

Maxonic 万讯

深圳万讯自控股份有限公司
Shenzhen Maxonic Automation Control Co.,Ltd.

2022 年半年度报告

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人傅宇晨、主管会计工作负责人王琼及会计机构负责人(会计主管人员)马红梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第十节“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	41

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊和网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 4、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万讯自控	指	深圳万讯自控股份有限公司
最近三年、近三年	指	2021 年、2010 年、2019 年
报告期	指	2022 年半年度
尊威公司	指	尊威贸易（深圳）有限公司，本公司股东之一，公司董事钟怡泰控制的公司
香港万讯	指	香港万讯有限公司，MAXAUTO COMPANY LIMITED，本公司在香港设立之全资子公司
香港 PSM 公司	指	PS MAXONIC HONG KONG LIMITED，香港万讯公司之合营企业
江阴万讯	指	江阴万讯自控设备有限公司，本公司全资子公司
成都安可信	指	成都安可信电子股份有限公司，本公司全资子公司
成都特恩达	指	成都特恩达燃气设备有限公司，成都安可信全资子公司
上海妙声力	指	上海妙声力仪表有限公司，本公司控股子公司
上海雄风	指	上海雄风自控工程有限公司，本公司全资子公司
广州森纳士	指	广州森纳士仪器有限公司，本公司全资子公司
万讯智能	指	深圳市万讯智能科技有限公司，本公司全资子公司
西斯特仪表	指	天津西斯特仪表有限公司，本公司全资子公司
西斯特控制	指	西斯特控制设备（天津）有限公司，本公司控股子公司
天津亿环	指	天津市亿环自动化仪表技术有限公司，本公司控股子公司
江阴恩泰	指	江阴万讯恩泰传感器有限公司，本公司控股子公司
江阴三艾斯	指	三艾斯自控（江阴）有限公司，本公司控股子公司
常州欧德思	指	常州欧德思电机电器有限公司，本公司控股子公司
深圳视科普	指	深圳视科普机器人技术有限公司，本公司联营企业
上海贝菲	指	上海贝菲自动化仪表有限公司，本公司控股子公司
广州精信	指	广州精信仪表电器有限公司，本公司控制子公司
Scape	指	Scape Technologies A/S，本公司参股公司，注册地为丹麦，本报告期股权已转让
执行机构	指	又称执行器，作为控制系统中的执行原件广泛应用于各种工业自动化过程控制系统中。它接收控制系统发出的信号，同就地阀门开度信号进行比较，通过控制伺服电机来控制阀门或其他节流装置，对阀门开度精确定位，实现对介质的流量控制，从而实现对生产过程中温度、压力、流量、物位和成份等过程参数的调节控制。按照其输出方式可分为直行程电动执行器和角行程电动执行器；按驱动负载大小可分为轻载型电动执行器和重载型电动执行器。广义的电动执行器还包括用于楼宇自动化系统中的楼宇执行器。
阀门定位器	指	气动控制阀的关键控制附件，通常与气动控制阀配套使用，基本上每一台气动调节阀都需要选用一台阀门定位器，它先接收外部控制信号，并将控制信号同就地阀位反馈信号进行比较，然后根据这两个信号差值来控制气源压力，对气动执行器的行程进行定位控制，从而实现对气动调节阀阀门开度的控制。
流量计	指	用于测量管路中流体流量（即单位时间内通过的流体体积）的仪表，主要应用于工业生产中对工艺管路中各种气体、液体介质的流量测量。可分为：容积式流量计、差压式流量计、浮子流量计、涡轮流量计、电磁流量计、流体振荡流量计、热式流量计等。
物液位仪表	指	对工业生产过程中物质（固体或液位）的位置、高度进行检测的仪表。主要可分为物位计（检测固体的高度）、液位计（检测液体的高度）和界位计（检测不同形态物料的边界）。
电量变送器	指	一种将被测电量参数（如电流、电压、功率、频率、功率因数等信号）转换成直流电流、直流电压并隔离输出模拟信号或数字信号的仪表。
信号调理器	指	对控制系统和现场仪表的信号传送进行隔离、配电、浪涌保护（避雷）和转换变送的仪表。

控制阀	指	控制阀门和执行器组成。在控制系统中，它接收控制系统发出的信号，对阀门开度的精确定位，实现对介质的流量控制，从而实现对生产过程中温度、压力、流量、物位和成份等过程参数的调节控制。
气体探测器/报警器	指	对单一或多种气体浓度响应的探测器，广泛应用于燃气、石油化工、冶金、钢铁、炼焦、电力等存在可燃或有毒气体的各个行业。该仪器可以全天候在线监测，如果有气体泄漏就会快速检测到并且给控制器信号发出报警，而且耐用、寿命长、可以联动输出信号给切断阀或者排风扇，因此适用于存在可燃或有毒气体的危险场所，能长期连续检测空气中被测气体爆炸下限以内的含量。
燃气截止阀	指	一种燃气管道工程的安全配套装置，主要用于阶段、接通、调节管路中的可燃性气体，属于执行原件。
5G	指	第五代移动通信技术（英语：5th generation mobile networks 或 5th generation wireless systems、5th-Generation，简称 5G 或 5G 技术）是最新一代蜂窝移动通信技术，也是即 4G（LTE-A、WiMax）、3G（UMTS、LTE）和 2G（GSM）系统之后的延伸。
工业物联网	指	工业物联网是将具有感知、监控能力的各类采集、控制传感器或控制器，以及移动通信、智能分析等技术不断融入到工业生产过程各个环节，从而大幅提高制造效率，改善产品质量，降低产品成本和资源消耗，最终实现将传统工业提升到智能化的新阶段。从应用形式上，工业物联网的应用具有实时性、自动化、嵌入式（软件）、安全性、和信息互通互联性等特点。
MEMS 传感器	指	Micro-Electro-Mechanical System，也叫做微电子机械系统。MEMS 传感器是采用微电子和微机械加工技术制造出来的新型传感器，与传统的传感器相比，具有体积小、重量轻、成本低、功耗低、可靠性高、适于批量化生产、易于集成和实现智能化的特点。同时，在微米量级的特征尺寸使得它可以完成某些传统机械传感器所不能实现的功能。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万讯自控	股票代码	300112
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳万讯自控股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万讯自控		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Maxonic Automation Control CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Maxonic		
公司的法定代表人	傅宇晨		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶玲莉	刘点
联系地址	深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼董秘办	深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼董秘办
电话	0755-86250365	0755-86545580
传真	0755-86250389-10	0755-86250389-10
电子信箱	yelingli@maxonic.com.cn	liudian@maxonic.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	478,746,229.14	374,314,214.37	27.90%

归属于上市公司股东的净利润（元）	38,711,657.30	35,868,361.76	7.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	36,378,644.14	33,671,219.55	8.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,229,191.92	22,181,579.04	-195.71%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.13	7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.13	7.69%
加权平均净资产收益率	3.29%	3.52%	-0.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,731,410,773.90	1,719,839,203.28	0.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,146,991,046.68	1,164,689,803.71	-1.52%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,237,280.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,654,792.56	
委托他人投资或管理资产的损益	1,996,112.18	
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	608,727.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,463.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	121,535.27	
减：所得税影响额	298,209.77	
少数股东权益影响额（税后）	309,199.75	
合计	2,333,013.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务及产品

公司是一家专注于研发、生产与销售智能化仪表、工业机器人 3D 视觉系统、中高端数控系统等工业自动化领域产品，并提供相关解决方案的国家高新技术企业。

公司主要产品包括智能化仪表、工业机器人 3D 视觉系统及中高端数控系统等（表 1），其中：

1、智能化仪表

主要包括工业自动化仪表、民用仪表产品及 MEMS 传感器，其中，工业自动化仪表包括执行机构、阀门定位器、流量仪表、物液位仪表、温度仪表、压力仪表及气体探测器和燃气截止阀等成分仪表等，可应用于化工、电力、冶金、石油、环保、轻工建材、市政等传统工业领域及医药、食品饮料、酿酒、新能源、消防、安防、航空航天、智慧城市等新兴行业；民用仪表主要为成分仪表，包括气体报警器、燃气截止阀等，可应用于城市燃气等领域；MEMS 传感器主要包括 MEMS 压力传感器和 MEMS 气体传感器，传感器是压力和气体检测设备的重要元器件和上游产品，其技术发展对于检测仪表行业发展有着至关重要的影响。传感器系统和产品正向微型化、多功能化、智能化和集成化方向发展，而 MEMS 技术正是实现这一发展目标的前提和基础之一，因此，将 MEMS 技术应用于传感器的研发是未来行业发展的必然趋势。公司开发 MEMS 传感器正是顺应这一行业技术发展趋势，抓住行业发展机遇，推进 MEMS 技术的行业应用，进而力争在行业内保持技术先进性。

公司的智能化仪表与移动互联网、大数据等新一代信息技术深度融合，可通过自主开发的物联网云平台实现数据信息采集、传输、监控、报警及其他应用等全环节管理，为各领域提供全生命周期信息管理解决方案。

2、工业机器人 3D 视觉系统

(1) 工厂自动化生产线中，工件的分类拾取是其中的重要一环。在已经发展的技术中，基于 2D 视觉系统的随机拾取较为成熟，但受限于其工作原理，该技术只适用于外形规则且与环境颜色或亮度有较大反差的工件，且不能有堆叠，而公司的工业机器人 3D 视觉系统可以配合机械手使用，应用于汽车、玩具、设备等行业智能制造自动化生产线中，实现了真正意义的随意抓取，并已成功应用于宝马、奥迪、沃尔沃、福特、大众、本田、玉柴、某新能源汽车厂商等汽车巨头企业，以及日立压缩机、东莞某玩具厂等自动化生产线。

(2) 物流自动化分拣线中，单件分离环节目前主要由供包员工作业，且工作环境恶劣，随着人工成本的不断增加及年轻人对工作环境要求的升级，机器替代该环节人工作业的需求将逐步扩大，但 2D 视觉系统的机器分拣无法识别随意堆叠且形状不一的物流包裹。因此公司在现有工业机器人 3D 视觉系统技术的基础上进一步开发了在物流自动化分拣线中单件分离作业的应用。

3、中高端数控系统

中高端数控系统是指能够实现多轴、多路径复合机床控制、具有 3-5 轴联动功能及高速、高精度控制性能的数控系统，广泛应用在 3C 和汽车部件加工、军工及航天领域，是高性能数控机床的核心关键部件。中高端数控系统由三大部件组成，控制单元是数控系统的控制中心，二是进给伺服和主轴伺服系统，三是进给伺服电机和主轴电机，在控制系统和伺服系统中都有相应的控制硬件和软件构成。公司通过自主研发和联合研发的方式进行数控技术的开发，旨在向金属切削、玻璃磨削、电池制造等领域提供具有高性价比、具有一定竞争力的数控产品和伺服数控系统。

表 1:

产品类别	产品名称	主要功能	主要应用领域
智能化仪表	执行机构	接收控制系统的指令，完成对各种阀门或其他节流装置的控制，从而实现对生产过程中温度、压力、流量、物位和成份等过程参数的调节控制。	化工、电力、冶金、石油、能源、环保、制药、造纸、食品、酿酒、消防、安防、航空航天、轻工建材、市政等。
	阀门定位器	接收外部控制信号，并将控制信号同就地阀位反馈信号进行比较，然后根据信号差值来控制气源压力，对执行机构的行程进行定位控制，从而实现对阀门开度	

		的控制。	
	流量仪表	测量工业生产中对工艺管路中各种流体的质量流量或体积流量，适用于气体、液体、蒸汽等介质的测量。	
	物液位仪表	对被测介质（固体或液体）的位置、高度进行检测和信号传输等。	
	温度仪表	对被测介质的温度进行检测和信号传输等。	
	压力仪表	对被测介质的压力、差压进行检测和信号传输。	
	成分仪表（气体探测器）	对被测介质的化学特性、组成成份及含量进行检测、信号传输和报警。	
	成分仪表（气体报警器、气体探测器、燃气截止阀）	对被测介质的化学特性、组成成份及含量进行检测、信号传输和报警。	城市燃气（商用、家用）。
	MEMS 传感器	感受被测信息，并按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。	化工、电力、冶金、石油、能源、环保、制药、造纸、食品、酿酒、消防、安防、航空航天、轻工建材、市政等。
工业自动化机器视觉	工业机器人 3D 视觉系统	适配于工业机器人，实现三维地图创建、路径规划引导、避障等功能。	工厂自动化、物流自动化等。
工业自动化控制系统	中高端数控系统	为多轴、多路径复合机床提供高速、高精度控制系统。	金属切削、玻璃磨削、电池制造等。

（二）经营模式

公司目前的主要经营模式如下：

研发模式：公司坚持自主研发核心技术，建立了 IPD（集成产品研发）研发管理体系，形成以市场为导向、面向客户需求的高效率研发管理模式。公司产品开发采取“首席工程师负责制”，对产品从概念到立项、开发、中试、量产、退市进行全程参与和管理，以严格的阶段评审和项目管理制度保障研发的质量。同时，公司一方面通过制定具有竞争力的薪酬和奖励制度、股权激励、外派学习交流等方式鼓励研发人员申请职务技术专利；另一方面，公司通过与国内外知名科研院所合作以掌握领先的技术。

采购模式：公司自主采购，采购部门按照适时、适质、适量、适价、适地的 5R 原则选择供应商。对于生产所需要的零部件，部分由公司直接从供应商处采购，另一部分由本公司提供原材料和图纸等资料，委托外协厂商进行加工。目前，公司已经制订了《供应商评审标准》、《供应商认可和管理控制程序》、《采购控制程序》、《进料检验控制程序》等一系列管理制度并严格实施，确保公司采购零部件的质量，降低采购成本。

生产模式：公司产品分为定制产品和标准化产品，定制产品以销定产，根据客户订单进行单件或小批量生产，标准化产品则根据库存情况和市场销售情况制定生产计划，按照生产计划进行生产，并维持一定数量的产品库存，为及时交货提供保障。

销售模式：公司根据行业和自身特点，采取直销和经销销售相结合的方式运作。对公司在销售基础较好，市场需求量较大的区域，设立区域销售中心或办事处，区域中心配置相对较多的销售人员和售后服务人员，负责区域内客户推广、经销商支持与管理以及售后维护工作。公司的营销及客户服务队伍与经销商一起，构建起公司覆盖全国的销售网络，成为同行业企业中营销体系最齐全、营销网络覆盖面最广的公司之一。

（三）主要产品及业绩驱动因素

我国持续推进经济结构转型升级，工业自动化仪表传统下游领域化工、石油、冶金、环保等行业盈利能力持续改善及医药、食品饮料、新能源、市政等新兴行业的快速发展，使得固定资产投资持续增加，从而带动了对工业自动化仪表产品的需求增长。同时，天然气产业快速发展及《安全生产法》等政策为气体报警器、燃气截止阀等民用仪表带来的良好发展机遇和更广阔的发展空间。

报告期内，根据外部市场环境变化情况，公司围绕本年度的“聚焦行业、完善布局、专注产品、进军高端、迈向国际；构建平台、共享资源、分享利益、共担风险、彼此赋能”经营方针，坚定发展信心，调整发展策略，深挖内需潜力，拓宽应用领域，优化升级存量，稳步拓展增量，加快行业产业链横向耦合和纵向延伸。

本报告期，公司实现营业收入 47,874.62 万元，同比增长 27.90%；公司销售毛利率受部分原材料涨价及销售产品结构调整、列支可转债利息等因素影响，本报告期下降至 50.56%，但仍保持较高水平。同时，公司继续加强营销渠道及团队建设，持续加大研发投入，期间费用发生额为 19,138.62 万元，其中销售费用同比增长 41.46%，研发费用同比增长 22.35%。综上因素，公司本报告期实现归属于母公司所有者的净利润为 3,871.17 万元，同比增长 7.93%。

二、核心竞争力分析

1、业绩增长稳定，未来可期

公司系智能自动化仪表的国内领先提供商，在行业内具备较高知名度，得到客户、合作伙伴及各地行业监管部门的广泛认可，被评为“国家高新技术企业”、“国家级专精特新‘小巨人’”、“全国气体报警器行业质量领先品牌”、“全国质量信誉保障产品”、“广东省著名商标”和“深圳市知名品牌”。智能自动化仪表行业在技术、人才、品牌、销售服务网络和资金等方面的进入壁垒较高，自上市以来，公司紧抓行业发展机遇，深耕主营业务，稳扎内功，不断提升技术水平，积极开拓市场，通过多年的深耕和积累，形成了较强的竞争优势，从而实现业绩稳步增长，且未来增长可期。

2、全球化研发战略，技术领先

一直以来，公司坚持自主开发与对外合作相结合的方式不断提高产品的技术含量。一方面，公司具有较强的技术和研发能力，被评为国家高新技术企业及国家级专精特新“小巨人”。非常重视技术创新及产品研发，近几年持续加大研发投入，其中近三年年均研发投入占营收比例达 7%以上，从而保持了多项新增专利，增加了公司产品的技术含量。同时，公司建立了 IPD（集成产品研发）研发管理体系，形成以市场为导向、面向客户需求的高效率研发管理模式。另一方面，公司与牛津大学、德国 Fraunhofer、丹麦 Scape 等高等院校、科研机构及企业长期保持合作，不断引进先进技术，促进公司的研发和技术水平达到或接近国际标准。公司技术和研发能力的不断提升使得公司产品毛利率保持较高水平，为促进公司长期可持续发展提供有力保障。

3、工业互联网赋能，提升竞争力

公司产品系列丰富，包括执行机构、阀门定位器、流量仪表、物液位仪表、温度仪表、压力仪表及成分仪表等，产品型号达几百种，是国内行业目前产品最多、型号最齐全的企业之一。近年来，公司紧跟互联网、大数据等信息技术发展的步伐，秉承创新驱动发展的理念，坚持技术创新，不断加大数字和物联技术的研发投入，巩固和提升现有技术优势。公司通过自主研发、技术引进以及强强合作等方式不断提高传统工业自动化仪器仪表产品的技术含量，同时，持续升级和优化公司自主开发的 MSSP 物联网云平台，建设智慧工厂，促进更多产品实现智能化、网络化及物联化，从而保障了公司产品的技术先进性及核心竞争力。

