

广东九安智能科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2025]43639 号

目 录

审 计 报 告	1
2022 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日财务报表	7
2022 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日财务报表附注	23



广东九安智能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东九安智能科技股份有限公司（以下简称“九安智能”或“公司”）的财务报表，包括 2025 年 1-6 月、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度及 2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九安智能 2025 年 1-6 月、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度及 2022 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九安智能，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、营业收入确认	
九安智能的营业收入主要来自于智能硬件及运营服务收入，公司在履行了合同中的履约义务，客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，取得相关商品控制权时确认收入。 九安智能 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度、2022 年度营业收入分别为，人民币 32,265.78 万元、77,969.17 万元、64,498.38 万元、48,381.46 万元。由于收入是九安智能的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对公司经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报，我们将九安智能营业收入确认识别为关键审计事项。 参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十九）收入”所述的会计政策，“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十五）营业收入、营业成本”，“十九、母公司财务报表项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。	针对营业收入确认，我们实施的主要审计程序如下： 1. 了解并评价销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性。 2. 获取重大销售合同，检查与收入确认相关的主要合同条款，评价相关产品销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。 3. 通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，核查是否存在异常客户或潜在未识别的关联方关系情况。 4. 对于产品销售产生的销售收入，从销售收入账面记录中选取交易样本，内销收入查看对应的销售合同、出库单、签收单、对账单等支持性文件；外销收入查看对应的销售合同、提单、报关单等支持性文件，并核对海关外销售与公司外销收入数据。 5. 对主要客户执行函证、走访等程序，核查业务的真实性。 6. 对于通过电商自营平台渠道、物联网云平台服务渠道产生的销售收入，利用计算机辅助审计技术，将财务系统中的交易记录，与业务系统中的发货记录和订单进行比对，抽取订单收款选取样本，核对至银行收款记录，以验证销售收入发生的真实性。 7. 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入执行截止测试，检查支持性文件，关注收入确认时点，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、应收账款减值	
2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，九安智能应收账款账面价值分别为12,414.84万元、16,973.64万元、13,054.24万元、8,510.02万元。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断。因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。 参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十一）金融工具、（十三）应收账款”所述的会计政策，“六、合并财务报表主要项目注释”之“（四）应收账款”，“十九、母公司财务报表项目注释”之“（一）应收账款”。	我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括： 1. 对应收账款管理内控相关内部控制的设计及运行有效性进行了解和测试。 2. 通过与同行业上市公司应收款项坏账计提政策比较，与同行业上市公司坏账计提金额占应收账款比重比较，复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，以及九安智能应收账款坏账准备计提是否充分。 3. 取得九安智能应收账款账龄分析表和坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。 4. 分析报告期各期末应收账款余额的变动情况，结合应收账款占营业收入的比例、同期收入增幅和应收账款增幅的差异，分析占比变动及存在差异的原因和合理性。 5. 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

九安智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年 1-6 月、2024 年、2023 年度及 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在



这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估九安智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九安智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九安智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九安智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九安智能不能持续经营。

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



6. 就九安智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：广东九安智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	159,482,521.74	103,737,196.75	35,764,829.80	23,743,028.89	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	10,659,994.99	0.33	42,729,816.62	53,545,379.76	六、（二）
衍生金融资产					
应收票据	810,806.96	3,591,669.44			六、（三）
应收账款	124,148,425.19	169,736,431.87	130,542,355.30	85,100,197.13	六、（四）
应收款项融资		135,897.44			六、（五）
预付款项	6,284,462.90	23,357,286.56	9,124,981.14	3,015,904.33	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	1,789,619.85	1,946,232.40	1,838,501.87	2,440,409.76	六、（七）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	149,080,872.88	131,213,061.50	87,173,924.93	56,649,604.21	六、（八）
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产		31,326,300.00			六、（九）
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	15,452,210.10	12,913,816.68	10,152,600.43	851,157.13	六、（十）
流动资产合计	467,708,914.61	477,957,892.97	317,327,010.09	225,345,681.21	
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	20,685,002.15	22,103,644.99	16,456,430.44	18,645,270.62	六、（十一）
在建工程	600,603.11	207,692.71			六、（十二）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	8,876,786.55	9,834,514.30	9,565,967.17	10,411,745.66	六、（十三）
无形资产	92,118,364.70	8,013,503.10	43,936,176.69	295,593.16	六、（十四）
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	1,656,091.31	3,071,738.24	8,097,242.37	12,120,137.50	六、（十五）
递延所得税资产	5,631,885.20	7,032,791.44	3,807,295.59	2,601,455.14	六、（十六）
其他非流动资产	377,500.00	331,358.58	256,250.00	521,869.00	六、（十七）
非流动资产合计	129,946,233.02	50,595,243.36	82,119,362.26	44,596,071.08	
资产总计	597,655,147.63	528,553,136.33	399,446,372.35	269,941,752.29	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

