	合计
应付账款	103,323,506.62		103,323,506.62
其他应付款	10,655,849.33		10,655,849.33
一年内到期的非流动负债	10,032,534.25		10,032,534.25
长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码
北京联众永盛科贸有限公司	母公司	有限公司	北京市朝阳区樱花园 28 号楼 (樱花集中办公区 0292 号)	徐进	911101057629868492

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本公司最终控制方
北京联众永盛科贸有限公司	6,000,000.00	43.66	43.66	徐进

自然人徐进为公司董事长、法定代表人，徐进持有珠海华阳鹏利投资咨询有限公司 99% 的股权，珠海华阳鹏利投资咨询有限公司持有北京中联泓投资有限公司 55% 的股权，北京中联泓投资有限公司持有北京联众永盛科贸有限公司 98.33% 的股权以及徐进持有北京联众永盛科贸有限公司 1.67% 的股权，徐进持有本公司 5.39% 的股权，徐进直接以及通过北京联众永盛科贸有限公司合计控制本公司 49.05% 的股权，徐进为本公司最终控制方。

## 2、子公司、合营和联营公司情况

本公司子公司安联锐视（香港）有限公司情况见本附注“七、在其他主体中的权益”所述，本公司无合营和联营公司。

## 3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
徐进	公司董事长、法定代表人、实际控制人、股东
北京中联泓投资有限公司	受同一实际控制人控制
珠海华阳鹏利投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制
宁夏申宏现代农业产业基金管理有限公司	北京中联泓投资有限公司的联营企业
宁夏万宏中联现代农业科技有限公司	曾受同一实际控制人控制[注 1]
李志洋	公司董事、总经理、股东

注 1：2019 年 1 月，北京中联泓投资有限公司将其持有的宁夏万宏中联现代农业科技有限公司 70% 的股权全部转让给邯郸弘铁矿业管理有限公司。

## (二) 关联方交易

### 1、购进商品

无

### 2、接受劳务

无

### 3、销售商品

无

### 4、关联往来

无

### 5、关键管理人员报酬

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员报酬	3,205,733.50	2,846,413.25

### 6、关联担保

#### (1) 本公司作为担保方

无

#### (2) 本公司作为被担保方


关联方向本公司提供的担保情况如下：（单位：元）

担保方	贷款金融机构	担保金额	借款种类	截至2020.6.30借款余额	担保债务期间	担保是否已履行完毕	说明
徐进、李志洋	中国农业银行股份有限公司珠海香洲支行	人民币最高13,500,000.00	贸易融资借款	0.00	2018.8.20-2021.8.19	否	主债务期间借款已按期偿还
徐进、李志洋	中国银行股份有限公司珠海分行	人民币最高30,000,000.00	贸易融资借款	0.00	2017.3.1-2022.12.31	否	主债务期间借款已按期偿还
徐进	交通银行股份有限公司珠海分行	人民币最高25,000,000.00	贸易融资借款	12,427,824.21	2017.10.1-2020.10.1	否	
北京联众永盛科贸有限公司、徐进	中国工商银行股份有限公司珠海华发支行	人民币最高30,000,000.00	贸易融资借款	0.00	2016.9.1-2021.12.31	否	主债务期间借款已按期偿还
徐进、李志洋	中国农业银行股份有限公司珠海香洲支行	人民币最高27,000,000.00	贸易融资借款	0.00	2020.6.10-2023.6.9	否	主债务期间借款已按期偿还
徐进、李志洋	中国建设银行广东省分行	人民币最高30,000,000.00	贸易融资借款	9,530,882.24	2020.6.22-2021.6.22	否	





北京联众永盛科贸有限公司、徐进	上海浦东发展银行股份有限公司珠海分行	人民币最高 70,000,000.00	固定资产 长期借款	25,032,534.25	2016.5.11-2022. 9.18	否	2019年9月18日 融资额度 金额由 10000万 元变更为 7000万 元
			贸易融资 借款	0.00			

## 十、或有事项

2018年11月5日，深圳海关隶属大鹏海关对本公司出口给客户 Worldwide Marketing Limited 的一批货物中止放行，该批货物本公司账面价值 1,889,125.70 元，出口目的地为美国。大鹏海关以该批货物上标有“NIGHT OWL”及图形“”（以下简称商标）涉嫌侵犯东莞奥华电子有限公司（以下简称奥华公司）在海关总署备案的相关知识产权为由中止放行并通知了奥华公司，奥华公司接到海关通知后认为该批货物侵犯其知识产权并申请大鹏海关扣留，并于 2019 年 1 月向深圳市盐田区人民法院（以下简称盐田区法院）对本公司以及深圳市合祥进出口有限公司（Worldwide Marketing Limited 的另一家供货商，以下简称合祥公司）提起诉讼，请求法院判令本公司及合祥公司停止侵害、停止使用上述商标，销毁侵犯其商标权的产品及包装，并由本公司赔偿其损失 180 万元、合祥公司赔偿其损失 20 万元以及本公司与合祥公司共同承担其维权费 10 万元，盐田区法院受理了此案并应奥华公司申请于 2019 年 1 月 23 日下达裁定书对本公司该批货物予以查封、扣押。