4、行业标准制定优势，奠定品牌基础

近年来，公司主持和参与起草的行业标准多达 39 项，并将各项标准贯穿于研发、生产全过程，保证了产品质量，也在行业探索新技术、新产品的过程中抢占了先机。

公司参与起草的 GB/T40682-2021《工业自动化和控制系统安全 IACS 服务提供商的安全程序要求》、GB/T3836.4-2021《爆炸性环境第 4 部分：由本质安全型“i”保护的的设备》、GB/T3836.31-2021《爆炸性环境第 31 部分：由防粉尘点燃外壳“t”保护的的设备》国家标准将于 2022 年 5 月实施。

由公司及西南大学等企业和高校作为主要起草单位制定的国家标准《物联网压力变送器规范》于 2018 年 2 月 1 日正式实施；由公司参与主持的自动化系统嵌入式智能控制器、过程控制用功能块（FB）和电子设备描述语言（EDDL）、工业过程测量和控制过程设备目录中的数据结构和元素三项国家标准于 2019 年 1 月 1 日开始实施，为公司品牌的持续发展奠定了良好的基础；由公司参与制定的《工业过程控制系统用变送器第 3 部分：智能变送器性能评定方法》国家标准于 2019 年 2 月 1 日正式开始实施，标志着国产压力变送器从技术突破到行业标准制定有了质的飞跃。此外，公司还参与了《智能工厂通用技术条件》及《物联网压力变送器规范》、《工业过程测量和控制过程设备目录中的数据结构和元素 第 12 部分：流量测量设备电子数据交换用属性列表（LOPs）》（IEC 61987-12: 2016）、《工业通信网络、网络和

系统安全、术语、概念和模型》（GB/T 40211-2021）、《流程工业中电气和仪器仪表工程的文件种类》（GB/T 40214-2021）《工业通信网络、网络和系统安全、工业自动化和控制系统信息安全技术》（GB/T 40218-2021）、《地下井室可燃气体检测装置》（T/CGAS 013-2021）、《石油化工可燃气体和有毒气体检测报警设计标准》（GB/T50493-2019）等国家标准起草工作。

5、营销体系完善，斩获众多标杆客户

公司建立了较为完善的市场销售体系，在全国各地、多个行业建立了广泛的经销商网络。公司拥有一支优秀的专业营销和客户服务队伍，办事处覆盖了中国主要省份和地市，公司已经成为同行业中营销体系较齐全、营销网络覆盖面较广的公司之一。公司把握行业发展趋势，以更高效率和更为精准的客户服务开拓市场，在保持化工、石油、电力、冶金、环保等优势行业客户基础上，向医药、安防、消防、水务、新能源、市政及城市燃气等行业领域深入拓展，通过营销队伍、营销网络、营销渠道和品牌的建设及销售激励机制的完善，实现市场开发和产品应用领域的扩大，成功获得了化工、燃气、冶金、医药、环保、能源等众多细分行业标杆及龙头客户的订单。

公司全资子公司成都安可信为气体安全监控解决方案专家，系中石化、中石油、中国燃气、华润燃气、昆仑燃气、深圳燃气等标杆企业的年度供应商。

6、构建优秀管理体系，协同效应明显

公司是同行业企业中管理系统建设较完善的公司之一，先后聘请了国内外著名的管理顾问公司，协助建立了公司战略发展、人力资源、市场营销、财务、流程、研发、全面质量管理等管理体系，该管理体系运行良好，提升了公司的管理水平。在信息化管理方面，公司很早就开始导入实施 ERP（企业资源计划）、CRM（客户关系管理）等管理软件系统，随着 ERP、CRM 管理软件系统的投入运行，公司的营运流程和管理体系得到优化；在质量管理方面，通过 ISO9001：2015 质量管理体系认证，引入 TQM（全面质量管理）体系，提升了公司的质量管理水平；在研发管理方面，在专业顾问公司的帮助下建立了以满足客户需求为导向的 IPD（集成产品研发）研发管理体系，引进了产品线首席工程师负责制度，进一步提升了公司的研发管理水平；在人力资源管理方面，公司从组织结构、职位管理、绩效评估、薪酬体系、员工培训、员工关系等方面进行系统的建设，营造良好的工作环境，增强了企业经营管理团队的凝聚力和积极性。

近年来，公司推进实施了 ESIP 信息系统，实现了销售、采购、生产、运营管理、客户端信息传递等各系统的数据交互和信息化管理，显著提升了公司运营管理及客户沟通效率。大力推广 MES、PLM 等先进生产智能制造系统，优化了生产营运流程和管理体系，提高生产效率。

此外，为促进员工与公司共同发展和成长，共享收益、共担风险，建立优秀的价值分配体系，激发核心骨干员工的创业创新精神和战斗力，公司推进实施了《新业务单元股权激励计划》，以进一步发展公司新业务，促进新业务单元快速成长，迅速在行业内获得竞争优势地位，提升公司长期核心竞争力。

三、主营业务分析

2022 年，公司顺应市场变化、行业及政策趋势，围绕本年度的“聚焦行业、完善布局、专注产品、进军高端、迈向国际；构建平台、共享资源、分享利益、共担风险、彼此赋能”经营方针，坚定发展信心，调整发展策略，深挖内需潜力，拓宽应用领域，优化升级存量，稳步拓展增量，加快行业产业链横向耦合和纵向延伸。

本报告期，公司实现营业收入 47,874.62 万元，同比增长 27.90%；公司销售毛利率受部分原材料涨价及销售产品结构调整、列支可转债利息等因素影响，本报告期下降至 50.56%，但仍保持较高水平。同时，公司继续加强营销渠道及团队建设，持续加大研发投入，期间费用发生额为 19,138.62 万元，其中销售费用同比增长 41.46%，研发费用同比增长 22.35%。综上因素，公司本报告期实现归属于母公司所有者的净利润为 3,871.17 万元，同比增长 7.93%。

报告期内，公司紧密围绕年初制定的年度工作计划，积极开展各项工作，总体经营情况如下：

1、深耕与拓展并举，实现传统行业和新行业业绩双增长

公司一直致力于深耕智能仪表业务。报告期内，公司下游应用领域化工、电力、冶金、环保等传统行业依旧保持高景气度，医药、食品饮料、新能源、消防、安防、市政等新兴行业对于仪器仪表的需求也在快速提升。公司紧抓行业发展机会，持续深挖存量客户需求，加大力度拓展增量市场，同时通过对外投资并购拓展产品线和应用领域，公司在市场开发和拓展方面业绩显著，实现了传统行业和新行业业绩双增长。

2、有序推进公司业务整合，进一步优化资产结构

近年来，公司顺应行业 and 产业发展趋势，积极布局工业机器人 3D 视觉系统和中高端数控系统等相关新兴领域，以期占领高端技术的高点。由于新兴业务目前收入规模较小且尚未盈利，同时需较大资金投入以推进产品研发和市场开拓，公司在报告期内对相关业务进行了整合，以进一步优化资产结构：

为降低对公司盈利能力的影响，公司及其全资子公司香港万讯将其合计持有的丹麦 Scape33.96%股权转让给深圳视科普。结合视科普的战略发展规划，深圳视科普对丹麦 Scape 进行增资，取得了丹麦 Scape 的控制权。为解决交叉持股问题，丹麦 Scape 拟将其持有的深圳视科普 17.40%股权转让给深圳市视佳博投资合伙企业（有限合伙），股权转让完成后，丹麦 Scape 将不再持有深圳视科普的股权。

上述整合完成后，公司不再持有丹麦 Scape 的股权，持有深圳视科普 30.59%的股权；深圳视科普持有丹麦 Scape51.85%的股权。后续深圳视科普的现有股东将根据深圳视科普的发展情况选择对其进行资金投入，同时，深圳视科普将选择合适的时机引入战略投资者，为其引进战略资源和资金支持，从而为深圳视科普和公司创造长期价值。

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	478,746,229.14	374,314,214.37	27.90%	
营业成本	236,714,701.32	181,048,991.23	30.75%	①本期收入上升，与之匹配的成本也相应上升所致；②本期销售产品结构有所变化；③部分原材料采购价格上涨。
销售费用	112,417,164.14	79,467,715.06	41.46%	主要系本期职工薪酬、售后服务费增加所致。
管理费用	36,043,888.62	36,054,486.90	-0.03%	
财务费用	4,836,871.32	922,390.47	424.38%	主要系列支本期可转换公司债券利息费用所致。
所得税费用	8,079,581.57	7,914,058.10	2.09%	
研发投入	38,088,276.83	30,807,268.02	23.63%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,229,191.92	22,181,579.04	-195.71%	主要系：①本期公司战略备货，购买商品支付的现金现金流出同比增加；②本期支付给职工以及为职工支付的现金同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-171,132,105.04	-78,112,971.95	-119.08%	主要系本期购入大额存单所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-58,079,263.29	184,446,250.07	-131.49%	主要系上年同期公司收到发行可转换公司债券的现金所致。
现金及现金等价物净增加额	-250,453,710.00	128,387,577.55	-295.08%	主要系本期经营活动、筹资活动产生的现金流量净额同比大幅下降所致。
其他收益	7,993,354.71	5,828,546.39	37.14%	主要系本期确认增值税即征即退收益及收到与公司经营活动相关的政府补助款同比增加所致。
投资收益	-705,571.12	-1,723,610.91	59.06%	主要系本期计提联营企业收益以及理财收益同比增加所致。
信用减值损失	-2,196,461.51	928,658.56	-336.52%	主要系本期计提应收款项坏账同比增加所致。
资产减值损失	-1,095,945.55	-2,103,566.32	47.90%	主要系本期公司库存结构优化，确认的存货跌价损失同比减少所致。
资产处置收益	180,695.06	28,682.42	529.99%	主要系本期处置固定资产产生收益同比增加所致。
营业外支出	424,695.34	716,653.65	-40.74%	主要系本期罚款损失同比减少所致。
少数股东损益	4,202,233.06	549,683.78	664.48%	主要系本期确认广州精信少数股东收益同比增加所致。
公允价值变动损益	608,727.30	0.00	100.00%	主要系本期交易性金融资产计提公允价值变动损益所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
工业自动化控制行业	474,084,725.77	235,057,050.67	50.42%	28.21%	30.98%	-1.05%
分产品						
现场仪表	373,213,793.42	187,242,067.54	49.83%	22.33%	26.25%	-1.56%
二次仪表及其他	70,514,355.43	30,930,139.23	56.14%	112.42%	132.83%	-3.84%
压力仪表及配件	25,028,842.72	12,621,189.43	49.57%	0.47%	-5.38%	3.11%
工程安装	5,327,734.20	4,263,654.47	19.97%	-18.88%	-5.82%	-11.10%
分地区						
境内销售	469,490,553.08	231,559,848.86	50.68%	28.51%	31.57%	-1.15%
其中：北方区	131,282,289.65	70,587,909.90	46.23%	47.57%	63.74%	-5.31%
东方区	146,841,935.06	73,192,105.88	50.16%	5.42%	10.27%	-2.19%
南方区	88,143,289.79	40,720,128.07	53.80%	28.91%	12.64%	6.67%
西方区	103,223,038.58	47,059,705.01	54.41%	50.26%	55.00%	-1.39%
境外销售	4,594,172.69	3,497,201.81	23.88%	3.53%	0.85%	2.03%

四、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-705,571.12	-1.38%	主要形成原因：①购买银行理财产品收益；②确认 Scape Technologies A/S、无锡凯尔克等合营企业、联营企业投资损益。	否
公允价值变动损益	608,727.30	1.19%	主要系交易性金融资产公允价值变动所致；	否
资产减值	-1,095,945.55	-2.15%	主要系本报告期计提存货跌价准备所致。	否
营业外收入	131,309.31	0.26%	主要系本期出售报废资产所致。	否
营业外支出	424,695.34	0.83%	主要系非流动资产毁损报废损失和罚款支出所致。	否
信用减值损失	-2,196,461.51	-4.31%	计提主要系本期计提其他应收款及应收账款减值损失所致。	否
资产处置收益	180,695.06	0.35%	主要系处置固定资产产生收益所致。	否
其他收益	7,993,354.71	15.68%	主要形成原因：①本期确认增值税即征即退收益；②收到与公司经营活动相关的政府补助款；③符合确认收入的递延收益转入。	递延转入和增值税即征即退具有持续性。

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年末	比重增	重大变动说明
--	-------	-----	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	219,646,527.75	12.69%	370,690,678.69	21.55%	-8.86%	主要系本期末未购买银行理财产品未到期增加所致。
应收账款	275,816,902.86	15.93%	242,592,685.49	14.11%	1.82%	
合同资产	13,554,791.13	0.78%	12,984,688.60	0.75%	0.03%	
存货	308,115,448.49	17.80%	223,694,068.11	13.01%	4.79%	主要系本期战略性备货增加所致。
投资性房地产	52,423,613.32	3.03%	51,126,371.54	2.97%	0.06%	
长期股权投资	42,475,141.76	2.45%	54,976,914.53	3.20%	-0.75%	
固定资产	289,012,087.20	16.69%	292,766,846.00	17.02%	-0.33%	
在建工程	6,297,015.91	0.36%	5,114,373.13	0.30%	0.06%	
使用权资产	859,523.82	0.05%	1,687,992.34	0.10%	-0.05%	主要系本期租赁资产摊销所致。
短期借款	18,131,140.00	1.05%	17,905,600.00	1.04%	0.01%	
合同负债	44,911,173.77	2.59%	33,786,079.74	1.96%	0.63%	主要系预收客户货款增加所致。
长期借款	4,500,000.00	0.26%	3,737,808.38	0.22%	0.04%	
租赁负债	0.00	0.00%	86,187.68	0.01%	-0.01%	主要系租赁负债转入一年内到期的非流动负债所致。
交易性金融资产	114,988,727.30	6.64%	67,980,000.00	3.95%	2.69%	主要系本期投资理财理财产品投入增加所致。
预付款项	15,623,635.31	0.90%	9,393,442.26	0.55%	0.35%	主要系本期预付材料采购款增加所致。
其他应收款	34,635,353.25	2.00%	13,623,415.73	0.79%	1.21%	主要系新增转让 Scape 股权款项所致。
其他非流动资产	6,151,036.66	0.36%	1,667,527.85	0.10%	0.26%	主要系本期预付长期资产款项所致。
应交税费	28,569,231.09	1.65%	17,053,285.67	0.99%	0.66%	主要是本期公司享受国家税费缓交政策优惠，对应的增值税及附征税费期末余额增加所致。
其他应付款	4,489,802.70	0.26%	7,229,479.89	0.42%	-0.16%	主要系期末应付销售、管理费用相较于期初减少所致。
其他流动负债	5,416,568.19	0.31%	3,984,022.68	0.23%	0.08%	主要系本期预收客户货款，期末待转销项税额增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	67,980,000.00	608,727.30			385,200,000.00	338,800,000.00		114,988,727.30
4. 其他权益工具投资	24,678,490.85		-9,844,732.92					24,678,490.85
金融资产小计	92,658,490.85	608,727.30	-9,844,732.92		385,200,000.00	338,800,000.00		139,667,218.15
应收款项融资	72,569,201.87						-17,118,078.16	55,451,123.71
上述合计	165,227,692.72	608,727.30	-9,844,732.92	0.00	385,200,000.00	338,800,000.00	-17,118,078.16	195,118,341.86
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要系本期收到应收款项融资以及背书、到期收款等变动情况。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2022 年 06 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	944,895.50	履约保证金
无形资产	2,760,000.00	借款抵押物
投资性房地产	948,946.20	借款抵押物
固定资产	2,906,757.07	借款抵押物
合计	7,560,598.77	

六、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
491,804,316.00	37,311,875.00	1,218.09%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	67,980,000.00	608,727.30		385,200,000.00	338,800,000.00	1,996,112.18		114,988,727.30	自有资金、募集资金
其他权益工具投资	34,523,223.77		-9,844,732.92					24,678,490.85	自有资金
合计	102,503,223.77	608,727.30	-9,844,732.92	385,200,000.00	338,800,000.00	1,996,112.18		139,667,218.15	--

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	23,860.95
报告期投入募集资金总额	5,873.90
已累计投入募集资金总额	8,963.82
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到位时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万讯自控股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕662号）核准，公司向不特定对象发行2,457,212张可转换公司债券，每张面值100元，募集资金总额为人民币245,721,200.00元，扣除各项发行费用7,111,661.85元（不含税金额）后，募集资金净额为人民币238,609,538.15元，已存入公司开立的募集资金专户。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年4月14日对募集资金进行了审验，并出具了《验资报告》（容诚验字[2021]518Z0027号）。根据公司与招商证券股份有限公司于2020年9月签署的《承销协议》及《保荐协议》，招商证券股份有限公司在本次募集资金中直接扣留部分承销费用（不含税）2,914,424.00元、保荐费用（不含税）1,500,000.00元，共计费用（不含税）4,414,424.00元。扣除上述费用后，招商证券股份有限公司于2021年4月14日划付给本公司共计241,306,776.00元。</p> <p>(二) 募集资金使用及结余情况</p> <p>截至2022年06月30日，募集资金结存净额为153,957,841.25元。</p> <p>2021年4月14日，该募集资金到账金额为24,130.68万元；2021年实际使用募集资金3,089.92万元，支付发行费用265.01万元，2021年度收到的银行存款利息扣除银行手续费净额为337.53万元。</p> <p>截至本报告期末，2022年度实际使用募集资金5,873.9万元，累计使用募集资金8,963.82万元，本报告期内共收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为156.41万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能仪器仪表研发及产业化项目	否	13,415.83	13,415.83	111.03	542.16	4.04%	2024年04月07日			不适用	否
燃气截止阀研发及扩产项目	否	3,345.12	3,345.12	462.87	1,321.66	39.51%	2023年04月07日			不适用	否
补充流动资金项目	否	7,100.00	7,100.00	5,300.00	7,100.00	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	23,860.95	23,860.95	5,873.90	8,963.82	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	23,860.95	23,860.95	5,873.90	8,963.82	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 不特定对象发行可转换公司债券募集资金到位前，公司用自筹资金先期投入募集资金项目 638.59 万元，分别为智能仪器仪表研发及产业化项目 136.80 万元；燃气截止阀研发及扩产项目 312.25 万元；发行相关费用 189.54 万元。先行投入的资金已从募集专项户转出。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金	不适用										