高飞

主管会计工作负责人：

邓俊

会计机构负责人：

邓俊



合并资产负债表（续）

编制单位：广东九安智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	39,956,713.57			854,574.86	六、（十九）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债				75,786.85	六、（二十）
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	35,591,975.78	52,347,655.76	38,518,020.02	28,119,071.90	六、（二十一）
预收款项					
合同负债	47,198,128.25	38,687,082.98	28,904,357.29	15,687,037.43	六、（二十二）
△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	12,537,426.26	18,952,828.03	14,768,753.21	12,938,138.80	六、（二十三）
应交税费	10,748,700.53	13,922,895.46	19,013,076.67	13,125,280.43	六、（二十四）
其他应付款	20,336,195.41	593,601.63	673,119.56	841,000.25	六、（二十五）
其中：应付利息					
应付股利	20,000,000.00				六、（二十五）
△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	3,222,725.84	2,307,242.07	1,417,172.73	1,218,743.91	六、（二十六）
其他流动负债	999,261.65	485,000.94	302,560.64	245,665.99	六、（二十七）
流动负债合计	170,591,127.29	127,296,306.87	103,597,060.12	73,105,300.42	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	7,060,094.24	8,040,869.82	8,249,564.59	9,152,819.83	六、（二十八）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	136,966.89				六、（二十九）
递延收益					
递延所得税负债	1,265,612.57	1,399,856.69	1,389,470.99	1,511,030.12	六、（十六）
其他非流动负债					
非流动负债合计	8,462,673.70	9,440,726.51	9,639,035.58	10,663,849.95	
负 债 合 计	179,053,800.99	136,737,033.38	113,236,095.70	83,769,150.37	
所有者权益					
股本	48,500,000.00	48,500,000.00	48,500,000.00	50,000,000.00	六、（三十）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	148,395,422.62	146,492,490.25	143,016,606.58	127,430,158.77	六、（三十一）
减：库存股					
其他综合收益	50,534.61	-43,467.00	-2,297.76	-3,165.14	六、（三十二）
专项储备					
盈余公积	24,250,000.00	24,250,000.00	10,397,781.70	1,335,615.78	六、（三十三）
△一般风险准备					
未分配利润	197,405,389.41	172,617,079.70	84,298,186.13	7,409,992.51	六、（三十四）
归属于母公司所有者权益合计	418,601,346.64	391,816,102.95	286,210,276.65	186,172,601.92	
少数股东权益					
所有者权益合计	418,601,346.64	391,816,102.95	286,210,276.65	186,172,601.92	
负债及所有者权益合计	597,655,147.63	528,553,136.33	399,446,372.35	269,941,752.29	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：广东九安智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	322,657,782.36	779,691,670.86	644,983,818.24	483,814,563.72	
其中：营业收入	322,657,782.36	779,691,670.86	644,983,818.24	483,814,563.72	六、(三十五)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	271,612,009.96	651,539,327.35	544,479,206.50	445,123,181.29	
其中：营业成本	215,635,960.09	549,292,506.99	438,480,049.58	364,882,825.22	六、(三十五)
△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	1,483,436.41	3,462,452.62	2,677,077.18	2,692,787.00	六、(三十六)
销售费用	17,242,079.39	31,620,327.60	23,010,368.91	14,663,141.86	六、(三十七)
管理费用	11,028,384.53	23,003,176.49	20,369,139.26	27,629,130.68	六、(三十八)
研发费用	25,766,953.80	46,174,895.61	58,329,670.83	37,655,935.75	六、(三十九)
财务费用	455,195.74	-2,014,031.96	1,612,900.74	-2,400,639.22	六、(四十)
其中：利息费用	603,006.14	493,548.58	522,581.30	541,203.30	六、(四十)
利息收入	1,587,147.81	1,410,559.36	139,934.24	173,925.12	六、(四十)
加：其他收益	1,200,094.13	3,158,588.09	3,651,068.88	1,142,926.73	六、(四十一)
投资收益（损失以“-”号填列）		326,086.71	376,697.25	635,774.26	六、(四十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	509,994.66	0.33	748,090.26	1,263,927.72	六、(四十三)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-231,822.52	-6,346,367.42	-3,167,781.86	-624,281.50	六、(四十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,912,708.74	-11,369,634.56	-1,974,599.37	-2,549,358.07	六、(四十五)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-54,457.57	67,328.33	-37,825.87	-38,743.86	六、(四十六)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,556,782.36	113,988,344.99	100,100,261.03	38,521,627.71	
加：营业外收入	23,514.77	14,648.88	16,756.71	54,084.59	六、(四十七)
减：营业外支出	421,429.28	214,487.22	181,815.38	325,630.98	六、(四十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,158,867.85	113,788,506.65	99,935,202.36	38,250,081.32	
减：所得税费用	4,370,558.14	11,617,394.78	13,984,842.82	4,223,706.56	六、(四十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,788,309.71	102,171,111.87	85,950,359.54	34,026,374.76	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				-3,849,568.40	
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,788,309.71	102,171,111.87	85,950,359.54	34,026,374.76	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	44,788,309.71	102,171,111.87	85,950,359.54	34,306,343.37	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-279,968.61	
六、其他综合收益的税后净额	94,001.61	-41,169.24	867.38	-3,165.14	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	94,001.61	-41,169.24	867.38	-3,165.14	六、(五十)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	94,001.61	-41,169.24	867.38	-3,165.14	六、(五十)
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	94,001.61	-41,169.24	867.38	-3,165.14	六、(五十)
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	44,882,311.32	102,129,942.63	85,951,226.92	34,023,209.62	
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,882,311.32	102,129,942.63	85,951,226.92	34,303,178.23	
归属于少数股东的综合收益总额				-279,968.61	
八、每股收益					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.92	2.11	1.75	0.69	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.92	2.11	1.75	0.69	二十、(二)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广东九安智能科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
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	400,127,460.01	795,315,964.17	665,195,697.30	526,421,145.70	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	4,214,735.11	18,040,860.01	7,056,471.63	526,721.72	
收到其他与经营活动有关的现金	3,216,704.12	4,541,217.57	12,671,981.36	4,020,249.67	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	407,558,899.24	817,898,041.75	684,924,150.29	530,968,117.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	247,699,103.38	653,298,756.08	505,061,161.25	383,631,888.29	
△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	51,123,702.04	77,279,421.11	70,054,860.72	65,498,576.50	
支付的各项税费	13,859,831.08	22,325,817.19	19,388,260.20	20,682,910.06	
支付其他与经营活动有关的现金	12,482,593.71	29,463,121.51	33,332,224.36	22,978,544.34	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	325,165,230.21	782,367,115.89	627,836,506.53	492,791,919.19	
经营活动产生的现金流量净额	82,393,669.03	35,530,925.86	57,087,643.76	38,176,197.90	六、（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		42,729,816.62	44,534,883.24	47,140,027.91	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,333,100.00	100,000.12	5,979.12	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		326,086.71	376,697.25	635,774.26	六、（五十一）
投资活动现金流入小计	31,333,100.00	43,155,903.45	44,917,559.61	47,777,802.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,891,192.54	13,568,323.93	45,996,671.21	8,412,728.27	
投资支付的现金	10,150,000.00		33,047,016.69	51,741,117.20	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					六、（五十一）
投资活动现金流出小计	95,041,192.54	13,568,323.93	79,043,687.90	60,153,845.47	
投资活动产生的现金流量净额	-63,708,092.54	29,587,579.52	-34,126,128.29	-12,376,043.30	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	49,592,000.00		5,000,000.00	808,343.73	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	49,592,000.00		5,000,000.00	808,343.73	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00		5,784,633.68		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	341,833.33		4,896,052.19	31,480,040.00	
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	820,098.78	3,271,540.64	7,418,506.07	2,308,523.87	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	11,161,932.11	3,271,540.64	18,099,191.94	33,788,563.87	
筹资活动产生的现金流量净额	38,430,067.89	-3,271,540.64	-13,099,191.94	-32,980,220.14	
四、汇率变动对现金的影响	-1,716,319.39	1,130,704.90	1,223,017.99	2,092,947.01	
五、现金及现金等价物净增加额	55,399,324.99	62,977,669.64	11,085,341.52	-5,087,118.53	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	96,907,196.75	33,929,527.11	22,844,185.59	27,931,304.12	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	152,306,521.74	96,907,196.75	33,929,527.11	22,844,185.59	六、（五十二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表

金额单位：元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	48,500,000.00	146,492,490.25	-	-43,467.00	-	24,250,000.00	-	172,617,079.70	-	391,816,102.95	-	391,816,102.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	48,500,000.00	146,492,490.25	-	-43,467.00	-	24,250,000.00	-	172,617,079.70	-	391,816,102.95	-	391,816,102.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,902,932.37	-	94,001.61	-	-	-	24,786,309.71	-	26,786,243.69	-	26,786,243.69
（一）综合收益总额	-	-	-	94,001.61	-	-	-	44,798,309.71	-	44,892,311.32	-	44,892,311.32
（二）所有者投入和减少资本	-	1,902,932.37	-	-	-	-	-	-	-	1,902,932.37	-	1,902,932.37
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.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	1,902,932.37	-	-	-	-	-	-	-	1,902,932.37	-	1,902,932.37
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	48,500,000.00	148,395,422.62	-	50,534.61	-	24,250,000.00	-	197,405,389.41	-	418,601,346.04	-	418,601,346.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高维商

邓俊

邓俊

邓俊





合并股东权益变动表(续)

2024年度																		金额单位:元
项目	归属于上市公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计						
	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			小计					
一、上年年末余额	48,500,000.00	-	143,016,606.53	-	-2,293.76	-	10,397,781.70	-	84,298,186.13	-	286,210,276.65	-	286,210,276.65					
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
二、本年初余额	48,500,000.00	-	143,016,606.53	-	-2,293.76	-	10,397,781.70	-	84,298,186.13	-	286,210,276.65	-	286,210,276.65					
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	3,475,883.67	-	-41,169.24	-	13,852,218.30	-	88,218,893.57	-	105,605,826.30	-	105,605,826.30					
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-41,169.24	-	-	-	102,171,111.87	-	102,129,942.63	-	102,129,942.63					
(二)所有者投入和减少资本	-	-	3,475,883.67	-	-	-	-	-	-	-	3,475,883.67	-	3,475,883.67					
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.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
4.其他	-	-	3,475,883.67	-	-	-	-	-	-	-	3,475,883.67	-	3,475,883.67					
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	13,852,218.30	-	-13,852,218.30	-	-	-	-					
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	13,852,218.30	-	-13,852,218.30	-	-	-	-					
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
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)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
四、本年年末余额	48,500,000.00	-	146,492,490.25	-	-43,462.00	-	24,250,000.00	-	172,617,073.70	-	391,816,102.95	-	391,816,102.95					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 高伟良