“NIGHT OWL”商标为本公司客户 Worldwide Marketing Limited 的关联公司 NIGHT OWL SP, LLC 在美国专利及商标局注册并于 2009 年 9 月起使用的商标，而图形“”商标则为 NIGHT OWL SP, LLC 于 2009 年 9 月起使用、于 2019 年 4 月获美国专利及商标局初审公告的商标。Worldwide Marketing Limited 及 NIGHT OWL SP, LLC 未在中国申请上述标识的注册商标。奥华公司曾为 Worldwide Marketing Limited 公司的贴牌生产供货商，奥华公司于 2015 年将“NIGHT OWL”及图形“”在中国国家工商行政管理总局商标局进行注册并取得商标注册证，NIGHT OWL SP, LLC 已于 2018 年 12 月针对奥华公司该等商标注册向中国国家知识产权局提起注册商标无效宣告申请。2019 年 10 月，中国国家知识产权局做出奥华公司上述商标在摄像机、录像机等商品上无效的裁定。

本公司生产的带有“NIGHT OWL”及图形“”标识的全部产品均为根据客户 Worldwide Marketing Limited 提交的订单生产并出口销售给 Worldwide Marketing Limited，

出口目的国均为美国。本公司与 NIGHT OWL SP, LLC 公司业务合作初, NIGHT OWL SP, LLC 公司已签署授权书, 授权本公司在向 Worldwide Marketing Limited 及 NIGHT OWL SP, LLC 贴牌销售的产品上使用“NIGHT OWL”及图形“”商标, 且要求带有该商标标识的产品全部出口至美国, 授权期间为其向本公司发出首份订单起, 至其向公司停止下达订单止。2019年3月6日, Worldwide Marketing Limited 已将该批被查封、扣押的货物货款支付予本公司。2019年5月10日, 应奥华公司申请, 盐田区法院做出裁定, 解除对本公司该批货物的查封、扣押, 公司已将该批货物运回并于2019年7月报关出口。截至财务报告批准报出日, 该案仍处于一审审理中。

### 十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释 1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

2020-06-30				
项 目	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,851,505.08	1.79	282,432.40	2,569,072.68
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	153,293,321.67	96.14	8,531,884.24	144,761,437.43
(1) 账龄分析法组合	152,809,433.03	95.84	8,531,884.24	144,277,548.79
(2) 关联方组合	483,888.64	0.30		483,888.64
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,291,285.70	2.06	2,699,218.59	592,067.11
合 计	159,436,112.45	100.00	11,513,535.23	147,922,577.22

2019-12-31

项 目	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,723,993.09	4.94	963,372.83	4,760,620.26
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	108,851,471.83	93.94	6,349,786.11	102,501,685.72
（1）账龄分析法组合	108,851,471.83	93.94	6,349,786.11	102,501,685.72
（2）关联方组合				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,300,991.81	1.12	1,009,421.04	291,570.77
合 计	115,876,456.73	100.00	8,322,579.98	107,553,876.75

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款明细情况列示如下

单位名称	与本公司关系	金 额	已计提坏账准备	净额	说明
Hitron Systems Inc.	非关联方	2,851,505.08	282,432.40	2,569,072.68	账期已超过信用期，公司按照账面应收款余额超过信保公司赔付额部分计提坏账准备
合 计		2,851,505.08	282,432.40	2,569,072.68	

（3）按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

2020-06-30

账 龄	金 额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	150,783,316.43	5.00	7,539,165.81
1-2年	50,855.43	10.00	5,085.54
2-3年	1.02	30.00	0.31
3-4年	1,975,251.83	50.00	987,625.92
4-5年	8.32	80.00	6.66
5年以上		100.00	
合 计	152,809,433.03		8,531,884.24

2019-12-31

账 龄	金 额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	106,812,284.85	5.00	5,340,614.24
1-2年	4,165.05	10.00	416.51

2-3 年	50,349.60	30.00	15,104.88
3-4 年	1,982,043.70	50.00	991,021.85
4-5 年		80.00	
5 年以上	2,628.63	100.00	2,628.63
合 计	108,851,471.83		6,349,786.11

(4) 应收账款期末前五名明细情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款比例(%)	已计提坏账准备
第一名	非关联方	66,044,126.38	1 年以内	41.42	3,302,206.32
第二名	非关联方	26,274,344.70	1 年以内	16.48	1,313,717.24
第三名	非关联方	14,582,123.95	1 年以内	9.15	729,106.20
第四名	非关联方	5,354,454.66	1 年以内	3.36	267,722.73
第五名	非关联方	4,680,567.74	1 年以内	2.94	234,028.39
合 计		116,935,617.43		73.34	5,846,780.88