额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均以存款形式存放在公司募集资金专户中根据募投项目的进展情况逐步投入使用。同时，根据募集资金投资项目的投入安排及投入进度，部分募集资金一段时间内将出现闲置，为提高募集资金使用效率，提高公司经营效益，实现股东利益最大化，根据公司 2022 年 4 月 22 日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置自有资金及募集资金开展现金管理购买理财产品的议案》，公司将暂时闲置的募集资金用于购买理财产品（含结构性存款）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	14,520	7,438	0	0
银行理财产品	募集资金	24,000	4,000	0	0
合计		38,520	11,438	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

公司报告期未出售重大股权。

八、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都安可信电子股份有限公司	子公司	开发、生产、销售工业、民用自动控制系统、各类探测器、控制器、防爆电器、防爆仪器仪表及软件；开发、生产、销售电子产品，及其产品、设备的安装、工程施工（凭资质证书经营）；消防工程施工、工程设计（凭资质证书经营）；货物进出口及技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）。	10,500 万元人民币	487,019,315.27	356,321,819.57	203,851,354.27	20,391,577.02	16,945,294.24
广州精信仪表电器有限公司	控股子公司	工业自动控制系统装置制造；电工仪器仪表制造；铁路专用测量或检验仪器制造；船舶自动化、检测、监控系统制造；通用和专用仪器仪表的元件、器件制造；教学专用仪器制造；电子测量仪器制造；实验分析仪器制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；工程技术咨询服务；工程和技术研究和试验发展；电子产品设计服务；数据处理和存储产品设计；仪器仪表修理；仪器仪表批发；电子自动化工程安装服务；机械技术咨询、交流服务；机械技术开发服务；电力电子技术服务；	1,000 万元人民币	43,417,309.90	39,147,396.28	11,949,258.06	6,800,495.96	5,637,566.30
深圳沥川技术有限公司	控股子公司	工业自动化系统制造和系统集成（法律法规禁止的项目除外，限制的项目且须取得许可后方可经营）。许可经营项目是：工业数字控制器，专用及通用数控系统，伺服驱动器，伺服电机，工业控制软件产品开发生产和服务。	1,132.09 万元	11,377,497.92	9,891,256.28	1,520,575.23	-4,313,091.02	-4,378,220.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

万元

公司名称	报表项目	2022年06月30日 /2022年1-6月	2021年12月31日 /2021年1-6月	增减变动 比例	波动原因
成都安可信电子 股份有限公司	总资产	48,701.93	45,819.04	6.29%	
	营业收入	20,385.14	15,614.06	30.56%	主要系天然气产业快速发展及《安全生产法》等政策为气体报警器、燃气截止阀等民用仪表带来巨大的市场需求所致。
	净利润	1,694.53	1,835.01	-7.66%	
深圳沥川技术有 限公司	总资产	1,137.75	960.83	18.41%	
	营业收入	152.06	83.20	82.77%	主要系公司新产品逐步实现销售所致。
	净利润	-437.82	-462.22	5.28%	

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

公司一直致力于工业自动化仪器仪表业务，主要产品包括现场仪表、二次仪表及压力仪表等，是国内行业目前产品最多、型号最齐全的企业之一。但由于本公司所处工业自动化仪器仪表行业集中度低，从业企业较多，市场较为分散。受下游传统工业、制造业领域企业的智能化、自动化转型升级以及以 5G 产业、智能制造、物联网为代表的新兴产业的高速发展等良好发展机遇带动，国内外厂商也在加大在这些领域的投入，下游市场呈现出激烈竞争的态势。另外，由于技术的进步和用户需求的不断变化，产品更新换代的速度也在不断加快，这也使得企业竞争压力增大。如果公司不能持续开发出新产品，巩固和提升现有技术优势，提高现有产品性能，满足不同新兴领域客户的需求，公司可能面临盈利能力下滑、市场占有率下降等风险。为此，公司持续保持加大研发投入和技术创新，以不断提升产品技术水平，以保持竞争力，满足不同领域客户的需求。

2、新型业务领域拓展风险

近年来，公司积极拓展行业相关的新兴业务领域，完善产业战略布局，以期形成新的收入和利润增长点，其中包括工业智能化仪表、高端数控系统、传感器以及工业机器人视觉识别系统等，但受时间、信息以及外部环境等的局限，这些领域的收益获得具有诸多不确定性，因此，存在短期内降低公司整体效益甚至拓展失败的风险。为此，公司在新型产业选择方面，已谨慎选择项目并对项目的可行性进行了严格审查和论证，力争最大程度保证投资决策的正确性，以确保投资效果和收益。

3、募集资金投向风险

公司非公开发行股票及公开发行可转换公司债券募集资金投资项目与公司发展战略相匹配，有利于提升公司的技术水平及创新能力，有利于公司优化产品结构，完善产业布局。但如果出现募集资金投资项目实施过程的组织管理不到位、募集资金投资项目不能按计划实施、募集资金投资项目投产后宏观经济环境和市场需求发生重大变化或市场拓展不理想等情况，可能影响募集资金投资项目的投资收益。同时，募集资金投资项目实施后，公司固定资产规模和研发投入将有所提高，募集资金投资项目投产后将增加较大的固定资产折旧及研发费用，并对公司未来经营业绩产生一定影响。为此，在前期对募集资金投资项目进行了充分的可行性论证的基础上，公司将加强募投项目管理，从人员、技术等多方面为募投项目的实施提供保障。

4、管理整合风险

公司在进行企业并购后，将根据其实际情况，有选择性地将上市公司规范化管理模式移植到被并购企业中，以规范企业的经营管理，从而为其带来与过往其不同的决策流程、管理习惯和企业文化，可能会在被并购企业运作中出现理念冲突，如果不能合理解决，将影响企业将来的正常运作，可能为公司带来一定的管理整合风险。对此，公司将细致分析双方管理体系的优缺，完善彼此的管理制度，同时通过内部审计等方式加强对并购企业的管控，及时发现经营管理过程中的问题，并及时改正。

5、商誉减值风险

为拓展业务领域，完善产业战略布局，形成新的收入和利润增长点，公司近年来进行了多项对外投资，但受时间、信息以及外部环境等的局限，投资收益的获得具有诸多不确定性，因此，存在短期内降低公司整体效益甚至投资失败的风险。当企业并购形成的商誉存在减值迹象时，需根据《企业会计准则》的规定计提减值准备，从而对公司未来的经营业绩造成不利影响。为此，公司在对外投资过程中，将谨慎选择投资项目，并安排内部专人协同律师、会计师对被投资对象进行严格审查和论证，力争最大程度保证投资决策的正确性，以确保投资效果和收益，以最大限度地降低商誉减值风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	15.96%	2022 年 04 月 11 日	2022 年 04 月 12 日	详见公司于 2022 年 4 月 12 日在巨潮资讯网披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2022-019。
2021 年年度股东大会	年度股东大会	37.53%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	详见公司于 2022 年 4 月 12 日在巨潮资讯网披露的《2021 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2022-040。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司未因环境问题受到行政处罚。

参照重点排污单位披露的其他环境信息不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司履行企业社会责任主要体现在以下几个方面：

1、安全生产方面

公司始终秉承“安全第一”的理念，根据《企业安全生产标准化基本规范》建立了安全生产体系，健全相关安全生产管理制度，排查安全隐患，在经内部初评，市应急局专家评审、验收公示等环节后，公司获得“工贸行业安全生产标准化三级达标企业”。

2、员工权益方面

公司注重员工的身心健康，不定期组织生日会、户外运动等活动，定期组织羽毛球、篮球等活动，鼓励员工锻炼身体，加强健康管理。公司建立了职业健康安全管理体系，通过培训与制度完善的方式，确保员工在职期间的健康安全，认证获得《职业健康安全管理体系认证证书》，并于2022年5月通过年审。

3、环境保护方面

公司强调“绿色企业”的建设，通过培训、完善体系制度、目标设定等方式加强公司管理层与员工的环境保护意识，全员参与环境管理工作，认证获得《环境管理系统认证证书》，并于2022年5月通过年审。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	尊威贸易（深圳）有限公司	股份限售	尊威公司之股东钟怡泰先生在公司担任董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过所持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。	2009 年 09 月 26 日	长期有效	报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	傅宇晨；傅晓阳；尊威贸易（深圳）有限公司；王洪；孟祥历；郑维强	同业竞争	本人/本公司（包括本人/本公司控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与万讯自控所经营业务相同或类似的业务，与万讯自控不构成同业竞争；自本承诺函出具之日起，本人/本公司将不以任何方式直接或间接经营任何与万讯自控所经营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与万讯自控构成同业竞争；如因本人/本公司违反本承诺函而给万讯自控造成损失的，本人/本公司同意全额赔偿万讯自控因此遭受的所有损失。	2009 年 09 月 26 日	长期有效	报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	傅宇晨；傅晓阳；孟祥历；王洪；尊威贸易（深圳）有限公司；郑维强	其他	在中国证监会核准公司发行股票，且公司公开发行的股票在证券交易所正式挂牌后，若劳动和社会保障主管部门要求公司补交任何住房公积金，则应缴纳的费用和罚金由股东傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强以及尊威贸易（深圳）有限公司按各自持有公司的股份数占傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强以及尊威贸易（深圳）有限公司合计的持股总数的比例承担并及时缴纳，与公司无关。	2009 年 09 月 26 日	长期有效	报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	傅宇晨；傅晓阳；王洪；孟祥历；尊威贸易（深圳）有限公司；郑维强	其他	在中国证监会核准公司发行股票，且公司公开发行的股票在证券交易所正式挂牌后，若因税收主管部门对公司及公司的子公司上市前因享受的企业所得税优惠政策而减免的税款进行追缴，则应缴纳的税费及罚金由股东傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强以及尊威贸易（深圳）有限公司按各自持有公司的股份数占傅宇晨、王洪、傅晓阳、孟祥历、郑维强和尊威公司合计的持股总数的比例承担并及时缴纳，与公司无关。	2009 年 09 月 26 日	长期有效	报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	傅宇晨	其他	在中国证监会核准公司向不特定对象发行可转换公司债券并在证券交易所上市交易后，公司控股股东、实际控制人对公	2021 年 04 月 08 日	2027 年 4 月 7 日	报告期内，承诺人严格信守承

			司填补回报措施能够得到切实履行的承诺：（1）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（2）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			诺，未出现违反承诺的情况。
	傅宇晨;傅晓阳;钟怡泰;邹靖;郑丹;常远;胡振超;王琼;叶玲莉	其他	在中国证监会核准公司向不特定对象发行可转换公司债券并在证券交易所上市交易后，公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对自身的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动；（4）由公司董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）如公司未来实施股权激励方案，则未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或投资者的补偿责任。（7）本承诺出具日后至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2021年04月08日	2027年4月7日	报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	傅宇晨	其他	在中国证监会核准公司向不特定对象发行可转换公司债券并在证券交易所上市交易后，公司控股股东/实际控制人承诺：如存在公司及其下属公司因利用土地、出租房屋不符合土地规划相关法律、法规的规定，导致公司或其下属公司受到有关行政主管部门行政处罚及产生其他经济损失的，本人承诺将全额补偿发行人及其下属公司由此所导致的一切经济损失。	2021年04月08日	2027年4月7日	报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

公司半年度财务报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值 (万元)	转让资产的评估价值 (万元) (如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益 (万元)	披露日期	披露索引
深圳视 科普机 器人技 术有限 公司	联营 企业	股权出 售	Scape Technol ogies A/S	交易价格按照 Scape 股票在纳斯达克北方第一成长市场的市场价格确定，即以万讯自控本次董事会决议日（2022 年 3 月 24 日）的前 1 个交易日的交易均价与 前 20 个交易日的交易均价孰高原则。	1,874.48		1,603.43	银行转账	-232.81	2022 年 03 月 25 日	详情请查阅公司于 2022 年 3 月 24 日在巨潮资讯网披露的《关于公司出售参股子公司股权暨关联交易的公告》，公告编号：2022-013
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				Scape 的 3D 视觉产品在国内商业化盈利存在不确定性，本次股权转让有利于降低上市公司的财务风险和经营风险。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
深圳视科普机器人技术有限公司	联营企业	股权转让款	是	0	1,603.43	0	0.00%	0	1,603.43
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权对公司经营成果及财务状况无重大影响，股权转让款将按照股权转让协议约定期限内支付。							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,652,223	29.27%	0	0	0	-9,731,622	-9,731,622	73,920,601	25.87%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	83,652,223	29.27%	0	0	0	-9,731,622	-9,731,622	73,920,601	34.89%
其中：境内法人持股	17,059,875	5.97%	0	0	0	0	0	17,059,875	5.97%
境内自然人持股	66,592,348	23.30%	0	0	0	-9,731,622	-9,731,622	56,860,726	19.90%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	202,126,866	70.73%	0	0	0	9,734,208	9,734,208	211,861,074	74.13%
1、人民币普通股	202,126,866	70.73%	0	0	0	9,734,208	9,734,208	211,861,074	74.13%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	285,779,089	100.00%	0	0	0	2,586	2,586	285,781,675	100.00%

股份变动的原因

1、第四届监事会监事郑维强于 2021 年 2 月 1 日离任，自本届监事会届满之日起半年内不转让其所持有的公司股份。报告期内锁定期已满，其持有的 3,293,719 股限售股票于 2022 年 1 月 20 日解限。

2、第四届监事会主席王洪 2021 年 7 月 20 日换届离任，自离任之日起半年内不转让其所持有的公司股份。报告期内锁定期已满，其持有的 6,437,903 股限售股票于 2022 年 1 月 20 日解限。

3、报告期内，共有 232 张“万讯转债”完成转股，合计转成 2,586 股“万讯自控”股票，导致公司总股本由 285,779,089 变更为 285,781,675。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
傅宇晨	43,427,813			43,427,813	高管锁定	高管锁定股份按每年转让股份数不超过其持有股份总数 25%解限。
尊威贸易(深圳)有限公司	17,059,875			17,059,875	首发承诺	高管锁定股份按每年转让股份数不超过其持有股份总数 25%解限。
傅晓阳	13,335,188			13,335,188	高管锁定	高管锁定股份按每年转让股份数不超过其持有股份总数 25%解限。
王洪	6,437,903	6,437,903			离任锁定	2021 年 7 月 20 日换届离任，自离任之日起半年内不转让其所持有的公司股份，解限日期为 2022 年 1 月 20 日。
郑维强	3,293,719	3,293,719			离任锁定	2021 年 2 月 1 日离任，自本届监事会届满之日起半年内不转让其所持有的公司股份，解限日期为 2022 年 1 月 20 日。高管锁定股份按每年转让股份数不超过其持有股份总数 25%解限。
邹靖	60,000			60,000	高管锁定	高管锁定股份按每年转让股份数不超过其持有股份总数 25%解限。
王琼	37,725			37,725	高管锁定	高管锁定股份按每年转让股份数不超过其持有股份总数 25%解限。
合计	83,652,223	9,731,622		73,920,601	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,251		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
傅宇晨	境内自然人	17.49%	49,996,277	-7,907,474	43,427,813	6,568,464	质押	24,000,000
尊威贸易(深圳)有限公司	境内非国有法人	7.96%	22,746,500		17,059,875	5,686,625		
傅晓阳	境内自然人	6.22%	17,780,251		13,335,188	4,445,063	质押	8,600,000
孟祥历	境内自然人	3.95%	11,275,013	5,924,213		11,275,013		
王洪	境内自然人	2.27%	6,477,603	39,700		6,477,603		
高雅萍	境内自然人	2.11%	6,022,323			6,022,323		
郑维强	境内自然人	1.53%	4,381,625			4,381,625		
#李胜军	境内自然人	0.89%	2,551,500			2,551,500		
熊礼文	境内自然人	0.75%	2,138,000			2,138,000		
李光宇	境内自然人	0.72%	2,057,462			2,057,462		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、傅宇晨与傅晓阳是兄弟关系；傅宇晨及傅晓阳与孟祥历是表兄弟关系；傅晓阳、孟祥历与公司控股股东、实际控制人傅宇晨不属于一致行动人。2、上述其他股东与公司控股股东、实际控制人傅宇晨均无关联关系，也不属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
孟祥历	11,275,013	人民币普通股	11,275,013					
傅宇晨	6,568,464	人民币普通股	6,568,464					
王洪	6,477,603	人民币普通股	6,477,603					
高雅萍	6,022,323	人民币普通股	6,022,323					
尊威贸易(深圳)有限公司	5,686,625	人民币普通股	5,686,625					
傅晓阳	4,445,063	人民币普通股	4,445,063					

郑维强		4,381,625	人民币普通股	4,381,625
#李胜军		2,551,500	人民币普通股	2,551,500
熊礼文		2,138,000	人民币普通股	2,138,000
李光宇		2,057,462		2,057,462
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、傅宇晨与傅晓阳是兄弟关系；傅宇晨及傅晓阳与孟祥历是表兄弟关系；傅晓阳、孟祥历与公司控股股东、实际控制人傅宇晨不属于一致行动人。2、上述其他股东与公司控股股东、实际控制人傅宇晨均无关联关系，也不属于一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	李胜军通过客户信用交易担保证券账户持有 2,551,500 股无限售流通股。			

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
傅宇晨	董事长	现任	57,903,751		7,907,474	49,996,277			
钟怡泰	董事	现任				17,780,251			
傅晓阳	董事、总经理	现任	17,780,251						
邹靖	董事	现任	80,000			80,000			
郑丹	独立董事	现任							
常远	独立董事	现任							
胡振超	独立董事	现任							
王岩	监事会主席	现任							
李明炬	监事	现任							
彭玉兰	监事	现任							
王琼	财务总监	现任	50,300			50,300			
叶玲莉	董事会秘书	现任							
合计	--	--	75,814,302		7,907,474	67,906,828			

六、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

1、转股价格历次调整、修正情况

公司于 2021 年 5 月 28 日实施完成了 2020 年度权益分派，“万讯转债”的转股价格由初始转股价 9.13 元/股调整为 8.93 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 5 月 28 日起生效。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 22 日在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2021-052）。

公司于 2022 年 5 月 31 日实施完成了 2021 年度权益分派，“万讯转债”的转股价格由 8.93 元/股调整为 8.73 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 5 月 31 日起生效。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 23 日在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-042）。