主管会计工作负责人:

邓俊

会计机构负责人:

邓俊





合并股东权益变动表(续)

2022年度												金额单位:元			
归属于母公司所有者权益															
项目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	127,430,158.77	-	-3,165.14	-	1,335,615.78	-	7,409,992.51	-	186,172,001.92	-	186,172,001.92
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	-	127,430,158.77	-	-3,165.14	-	1,335,615.78	-	7,409,992.51	-	186,172,001.92	-	186,172,001.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,500,000.00	-	-	-	15,506,447.81	-	867.38	-	9,062,165.92	-	79,808,193.62	-	100,037,674.73	-	100,037,674.73
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	867.38	-	-	-	85,950,359.54	-	85,951,226.92	-	85,951,226.92
(二)所有者投入和减少资本	-1,500,000.00	-	-	-	15,506,447.81	-	-	-	-	-	-	-	14,086,447.81	-	14,086,447.81
1.所有者投入的普通股	-1,500,000.00	-	-	-	-3,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-4,800,000.00	-	-4,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	18,886,447.81	-	-	-	-	-	-	-	18,886,447.81	-	18,886,447.81
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,062,165.92	-	-9,062,165.92	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,062,165.92	-	-9,062,165.92	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	143,016,606.58	-	-2,297.76	-	10,397,781.70	-	84,298,186.13	-	386,210,276.65	-	386,210,276.65

法定代表人:

高振强

主管会计工作负责人:

邓俊

会计机构负责人:

邓俊



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 广东九安智能科技股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2022年度										股本权益合计
	股本	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	小计	
一、上年年末余额	10,000,000.00	83,769,659.58	-	-	-	13,050,617.76	-	77,251,790.36	-	184,071,067.70	191,016,624.29
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	83,769,659.58	-	-	-	13,050,617.76	-	77,251,790.36	-	184,071,067.70	191,016,624.29
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	43,661,199.19	-	-3,165.14	-	-11,715,001.98	-	-49,841,797.85	-	2,101,534.22	-4,844,621.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-3,165.14	-	-	-	34,306,343.37	-	34,306,343.37	34,023,509.62
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	102,315,281.97	-	-	-	-	-	-	-	102,315,281.97	95,649,603.99
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	92,441,396.76	-	-	-	-	-	-	-	92,441,396.76	85,775,808.78
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	9,873,885.21	-	-	-	-	-	-	-	9,873,885.21	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,335,615.78	-	-18,335,615.78	-	-17,000,000.00	-17,000,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	1,335,615.78	-	-1,335,615.78	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-17,000,000.00	-	-17,000,000.00	-17,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	40,000,000.00	-58,653,782.78	-	-	-	-13,050,617.76	-	-85,812,525.43	-	-117,516,925.98	-117,516,925.98
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	40,000,000.00	-58,653,782.78	-	-	-	-13,050,617.76	-	-85,812,525.43	-	-117,516,925.98	-117,516,925.98
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	127,430,156.77	-	-3,165.14	-	1,335,615.78	-	7,409,992.51	-	196,172,601.92	196,172,601.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位：广东九安智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	149,185,255.34	69,978,972.00	27,182,751.90	19,887,072.99	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	10,659,994.66		20,359,160.10	21,639,840.00	
衍生金融资产					
应收票据	810,806.96	3,591,669.44			
应收账款	147,123,615.18	186,415,656.96	141,260,332.41	88,092,646.32	十九、（一）
应收款项融资		135,897.44			
预付款项	6,208,310.58	23,236,558.47	9,048,558.51	2,970,962.94	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	5,563,964.37	6,610,465.68	1,698,465.70	6,763,284.39	十九、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	142,117,348.34	125,119,699.60	87,145,545.93	56,627,706.02	
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产		31,326,300.00			
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	12,325,693.08	9,455,227.73	9,686,114.11	777,855.21	
流动资产合计	473,994,988.51	455,870,447.32	296,380,928.66	196,759,367.87	
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	26,747,104.66	26,747,104.66	26,747,104.66	26,817,104.66	十九、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	19,768,525.94	21,342,916.93	15,525,741.45	17,470,247.96	
在建工程	600,603.11	207,692.71			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	8,217,732.54	9,081,309.73	8,671,772.13	9,335,228.20	
无形资产	92,118,364.70	8,013,503.10	43,936,176.69	295,593.16	
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	1,656,091.31	3,071,738.24	8,097,242.37	12,120,137.50	
递延所得税资产	5,191,523.43	6,203,453.40	3,529,542.99	2,478,377.87	
其他非流动资产	377,500.00	331,358.58	256,250.00	521,869.00	
非流动资产合计	154,677,445.69	74,999,077.35	106,763,830.29	69,038,558.35	
资 产 总 计	628,672,434.20	530,869,524.67	403,144,758.95	265,797,926.22	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




资产负债表（续）

编制单位：广东九安智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年06月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	39,956,713.57			854,574.86	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债				75,786.85	
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	50,630,542.41	52,989,787.67	38,471,395.55	31,593,108.70	
预收款项					
合同负债	47,302,036.18	38,591,700.18	28,433,770.13	13,433,749.44	
△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	11,752,427.50	15,715,026.02	11,800,285.41	9,228,571.99	
应交税费	9,424,729.82	13,075,610.77	18,964,810.04	12,362,763.21	
其他应付款	39,072,482.97	3,593,628.26	3,733,587.72	606,161.10	
其中：应付利息					
应付股利	20,000,000.00				
△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	2,977,605.71	2,083,595.56	1,228,776.82	1,037,622.49	
其他流动负债	998,273.33	477,743.92	291,183.28	245,487.92	
流动负债合计	202,114,811.49	126,527,092.38	102,923,808.95	69,437,826.56	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	6,541,328.44	7,425,285.99	7,485,354.67	8,233,092.97	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	136,966.89				
递延收益					
递延所得税负债	1,232,659.88	1,362,196.46	1,300,765.82	1,400,284.23	
其他非流动负债					
非流动负债合计	7,910,955.21	8,787,482.45	8,786,120.49	9,633,377.20	
负 债 合 计	210,025,766.70	135,314,574.83	111,709,929.44	79,071,203.76	
所有者权益					
股本	48,500,000.00	48,500,000.00	48,500,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	144,335,828.50	142,432,896.13	138,957,012.46	123,370,564.65	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	24,250,000.00	24,250,000.00	10,397,781.70	1,335,615.78	
△一般风险准备					
未分配利润	201,560,839.00	180,372,053.71	93,580,035.35	12,020,542.03	
所有者权益合计	418,646,667.50	395,554,949.84	291,434,829.51	186,726,722.46	
负债及所有者权益合计	628,672,434.20	530,869,524.67	403,144,758.95	265,797,926.22	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：广东九安智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	316,814,269.29	779,230,686.70	644,538,698.49	483,904,187.08	
其中：营业收入	316,814,269.29	779,230,686.70	644,538,698.49	483,904,187.08	十九、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	270,063,745.47	651,657,653.22	537,401,274.11	439,202,981.70	
其中：营业成本	220,746,469.10	557,874,059.11	444,058,280.11	369,475,014.46	十九、（四）
△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	1,238,834.05	3,250,181.56	2,608,143.91	2,608,817.38	
销售费用	14,597,849.65	28,122,140.73	21,259,804.65	14,092,113.15	
管理费用	10,273,324.96	22,105,394.40	18,977,809.22	26,684,776.40	
研发费用	22,892,790.65	42,241,926.61	48,860,384.00	28,777,723.96	
财务费用	314,477.06	-1,936,049.19	1,636,852.22	-2,435,463.65	
其中：利息费用	585,899.15	453,106.23	476,129.66	486,380.46	
利息收入	1,529,945.57	1,376,886.13	81,396.02	135,767.67	
加：其他收益	773,853.57	2,323,749.18	2,347,136.57	530,596.93	
投资收益（损失以“-”号填列）		139,651.15	253,119.13	635,774.26	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	509,994.66		359,160.10	564,053.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-101,545.43	-5,799,382.78	-3,188,974.08	-625,972.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,395,368.26	-11,369,634.56	-1,974,599.37	-2,549,358.07	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-54,457.57	67,328.33	-37,825.87	-38,743.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,483,000.79	112,934,744.80	104,895,440.86	43,217,555.60	
加：营业外收入	10,012.00	13,089.74	16,524.48	54,081.11	
减：营业外支出	412,726.33	204,937.92	140,609.43	325,607.95	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,080,286.46	112,742,896.62	104,771,355.91	42,946,028.76	
减：所得税费用	3,891,501.17	12,098,659.96	14,149,696.67	4,196,607.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,188,785.29	100,644,236.66	90,621,659.24	38,749,421.18	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,188,785.29	100,644,236.66	90,621,659.24	38,749,421.18	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 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					
七、综合收益总额	41,188,785.29	100,644,236.66	90,621,659.24	38,749,421.18	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：高飞