(5) 应收账款期末余额中, 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 本期核销的应收账款金额为 64,326.77 元。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

## 注释 2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	2020-06-30	2019-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	981,955.39	1,015,560.87
合计	981,955.39	1,015,560.87

(2) 其他应收款明细情况

2020-06-30				
项 目	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合特征计提坏账准备的其他应收款	1,077,289.88	100.00	95,334.49	981,955.39
(1) 账龄分析法组合	1,077,289.88	100.00	95,334.49	981,955.39
(2) 关联方组合				
应收出口退税				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
合计	1,077,289.88	100.00	95,334.49	981,955.39

2019-12-31

项 目	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合特征计提坏账准备的其他应收款	1,249,970.68	100.00	234,409.81	1,015,560.87
(1) 账龄分析法组合	1,249,970.68	100.00	234,409.81	1,015,560.87
(2) 关联方组合				
应收出口退税				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
合计	1,249,970.68	100.00	234,409.81	1,015,560.87

(3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	2020-06-30		2019-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	1,031,189.88	95.72	882,341.06	70.59
1-2年	2,400.00	0.22	8,911.62	0.71
2-3年			127,412.00	10.19
3-4年	43,700.00	4.06	160,016.00	12.80
4-5年			600.00	0.05
5年以上			70,690.00	5.66
合计	1,077,289.88	100.00	1,249,970.68	100.00

(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 12 月 31 日余额	234,409.81			234,409.81
本期计提				
本期转回	138,475.32			138,475.32
本期核销	600.00			600.00
2020 年 06 月 30 日余额	95,334.49			95,334.49

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-06-30	2019-12-31
押金、保证金	99,115.74	371,451.80
个人社保	876,674.14	704,047.60
备用金	101,500.00	174,471.28
合计	1,077,289.88	1,249,970.68

(6) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国湾仔海关	非关联方	押金、保证金	51,494.65	1 年以内	4.78	2,574.73
汤炎非	非关联方	押金、保证金	43,700.00	3-4 年	4.06	21,850.00
彭江龙	非关联方	备用金	40,000.00	1 年以内	3.71	2,000.00
周丽珍	非关联方	备用金	20,000.00	1 年以内	1.86	1,000.00
周博峰	非关联方	备用金	20,000.00	1 年以内	1.86	1,000.00
合计			175,194.65		16.27	28,424.73

(7) 其他应收款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(8) 本期核销的其他应收款金额为 600.00 元。

**注释 3、长期股权投资**

项目	2020-06-30			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000.00		20,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	20,000.00		20,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海安联(香港)有限公司		20,000.00		20,000.00		
合计		20,000.00		20,000.00		

#### 注释 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入及成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	368,963,761.19	428,948,537.96
其他业务收入	292,387.50	404,997.58
合 计	369,256,148.69	429,353,535.54
主营业务成本	272,523,659.86	332,302,485.97
其他业务支出	93,068.52	131,569.54
合 计	272,616,728.38	332,434,055.51

##### (2) 主营业务收入、主营业务成本（分地区）

2020 年 1-6 月			
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	31,759,177.97	20,175,482.31	11,583,695.66
国外销售	337,204,583.22	252,348,177.55	84,856,405.67
合 计	368,963,761.19	272,523,659.86	96,440,101.33

2019 年 1-6 月			
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售	12,173,430.70	10,268,876.64	1,904,554.06
国外销售	416,775,107.26	322,033,609.33	94,741,497.93
合 计	428,948,537.96	332,302,485.97	96,646,051.99

##### (3) 销售前五名

2020 年 1-6 月		
客 户	金 额	占营业收入比例 (%)
第一名	146,063,681.01	39.56
第二名	30,726,203.19	8.32
第三名	24,016,669.47	6.50
第四名	15,126,254.09	4.10
第五名	13,173,307.06	3.57

合计	229,106,114.82	62.05
2019年1-6月		
客 户	金 额	占营业收入比例（%）
第一名	192,354,775.11	44.80
第二名	49,870,159.03	11.62
第三名	18,863,294.45	4.39
第四名	16,579,031.37	3.86
第五名	14,773,697.27	3.44
合计	292,440,957.23	68.11

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置损益		-6,067.85
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,586,738.36	3,447,535.20
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		-597,300.00



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		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,610.12	0.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,412.91	11,546.82
小计	1,852,761.39	2,855,714.79
减：所得税影响额	277,914.21	428,357.22
合计	1,574,847.18	2,427,357.57

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020年1-6月		
	加权平均净资产收益%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.81	0.6650	0.6650
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.40	0.6344	0.6344
报告期利润	2019年1-6月		
	加权平均净资产收益%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.20	0.8154	0.8154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.49	0.7684	0.7684

珠海安联锐视科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

珠海市国家高新区科技六路 100 号安联锐视董事会办公室