2、累计转股情况

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
万讯转债	2021年11月14日-2027年4月7日	2,457,212	245,721,200.00	302,100.00	33,789	0.01%	245,419,100.00	99.88%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国银行股份有限公司—华夏双债增强债券型证券投资基金	其他	140,840	14,084,000.00	5.74%
2	中泰证券股份有限公司	国有法人	139,910	13,991,000.00	5.70%
3	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	125,861	12,586,100.00	5.13%
4	华夏基金延年益寿 5 号纯债固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	其他	115,970	11,597,000.00	4.73%

5	华夏基金延年益寿 7 号固定收益型养老金产品—中信银行股份有限公司	其他	105,922	10,592,200.00	4.32%
6	中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金（LOF）	其他	102,365	10,236,500.00	4.17%
7	国融证券股份有限公司	国有法人	80,000	8,000,000.00	3.26%
8	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	67,123	6,712,300.00	2.74%
9	阮美娟	境内自然人	41,750	4,175,000.00	1.70%
10	厦门国际信托有限公司—安鑫可转债三号证券投资集合资金信托计划	其他	38,000	3,800,000.00	1.55%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(一)主要财务指标详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(二)报告期末公司资信变化情况

2021 年 6 月 24 日，中证鹏元资信评估股份有限公司对公司可转换公司债券出具了 2021 年跟踪评级报告(中鹏信评【2021】跟踪第【617】号)，跟踪评级结果为：本期“万讯转债”的信用等级维持为 AA-，公司主体信用等级维持为 AA-，评级展望为“稳定”。本次跟踪评级结果与上一次评级结果相比未发生变化。上述跟踪信用评级报告详见公司于 2021 年 6 月 24 日披露在巨潮资讯网的《向不特定对象发行可转换公司债券 2021 年跟踪评级报告》。

2022 年 6 月 17 日，中证鹏元资信评估股份有限公司对公司可转换公司债券出具了 2022 年跟踪评级报告(中鹏信评【2022】跟踪第【289】号)，跟踪评级结果为：本期“万讯转债”的信用等级维持为 AA-，公司主体信用等级维持为 AA-，评级展望为“稳定”。本次跟踪评级结果与上一次评级结果相比未发生变化。上述跟踪信用评级报告详见公司于 2022 年 6 月 24 日披露在巨潮资讯网的《向不特定对象发行可转换公司债券 2022 年跟踪评级报告》。

(三)未来年度还债的现金安排

偿债方式：公司采用每年度付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一个计息年度利息。

资金来源：（1）公司通过内生式增长，加强财务管理，增加经营活动现金净注入；

（2）积极推进可转债项目的实施，提升公司的盈利能力；

（3）公司资信情况良好，资产结构合理，可以合理安排兑付资金。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.44	3.59	-4.18%
资产负债率	29.56%	28.34%	1.22%
速动比率	2.43	2.80	-13.21%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	3,637.86	3,367.12	8.04%

EBITDA 全部债务比	37.04%	14.05%	22.99%
利息保障倍数	8.22	138.76	-94.08%
现金利息保障倍数	-44.09	48.31	-191.26%
EBITDA 利息保障倍数	11.21	185.12	-93.94%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳万讯自控股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	219,646,527.75	370,690,678.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	114,988,727.30	67,980,000.00
衍生金融资产		
应收票据	3,064,178.92	2,706,373.20
应收账款	275,816,902.86	242,592,685.49
应收款项融资	55,451,123.71	72,569,201.87
预付款项	15,623,635.31	9,393,442.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,635,353.25	13,623,415.73
其中：应收利息	1,020,143.84	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	308,115,448.49	223,694,068.11
合同资产	13,554,791.13	12,984,688.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,941,338.15	2,289,046.61
流动资产合计	1,042,838,026.87	1,018,523,600.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	42,475,141.76	54,976,914.53
其他权益工具投资	24,678,490.85	24,678,490.85
其他非流动金融资产		
投资性房地产	52,423,613.32	51,126,371.54
固定资产	289,012,087.20	292,766,846.00
在建工程	6,297,015.91	5,114,373.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	859,523.82	1,687,992.34
无形资产	67,837,881.83	69,384,886.25
开发支出		
商誉	178,857,905.58	178,857,905.58
长期待摊费用	5,597,455.08	6,284,991.80
递延所得税资产	14,382,595.02	14,769,302.85
其他非流动资产	6,151,036.66	1,667,527.85
非流动资产合计	688,572,747.03	701,315,602.72
资产总计	1,731,410,773.90	1,719,839,203.28
流动负债：		
短期借款	18,131,140.00	17,905,600.00
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	137,136,789.21	127,125,904.61
预收款项		
合同负债	44,911,173.77	33,786,079.74
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	41,848,128.93	53,878,609.54
应交税费	28,569,231.09	17,053,285.67
其他应付款	4,489,802.70	7,229,479.89
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	22,295,261.45	22,911,722.03
其他流动负债	5,416,568.19	3,984,022.68

流动负债合计	302,798,095.34	283,874,704.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,500,000.00	3,737,808.38
应付债券	190,735,684.67	185,046,415.74
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	86,187.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,453,827.17	9,340,519.00
递延所得税负债	5,319,419.68	5,232,339.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	209,008,931.52	203,443,270.55
负债合计	511,807,026.86	487,317,974.71
所有者权益：		
股本	285,781,675.00	285,779,089.00
其他权益工具	62,876,045.84	62,882,167.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	488,865,064.89	489,060,993.32
减：库存股		
其他综合收益	-5,905,992.43	-6,851,376.72
专项储备		
盈余公积	35,786,595.64	35,786,595.64
一般风险准备		
未分配利润	279,587,657.74	298,032,335.44
归属于母公司所有者权益合计	1,146,991,046.68	1,164,689,803.71
少数股东权益	72,612,700.36	67,831,424.86
所有者权益合计	1,219,603,747.04	1,232,521,228.57
负债和所有者权益总计	1,731,410,773.90	1,719,839,203.28

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：王琼

会计机构负责人：马红梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	160,728,867.11	263,514,018.33
交易性金融资产	90,608,727.30	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,058,187.14	500,453.92
应收账款	62,901,273.48	61,440,542.06
应收款项融资	38,081,225.79	43,863,646.09
预付款项	4,807,977.27	3,212,058.12

其他应收款	79,886,750.02	58,953,296.59
其中：应收利息	1,020,143.84	
应收股利		
存货	86,771,018.34	80,914,693.95
合同资产	2,829,368.13	2,164,229.46
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	160,764.49	298,908.98
流动资产合计	527,834,159.07	564,861,847.50
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	593,398,913.42	579,905,602.19
其他权益工具投资	19,078,480.85	19,078,480.85
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,097,635.46	31,671,081.48
固定资产	45,619,994.63	46,031,639.40
在建工程	149,531.11	146,986.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,699,067.34	48,276,162.70
开发支出		
商誉	19,632,357.08	19,632,357.08
长期待摊费用	2,106,144.31	1,810,061.35
递延所得税资产	5,983,490.31	5,983,490.31
其他非流动资产	3,002,272.66	1,206,417.85
非流动资产合计	762,767,887.17	753,742,279.36
资产总计	1,290,602,046.24	1,318,604,126.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	95,090,519.89	97,063,593.54
预收款项		
合同负债	21,096,722.31	11,366,565.93
应付职工薪酬	16,648,478.71	19,966,922.15
应交税费	13,571,858.52	6,873,124.67
其他应付款	25,479,626.72	37,116,453.59
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	20,958,027.22	21,321,854.43
其他流动负债	2,742,573.90	1,477,653.57
流动负债合计	195,587,807.27	195,186,167.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	190,735,684.67	185,046,415.74
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	4,491,429.04	4,948,679.04
递延所得税负债	91,309.10	
其他非流动负债		
非流动负债合计	195,318,422.81	189,995,094.78
负债合计	390,906,230.08	385,181,262.66
所有者权益：		
股本	285,781,675.00	285,779,089.00
其他权益工具	62,876,045.84	62,882,167.03
其中：优先股		
永续债		
资本公积	478,581,163.24	478,560,549.24
减：库存股		
其他综合收益	-6,793,605.37	-6,793,605.37
专项储备		
盈余公积	35,786,595.64	35,786,595.64
未分配利润	43,463,941.81	77,208,068.66
所有者权益合计	899,695,816.16	933,422,864.20
负债和所有者权益总计	1,290,602,046.24	1,318,604,126.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	478,746,229.14	374,314,214.37
其中：营业收入	478,746,229.14	374,314,214.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	432,244,170.07	332,405,053.59
其中：营业成本	236,714,701.32	181,048,991.23
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	4,143,267.84	3,780,130.25
销售费用	112,417,164.14	79,467,715.06
管理费用	36,043,888.62	36,054,486.90
研发费用	38,088,276.83	31,131,339.68
财务费用	4,836,871.32	922,390.47
其中：利息费用	7,065,413.56	326,137.62
利息收入	2,523,894.21	2,209,329.70
加：其他收益	7,993,354.71	5,828,546.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-705,571.12	-1,723,610.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-373,629.64	-1,779,004.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	608,727.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,196,461.51	928,658.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,095,945.55	-2,103,566.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	180,695.06	28,682.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,286,857.96	44,867,870.92
加：营业外收入	131,309.31	180,886.37
减：营业外支出	424,695.34	716,653.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,993,471.93	44,332,103.64
减：所得税费用	8,079,581.57	7,914,058.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,913,890.36	36,418,045.54
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,913,890.36	36,418,045.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	38,711,657.30	35,868,361.76
2. 少数股东损益	4,202,233.06	549,683.78
六、其他综合收益的税后净额	945,384.29	863,065.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	945,384.29	863,065.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-710,669.87
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		-710,669.87
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	945,384.29	1,573,735.63
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	945,384.29	1,573,735.63
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,859,274.65	37,281,111.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,657,041.59	36,731,427.52
归属于少数股东的综合收益总额	4,202,233.06	549,683.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.13
（二）稀释每股收益	0.14	0.13

法定代表人：傅宇晨

主管会计工作负责人：王琼

会计机构负责人：马红梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	202,212,497.11	179,957,975.69
减：营业成本	106,131,354.22	85,855,506.05
税金及附加	1,577,554.39	1,359,008.37
销售费用	42,951,826.00	33,495,288.45
管理费用	13,695,696.15	14,679,125.83
研发费用	17,978,710.62	16,138,272.93
财务费用	4,623,168.81	619,437.84
其中：利息费用	6,688,024.14	
利息收入	1,901,652.58	1,995,990.85
加：其他收益	4,358,138.80	4,042,458.31
投资收益（损失以“-”号填列）	6,091,661.25	2,099,670.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,018,047.19	-600,329.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	608,727.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-391,382.86	-508,284.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-165,202.04	-1,717,831.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,368.40	553.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,757,497.77	31,727,902.62
加：营业外收入	49,752.46	18,928.31
减：营业外支出	53,495.79	77,384.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,753,754.44	31,669,446.12
减：所得税费用	2,341,546.29	4,262,115.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,412,208.15	27,407,330.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,412,208.15	27,407,330.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-710,669.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-710,669.87
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		-710,669.87
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	23,412,208.15	26,696,660.63
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	430,060,650.67	361,948,526.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	6,972,464.63	4,643,711.41
收到其他与经营活动有关的现金	10,342,371.34	9,800,281.92
经营活动现金流入小计	447,375,486.64	376,392,520.01
购买商品、接受劳务支付的现金	220,851,932.98	140,122,320.15
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		
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	140,663,140.97	118,201,671.54
支付的各项税费	23,064,901.58	29,631,909.97
支付其他与经营活动有关的现金	84,024,703.03	66,255,039.31
经营活动现金流出小计	468,604,678.56	354,210,940.97
经营活动产生的现金流量净额	-21,229,191.92	22,181,579.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	339,743,130.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,996,112.18	455,393.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	414,727.65	229,271.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		322,929.25
收到其他与投资活动有关的现金		3,061,875.00
投资活动现金流入小计	342,153,969.83	25,069,468.86

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,481,758.87	33,862,398.64
投资支付的现金	491,804,316.00	47,774,875.00
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		21,545,167.17
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	513,286,074.87	103,182,440.81
投资活动产生的现金流量净额	-171,132,105.04	-78,112,971.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	362,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	362,500.00	
取得借款收到的现金	16,338,191.62	16,960,470.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
发行债券收到的现金		241,306,776.00
筹资活动现金流入小计	16,700,691.62	258,267,246.00
偿还债务支付的现金	15,076,000.00	13,803,027.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,507,652.55	57,774,031.37
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	1,196,302.36	2,243,937.56
筹资活动现金流出小计	74,779,954.91	73,820,995.93
筹资活动产生的现金流量净额	-58,079,263.29	184,446,250.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,149.75	-127,279.61
五、现金及现金等价物净增加额	-250,453,710.00	128,387,577.55
加：期初现金及现金等价物余额	369,155,342.25	252,411,643.87
六、期末现金及现金等价物余额	118,701,632.25	380,799,221.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	199,345,456.90	162,193,296.28
收到的税费返还	3,100,191.68	3,055,616.71
收到其他与经营活动有关的现金	8,298,232.14	37,729,353.69
经营活动现金流入小计	210,743,880.72	202,978,266.68
购买商品、接受劳务支付的现金	79,947,854.79	60,694,089.97
支付给职工以及为职工支付的现金	53,270,115.19	47,544,798.87
支付的各项税费	7,622,382.61	14,600,812.88
支付其他与经营活动有关的现金	59,274,319.07	39,657,341.01
经营活动现金流出小计	200,114,671.66	162,497,042.73
经营活动产生的现金流量净额	10,629,209.06	40,481,223.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,638,934.10	3,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,975.00	18,920.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		322,929.25
收到其他与投资活动有关的现金		3,061,875.00
投资活动现金流入小计	312,650,909.10	6,503,724.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,939,665.55	19,544,074.66
投资支付的现金	462,829,316.00	74,111,875.00
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		
投资活动现金流出小计	467,768,981.55	93,655,949.66
投资活动产生的现金流量净额	-155,118,072.45	-87,152,225.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
发行债券收到的现金		241,306,776.00
筹资活动现金流入小计		241,306,776.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,138,011.40	57,149,577.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,063,937.56
筹资活动现金流出小计	58,138,011.40	59,213,514.76
筹资活动产生的现金流量净额	-58,138,011.40	182,093,261.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-158,276.43	-111,980.62
五、现金及现金等价物净增加额	-202,785,151.22	135,310,279.28
加：期初现金及现金等价物余额	263,514,018.33	166,237,265.27
六、期末现金及现金等价物余额	60,728,867.11	301,547,544.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	285,779,089.00			62,882,167.03	489,060,993.32		-6,851,376.72		35,786,595.64		298,032,335.44		1,164,689,803.71	67,831,424.86	1,232,521,228.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	285,779,089.00			62,882,167.03	489,060,993.32		-6,851,376.72		35,786,595.64		298,032,335.44		1,164,689,803.71	67,831,424.86	1,232,521,228.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,586.00			-6,121.19	-195,928.43		945,384.29				-18,444,677.70		-17,698,757.03	4,781,275.50	-12,917,481.53
（一）综合收益总额							945,384.29				38,711,657.30		39,657,041.59	4,202,233.06	43,859,274.65
（二）所有者投入和减少资本	2,586.00			-6,121.19	20,614.00								17,078.81		17,078.81
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,586.00				20,614.00								23,200.00		23,200.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				-6,121.19									-6,121.19		-6,121.19
（三）利润分配											-57,156,335.00		-57,156,335.00		-57,156,335.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准															

一、上年年末余额	285,747,886.00				486,525,827.77		-7,972,002.91		29,327,783.61		269,099,343.67		1,062,728,838.14	55,753,270.46	1,118,482,108.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	285,747,886.00				486,525,827.77		-7,972,002.91		29,327,783.61		269,099,343.67		1,062,728,838.14	55,753,270.46	1,118,482,108.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				62,955,753.19			863,065.76				-21,581,215.44		42,237,603.51	14,711,973.22	56,949,576.73
（一）综合收益总额							863,065.76				35,868,361.76		36,731,427.52	549,683.78	37,281,111.30
（二）所有者投入和减少资本				62,955,753.19									62,955,753.19	14,162,289.44	77,118,042.63
1. 所有者投入的普通股														14,162,289.44	14,162,289.44
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				62,955,753.19									62,955,753.19		62,955,753.19
（三）利润分配											-57,449,577.20		-57,449,577.20		-57,449,577.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-57,449,577.20		-57,449,577.20		-57,449,577.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	285,747,886.00			62,955,753.19	486,525,827.77		-7,108,937.15		29,327,783.61		247,518,128.23		1,104,966,441.65	70,465,243.68	1,175,431,685.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	285,779,089.00			62,882,167.03	478,560,549.24		-6,793,605.37		35,786,595.64	77,208,068.66		933,422,864.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	285,779,089.00			62,882,167.03	478,560,549.24		-6,793,605.37		35,786,595.64	77,208,068.66		933,422,864.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,586.00			-6,121.19	20,614.00					-33,744,126.85		-33,727,048.04
（一）综合收益总额										23,412,208.15		23,412,208.15
（二）所有者投入和	2,586.00			-6,121.19	20,614.00							17,078.81

减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,586.00				20,614.00							23,200.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-6,121.19								-6,121.19
(三) 利润分配									-57,156,335.00			-57,156,335.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-57,156,335.00			-57,156,335.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	285,781,675.00			62,876,045.84	478,581,163.24		-6,793,605.37	35,786,595.64	43,463,941.81			899,695,816.16

上期金额

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	285,747,886.00				475,238,852.19		-6,753,718.29		29,327,783.61	76,228,337.58		859,789,141.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	285,747,886.00				475,238,852.19		-6,753,718.29		29,327,783.61	76,228,337.58		859,789,141.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				62,955,753.19			-710,669.87			-29,742,246.70		32,502,836.62
(一) 综合收益总额							-710,669.87			27,407,330.50		26,696,660.63
(二) 所有者投入和减少资本				62,955,753.19								62,955,753.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				62,955,753.19								62,955,753.19
(三) 利润分配										-57,149,577.20		-57,149,577.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-57,149,577.20		-57,149,577.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	285,747,886.00		62,955,753.19	475,238,852.19		-7,464,388.16		29,327,783.61	46,486,090.88		892,291,977.71	