主管会计工作负责人：邓俊

会计机构负责人：邓俊



现金流量表

编制单位：广东九安智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
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	384,724,494.20	790,067,229.29	655,506,618.31	519,547,810.91	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	4,214,735.11	18,040,860.01	7,056,471.63	516,678.09	
收到其他与经营活动有关的现金	19,194,803.56	3,474,198.26	20,317,661.75	3,092,026.47	
经营活动现金流入小计	408,134,032.87	811,582,287.56	682,880,751.69	523,156,515.47	
购买商品、接受劳务支付的现金	235,093,399.96	655,655,372.14	517,553,875.69	390,710,747.90	
△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	43,897,903.43	67,042,017.92	53,322,866.41	46,437,546.97	
支付的各项税费	12,388,973.45	20,898,905.96	17,975,796.08	19,444,890.17	
支付其他与经营活动有关的现金	11,366,660.03	35,220,939.92	31,871,581.46	28,347,669.53	
经营活动现金流出小计	302,746,936.87	778,817,235.94	620,724,119.64	484,940,854.57	
经营活动产生的现金流量净额	105,387,096.00	32,765,051.62	62,156,632.05	38,215,660.90	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		20,359,160.10	35,070,000.00	47,140,027.91	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,333,100.00	100,000.12		2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		139,651.15	253,119.13	635,774.26	
投资活动现金流入小计	31,333,100.00	20,598,811.37	35,323,119.13	47,777,802.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,658,006.70	13,544,375.35	46,005,062.77	8,243,005.81	
投资支付的现金	10,150,000.00		33,435,946.85	51,841,117.20	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	94,808,006.70	13,544,375.35	79,441,009.62	60,084,123.01	
投资活动产生的现金流量净额	-63,474,906.70	7,054,436.02	-44,117,890.49	-12,306,320.84	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	49,592,000.00		5,000,000.00	808,343.73	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	49,592,000.00		5,000,000.00	808,343.73	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00		5,784,633.68		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	341,833.33		4,896,052.19	31,460,040.00	
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	658,827.06	3,070,412.15	7,202,355.49	2,059,609.55	
筹资活动现金流出小计	11,000,660.39	3,070,412.15	17,883,041.36	33,539,649.55	
筹资活动产生的现金流量净额	38,591,339.61	-3,070,412.15	-12,883,041.36	-32,731,305.82	
四、汇率变动对现金的影响	-1,643,245.57	1,052,447.30	1,203,519.32	2,054,871.82	
五、现金及现金等价物净增加额	78,860,283.34	37,801,522.79	6,359,219.52	-4,767,093.94	
加：期初现金及现金等价物的余额	63,148,972.00	25,347,449.21	18,988,229.69	23,755,323.63	
六、期末现金及现金等价物余额	142,009,255.34	63,148,972.00	25,347,449.21	18,988,229.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



股东权益变动表

2025年1-6月										金额单位：元	
项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	-	-	-	24,250,000.00	-	180,372,053.71	395,554,949.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	48,500,000.00	-	-	-	-	-	-	24,250,000.00	-	180,372,053.71	395,554,949.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										23,188,785.29	23,091,717.66
（二）所有者投入和减少资本										41,188,785.29	41,188,785.29
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.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	-	-	-	24,250,000.00	-	201,560,839.00	418,646,667.50



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

[Red square seal]

会计机构负责人：[Signature]

[Red square seal]



股东权益变动表(续)

2024年度										金额单位: 元		
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	138,957,012.46	-	-	-	10,397,781.70	-	93,580,035.35	291,434,829.51
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	48,500,000.00	-	-	-	138,957,012.46	-	-	-	10,397,781.70	-	93,580,035.35	291,434,829.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,475,883.67	-	-	-	13,852,218.30	-	86,792,018.36	104,120,120.33
(一) 综合收益总额											100,644,236.66	100,644,236.66
(二) 所有者投入和减少资本					3,475,883.67				-		-	3,475,883.67
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. 股份支付计入股东权益的金额					3,475,883.67							3,475,883.67
4. 其他												-
(三) 利润分配												-
1. 提取盈余公积									13,852,218.30		-13,852,218.30	
2. 提取一般风险准备									13,852,218.30		-13,852,218.30	
3. 对股东的分配												-
4. 其他												-
(四) 股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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) 专项储备提取和使用												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	142,432,896.13	-	-	-	24,250,000.00	-	180,372,053.71	395,554,949.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表

金额单位：元

项 目	2023年度				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	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	123,370,564.65	-	-	-	1,335,615.78	-	12,020,542.03	186,726,722.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	123,370,564.65	-	-	-	1,335,615.78	-	12,020,542.03	186,726,722.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,500,000.00	-	-	-	15,586,447.81	-	-	-	9,062,165.92	-	81,559,493.32	104,708,107.05
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-1,500,000.00	-	-	-	15,586,447.81	-	-	-	-	-	-	14,086,447.81
1.所有者投入的普通股	-1,500,000.00	-	-	-	-3,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-4,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	138,957,012.46	-	-	-	10,397,781.70	-	93,580,035.35	291,434,829.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东九安智能科技股份有限公司

2022 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）基本情况

公司注册中文名称：广东九安智能科技股份有限公司（以下简称“九安智能”或“本公司”）

住所：广州市番禺区大石街山西村西侧（2 号厂房）2 栋一层、二层

法定代表人：高振飞

注册资本：4,850 万元人民币

实收资本：4,850 万元人民币

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

公司统一社会信用代码：91440101797375941C

成立日期：2007 年 01 月 15 日

（二）企业历史沿革

2022 年 11 月 22 日，广州市九安智能技术有限公司全体股东作为发起人签署了《关于广州市九安智能技术有限公司整体变更设立为广东九安智能科技股份有限公司之发起人协议》，全体发起人同意九安智能整体变更为股份公司，以九安智能截至 2022 年 5 月 31 日经审计的净资产为基础，按 2.690278: 1 的比例折为股份总额 5,000.00 万股，差额部分计入资本公积，公司名称变更为广东九安智能科技股份有限公司。同日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，一致同意整体变更设立股份公司。2022 年 12 月 2 日，公司在广州市市场监督管理局完成工商变更登记，并领取了新的营业执照。整体变更后，股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	出资方式	出资比例
1	李沅	3,203.00	货币	64.06%
2	广州九天佑投资发展合伙企业（有限合伙）	371.50	货币	7.43%
3	广州小月依人投资合伙企业（有限合伙）	348.50	货币	6.97%
4	广州九之美投资合伙企业（有限合伙）	250.00	货币	5.00%
5	广州海权投资合伙企业（有限合伙）	250.00	货币	5.00%

序号	股东姓名/名称	认缴出资（万元）	出资方式	出资比例
6	广州高之美投资合伙企业（有限合伙）	250.00	货币	5.00%
7	肖军	150.00	货币	3.00%
8	李鸿	150.00	货币	3.00%
9	高振飞	27.00	货币	0.54%
	合计	5,000.00	—	100.00%

2023年4月25日，本公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于减少公司注册资本的议案》《关于修改〈广东九安智能科技股份有限公司章程〉的议案》等议案，同意本公司向李鸿以每股3.20元的价格，回购其持有的150万股股份。本公司注册资本由5,000.00万元减少至4,850.00万元。2023年6月30日，本公司就上述事项在广州市市场监督管理局完成变更登记程序。本次减资完成后，本公司的股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（万股）	出资方式	持股比例
1	李沅	3,203.00	货币	66.04%
2	广州九天佑投资发展合伙企业（有限合伙）	371.50	货币	7.66%
3	广州小月依人投资合伙企业（有限合伙）	348.50	货币	7.19%
4	广州九之美投资合伙企业（有限合伙）	250.00	货币	5.15%
5	广州海权投资合伙企业（有限合伙）	250.00	货币	5.15%
6	广州高之美投资合伙企业（有限合伙）	250.00	货币	5.15%
7	肖军	150.00	货币	3.09%
8	高振飞	27.00	货币	0.56%
	合计	4,850.00	—	100.00%

（三）企业的经营范围和主要经营业务

许可项目：广告设计、代理；广告制作；广告发布；工程和技术研究和试验发展；家用电器制造；家具零配件生产；建筑用金属配件制造；电工器材制造；五金产品制造；其他电子器件制造；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；通用零部件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；人工智能应用软件开发；太阳能发电技术服务；互联网数据服务；电子元器件零售；机械零件、零部件销售；电子产品销售；电子元器件与机电组件设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；电子元器件批发；云计算装备技术服务；家用电器安装服务；物联网技术服务；计算机系统服务；影视录放设备制造；机械设备研发；物联网技术研发；第二类医疗器械销售；网络文化经营；货物进出口；技术进出口；第二类增值电信业务。

本公司主要经营业务：智能摄像机模组、终端及配套设备的生产销售，同时通过自有平台开展运营服务：面向终端用户提供数据流量包、云存储、AI服务并收取服务费用；面向广告联盟等提供广告资源位以获得广告展示收入。

（四）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司最终控制方为李沅。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2025 年 12 月 03 日。

（六）营业期限

本公司营业期限为 2007 年 1 月 15 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获取的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 100 万元的
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元的
重要的在建工程项目	单项金额超过 100 万元的

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

6. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收票据,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。当单项应收票据无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征,将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别、确定依据及计算方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	票据类型	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
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

对于银行承兑汇票组合,结合历史违约损失经验及目前经济状况,考虑前瞻性信息,预期不发生信用减值损失。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并在整个存续确认预期信用损失。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别、确定依据及计算方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
销售货款组合	账龄	考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息,通过违约风险敞口和整个存续

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项	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，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。公司根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过预计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。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别、确定依据及计算方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	对手方的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于应收银行承兑汇票组合，结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息，预期不发生信用减值损失。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并在整个存续确认预期信用损失。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别、确定依据及计算方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
一般往来款项组合	押金及保证金、员工备用金、代垫社保公积金等性质的应收款项	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方款项	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，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款项已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并在整个存续确认预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约

定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企

业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备及工具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权有效期
软件	5.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，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，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）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。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各

种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十九）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括智能硬件和运营服务。

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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企

业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

本公司销售智能硬件和运营服务中软件服务属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。运营服务中云增值服务（云存、流量业务、AI 服务）、广告展示属于在一段时间内履行的履约义务，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度，在提供服务的期限内按照履约进度确认收入。具体如下：

（1）对于向境内销售的商品，本公司在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认收入。

（2）对于向境外销售的商品，分为 FOB 和 EXW 的出口方式，其中 FOB 按商品报关出口并完成产品装运后确认收入。EXW 按商品运送至客户指定地点并经对方签收时确认收入。

（3）对于通过电商自营平台渠道销售的商品，消费者收到货物并确认收货，公司与电商平台对账时确认收入。

（4）运营服务收入，包括云增值服务（云存、流量业务、AI 服务）、广告展示及软件服务：

①云增值服务（云存、流量业务、AI 服务）：在提供服务的期限内按照净额法和时段法确认收入或按照订单约定的套餐及服务的使用情况确认收入。

②广告展示：在提供广告服务期间，按照广告对外展现的时点确认收入。

③软件服务：在提供软件服务并经客户验收合格后，于验收合格当月确认收入。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(三十三) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

(1) 企业所得税

纳税主体名称	计税依据	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
		(%)	(%)	(%)	(%)
广东九安智能科技股份有限公司	应纳税所得额	15.00	15.00	15.00	15.00
广州市九安软件技术有限公司	应纳税所得额	20.00	20.00	20.00	20.00
广州市九安物联科技有限公司	应纳税所得额	20.00	20.00	15.00	15.00
广州市明讯电子有限公司	应纳税所得额	20.00	20.00	20.00	20.00
广州有容数据网络有限公司	应纳税所得额	20.00	20.00	20.00	20.00
九安物联科技（香港）有限公司	应纳税所得额	16.50	16.50	16.50	16.50

(2) 增值税

公司名称	计税依据	2025 年 1-6 月 (%)	2024 年度 (%)	2023 年度 (%)	2022 年度 (%)
广东九安智能科技股份有限公司	应税收入	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00
广州市九安软件技术有限公司	应税收入	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00
广州市九安物联科技有限公司	应税收入	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00
广州市明讯电子有限公司	应税收入	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00
广州有容数据网络有限公司	应税收入	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00	6.00、13.00

(3) 附加税

公司名称	计税依据	城市维护建设税 (%)	教育费附加 (%)	地方教育费附加 (%)
广东九安智能科技股份有限公司	实际缴纳增值税	7.00	3.00	2.00
广州市九安软件技术有限公司	实际缴纳增值税	7.00	3.00	2.00
广州市九安物联科技有限公司	实际缴纳增值税	7.00	3.00	2.00
广州市明讯电子有限公司	实际缴纳增值税	7.00	3.00	2.00
广州有容数据网络有限公司	实际缴纳增值税	7.00	3.00	2.00