三、公司基本情况

深圳万讯自控股份有限公司（以下简称本公司或者公司）系深圳万讯自控有限公司以整体变更的方式，由深圳万讯自控有限公司的原股东傅宇晨、尊威贸易（深圳）有限公司、傅晓阳、王洪、孟祥历、郑维强等 44 名股东作为发起人发起设立，于 2009 年 1 月 4 日经深圳市工商行政管理局核准成立，领取统一社会信用代码 9144030061888635X4 号企业法人营业执照。

2008 年 12 月 1 日，本公司创立大会通过决议，将深圳万讯自控有限公司截至 2008 年 9 月 30 日的净资产 70,812,372.06 元，按 1: 0.76 的比例折为股本总额 53,630,000 元，具体如下：

股东名称	注册资本		实收股本	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
尊威贸易（深圳）有限公司	11,036,000.00	20.5780	11,036,000.00	20.5780
傅宇晨	16,394,000.00	30.5687	16,394,000.00	30.5687
王洪	5,678,000.00	10.5873	5,678,000.00	10.5873
傅晓阳	5,678,000.00	10.5874	5,678,000.00	10.5874
孟祥历	4,606,400.00	8.5892	4,606,400.00	8.5892
郑维强等 39 人	10,237,600.00	19.0894	10,237,600.00	19.0894
合计	53,630,000.00	100.00	53,630,000.00	100.00

经中国证券监督管理委员会 2010 年 8 月 4 日（证监许可[2010]1057 号文）核准，本公司于 2010 年 8 月 27 日通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人新股 1,800 万股，共募集资金人民币 27,973.31 万元（已扣除发行费用），其中新增股本 1,800 万元，其余计入资本公积 26,173.31 万元，首次公开发行后本公司注册资本变更为 7,163 万元。

2011 年 5 月 20 日，本公司 2010 年度股东大会通过决议，以 2010 年末总股本 7,163 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计 3,581.50 万股，转增后股本增至 10,744.5 万股。

2012 年 4 月 20 日，本公司 2011 年度股东大会通过决议，以 2011 年末总股本 10,744.5 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计 5,372.25 万股，转增后股本增至 16,116.75 万股。

2014 年 04 月 18 日，经公司 2013 年度股东大会决议通过，以 2013 年末总股本 16,116.75 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计转增 8,058.375 万股，转增后股本为 24,175.125 万股。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的限制性股票激励计划及公司第二届董事会第二十一次会议决议，授予限制性股票 645 万股，激励对象 87 人。截至 2014 年 8 月 31 日止，公司已收到限制性股票激励计划所涉及的股东认缴的全部出资款，其中增加股本 645 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，变更后的注册资本和股本为 24,820.125 万元。

2015 年 4 月 3 日，公司第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销离职激励对象已授予限制性股票的议案》和《关于回购注销第一个解锁期已授予限制性股票的议案》，同意将离职激励对象张伟、周思甜等 2 人已获授但未解锁的全部限制性股票 16 万股及未达到解锁条件的第一个解锁期的 62.9 万股限制性股票，共计 78.9 万股限制性股票予以回购注销，回购价格为 4.16 元/股，涉及人数为 87 人。公司已于 2015 年 6 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，回购注销完成后，公司股本由 24,820.125 万元变更为 24,741.225 万元。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议及《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》以及《向特定对象发行股份及支付现金购买资产的协议》，公司拟向傅宇晨、傅晓阳、王洪、仇玉华、董慧宇发行股份募集配套资金、以非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买熊伟、龙方彦等 51 名投资者持有的成都安可信电子股份有限公司（以下简称“安可信”）全部股份。截至 2015 年 7 月 24 日止，公司已收到 5 名特定投资者缴纳的募集资金总额 5,579.574 万元，减去发行费用 350 万元后，实际募集资金净额 5,229.574 万元，计入股本人民币 557.4 万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万讯自控股份有限公司向熊伟等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1228 号）核准，公司获准向熊伟、龙方彦等 51 名投资者发行股份。截至 2015 年 8 月 17 日止，公司已收到

熊伟、龙方彦等 51 名投资者缴纳的新增注册资本 1,510.4947 万元，各股东均以安可信股权出资。公司已于 2015 年 11 月 20 日完成工商变更，完成变更后的累计注册资本为人民币 26,809.1197 万元，股本 26,809.1197 万元。

2016 年 4 月 1 日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销离职激励对象已授予限制性股票的议案》和《关于回购注销第二个解锁期已授予限制性股票的议案》，同意将离职激励对象高万永、马文亮、谢宝勇、费鹏等 4 人已获授但未解锁的全部限制性股票 31.5 万股及未达到解锁条件的第二个解锁期的 118.8 万股限制性股票，共计 150.3 万股限制性股票予以回购注销。公司已于 2016 年 6 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，本次回购注销完成后，公司股份总数由 26,809.1197 万股变更为 26,658.8197 万股。

2017 年 4 月 14 日，公司第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过《关于回购注销第三个解锁期已授予限制性股票的议案》，同意将未达到解锁条件的第三个解锁期的 415.8 万股限制性股票予以回购注销，本次回购注销限制性股票数量为 415.8 万股，占回购前公司总股本的 1.5597%，回购价格为 4.16 元/股，涉及人数为 81 人。本次回购注销完成后，公司首次限制性股票激励计划授予的限制性股票已全部回购注销。公司已于 2017 年 6 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，本次回购注销完成后，公司股份总数由 26,658.8197 万股变更为 26,243.0197 万股。

2017 年 9 月 27 日，根据第三届第二十次董事会决议，授予限制性股票 372.9 万股，激励对象 138 人，截止 2017 年 10 月 10 日，已收到限制性股票激励计划所涉及的股东认缴的出资款 2,147.904 万元，其中增加股本 372.9 万元，资本公积 1,775.004 万元。截至 2017 年 10 月 31 日，变更后的注册资本和股本为 26,615.9197 万元。

根据公司第三届董事会第十次会议决议、第三届董事会第十三次会议决议、第三届董事会第十五次会议决议和 2016 年第一次临时股东大会决议，公司拟非公开发行股票，本次发行对象不超过 5 名，2017 年 7 月 19 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万讯自控股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2017】1288 号）核准，公司获准非公开发行人民币普通股（A 股）股票不超过 2000 万股。截至 2017 年 12 月 26 日，公司已实质向各投资者发行人民币普通股（A 股）股票 19,617,883 股，每股面值 1 元，共计增加注册资本人民币 19,617,883.00 元。本次非公开发行股票每股发行价格为人民币 9.45 元，应募集资金总额 185,388,994.35 元，减除发行相关费用人民币 10,660,377.36 元（不含税金额）后，募集资金净额为 174,728,616.99 元。其中，计入股本人民币 19,617,883.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 155,110,733.99 元。截至 2017 年 12 月 26 日止，变更后的注册资本人民币 285,777,080.00 元，累计股本人民币 285,777,080.00 元。

2018 年 7 月 2 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销离职激励对象已授予限制性股票的议案》，由于 2017 年限制性股票激励计划首次授予对象董慧宇、黄俊丽、陈卫卫已离职，确定回购注销首次授予以上三名原激励对象的限制性股票，分别为 8 万股、0.3 万股、2 万股，合计 10.30 万股，回购注销限制性股票的回购价格为 5.76 元/股。本次回购注销完成后，公司股份总数由 285,777,080 股变更为 285,674,080 股。

根据公司第三届董事会第二十五次会议决议，并根据《上市公司股权激励管理办法》和《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，以及 2017 年第一次临时股东大会授权，确定向邹海龙等 9 名激励对象定向增发 54 万股公司限制性股票并申请增加注册资本 54 万元，本次定增价格为 4.22 元/股，定向增发完成后公司股份总数由 285,674,080 股增加至 286,214,080 股。

2019 年 10 月 24 日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于 2017 年限制性股票激励计划首次授予对象杨鹏、余建彬、肖佳玲等 15 人已离职，确定回购注销首次授予以上 15 名原激励对象未解限的限制性股票合计 228,800 股，回购价格为 5.76 元/股；根据 2017 年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分 15 名激励对象未满足第一个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计 23,407 股，回购价格为 5.76 元/股；根据 2017 年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分 17 名激励对象未满足第二个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计 42,106 股，回购价格为 5.76 元。本次合计回购注销 294,313 股，本次回购注销完成后，公司股份总数由 286,214,080 股变更为 285,919,767 股。

2020年10月23日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，由于2017年限制性股票激励计划首次授予对象晏超、金红、艾媛等5人已离职，确定回购注销首次授予以上5名原激励对象未解限的限制性股票合计36,000股，回购价格为5.76元/股；根据2017年限制性股票激励计划首次授予对象个人绩效考核结果，回购注销2017年限制性股票激励计划首次授予部分25名激励对象未满足第三个解锁期解锁条件部分的限制性股票合计135,881股，回购价格为5.76元/股。本次合计回购注销171,881股，本次回购注销完成后，公司股份总数由285,919,767股变更为285,747,886股。

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳万讯自控股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕662号）核准，公司于2021年向不特定对象发行2,457,212张可转换公司债券，每张面值100元。截至2022年06月30日，债转股后本公司累计发行股本总数285,781,675股。

本公司总部的经营地址深圳市南山区高新技术产业园北区三号路万讯自控大楼1-6层。法定代表人傅宇晨先生。

公司主要的经营活动为：自动化仪器仪表的研发、生产和销售。产品主要有：电动执行器、控制阀、流量计、信号调理仪表、物液位仪表、阀门定位器、楼宇执行器、电量变送器及其他仪器仪表。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月22日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计27家，具体请参阅“附注九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告期间为2022年1月1日至2022年6月30日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将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。
- C.编制合并现金流量表时将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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方组合

应收账款组合 2 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

参见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

12、应收账款

参见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

13、应收款项融资

参见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本附注五、10“金融工具”适用金融工具准则。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、周转材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、劳务成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材

料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

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的对价（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对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附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30	10.00	3.00
土地使用权	合同约定的使用年限	0.00	2-3.33

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	10	3.00
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
办公及电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
仪器及其他设备	年限平均法	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
 2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
 3. 承租人发生的初始直接费用；
 4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。
- 本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对成本进行确认和计量，详见附注五、36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无

形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

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的对价（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 5.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注五、39 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

深圳万讯自控股份有限公司	15%
成都安可信电子股份有限公司	15%
成都特恩达燃气设备有限公司	15%
成都安可信气体设备有限公司	15%
广州精信仪表电器有限公司	15%
上海妙声力仪表有限公司	20%
香港万讯有限公司	16.5%
常州欧德思电机电器有限公司	20%
江阴万讯恩泰传感器有限公司	20%
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	20%
成都新安可信消防技术服务有限公司	20%
成都安可信时代科技有限公司	20%
成都安讯智控自动化设备有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为 GR202144202033 的《高新技术企业证书》，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为 3 年。2021-2023 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司成都安可信电子股份有限公司于 2019 年 10 月 14 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的编号为 GR201951000583 的《高新技术企业证书》，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为 3 年。2019-2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。高新技术企业重新认定申请公司于报告期内已提交，截至本报告报出日，处于核准状态，公司预计极有可能审批通过；本报告期公司所得税费用按 15% 税率预提。

(3) 本公司之子公司上海妙声力仪表有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得上海科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR201931004569 的《高新技术企业证书》，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为 3 年。2019-2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税，高新技术企业重新认定申请公司于报告期内已提交，截至本报告报出日，处于核准状态，公司预计极有可能审批通过。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，子公司上海妙声力符合小型微利企业的条件，本期享受小微企业优惠政策。

(4) 本公司之子公司广州精信仪表电器有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为 GR201944003842 的《高新技术企业证书》，认定为国家级高新技术企业，认定有效期为 3 年。2019-2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。高新技术企业重新认定申请公司于报告期内已提交，截至本报告报出日，处于核准状态，公司预计极有可能审批通过；本报告期公司所得税费用按 15% 税率预提。

(5) 《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）中明确，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。子公司常州欧德思电机电器有限公司、江阴万讯恩泰传感器有限公司、天津市亿环自动化仪表技术有限公司、成都新安可信消防技术服务有限公司、成都安可信时代科技有限公司、成都安讯智控自动化设备有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

(6) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。子公司成都特恩达燃气设备有限公司、成都安可信气体设备有限公司符合上述条件，本期享受上述优惠政策。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司及下属子公司自主开发生产的软件产品销售增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退税收优惠政策。

(8) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）；由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司常州欧德思电机电器有限公司、江阴万讯恩泰传感器有限公司、天津市亿环自动化仪表技术有限公司、成都新安可信消防技术服务有限公司、成都安可信时代科技有限公司、成都安讯智控自动化设备有限公司符合小型微利企业的条件，本期享受上述优惠政策。

3、其他

香港万讯有限公司（以下简称香港万讯）为设立在香港特别行政区的企业，纳税所得额 200 万港币以内适用 8.25%，200 万港币以上适用 16.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,580.13	16,697.03
银行存款	118,678,052.12	369,138,645.22
其他货币资金	100,944,895.50	1,535,336.44
合计	219,646,527.75	370,690,678.69
其中：存放在境外的款项总额	2,102,739.61	4,159,503.71

其他说明

其他货币资金包括大额存单本金 10,000 万元,以及开立履约保函保证金 944,895.50 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,988,727.30	67,980,000.00
其中：		
其中：		
合计	114,988,727.30	67,980,000.00

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,064,178.92	2,706,373.20
合计	3,064,178.92	2,706,373.20

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,225,451.49	100.00%	161,272.57	5.00%	3,064,178.92	2,848,813.89	100.00%	142,440.69	5.00%	2,706,373.20
其中：										
商业承兑票据	3,225,451.49	100.00%	161,272.57	5.00%	3,064,178.92	2,848,813.89	100.00%	142,440.69	5.00%	2,706,373.20
合计	3,225,451.49	100.00%	161,272.57	5.00%	3,064,178.92	2,848,813.89	100.00%	142,440.69	5.00%	2,706,373.20

按组合计提坏账准备：161,272.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	3,225,451.49	161,272.57	5.00%
合计	3,225,451.49	161,272.57	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	142,440.69	18,831.88				161,272.57
合计	142,440.69	18,831.88				161,272.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	323,578,474.27	100.00%	47,761,571.41	14.76%	275,816,902.86	290,016,367.55	100.00%	47,423,682.06	16.35%	242,592,685.49
其中：										
账龄组合	323,578,474.27	100.00%	47,761,571.41	14.76%	275,816,902.86	290,016,367.55	100.00%	47,423,682.06	16.35%	242,592,685.49
合计	323,578,474.27	100.00%	47,761,571.41	14.76%	275,816,902.86	290,016,367.55	100.00%	47,423,682.06	16.35%	242,592,685.49

按组合计提坏账准备：47,761,571.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	254,195,001.04	12,709,750.08	5.00%
1-2 年	20,888,847.86	2,088,884.79	10.00%
2-3 年	13,839,190.86	4,151,757.26	30.00%
3-4 年	6,786,073.29	3,393,036.65	50.00%
4-5 年	4,902,437.18	2,451,218.59	50.00%
5 年以上	22,966,924.04	22,966,924.04	100.00%
合计	323,578,474.27	47,761,571.41	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	254,195,001.04
1 至 2 年	20,888,847.86
2 至 3 年	13,839,190.86
3 年以上	34,655,434.51
3 至 4 年	6,786,073.29
4 至 5 年	4,902,437.18
5 年以上	22,966,924.04
合计	323,578,474.27

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	47,423,682.06	935,334.65		601,624.50	4,179.20	47,761,571.41
合计	47,423,682.06	935,334.65		601,624.50	4,179.20	47,761,571.41

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
沈阳安可信电子有限公司	363,468.00
庄河中燃城市燃气发展有限公司	128,600.00
大连益民实业有限公司庄河分公司	60,000.00
沈阳拓邦热能工程有限公司	49,456.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,638,328.62	3.29%	531,916.43
第二名	8,207,600.00	2.54%	410,380.00
第三名	6,656,627.73	2.06%	332,831.39
第四名	6,373,208.31	1.97%	1,605,030.46
第五名	6,160,954.10	1.90%	333,047.71
合计	38,036,718.76	11.76%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	55,451,123.71	72,569,201.87
合计	55,451,123.71	72,569,201.87

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

(1) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	56,426,251.04	
合计	56,426,251.04	

(2) 应收款项融资本期无公允价值变动情况。

(3) 坏账准备情况

于 2022 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	13,848,212.26	88.63%	7,784,339.04	82.87%
1 至 2 年	524,610.31	3.36%	555,342.23	5.91%
2 至 3 年	362,414.07	2.32%	242,357.00	2.58%
3 年以上	888,398.67	5.69%	811,403.99	8.64%
合计	15,623,635.31		9,393,442.26	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,070,500.00	6.85
第二名	733,743.89	4.70
第三名	545,850.00	3.49
第四名	518,479.69	3.32
第五名	509,820.00	3.26
合计	3,378,393.58	21.62

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,020,143.84	
其他应收款	33,615,209.41	13,623,415.73
合计	34,635,353.25	13,623,415.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,020,143.84	
合计	1,020,143.84	

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	53,691.78			53,691.78
2022 年 6 月 30 日余额	53,691.78			53,691.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收软件增值税退税		1,650,629.32
押金及保证金	14,770,465.88	10,179,649.91
应收股权转让款	16,034,285.67	
合作意向金	1,150,000.00	1,150,000.00
备用金及其他	4,580,785.66	2,376,198.13
合计	36,535,537.21	15,356,477.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	578,184.60	1,154,877.03		1,733,061.63
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段	-107,089.20	107,089.20		
本期计提	1,075,143.09	113,460.11		1,188,603.20
本期转回				0.00
本期核销		2,100.00		2,100.00
其他变动	762.97			762.97
2022 年 6 月 30 日余额	1,547,001.46	1,373,326.34		2,920,327.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	30,940,029.26
1 至 2 年	4,196,687.90
2 至 3 年	434,980.99
3 年以上	963,839.06
3 至 4 年	175,798.35
4 至 5 年	105,553.28
5 年以上	682,487.43
合计	36,535,537.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,733,061.63	1,188,603.20		2,100.00	762.97	2,920,327.80
合计	1,733,061.63	1,188,603.20		2,100.00	762.97	2,920,327.80

其他变动是外币报表折算汇率的影响

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	2,100.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收股权转让款	16,034,285.67	1 年以内	43.89%	801,714.28
第二名	押金及保证金	4,103,978.00	1 年以内	11.23%	205,198.90
第三名	合作意向金	1,150,000.00	1-2 年内	3.15%	115,000.00
第四名	押金及保证金	200,000.00	1-2 年内	0.55%	20,000.00
第四名	押金及保证金	600,000.00	1 年以内	1.64%	30,000.00
第五名	押金及保证金	731,800.00	1-2 年内	2.00%	73,180.00
合计		22,820,063.67		62.46%	1,245,093.18

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履 约成本减值 准备	账面价值
原材料	226,385,053.08	21,256,491.99	205,128,561.09	162,582,725.37	20,117,915.47	142,464,809.90
在产品	22,417,438.74		22,417,438.74	15,658,588.91		15,658,588.91
库存商品	47,915,172.91	2,537,705.37	45,377,467.54	35,954,565.43	2,690,982.29	33,263,583.14
周转材料	159,478.60		159,478.60	128,752.87		128,752.87
发出商品	20,709,370.00		20,709,370.00	17,968,639.41		17,968,639.41
劳务成本	9,684,746.32		9,684,746.32	9,973,369.11		9,973,369.11
委托加工物资	4,638,386.20		4,638,386.20	4,236,324.77		4,236,324.77
合计	331,909,645.85	23,794,197.36	308,115,448.49	246,502,965.87	22,808,897.76	223,694,068.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,117,915.47	1,151,479.53		12,903.01		21,256,491.99
库存商品	2,690,982.29			153,276.92		2,537,705.37
合计	22,808,897.76	1,151,479.53		166,179.93		23,794,197.36

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	以该产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至 2022 年 06 月 30 日，期末存货余额中借款费用资本化金额 0 元。

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	14,460,041.36	905,250.23	13,554,791.13	13,888,801.63	904,113.03	12,984,688.60
合计	14,460,041.36	905,250.23	13,554,791.13	13,888,801.63	904,113.03	12,984,688.60

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	1,137.20			
合计	1,137.20			—

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金	1,553,700.24	1,976,931.91
预付租金及水电费	387,637.91	312,114.70
合计	1,941,338.15	2,289,046.61

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
深圳市万博智能控制技术有限公司	2,661,285.00	967,740.00								3,629,025.00	
PS MAXONIC HONGKONG LIMITED	2,353,077.93			430,818.22	126,538.41					2,910,434.56	
小计	5,014,362.93	967,740.00		430,818.22	126,538.41					6,539,459.56	
二、联营企业											
Scape Technologies A/S	19,115,131.07		18,744,761.18	-1,199,263.53	828,893.64					0.00	
济南德尔姆仪器有限公司	7,826,819.83			1,425,976.18						9,252,796.01	
北京新诺美卓科技发展有限公司	2,001,860.91		943,130.00	-1,058,730.91						0.00	
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	14,739,317.82			1,105,632.18						15,844,950.00	
深圳视科普机器人技术有限公司	4,342,273.31	5,636,576.00		-1,406,782.50						8,572,066.81	
常州可威尔仪表制造有限公司	1,004,522.77			102,566.99						1,107,089.76	
成都安讯智服科技有限公司	932,625.89			226,153.73						1,158,779.62	
小计	49,962,551.60	5,636,576.00	19,687,891.18	-804,447.86	828,893.64					35,935,682.20	
合计	54,976,914.53	6,604,316.00	19,687,891.18	-373,629.64	955,432.05					42,475,141.76	

其他说明

报告期内已将持有 Scape Technologies A/S 33.96%的股权转让；北京新诺美卓科技发展有限公司已注销完毕，清算款已按注销时点的净资产比例收回投资。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	24,678,490.85	24,678,490.85
合计	24,678,490.85	24,678,490.85

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建省福工动力技术有限公司			6,961,519.15		注	
昆明万讯自动化控制有限公司					注	
深圳市万讯云桥基金合伙企业（有限合伙）			4,250,000.00		注	
成都鼎安华智慧物联网股份有限公司		1,366,786.23			注	
西安星万讯仪器仪表有限公司					注	
河南鑫宇光科技股份有限公司					注	

其他说明：

注：公司持有的福建省福工动力技术有限公司、昆明万讯自动化控制有限公司、深圳市万讯云桥基金合伙企业（有限合伙）、成都鼎安华智慧物联网股份有限公司、西安星万讯仪器仪表有限公司、河南鑫宇光科技股份有限公司股权非交易目的持有，公司选择将该项股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	53,228,749.89	9,128,296.79		62,357,046.68
2.本期增加金额	2,501,971.23	287,151.94		2,789,123.17
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

(1) 外币报表折算差额	35,535.89	32,327.40	67,863.29
(2) 固定资产、无形资产转入	2,466,435.34	254,824.54	2,721,259.88
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	55,730,721.12	9,415,448.73	65,146,169.85
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	9,547,679.81	1,682,995.33	11,230,675.14
2.本期增加金额	1,314,163.02	177,718.37	1,491,881.39
(1) 计提或摊销	815,688.92	121,619.11	937,308.03
(2) 外币报表折算差额	11,321.08	14,563.38	25,884.46
(3) 固定资产、无形资产转入	487,153.02	41,535.88	528,688.90
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	10,861,842.83	1,860,713.70	12,722,556.53
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	44,868,878.29	7,554,735.03	52,423,613.32
2.期初账面价值	43,681,070.08	7,445,301.46	51,126,371.54

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

所有权或使用权受到限制的资产：

项 目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
投资性房地产	948,946.2	借款抵押物
合计	948,946.2	/

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	289,012,087.20	292,766,846.00
合计	289,012,087.20	292,766,846.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子	仪器及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	278,283,002.66	79,238,923.93	6,116,542.67	19,987,769.30	28,440,676.16	412,066,914.72
2.本期增加金额	875,639.93	4,477,336.43	1,207,902.50	1,865,771.24	1,531,583.37	9,958,233.47
(1) 购置	692,703.49	3,873,463.10	1,207,902.50	1,852,281.93	1,531,583.37	9,157,934.39
(2) 在建工程转入		603,873.33				603,873.33
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	182,936.44			13,489.31		196,425.75
3.本期减少金额	2,466,435.34	748,650.36	199,846.44	671,077.56	207,546.05	4,293,555.75
(1) 处置或报废		748,650.36	199,846.44	671,077.56	207,546.05	1,827,120.41
(2) 转入投资性房地产	2,466,435.34					2,466,435.34
4.期末余额	276,692,207.25	82,967,610.00	7,124,598.73	21,182,462.98	29,764,713.48	417,731,592.44
二、累计折旧						
1.期初余额	54,866,042.64	25,818,197.74	5,348,101.62	14,875,446.13	18,392,280.59	119,300,068.72
2.本期增加金额	4,210,092.27	3,478,537.47	190,418.01	1,493,102.30	1,306,699.46	10,678,849.51
(1) 计提	4,161,473.66	3,478,537.47	190,418.01	1,473,815.27	1,306,699.46	10,610,943.87
2) 外币报表折算差额	48,618.61			19,287.03		67,905.64
3.本期减少金额	487,153.02	38,097.66	189,854.12	388,752.54	155,555.65	1,259,412.99
(1) 处置或报废		38,097.66	189,854.12	388,752.54	155,555.65	772,259.97
(2) 转入投资房地产	487,153.02					487,153.02
4.期末余额	58,588,981.89	29,258,637.55	5,348,665.51	15,979,795.89	19,543,424.40	128,719,505.24
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	218,103,225.36	53,708,972.45	1,775,933.22	5,202,667.09	10,221,289.08	289,012,087.20
2. 期初账面价值	223,416,960.02	53,420,726.19	768,441.05	5,112,323.17	10,048,395.57	292,766,846.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

所有权或使用权受到限制的资产：

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	2,906,757.07	借款抵押物
合计	2,906,757.07	/

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,297,015.91	5,114,373.13
合计	6,297,015.91	5,114,373.13

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安可信气体厂房	1,889,157.21		1,889,157.21	922,687.83		922,687.83
江苏贝菲气体厂房	3,636,771.49		3,636,771.49	3,292,401.90		3,292,401.90
在安装设备	295,410.07		295,410.07	899,283.40		899,283.40
万讯仪表厂房	475,677.14		475,677.14			
合计	6,297,015.91		6,297,015.91	5,114,373.13		5,114,373.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,296,140.08	3,296,140.08
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,296,140.08	3,296,140.08
二、累计折旧		
1.期初余额	1,608,147.74	1,608,147.74
2.本期增加金额	828,468.52	828,468.52
(1) 计提	828,468.52	828,468.52
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,436,616.26	2,436,616.26
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	859,523.82	859,523.82

2.期初账面价值	1,687,992.34	1,687,992.34
----------	--------------	--------------

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	生产授权许可	特许资质	合计
一、账面原值							
1.期初余额	23,378,804.73	17,760,000.00	96,735,447.84	4,309,216.00	7,655,761.07	170,000.00	150,009,229.64
2.本期增加金额	4,937,977.73		247,978.64	755,838.97			5,941,795.34
（1）购置	4,937,977.73			755,838.97			5,693,816.70
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
（2）外币报表折算差额			247,978.64				247,978.64
3.本期减少金额	254,824.54						254,824.54
（1）处置							
（2）外币报表折算差额	254,824.54						254,824.54
4.期末余额	28,061,957.92	17,760,000.00	96,983,426.48	5,065,054.97	7,655,761.07	170,000.00	155,696,200.44
二、累计摊销							
1.期初余额	4,536,286.20	16,222,500.00	49,972,059.92	2,729,208.11	7,164,289.16		80,624,343.39
2.本期增加金额	249,845.83	225,000.00	6,297,384.38	181,086.33	305,194.56	17,000.00	7,275,511.10
（1）计提	249,845.83	225,000.00	6,054,856.60	181,086.33	305,194.56	17,000.00	7,032,983.32
（2）外币报表折算差额			242,527.78				242,527.78
3.本期减少金额	41,535.88						41,535.88
（1）处置							
（2）转入投资性房地产	41,535.88						41,535.88
4.期末余额	4,744,596.15	16,447,500.00	56,269,444.30	2,910,294.44	7,469,483.72	17,000.00	87,858,318.61
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	23,317,361.77	1,312,500.00	40,713,982.18	2,154,760.53	186,277.35	153,000.00	67,837,881.83
2.期初账面价值	18,842,518.53	1,537,500.00	46,763,387.92	1,580,007.89	491,471.91	170,000.00	69,384,886.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 20.61%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

所有权或使用权受到限制的资产：

项 目	2022 年 06 月 30 日账面价值	受限原因
无形资产	2,760,000.00	借款抵押物
合计	2,760,000.00	/

27、开发支出**28、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都安可信电子股份有限公司	115,914,316.11					115,914,316.11
成都特恩达燃气设备有限公司	22,936,990.47					22,936,990.47
广州森纳士仪器有限公司	19,632,357.08					19,632,357.08
上海雄风自控工程有限公司	40,390,708.98					40,390,708.98
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	17,156,326.51					17,156,326.51
上海妙声力仪表有限公司	11,039,872.27					11,039,872.27
上海贝菲自动化仪表有限公司	21,536,164.73					21,536,164.73
广州精信仪表电器有限公司	11,791,991.97					11,791,991.97
合计	260,398,728.12					260,398,728.12

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
成都安可信电子股份有限公司						
成都特恩达燃气设备有限公司						
广州森纳士仪器有限公司						
上海雄风自控工程有限公司	40,390,708.98					40,390,708.98
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	17,156,326.51					17,156,326.51
上海妙声力仪表有限公司	11,039,872.27					11,039,872.27
上海贝菲自动化仪表有限公司	12,953,914.78					12,953,914.78
广州精信仪表电器有限公司						
合计	81,540,822.54					81,540,822.54

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

① 成都安可信电子股份有限公司的商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

2015 年 7 月，公司以发行股份、支付现金方式取得成都安可信电子股份有限公司（以下简称安可信股份）100%股权，确认 2015 年 7 月 31 日为合并日，合并成本 223,200,925.64 元，取得的安可信股份可辨认净资产公允价值

107,286,609.53 元，确认商誉 115,914,316.11 元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的安可信股份资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

② 成都特恩达燃气设备有限公司的商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

2017 年 7 月，公司之全资子公司安可信股份以支付现金方式取得成都特恩达燃气设备有限公司（以下简称特恩达）100% 股权，确认 2017 年 7 月 31 日为合并日，合并成本 35,400,000.00 元，取得的特恩达可辨认净资产公允价值 12,463,009.53 元，确认商誉 22,936,990.47 元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的特恩达资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

③ 广州森纳士仪器有限公司的商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

2013 年 8 月，公司以支付现金方式取得广州森纳士仪器有限公司（以下简称森纳士）100% 股权，确认 2013 年 8 月 31 日为合并日，合并成本 35,571,555.56 元，取得的森纳士可辨认净资产公允价值 15,939,198.48 元，确认商誉 19,632,357.08 元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的森纳士资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

④ 上海贝菲自动化仪表有限公司的商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

2020 年 7 月，公司以支付现金方式取得上海贝菲自动化仪表有限公司（以下简称上海贝菲）51% 股权，确认 2020 年 8 月 31 日为合并日，合并成本 51,000,000.00 元，取得的上海贝菲可辨认净资产公允价值 29,463,835.27 元，确认商誉 21,536,164.73 元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的上海贝菲资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

⑤ 广州精信仪表电器有限公司的商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

2021 年 5 月，公司以支付现金方式取得广州精信仪表电器有限公司（以下简称广州精信）51% 股权，确认 2021 年 5 月 31 日为合并日，合并成本为 25,500,000.00 元，取得的广州精信可辨认净资产公允价值 13,708,008.03 元，确认商誉 11,791,991.97 元。本公司将剔除非经营性资产、负债后的广州精信资产、负债组合认定为资产组，并将上述商誉分摊至该资产组。

⑥ 其他商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

截至期初，上海雄风自控工程有限公司、天津市亿环自动化仪表技术有限公司和上海妙声力仪表有限公司已全额计提商誉减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	4,843,386.45		1,005,127.20		3,838,259.25
许可费	901,068.72	1,058,880.00	600,712.50		1,359,236.22
软件服务费	540,536.63		140,577.02		399,959.61
合计	6,284,991.80	1,058,880.00	1,746,416.72		5,597,455.08

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,674,433.40	3,237,048.55	23,674,433.40	3,237,048.55
内部交易未实现利润	8,914,169.10	1,319,052.74	11,497,600.43	1,706,567.44
可抵扣亏损	21,835,639.59	1,121,066.87	21,835,639.59	1,121,066.87
信用减值损失	49,293,169.59	6,138,531.30	49,288,279.47	6,137,724.43
递延收益	7,837,545.52	1,213,967.62	7,837,545.52	1,213,967.62
资产折旧	8,799,012.24	1,319,851.84	8,799,012.24	1,319,851.84
预提费用	220,507.35	33,076.10	220,507.35	33,076.10
合计	120,574,476.79	14,382,595.02	123,153,018.00	14,769,302.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,592,750.00	238,912.50	1,620,944.47	243,141.67
固定资产税务加速折旧	33,615,765.40	4,989,198.08	33,615,765.40	4,989,198.08
交易性金融资产公允价值变动	608,727.30	91,309.10		
合计	35,817,242.70	5,319,419.68	35,236,709.87	5,232,339.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,382,595.02		14,769,302.85
递延所得税负债		5,319,419.68		5,232,339.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	832,270.62	664,021.99
合计	832,270.62	664,021.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	212,472.05	212,472.05	
2026	451,549.94	451,549.94	
2027	168,248.63		
合计	832,270.62	664,021.99	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	6,151,036.66		6,151,036.66	1,667,527.85		1,667,527.85
合计	6,151,036.66		6,151,036.66	1,667,527.85		1,667,527.85

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,131,140.00	7,905,600.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	18,131,140.00	17,905,600.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	128,090,457.90	119,037,434.63
应付费用款	5,568,859.09	1,256,770.87
应付资产采购款	3,477,472.22	6,831,699.11
合计	137,136,789.21	127,125,904.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北安信燃气设备有限公司	760,608.00	未到约定付款期
合计	760,608.00	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	44,911,173.77	33,786,079.74
合计	44,911,173.77	33,786,079.74

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,878,609.54	120,270,484.16	132,300,964.77	41,848,128.93
二、离职后福利-设定提存计划		7,595,535.27	7,595,535.27	
三、辞退福利		200,682.94	200,682.94	
合计	53,878,609.54	128,066,702.37	140,097,182.98	41,848,128.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,730,914.21	108,542,677.96	120,464,269.11	40,809,323.06
2、职工福利费	94,841.01	3,935,591.77	3,902,932.78	127,500.00
3、社会保险费		3,692,222.27	3,692,222.27	
其中：医疗保险费		3,436,241.46	3,436,241.46	
工伤保险费		165,185.39	165,185.39	
生育保险费		90,795.42	90,795.42	
4、住房公积金		2,267,383.55	2,267,383.55	
5、工会经费和职工教育经费	1,052,854.32	1,832,608.61	1,974,157.06	911,305.87
合计	53,878,609.54	120,270,484.16	132,300,964.77	41,848,128.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,371,771.54	7,371,771.54	
2、失业保险费		223,763.73	223,763.73	
合计		7,595,535.27	7,595,535.27	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,817,150.88	6,382,711.96
企业所得税	10,226,132.16	6,871,986.88
个人所得税	352,882.59	2,563,228.49
城市维护建设税	1,030,664.81	489,589.44
房产税	242,239.48	186,457.50
教育费附加	740,346.37	356,981.47
土地使用税	72,200.32	69,223.54
其他	87,614.48	133,106.39
合计	28,569,231.09	17,053,285.67

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,489,802.70	7,229,479.89
合计	4,489,802.70	7,229,479.89

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付销售、管理费用	574,878.07	3,958,706.83
应退保证金及押金	2,856,211.13	2,360,070.75
往来款	1,058,713.50	910,702.31
合计	4,489,802.70	7,229,479.89

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	
一年内到期的租赁负债	837,234.23	1,589,867.60
一年内到期的股权转让款[注]	7,000,000.00	7,000,000.00
一年内到期的无形资产转让款[注]	13,958,027.22	14,321,854.43
合计	22,295,261.45	22,911,722.03

[注]：1、公司收购上海贝菲自动化仪表有限公司与原股东约定的分期支付股权转让款，在满足《股权转让协议》约定的净利润条件下，公司向原股东付款的期限为 2021 年至 2022 年分别付款 2,000,000.00 元和 5,000,000.00 元。截至 2022 年 6 月 30 日累计转入一年内到期的非流动负债金额 7,000,000.00 元。