(二) 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司取得证书编号为“GR202444004219”的高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 12 月 9 日，有效期三年，本公司享受 15%的优惠税率。本公司取得证书编号为“GR202344013698”的高新技术企业证书，发证时间为 2023 年 12 月 28 日，有效期三年，本公司享受 15%的优惠税率。

广州市九安物联科技有限公司取得证书编号为“GR202144003205”的高新技术企业证书，发证时间为 2021 年 12 月 20 日，有效期三年，九安物联享受 15%的优惠税率，至 2024 年末，九安物联不再享受高新技术企业税收政策优惠，其按照小微企业适用标准享有小微企业税收优惠政策。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。广州市九安软件技术有限公司、广州市明讯电子有限公司、广州有容数据网络有限公司 2022 年至 2025 年 1-6 月享受小微企业普惠性税收减免政策，广州市九安物联科技有限公司 2024 年至 2025 年 1-6 月享受小微企业普惠性税收减免政策。

(2) 增值税

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）：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按现行税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”广州市九安软件技术有限公司享有增值税即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。九安智能享有增值税加计抵减政策。

（3）附加税

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）规定：“按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元的缴纳义务人，可以免征教育费附加、地方教育附加和水利建设基金”。广州市明讯电子有限公司和广州有容数据网络有限公司享受该政策。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定：“自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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”。广州市明讯电子有限公司和广州有容数据网络有限公司享受该政策。

根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号）规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6,000.00元，最高可上浮30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。按上述标准计算的税收扣减额应在企业当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税税额中扣减，当年扣减不完的，不得结转下年使用。广东九安智能科技股份有限公司享受该政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。公司执行规定对财务报表无影响。

(2) 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，相关规定将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	合并资产负债表 2022 年初递延所得税资产和所得税费用 120,729.81 元。
	合并资产负债表 2022 年初递延所得税负债和所得税费用 117,790.79 元。
	母公司资产负债表 2022 年初递延所得税资产和所得税费用 112,846.29 元。
	母公司资产负债表 2022 年初递延所得税负债和所得税费用 110,055.43 元。

(3) 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），本公司自 2024 年 1 月 1 日起实施，根据解释规定，解释发布前企业的财务报表未按照规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。公司执行规定对财务报表无影响。

(4) 2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起实施，相应追溯调整财务报表比较数据，调整财务报表相关项目金额。公司执行规定对财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间不存在需披露的会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期间不存在需披露的前期会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	412,266.97	195,561.40	166,949.04	99,972.54
银行存款	155,184,559.15	96,980,093.30	32,633,771.99	22,094,449.94
其他货币资金	3,885,695.62	6,561,542.05	2,964,108.77	1,548,606.41
合计	<u>159,482,521.74</u>	<u>103,737,196.75</u>	<u>35,764,829.80</u>	<u>23,743,028.89</u>
其中：存放在境	<u>1,905,904.58</u>	<u>2,988,193.72</u>	<u>33,091.09</u>	<u>28,766.53</u>

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
外的款项总额				

注：本公司报告期内不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项如下列示。

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
诉讼冻结资金	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
保函保证金、 外汇保证金	2,176,000.00	1,830,000.00	1,830,000.00	892,987.41
单向冻结账户	-	-	5,302.69	5,855.89
<u>合计</u>	<u>7,176,000.00</u>	<u>6,830,000.00</u>	<u>1,835,302.69</u>	<u>898,843.30</u>

（二）交易性金融资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	10,659,994.99	0.33	42,729,816.62	53,545,379.76
其中：				
理财产品	10,404,546.99	0.33	42,729,816.62	53,545,379.76
外汇掉期	255,448.00	-	-	-
<u>合计</u>	<u>10,659,994.99</u>	<u>0.33</u>	<u>42,729,816.62</u>	<u>53,545,379.76</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	810,806.96	2,788,505.85	-	-
商业承兑汇票	-	803,163.59	-	-
<u>合计</u>	<u>810,806.96</u>	<u>3,591,669.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 本公司报告期内不存在已质押应收票据的情况。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2025年6月30日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	810,806.96
商业承兑汇票	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>810,806.96</u>

本公司报告期内其他年度不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票

据。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	810,806.96	100.00	-	-	810,806.96
其中：					
银行承兑汇票组合	810,806.96	100.00	-	-	810,806.96
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	810,806.96	--	-	--	810,806.96

接上表：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,633,941.21	100.00	42,271.77	1.16	3,591,669.44
其中：					
银行承兑汇票组合	2,788,505.85	76.74	-	-	2,788,505.85
商业承兑汇票组合	845,435.36	23.26	42,271.77	5.00	803,163.59
合计	3,633,941.21	--	42,271.77	--	3,591,669.44

5. 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年 12 月	本期变动金额				2025 年 6 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30 日
按组合计提 坏账准备	42,271.77	-42,271.77	-	-	-	-
合计	42,271.77	-42,271.77	=	=	=	=

2024 年度：

类别	2023 年 12 月	本期变动金额				2024 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按组合计提 坏账准备	-	42,271.77	-	-	-	42,271.77
合计	=	42,271.77	=	=	=	42,271.77

6. 本公司报告期内不存在核销应收票据的情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	127,829,719.29	171,257,908.57	127,237,804.75	87,895,218.63
1-2 年 (含 2 年)	2,380,878.70	3,708,269.81	9,811,225.71	1,777,474.26
2-3 年 (含 3 年)	3,110,399.90	8,116,834.74	1,194,768.07	18.00
3-4 年 (含 4 年)	4,718,971.71	341,955.33	-	-
4-5 年 (含 5 年)	8,581.38	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
小计	<u>138,048,550.98</u>	<u>183,424,968.45</u>	<u>138,243,798.53</u>	<u>89,672,710.89</u>
减: 坏账准备	13,900,125.79	13,688,536.58	7,701,443.23	4,572,513.76
合计	<u>124,148,425.19</u>	<u>169,736,431.87</u>	<u>130,542,355.30</u>	<u>85,100,197.13</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,400,834.99	6.09	5,768,286.67	68.66	2,632,548.32
按组合计提坏账准备	129,647,715.99	93.91	8,131,839.12	6.27	121,515,876.87
其中:					
销售货款组合	129,647,715.99	93.91	8,131,839.12	6.27	121,515,876.87
合计	<u>138,048,550.98</u>	--	<u>13,900,125.79</u>	--	<u>124,148,425.19</u>

接上表:

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,069,694.40	1.67	3,069,694.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	180,355,274.05	98.33	10,618,842.18	5.89	169,736,431.87
其中:					
销售货款组合	180,355,274.05	98.33	10,618,842.18	5.89	169,736,431.87
合计	<u>183,424,968.45</u>	--	<u>13,688,536.58</u>	--	<u>169,736,431.87</u>

接上表:

2023 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	138,243,798.53	100.00	7,701,443.23	5.57	130,542,355.30
其中：					
销售货款组合	138,243,798.53	100.00	7,701,443.23	5.57	130,542,355.30
合计	<u>138,243,798.53</u>	--	<u>7,701,443.23</u>	--	<u>130,542,355.30</u>

接上表：

2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	89,672,710.89	100.00	4,572,513.76	5.10	85,100,197.13
其中：					
销售货款组合	89,672,710.89	100.00	4,572,513.76	5.10	85,100,197.13
合计	<u>89,672,710.89</u>	--	<u>4,572,513.76</u>	--	<u>85,100,197.13</u>