2、公司购买无形资产形成的长期应付款期末余额系公司购买无形资产转让协议中约定分期付款额，约定 2018 至 2022 年每年支付 40 万欧元。截至 2022 年 6 月 30 日累计转入一年内到期的非流动负债金额为 13,958,027.22 元，由于交易对方尚未按合同履行义务，故该款项尚未支付。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,416,568.19	3,984,022.68
合计	5,416,568.19	3,984,022.68

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	3,737,808.38
合计	4,500,000.00	3,737,808.38

其他说明，包括利率区间：

本期长期借款为子公司因建设厂房、购置设备需要，借款有效期为 2021 年 9 月 14 日至 2026 年 2 月 28 日，银行利率为 4.21%。每月付息，每隔半年偿还本金一次，其中 2023 年 02 月 28 日需还款 50 万元本金。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	190,735,684.67	185,046,415.74
合计	190,735,684.67	185,046,415.74

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	本期付息	期末余额
万讯转债	100.00	2021年4月8日	6年	245,721,200.00	185,046,415.74		689,122.49	6,005,022.84		23,200.00	981,676.40	190,735,684.67
合计		—		245,721,200.00	185,046,415.74		689,122.49	6,005,022.84		23,200.00	981,676.40	190,735,684.67

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]662号核准，本公司于2021年4月8日公开发行2,457,212张可转换公司债券，每份面值100元，发行总额24,572.12万元，债券期限为6年。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率：第一年0.4%、第二年0.7%、第三年1%、第四年1.8%、第五年2.5%、第六年3.0%，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。转股期自发行结束之日起(2021年4月14日)六个月后的第一个交易日(2021年10月14日)起(含当日)，至可转换公司债券到期日(2027年4月7日)前一个交易日止(含当日)。持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币9.13元，公司于2022年5月31日实施2020年度每10股派发现金股息人民币2元的方案后，“万讯转债”的转股价格由8.93元/股调整为8.73元/股，调整后的转股价格自2022年5月31日起生效。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	867,744.44	1,714,313.76
减：未确认融资费用	-30,510.21	-38,258.48
减：一年内到期的租赁负债	-837,234.23	-1,589,867.60
合计	0.00	86,187.68

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,340,519.00		886,691.83	8,453,827.17	收到补偿以后期间成本用的与资产、收益相关的政府补助
合计	9,340,519.00		886,691.83	8,453,827.17	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

深圳高端数控及 3D 视觉系统集成技术工程实验室项目	3,445,705.56			250,000.00			3,195,705.56	与资产相关
新型智能电机保护器和电机热时间常数测量仪的开发和应用	220,473.48			34,000.00			186,473.48	与资产相关
自动化智能仪表阀门定位器产业化项目	1,282,500.00			173,250.00			1,109,250.00	与资产相关
年产 4 万台流量仪表项目	383,358.00			49,998.00			333,360.00	与资产相关
红外传感器产业化项目及其配套资金项目	1,524,724.74			242,060.76			1,282,663.98	与资产相关
四川省石英增强光声光谱气体监测技术工程实验室	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
基于互联网的智能气体检测设备全生命周期管理的远程监管服务平台	483,757.22			137,383.07			346,374.15	与资产相关
合计	9,340,519.00			886,691.83			8,453,827.17	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	285,779,089.00				2,586.00	2,586.00	285,781,675.00

其他说明：

本期新增股本为万讯可转债转股形成。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2021]662号核准，本公司于2021年4月8日公开发行2,457,212张可转换公司债券，每份面值100元，发行总额24,572.12万元，债券期限为6年，存续期间自2021年4月8日至2027年4月7日，债券每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。截至期末万讯转债因转股累计减少数量3,021张，剩余数量2,454,191张。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：张/元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
万讯转债	2,454,423.00	62,882,167.03			232.00	6,121.19	2,454,191.00	62,876,045.84
合计	2,454,423.00	62,882,167.03			232.00	6,121.19	2,454,191.00	62,876,045.84

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具系根据可转债的发行时间、票面利率、转股价格测算权益成分公允价值62,955,753.19元，截止报告期末已转股3,021张，其中本报告期转股232.00张，增加股本2,586.00股，冲减行权部分所占其他权益工具金额6,121.19元，期末万讯转债尚有2,454,191.00张债券，权益部分公允价值为62,876,045.84元。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	486,322,121.85	20,614.00	216,542.43	486,126,193.42
其他资本公积	2,738,871.47			2,738,871.47
合计	489,060,993.32	20,614.00	216,542.43	488,865,064.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期增加，主要系本期万讯转债因转股减少数量232张，增加资本公积20,614.00元；本期减少主要系本年购买子公司深圳沥川技术有限公司少数股权冲减资本公积216,542.43元。

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合	-5,426,819.14							-5,426,819.14

收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,424,557.58	945,384.29				945,384.29	-479,173.29
外币财务报表折算差额	-1,424,557.58	945,384.29				945,384.29	-479,173.29
其他综合收益合计	-6,851,376.72	945,384.29				945,384.29	-5,905,992.43

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,786,595.64			35,786,595.64
合计	35,786,595.64			35,786,595.64

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	298,032,335.44	269,099,343.67
调整后期初未分配利润	298,032,335.44	269,099,343.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,711,657.30	92,541,381.00
减：提取法定盈余公积		6,458,812.03
应付普通股股利	57,156,335.00	57,149,577.20
期末未分配利润	279,587,657.74	298,032,335.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,084,725.77	235,057,050.67	369,772,389.15	179,464,143.69
其他业务	4,661,503.37	1,657,650.65	4,541,825.22	1,584,847.54
合计	478,746,229.14	236,714,701.32	374,314,214.37	181,048,991.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	478,746,229.14		478,746,229.14
其中：			
现场仪表	373,213,793.42		373,213,793.42
二次仪表及其他	70,514,355.43		70,514,355.43
压力仪表及配件	25,028,842.72		25,028,842.72
工程安装	5,327,734.20		5,327,734.20
租赁等其他业务	4,661,503.37		4,661,503.37
按经营地区分类	478,746,229.14		478,746,229.14
其中：			
境内销售	473,854,679.93		473,854,679.93
其中：北方区	132,392,520.00		132,392,520.00
东方区	148,434,408.25		148,434,408.25
南方区	89,194,334.48		89,194,334.48
西方区	103,833,417.20		103,833,417.20
境外销售	4,891,549.21		4,891,549.21
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	478,746,229.14		478,746,229.14
其中：			
在某一时点确认收入	478,746,229.14		478,746,229.14
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类	478,746,229.14		478,746,229.14
其中：			
直销	209,824,358.66		209,824,358.66
经销	268,921,870.48		268,921,870.48
合计			

与履约义务相关的信息：

①产品销售业务

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，国内客户一般在客户开票结算后 1-3 个月收款。出口业务主要为现汇收款，现场仪表产品大部分客户为预收款，尾款发货前付清或者是见提单复印件付清。

②工程安装业务

对于提供工程安装交易，考虑到安装周期较短，本公司依据单个工程项目验收交付完成作为履约义务完成时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 122,511,075.94 元，其中，109,977,349.72 元预计将于 2022 年度确认收入，10,213,770.69 元预计将于 2023 年度确认收入，2,319,955.53 元预计将于 2024 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,447,000.05	1,344,364.41
教育费附加	1,040,383.49	803,692.84
房产税	1,082,512.33	965,582.38
土地使用税	218,004.20	223,161.52
印花税	347,012.15	272,800.72
其他	8,355.62	170,528.38
合计	4,143,267.84	3,780,130.25

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,817,656.44	34,896,347.77
售后服务费	24,440,177.19	17,300,892.76
技术服务费	17,294,198.15	11,612,944.80
差旅费	4,634,512.01	5,890,579.85
业务招待费	5,310,756.83	4,730,655.74
运输费	986,400.94	1,068,694.80
租赁办公费	1,476,006.85	993,561.79
市场推广费	348,351.53	937,099.19
其他	2,109,104.20	2,036,938.36
合计	112,417,164.14	79,467,715.06

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,793,958.12	24,690,584.96
折旧及摊销	5,445,295.10	5,427,201.52
租赁办公费	4,071,573.49	4,253,767.67
项目管理费	818,903.51	153,091.22
差旅费	260,333.82	363,672.13
其它	1,653,824.58	1,166,169.40
合计	36,043,888.62	36,054,486.90

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,439,582.26	16,814,436.98
折旧及摊销	7,110,161.68	6,665,643.42
许可费	600,364.91	1,745,232.31
材料费	3,400,951.12	2,873,411.02
产品认证检验检测费	1,090,441.73	681,135.88
租赁办公费	1,816,758.53	1,125,811.72
差旅费	290,389.31	514,702.77

其他	339,627.29	710,965.58
合计	38,088,276.83	31,131,339.68

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,065,413.56	326,137.62
其中：租赁负债利息支出	7,748.27	
减：利息收入	2,523,894.21	2,209,329.70
利息净支出	4,541,519.35	-1,883,192.08
汇兑净收益（亏损）	99,694.53	-641,155.86
银行手续费	136,884.65	186,029.18
未确认融资费用	58,772.79	3,260,709.23
合计	4,836,871.32	922,390.47

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	7,871,819.44	5,626,696.87
其中：与递延收益相关的政府补助	886,691.83	1,996,331.91
直接计入当期损益的政府补助	6,985,127.61	3,630,364.96
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	121,535.27	201,849.52
其中：个税扣缴税款手续费	121,535.27	201,849.52
合计	7,993,354.71	5,828,546.39

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-373,629.64	-1,779,004.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,328,053.66	
购买理财产品产生的收益	1,996,112.18	55,393.15
合计	-705,571.12	-1,723,610.91

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	608,727.30	
合计	608,727.30	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,242,294.98	-4,208.72
应收票据坏账损失	-18,831.88	60,979.08
应收账款坏账损失	-935,334.65	871,888.20
合计	-2,196,461.51	928,658.56

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,094,808.35	-1,961,368.78
十二、合同资产减值损失	-1,137.20	-142,197.54
合计	-1,095,945.55	-2,103,566.32

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	180,695.06	28,682.42
其中：固定资产	180,695.06	28,682.42
合计	180,695.06	28,682.42

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	530.97	4,949.75	530.97
罚款收入	135.00		135.00
废品报废利得	61,314.17	114,556.02	61,314.17
其他	69,329.17	61,380.60	69,329.17
合计	131,309.31	180,886.37	131,309.31

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	90,453.01	99,793.92	90,453.01
罚款支出	270,179.57	569,821.88	270,179.57
其他	64,062.76	47,037.85	64,062.76
合计	424,695.34	716,653.65	424,695.34

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,604,986.93	8,705,311.26
递延所得税费用	474,594.64	-791,253.16
合计	8,079,581.57	7,914,058.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,993,471.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,649,020.79
子公司适用不同税率的影响	-161,492.75
调整以前期间所得税的影响	-806,657.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-405,128.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,803,839.64
所得税费用	8,079,581.57

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,855,258.71	1,220,469.62
利息收入	1,335,910.89	2,082,503.75
押金及保证金	4,907,020.20	2,304,881.25
往来款	2,244,181.54	4,192,427.30
合计	10,342,371.34	9,800,281.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支付的现金	76,785,716.47	63,235,279.32
往来款及保证金	7,107,523.40	2,903,167.11
银行手续费	131,463.16	116,592.88
合计	84,024,703.03	66,255,039.31

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到联营企业借款		3,061,875.00
合计		3,061,875.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费及手续费		180,000.00
可转债的发行费用		2,063,937.56
支付租赁负债的本金和利息	1,196,302.36	
合计	1,196,302.36	2,243,937.56

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,913,890.36	36,418,045.54
加：资产减值准备	3,292,407.06	-1,174,907.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,548,251.90	9,508,491.04
使用权资产折旧	828,468.52	765,738.79
无形资产摊销	7,032,983.32	6,531,661.00
长期待摊费用摊销	1,746,416.72	2,308,418.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-180,695.06	-28,682.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	89,922.04	99,793.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-608,727.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,065,413.56	3,586,846.85
投资损失（收益以“-”号填列）	705,571.12	1,723,610.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	386,707.83	-787,002.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	87,079.93	-4,229.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-85,406,679.98	-21,645,120.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,840,714.74	7,187,410.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,110,512.80	-22,308,496.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,229,191.92	22,181,579.04

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	118,701,632.25	380,799,221.42
减：现金的期初余额	369,155,342.25	252,411,643.87
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	-250,453,710.00	128,387,577.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,701,632.25	369,155,342.25
其中：库存现金	23,580.13	16,697.03
可随时用于支付的银行存款	118,678,052.12	369,138,645.22
三、期末现金及现金等价物余额	118,701,632.25	369,155,342.25

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	944,895.50	履约保证金
固定资产	2,906,757.07	借款抵押物
无形资产	2,760,000.00	借款抵押物
投资性房地产	948,946.20	借款抵押物
合计	7,560,598.77	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	192,520.73	6.7114	1,292,083.64
欧元	82,308.04	7.0084	576,847.66

港币	2,411,720.16	0.85519	2,062,478.96
日元	3,802,264.00	0.04914	186,828.04
丹麦克朗	1,726.76	0.9422	1,626.95
应收账款			
其中：美元	591,060.06	6.7114	3,966,840.57
欧元	15,842.35	7.0084	111,029.22
港币	80,000.00	0.85519	68,415.20
日元	1,786,053.25	0.04914	87,759.51
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	22,308.29	0.85519	19,077.83
应付账款			
其中：美元	409,558.98	6.7114	2,748,697.80
欧元	401,183.79	7.0084	2,811,643.76
日圆	3,716,065.00	0.04914	182,592.60
法郎	2,171.45	7.0299	15,265.08
其他应付款			
其中：港币	73,520.00	0.85519	62,873.57
短期借款			
其中：港币	6,000,000.00	0.85519	5,131,140.00
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	2,000,000.00	7.0084	14,016,800.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

香港万讯有限公司经营地在香港，记账本位币采用当地流通货币，即港币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高性能伺服驱动驱动器关键技术研发项目	500,000.00	递延收益	
新型智能电机保护器和电机热时间常数测量仪的开发和应用	680,000.00	递延收益	34,000.00
自动化智能仪表阀门定位器产业化项目	3,750,000.00	递延收益	173,250.00
年产 4 万台流量仪表项目	1,000,000.00	递延收益	49,998.00
红外传感器产业化项目及其配套资金项目	9,180,000.00	递延收益	242,060.76
基于互联网的智能气体检测设备全生命周期管理的远程监管服务平台	1,500,000.00	递延收益	137,383.07
深圳高端数控及 3D 视觉系统集成技术工程实验室项目	5,000,000.00	递延收益	250,000.00

小计	21,610,000.00		886,691.83
增值税软件退税	5,217,026.88	其他收益	5,217,026.88
2022 年民营及中小企业专精特新企业奖励资助	500,000.00	其他收益	500,000.00
溧阳市埭头工业集中区建设开发有限公司奖励费	261,100.00	其他收益	261,100.00
2022 年高新企业培育资助第一批拨款	200,000.00	其他收益	200,000.00
广州市科学技术补贴收入	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发项目准备金财政补贴	57,600.00	其他收益	57,600.00
2021 年高新区优化产业服务促进企业发展补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
财政扶持补贴	539,400.73	其他收益	539,400.73
其他	121,535.27	其他收益	121,535.27
小计	7,106,662.88		7,106,662.88
合计	28,716,662.88		7,993,354.71

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港万讯有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立
江阴万讯自控设备有限公司	江阴	江阴	生产加工	100.00%		设立
深圳市万讯智能科技有限公司	深圳	深圳	软件开发	100.00%		设立
天津西斯特仪表有限公司	天津	天津	生产加工	100.00%		设立
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	天津	天津	生产加工	57.90%		非同一控制下企业合并
上海雄风自控工程有限公司	上海	上海	生产加工	100.00%		非同一控制下企业合并
上海普菱柯仪器仪表有限公司	上海	上海	生产加工		60.00%	非同一控制下企业合并
上海妙声力仪表有限公司	上海	上海	生产加工	51.00%		非同一控制下企业合并
江阴万讯恩泰传感器有限公司	江阴	江阴	生产加工	100.00%		设立
常州欧德思电机电器有限公司	常州	常州	生产加工	86.00%		非同一控制下企业合并
成都安可信电子股份有限公司	成都	成都	生产加工	100.00%		非同一控制下企业合并
成都安可信气体设备有限公司	成都	成都	生产加工		100.00%	非同一控制下企业合并
成都新安可信消防技术服务有限公司	成都	成都	工程安装		100.00%	非同一控制下企业合并
成都安可信时代科技有限公司	成都	成都	软件开发		100.00%	非同一控制下企业合并
成都特恩达燃气设备有限公司	成都	成都	生产加工		100.00%	非同一控制下企业合并
成都安讯智控自动化设备有限公司	成都	成都	生产加工		70.00%	设立
西斯特控制设备（天津）有限公司	天津	天津	生产加工	90.00%		设立
三艾斯自控（江阴）有限公司	江阴	江阴	生产加工	57.50%		设立
深圳沥川技术有限公司	深圳	深圳	生产制造	76.92%		设立
成都汇诚易联信息技术有限公司	成都	成都	软件开发	70.00%		设立
上海贝菲自动化仪表有限公司	上海	上海	生产加工	51.00%		非同一控制下企业合并

江苏贝菲自动化仪表有限公司	溧阳	溧阳	生产加工		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏贝菲流量检测有限公司	溧阳	溧阳	生产加工		100.00%	非同一控制下企业合并
成都西斯特仪器仪表有限公司	成都	成都	生产加工	70.00%		设立
广州精信仪表电器有限公司	广州	广州	生产加工	51.00%		非同一控制下企业合并
成都万讯仪表有限公司	成都	成都	生产加工	99.00%	1.00%	设立
重庆航创建筑工程有限公司	重庆	重庆	工程安装		100.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	42.11%	842,451.24		6,786,242.43
上海妙声力仪表有限公司	49.00%	547,044.81		14,480,979.19
深圳沥川技术有限公司	23.08%	-1,041,700.67		-1,598,149.16
广州精信仪表电气有限公司	49.00%	2,762,407.49		19,182,224.18

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	17,703,659.33	2,153,344.64	19,857,003.97	4,714,894.23		4,714,894.23	16,072,811.65	2,225,680.12	18,298,491.77	5,181,216.21		5,181,216.21
上海妙声力仪表有限公司	34,621,292.80	132,618.05	34,753,910.85	5,200,892.10		5,200,892.10	32,349,988.80	131,433.89	32,481,422.69	4,044,821.92		4,044,821.92
深圳沥川技术有限公司	10,752,387.01	625,110.91	11,377,497.92	1,486,241.64		1,486,241.64	8,948,300.29	659,983.44	9,608,283.73	1,926,307.43		1,926,307.43
广州精信仪表电器有限公司	39,263,077.32	4,154,232.58	43,417,309.90	4,269,913.62		4,269,913.62	32,369,967.89	4,601,577.40	36,971,545.29	3,375,527.63	86,187.68	3,461,715.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	10,784,172.87	2,024,834.18	2,024,834.18	972,260.53	11,399,571.82	1,161,465.71	1,161,465.71	1,014,793.70
上海妙声力仪表有限公司	17,195,910.29	1,116,417.98	1,116,417.98	-226,141.61	21,618,829.62	1,891,709.61	1,891,709.61	2,124,323.57
深圳沥川技术有限公司	1,520,575.23	-4,378,220.02	-4,378,220.02	-	831,982.25	-4,622,180.26	-4,622,180.26	-6,689,471.77
广州精信仪表电器有限公司	11,949,258.06	5,637,566.30	5,637,566.30	8,218,672.15	316,752.23	-412,315.02	-412,315.02	95,429.96

其他说明：

广州精信仪表电器有限公司上年发生额为并表日 6 月数据。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	6,539,459.56	5,014,362.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	430,818.22	369,000.16
--其他综合收益	126,538.41	-28,517.25
--综合收益总额	557,356.63	340,482.91
联营企业：		
投资账面价值合计	35,935,682.20	49,962,551.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-804,447.86	-2,148,004.22
--其他综合收益	828,893.64	-170,377.31
--综合收益总额	24,445.78	-2,318,381.53

其他说明

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
PS MAXONIC HONGKONG LIMITED	香港	香港	进出口贸易	50.00%		权益法
深圳市万博联合置业有限公司	深圳	深圳	物业管理	48.39%		权益法
Scape Technologies A/S	丹麦	丹麦	研发	5.81%	28.15%	权益法，截止报告期末股权已转让
济南德尔姆仪器有限公司	济南	济南	生产加工	40.00%		权益法
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	无锡	无锡	研发、生产和销售	20.00%		权益法

北京新诺美卓科技发展有限公司	北京	北京	贸易	45.00%		权益法，本报告期已注销
深圳视科普机器人有限公司	深圳	深圳	研发、生产和销售	30.59%		权益法
成都安讯智服科技有限公司	成都	成都	生产加工		30.00%	权益法
常州可威尔仪表制造有限公司	常州	常州	研发、生产和销售	20.00%		权益法

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.76%（比较期：15.09%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.46%（比较：41.3%）。

1. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	18,131,140.00			
应付账款	137,136,789.21			
其他应付款	4,489,802.70			
其他流动负债	5,416,568.19			
一年内到期的非流动负债	22,295,261.45			
长期借款		1,150,000.00	1,300,000.00	2,050,000.00
应付债券	1,717,933.70	1,472,514.60	4,417,543.80	183,127,692.57
租赁负债				
合计	189,187,495.25	2,622,514.60	5,717,543.80	185,177,692.57

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	17,905,600.00			
应付账款	127,125,904.61			
其他应付款	7,229,479.89			
其他流动负债	3,984,022.68			
一年内到期的非流动负债	22,911,722.03			
长期借款		1,000,000.00	1,300,000.00	1,437,808.38
应付债券	981,769.20	1,718,096.10	1,472,653.80	180,873,896.64
租赁负债		86,187.68		
合计	180,138,498.41	2,804,283.78	2,772,653.80	182,311,705.02

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		114,988,727.30		114,988,727.30
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		114,988,727.30		114,988,727.30
（三）其他权益工具投资		15,600,010.00	9,078,480.85	24,678,490.85
（六）应收款项融资			55,451,123.71	55,451,123.71
持续以公允价值计量的资产总额		130,588,737.30	64,529,604.56	195,118,341.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本公司持有的成都鼎安华智慧物联网股份有限公司和河南鑫宇光科技股份有限公司的股权投资，参考近期增资的价值确定公允价值。

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

本公司截至 2022 年 6 月 30 日应收融资款均为未到期的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

本公司持有的福建省福工动力技术有限公司的股权投资，根据被投资企业的净资产与持股比例的乘积确定公允价值。

本公司持有的昆明万讯自动化控制有限公司、西安星万讯仪器仪表有限公司的股权投资，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用账面投资成本确定公允价值。

本公司持有的深圳市万讯云桥基金合伙企业（有限合伙）的股权投资，根据合伙企业成立目的确认底层投资资产情况，底层投资资产本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，公司采用账面投资成本确定公允价值；底层投资资产本年度经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化的，公司采用以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司截至 2022 年 06 月 30 日应收融资款均为未到期的银行承兑汇票，票据承兑人信用状况良好，经营或财务情况未发生重大不利变化，预计到期收回风险较低，本公司以票据账面金额作为公允价的合理估计进行计量。

本公司持有的福建省福工动力技术有限公司的股权投资，根据被投资企业的净资产与持股比例的乘积确定公允价值。

本公司持有的昆明万讯自动化控制有限公司、西安星万讯仪器仪表有限公司的股权投资，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用账面投资成本确定公允价值。

本公司持有的深圳市万讯云桥基金合伙企业（有限合伙）的股权投资，根据合伙企业成立目的确认底层投资资产情况，底层投资资产本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，公司采用账面投资成本确定公允价值；底层投资资产本年度经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化的，公司采用以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是傅宇晨。

其他说明：

本企业的实控人为自然人傅宇晨，对本企业的持股比例为 17.49%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
PS MAXONIC HONGKONG LIMITED	本公司合营企业
成都安讯智服科技有限公司	本公司联营企业
济南德尔姆仪器有限公司	本公司联营企业
Scape Technologies A/S	本公司联营企业，5 月份公司已将持有股权转让。
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	本公司联营企业
常州可威尔仪表制造有限公司	本公司联营企业
深圳视科普机器人技术有限公司	2020 年 10 月退表后为本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杜仁辉	子公司成都特恩达燃气设备有限公司法定代表人
常州盛美机电制造有限公司 [注]	子公司少数股东殷明控制的公司
常州美诺机电制造有限公司 [注]	子公司少数股东殷明控制的公司

其他说明

[注]：常州盛美机电制造有限公司、常州美诺机电制造有限公司系本公司之子公司常州欧德思电机电器有限公司的少数股东殷明控制的公司，故其属于子公司关联方与子公司之间发生的关联交易。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
PS MAXONIC HONGKONG LIMITED	采购商品	2,620,370.84	6,000,000.00	否	2,562,336.95
济南德尔姆仪器有限公司	采购商品	3,402,677.22			2,385,994.19
Scape Technologies A/S	采购商品				278,775.69
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	采购商品	190,955.76	3,000,000.00	否	1,125,884.16
常州美诺机电制造有限公司	采购商品				129,585.84
常州可威尔仪表制造有限公司	采购商品	72,308.49			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
PS MAXONIC HONGKONG LIMITED	出售商品	2,580,524.32	1,309,752.16
济南德尔姆仪器有限公司	出售商品	2,253,242.38	830,695.83
Scape Technologies A/S	出售商品		28,357.42
深圳视科普机器人技术有限公司	出售商品	686,125.21	229,818.80
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	出售商品和提供劳务	508,445.49	1,219,558.74
成都安讯智服科技有限公司	出售商品和提供劳务	727,039.93	
常州可威尔仪表制造有限公司	出售商品和提供劳务	72,980.19	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	房屋建筑物		78,150.48
成都安讯智服科技有限公司	房屋建筑物	296,261.28	
PS MAXONIC HONGKONG LIMITED	房屋建筑物	49,702.60	

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都安可信电子股份有限公司	20,000,000.00	2021年05月12日	2022年05月11日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜仁辉	11,000,000.00	2021年03月29日	2022年03月28日	是

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳视科普机器人技术有限公司	股权转让	16,034,285.67	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,339,612.23	3,028,220.79

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PS MAXONIC HONGKONG LIMITED	3,233,542.62	161,677.13	521,477.53	26,073.88
应收账款	济南德尔姆仪器有限公司	2,463,070.28	123,153.51	1,997,076.67	99,853.83
应收账款	Scape Technologies A/S	3,040.94	152.05	346,826.46	17,341.32
应收账款	常州盛美机电制造有限公司	1,874,897.48	937,340.74	1,874,897.48	937,340.74
应收账款	深圳视科普机器人技术有限公司	5,382,299.56	282,099.74	4,606,978.07	517,751.02
应收账款	成都安讯智服科技有限公司	2,163,415.17	108,170.76	989,410.50	49,470.53
合计		15,120,266.05	1,612,593.93	10,336,666.71	1,647,831.32
预付账款	深圳视科普机器人技术有限公司	477,000.00			
合计		477,000.00			
其他应收款	深圳视科普机器人技术有限公司	16,034,285.67	801,714.28		
合计		16,034,285.67	801,714.28		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	PS MAXONIC HONGKONG LIMITED	2,748,697.80	4,019,347.65
应付账款	济南德尔姆仪器有限公司	6,476,618.30	3,681,158.44
应付账款	无锡凯尔克仪表阀门有限公司	955,118.19	1,263,062.76
应付账款	Scape Technologies A/S	21,046.22	21,680.76
应付账款	常州盛美机电制造有限公司	448,352.43	448,352.43
应付账款	常州美诺机电制造有限公司	626,432.76	626,432.76
应付账款	成都安讯智服科技有限公司	1,958,876.96	1,058,876.96
应付账款	常州可威尔仪表制造有限公司	114,787.68	220,955.68
合计		13,349,930.34	11,339,867.44
合同负债	无锡凯尔克仪表阀门有限公司	7,626.55	131,709.73
合计		7,626.55	131,709.73

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
- (4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	76,889,892.44	100.00%	13,988,618.96	18.19%	62,901,273.48	75,307,724.82	100.00%	13,867,182.76	18.41%	61,440,542.06
其中：										
账龄组合	72,408,243.54	94.17%	13,988,618.96	19.32%	58,419,624.58	72,717,946.16	96.56%	13,867,182.76	19.07%	58,850,763.40
应收合并范围内关联方组合	4,481,648.90	5.83%			4,481,648.90	2,589,778.66	3.44%			2,589,778.66
合计	76,889,892.44	100.00%	13,988,618.96	18.19%	62,901,273.48	75,307,724.82	100.00%	13,867,182.76	18.41%	61,440,542.06

按组合计提坏账准备：13,988,618.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	53,773,582.53	2,688,679.13	5.00%
1-2年	3,940,912.88	394,091.29	10.00%
2-3年	2,525,972.39	757,791.72	30.00%
3-4年	2,155,517.83	1,077,758.92	50.00%
4-5年	1,883,920.02	941,960.01	50.00%
5年以上	8,128,337.89	8,128,337.89	100.00%
合计	72,408,243.54	13,988,618.96	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	58,255,231.43
1至2年	3,940,912.88
2至3年	2,525,972.39
3年以上	12,167,775.74
3至4年	2,155,517.83
4至5年	1,883,920.02
5年以上	8,128,337.89
合计	76,889,892.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	13,867,182.76	121,436.20				13,988,618.96
合计	13,867,182.76	121,436.20				13,988,618.96

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,656,627.73	8.66%	332,831.39

第二名	5,382,299.56	7.00%	282,099.74
第三名	3,233,542.62	4.21%	161,677.13
第四名	2,463,070.28	3.20%	123,153.51
第五名	1,953,264.85	2.54%	
合计	19,688,805.04	25.61%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,020,143.84	
其他应收款	78,866,606.18	58,953,296.59
合计	79,886,750.02	58,953,296.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,020,143.84	
合计	1,020,143.84	

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	53,691.78			53,691.78
2022 年 6 月 30 日余额	53,691.78			53,691.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,128,079.50	1,006,224.00
合作意向金	1,150,000.00	1,150,000.00
合并范围内往来	73,702,500.00	56,602,500.00
应收股权转让款	2,788,731.92	
备用金及其他	741,127.66	651,504.99
合计	79,510,439.08	59,410,228.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	56,857.40	400,075.00		456,932.40
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-16,090.00	16,090.00		
本期计提	150,010.50	52,290.00		202,300.50
本期转回		15,400.00		15,400.00
2022 年 6 月 30 日余额	190,777.90	453,055.00		643,832.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	77,518,058.08
1 至 2 年	1,674,600.00
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	297,781.00
3 至 4 年	2,147.00
4 至 5 年	34,225.00
5 年以上	261,409.00

合计	79,510,439.08
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	456,932.40	202,300.50	15,400.00			643,832.90
合计	456,932.40	202,300.50	15,400.00			643,832.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内往来	36,802,500.00	1 年以内	46.29%	
第二名	合并范围内往来	36,500,000.00	1 年以内	45.91%	
第三名	应收股权转让款	2,788,731.92	1 年以内	3.51%	139,436.60
第四名	合作意向金	1,150,000.00	1-2 年内	1.45%	115,000.00
第五名	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	0.25%	10,000.00
第五名	押金及保证金	200,000.00	1-2 年内	0.25%	20,000.00
第五名	押金及保证金	20,000.00	2-3 年内	0.03%	6,000.00
合计		77,661,231.92		97.69%	290,436.60

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	624,769,838.13	68,586,907.76	556,182,930.37	618,544,838.13	68,586,907.76	549,957,930.37
对联营、合营企业投资	37,215,983.05		37,215,983.05	29,947,671.82		29,947,671.82
合计	661,985,821.18	68,586,907.76	593,398,913.42	648,492,509.95	68,586,907.76	579,905,602.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海雄风自控工程有限公司	12,583,287.62					12,583,287.62	40,390,708.98
深圳市万讯智能科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
江阴万讯自控设备有限公司	81,316,219.62					81,316,219.62	
天津西斯特仪表有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
香港万讯有限公司	10,833,792.00					10,833,792.00	
天津市亿环自动化仪表技术有限公司	5,843,673.49					5,843,673.49	17,156,326.51
上海妙声力仪表有限公司	8,051,727.73					8,051,727.73	11,039,872.27
江阴万讯恩泰传感器有限公司	11,900,000.00					11,900,000.00	
成都安可信电子股份有限公司	278,908,490.13					278,908,490.13	
常州欧德思电机电器有限公司	12,209,313.53					12,209,313.53	
西斯特控制设备（天津）有限公司	8,178,326.25					8,178,326.25	
三艾斯自控（江阴）有限公司	2,875,000.00					2,875,000.00	
深圳沥川技术有限公司	19,300,000.00	6,225,000.00				25,525,000.00	
成都汇诚易联信息技术有限公司	700,000.00					700,000.00	
成都西斯特仪器仪表有限公司	350,000.00					350,000.00	
上海贝菲自动化仪表有限公司	18,408,100.00					18,408,100.00	
成都万讯仪表有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
广州精信仪表电器有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
合计	549,957,930.37	6,225,000.00				556,182,930.37	68,586,907.76

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
深圳市万博智能控制技术有限公司	2,661,285.00	967,740.00								3,629,025.00	
小计	2,661,285.00	967,740.00								3,629,025.00	
二、联营企业											
Scape Technologies A/S	563,397.61		354,051.95	-209,345.66						0.00	
济南德尔姆仪器有限公司	7,826,819.83			1,425,976.18						9,252,796.01	
无锡凯尔克仪表阀门有限公司	14,739,317.82			1,105,632.18						15,844,950.00	
深圳视科普机器人技术有限公司	3,152,328.79	5,636,576.00		-1,406,782.51						7,382,122.28	
常州可威尔仪表制造有限公司	1,004,522.77			102,566.99						1,107,089.76	
小计	27,286,386.82	5,636,576.00	354,051.95	1,018,047.18						33,586,958.05	
合计	29,947,671.82	6,604,316.00	354,051.95	1,018,047.18						37,215,983.05	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,347,307.77	105,204,174.78	176,847,863.50	84,952,356.08
其他业务	2,865,189.34	927,179.44	3,110,112.19	903,149.97
合计	202,212,497.11	106,131,354.22	179,957,975.69	85,855,506.05

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	202,212,497.11		202,212,497.11
其中：			
现场仪表	151,695,067.98		151,695,067.98
二次仪表及其他	23,375,008.87		23,375,008.87
压力仪表及配件	24,277,230.92		24,277,230.92
租赁等其他业务	2,865,189.34		2,865,189.34
按经营地区分类	202,212,497.11		202,212,497.11
其中：			
北方区	45,214,786.83		45,214,786.83
东方区	73,101,980.35		73,101,980.35
南方区	51,492,287.73		51,492,287.73
西方区	27,812,889.25		27,812,889.25
境外销售	4,590,552.95		4,590,552.95
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类	202,212,497.11		202,212,497.11
其中：			
在某一时点确认收入	202,212,497.11		202,212,497.11
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类	202,212,497.11		202,212,497.11
其中：			
直销	41,815,797.35		41,815,797.35
经销	160,396,699.76		160,396,699.76
合计			

与履约义务相关的信息：

①产品销售业务

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款

条件有所不同，国内客户一般在客户开票结算后 1-3 个月收款。出口业务主要为现汇收款，现场仪表产品大部分客户为预收

款，尾款发货前付清或者是见提单复印件付清。

②工程安装业务

对于提供工程安装交易，考虑到安装周期较短，本公司依据单个工程项目验收交付完成作为履约义务完成时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 33,669,186.98 元，其中，26,935,349.58 元预计将于 2022 年度确认收入，6,733,837.40 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	650,000.00	2,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,018,047.18	-600,329.57
处置长期股权投资产生的投资收益	2,434,679.97	
理财产品收益	1,988,934.10	
合计	6,091,661.25	2,099,670.43

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,237,280.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,654,792.56	
委托他人投资或管理资产的损益	1,996,112.18	
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	608,727.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,463.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	121,535.27	
减：所得税影响额	298,209.77	
少数股东权益影响额	309,199.75	
合计	2,333,013.16	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他