按单项计提坏账准备：

2025 年 6 月 30 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市盈方微电子有限公司	3,069,694.40	3,069,694.40	100.00	预计无法收回
上海游榕网络科技有限公司	66,043.94	66,043.94	100.00	预计无法收回
超讯通信股份有限公司	1,503,971.65	751,985.83	50.00	预期信用损失情况
超讯（广州）网络设备有限公司	3,761,125.00	1,880,562.50	50.00	预期信用损失情况
合计	<u>8,400,834.99</u>	<u>5,768,286.67</u>	--	--

接上表：

2024 年 12 月 31 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市盈方微电子有限公司	3,069,694.40	3,069,694.40	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,069,694.40</u>	<u>3,069,694.40</u>	--	--

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：销售货款组合

名称	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	122,498,578.70	6,124,928.94	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,380,878.70	238,087.87	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,089,406.98	926,822.09	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,670,270.23	835,135.12	50.00
4-5 年 (含 5 年)	8,581.38	6,865.10	80.00
<u>合计</u>	<u>129,647,715.99</u>	<u>8,131,839.12</u>	--

接上表:

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	171,257,908.57	8,562,895.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,708,269.81	370,826.98	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,047,140.34	1,514,142.10	30.00
3-4 年 (含 4 年)	341,955.33	170,977.67	50.00
<u>合计</u>	<u>180,355,274.05</u>	<u>10,618,842.18</u>	--

接上表:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	127,237,804.75	6,361,890.24	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,811,225.71	981,122.57	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,194,768.07	358,430.42	30.00
<u>合计</u>	<u>138,243,798.53</u>	<u>7,701,443.23</u>	--

接上表:

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	87,895,218.63	4,394,760.93	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,777,474.26	177,747.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	18.00	5.40	30.00
<u>合计</u>	<u>89,672,710.89</u>	<u>4,572,513.76</u>	--

3. 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月:

类别	2024 年 12 月	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	3,069,694.40	2,698,592.27	-	-	-	5,768,286.67
按组合计提 坏账准备	10,618,842.18	-2,487,003.06	-	-	-	8,131,839.12
合计	13,688,536.58	211,589.21	-	-	-	13,900,125.79

2024 年度：

类别	2023 年 12 月	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	-	3,069,694.40	-	-	-	3,069,694.40
按组合计提 坏账准备	7,701,443.23	3,025,006.02	-	107,607.07	-	10,618,842.18
合计	7,701,443.23	6,094,700.42	-	107,607.07	-	13,688,536.58

2023 年度：

类别	2022 年 12 月	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备	4,572,513.76	3,128,929.47	-	-	-	7,701,443.23
合计	4,572,513.76	3,128,929.47	-	-	-	7,701,443.23

2022 年度：

类别	2021 年 12 月	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提 坏账准备	4,027,267.94	545,245.82	-	-	-	4,572,513.76
合计	4,027,267.94	545,245.82	-	-	-	4,572,513.76

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年 1-6 月核销金额	2024 年度核销金额	2023 年度核销金额	2022 年度核销金额
实际核销的应收账款	-	107,607.07	-	-

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2025 年 6 月 30 日：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市三石安防科技有限公司	9,789,259.56	7.09	489,462.98
中国联合网络通信股份有限公司	8,522,778.57	6.17	1,591,235.14
客户 C	8,343,447.38	6.04	417,172.37
深圳旭峰威视股份有限公司	8,273,754.14	5.99	413,687.71
深圳天健电子科技有限公司	6,683,946.48	4.84	334,197.32
<u>合计</u>	<u>41,613,186.13</u>	--	<u>3,245,755.52</u>

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 A	24,183,561.26	13.18	1,209,178.06
深圳市三石安防科技有限公司	12,418,149.61	6.77	620,907.48
中国联合网络通信股份有限公司	12,103,089.63	6.60	1,411,704.44
深圳市达创威视科技有限公司	9,495,438.96	5.18	474,771.95
深圳天健电子科技有限公司	8,658,803.33	4.72	432,940.17
<u>合计</u>	<u>66,859,042.79</u>	--	<u>4,149,502.10</u>

2023 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国联合网络通信股份有限公司	23,088,139.41	16.70	1,397,304.28
客户 B	16,214,041.09	11.73	810,702.05
中国移动通信集团有限公司	14,713,574.30	10.64	735,678.72
深圳市海视友科技有限公司	12,073,718.13	8.73	603,685.91
EMPOWERMENT TECHNOLOGIES INC	7,717,699.61	5.58	385,884.98
<u>合计</u>	<u>73,807,172.54</u>	--	<u>3,933,255.94</u>

2022 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国联合网络通信股份有限公司	22,396,897.37	24.98	1,125,413.87
深圳市优普泰电子有限公司	8,262,596.78	9.21	413,129.84
广州卓贝智能科技有限公司	6,482,707.58	7.23	324,135.38
深圳市先凯丽柯技术有限公司	4,886,816.98	5.45	244,340.85
深圳市博毅汽车电子有限公司	4,037,115.29	4.50	201,855.76
<u>合计</u>	<u>46,066,134.00</u>	--	<u>2,308,875.70</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	-	135,897.44	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>135,897.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 本公司报告期各期末不存在已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

2025年6月30日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2024年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,692,927.70	-
<u>合计</u>	<u>2,692,927.70</u>	<u>-</u>

2023年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,294,971.00	-
<u>合计</u>	<u>1,294,971.00</u>	<u>-</u>

2022年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	448,141.80	-
<u>合计</u>	<u>448,141.80</u>	<u>-</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,050,110.42	96.27	23,357,286.56	100.00
1-2 年 (含 2 年)	234,352.48	3.73	-	-
<u>合计</u>	<u>6,284,462.90</u>	--	<u>23,357,286.56</u>	--

接上表:

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,124,981.14	100.00	3,015,904.33	100.00
<u>合计</u>	<u>9,124,981.14</u>	--	<u>3,015,904.33</u>	--

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	2025 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市博科供应链管理有限公司	4,497,124.16	71.56
中国电信股份有限公司广州分公司	696,430.53	11.08
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	232,000.00	3.69
中国机电产品进出口商会	216,583.00	3.45
东莞市德康胜电子科技有限公司	131,993.14	2.10
<u>合计</u>	<u>5,774,130.83</u>	--

接上表:

单位名称	2024 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市博科供应链管理有限公司	20,542,072.15	87.95
中国电信股份有限公司广州分公司	1,066,448.17	4.57
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	333,886.79	1.43
阿里云计算有限公司	218,157.16	0.93
WES Worldwide Expo Services(HK)Ltd.	215,400.41	0.92
<u>合计</u>	<u>22,375,964.68</u>	--

接上表:

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
辽宁正视天恒商贸有限公司	5,504,247.45	60.32
中国电信股份有限公司广州分公司	1,294,353.37	14.18
中国机电产品进出口商会	362,791.13	3.98
河北奇秀智能科技有限公司	295,000.00	3.23

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
阿里云计算有限公司	259,138.23	2.84
<u>合计</u>	<u>7,715,530.18</u>	--

接上表：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海移远通信技术股份有限公司	1,050,893.81	34.85
中国电信股份有限公司广州分公司	492,312.93	16.32
广州市番禺区大石湘源餐饮店	284,944.00	9.45
江西省灿辉新能源科技有限公司	205,800.00	6.82
中国机电产品进出口商会	151,200.00	5.01
<u>合计</u>	<u>2,185,150.74</u>	--

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,789,619.85	1,946,232.40	1,838,501.87	2,440,409.76
<u>合计</u>	<u>1,789,619.85</u>	<u>1,946,232.40</u>	<u>1,838,501.87</u>	<u>2,440,409.76</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	834,352.65	1,205,263.24	893,283.02	1,890,441.87
1-2 年 (含 2 年)	778,563.09	104,933.31	923,703.35	716,100.00
2-3 年 (含 3 年)	61,466.26	899,703.35	226,500.00	-
3-4 年 (含 4 年)	449,703.35	154,000.00	-	-
4-5 年 (含 5 年)	142,000.00	-	-	-
5 年以上	34,413.06	34,413.06	34,413.06	34,413.06
<u>小计:</u>	<u>2,300,498.41</u>	<u>2,398,312.96</u>	<u>2,077,899.43</u>	<u>2,640,954.93</u>
减: 坏账准备	510,878.56	452,080.56	239,397.56	200,545.17
<u>合计</u>	<u>1,789,619.85</u>	<u>1,946,232.40</u>	<u>1,838,501.87</u>	<u>2,440,409.76</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,464,607.37	1,624,129.92	1,221,008.44	1,924,285.06
备用金	327,746.84	338,569.95	334,382.49	305,542.27
代扣代缴社保公积金	424,144.20	418,613.09	366,008.50	252,627.60
员工借款	84,000.00	17,000.00	156,500.00	158,500.00
<u>合计</u>	<u>2,300,498.41</u>	<u>2,398,312.96</u>	<u>2,077,899.43</u>	<u>2,640,954.93</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,300,498.41	100.00	510,878.56	22.21	1,789,619.85
其中：					
一般往来款项组合	2,300,498.41	100.00	510,878.56	22.21	1,789,619.85
合计	2,300,498.41	--	510,878.56	--	1,789,619.85

接上表：

2024 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,398,312.96	100.00	452,080.56	18.85	1,946,232.40
其中：					
一般往来款项组合	2,398,312.96	100.00	452,080.56	18.85	1,946,232.40
合计	2,398,312.96	--	452,080.56	--	1,946,232.40

接上表：

2023 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,077,899.43	100.00	239,397.56	11.52	1,838,501.87
其中：					

2023 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一般往来款项组合	2,077,899.43	100.00	239,397.56	11.52	1,838,501.87
合计	<u>2,077,899.43</u>	--	<u>239,397.56</u>	--	<u>1,838,501.87</u>

接上表：

2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,640,954.93	100.00	200,545.17	7.59	2,440,409.76
其中：					
一般往来款项组合	2,640,954.93	100.00	200,545.17	7.59	2,440,409.76
合计	<u>2,640,954.93</u>	--	<u>200,545.17</u>	--	<u>2,440,409.76</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：一般往来款项组合

名称	2025 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	834,352.65	41,717.63	5.00
1-2 年（含 2 年）	778,563.09	77,856.31	10.00
2-3 年（含 3 年）	61,466.26	18,439.88	30.00
3-4 年（含 4 年）	449,703.35	224,851.68	50.00
4-5 年（含 5 年）	142,000.00	113,600.00	80.00
5 年以上	34,413.06	34,413.06	100.00
合计	<u>2,300,498.41</u>	<u>510,878.56</u>	--

接上表

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,205,263.24	60,263.16	5.00
1-2 年（含 2 年）	104,933.31	10,493.33	10.00
2-3 年（含 3 年）	899,703.35	269,911.01	30.00
3-4 年（含 4 年）	154,000.00	77,000.00	50.00

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	-	-	80.00
5 年以上	34,413.06	34,413.06	100.00
合计	<u>2,398,312.96</u>	<u>452,080.56</u>	--

接上表

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	893,283.02	44,664.16	5.00
1-2 年 (含 2 年)	923,703.35	92,370.34	10.00
2-3 年 (含 3 年)	226,500.00	67,950.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	50.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-	80.00
5 年以上	34,413.06	34,413.06	100.00
合计	<u>2,077,899.43</u>	<u>239,397.56</u>	--

接上表

名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,890,441.87	94,522.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	716,100.00	71,610.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	30.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	50.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-	80.00
5 年以上	34,413.06	34,413.06	100.00
合计	<u>2,640,954.93</u>	<u>200,545.17</u>	--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025 年 1-6 月:

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	60,263.16	357,404.34	34,413.06	<u>452,080.56</u>
2025 年 1 月 1 日余额在 本期	-	-	-	=
——转入第二阶段	-38,928.14	38,928.14	-	=

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	20,382.61	38,415.39	-	<u>58,798.00</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 6 月 30 日余额	41,717.63	434,747.87	34,413.06	<u>510,878.56</u>

2024 年度：

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	44,664.16	160,320.34	34,413.06	<u>239,397.56</u>
2024 年 1 月 1 日余额在 本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-5,246.66	5,246.66	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	20,845.66	191,837.34	-	<u>212,683.00</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	60,263.16	357,404.34	34,413.06	<u>452,080.56</u>

2023 年度：

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	94,522.11	71,610.00	34,413.06	<u>200,545.17</u>

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）	
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-46,185.17	46,185.17	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-3,672.78	42,525.17	-	<u>38,852.39</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	44,664.16	160,320.34	34,413.06	<u>239,397.56</u>

2022 年度：

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	75,979.04	45,530.45	-	<u>121,509.49</u>
2022 年 1 月 1 日余额在				
本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-35,805.00	35,805.00	-	-
——转入第三阶段	-	-27,530.45	27,530.45	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	54,348.07	17,805.00	6,882.61	<u>79,035.68</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	94,522.11	71,610.00	34,413.06	<u>200,545.17</u>

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025年6月30日：

单位名称	期末余额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
中国移动通信集团有限公司	556,239.00	24.18	押金及保证金	1 年以内、3-4 年、4-5 年	165,623.90
广州市人力资源和社会保障局	248,440.56	10.80	代扣代缴社保	1 年以内	12,422.03
杭州涂鸦信息技术有限公司	200,000.00	8.69	押金及保证金	3-4 年	100,000.00
深圳市康佳智通科技有限公司	150,000.00	6.52	押金及保证金	1-2 年	15,000.00
广州住房公积金管理中心	139,373.00	6.06	代扣代缴公积金	1 年以内	6,968.65
合计	1,294,052.56	--	--	--	300,014.58

2024年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
中国移动通信集团终端有限公司山东分公司	450,000.00	18.76	押金及保证金	1 年以内、2-3 年	85,000.00
深圳市康佳智通科技有限公司	300,000.00	12.51	押金及保证金	1 年以内、2-3 年	65,000.00
广州市人力资源和社会保障局	239,760.76	10.00	代扣代缴社保	1 年以内	11,988.04
杭州涂鸦信息技术有限公司	200,000.00	8.34	押金及保证金	2-3 年	60,000.00
广州住房公积金管理中心	115,065.00	4.80	代扣代缴公积金	1 年以内	5,753.25
合计	1,304,825.76	--	--	--	227,741.29

2023年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
中国移动通信集团终端有限公司山东分公司	250,000.00	12.03	押金及保证金	1-2 年	25,000.00
杭州涂鸦信息技术有限公司	200,000.00	9.63	押金及保证金	1-2 年	20,000.00
深圳市康佳智通科技有限公司	200,000.00	9.63	押金及保证金	1-2 年	20,000.00
广州市人力资源和社会保障局	191,758.36	9.23	代扣代缴社保	1 年以内	9,587.92
广州住房公积金管理中心	106,603.00	5.13	代扣代缴公积金	1 年以内	5,330.15
合计	948,361.36	--	--	--	79,918.07

2022年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收		账龄	坏账准备期 末余额
		款总额的比 例（%）	款项性质		
中国移动通信集团终端有限公司 山东分公司	350,000.00	13.25	押金及保证金	1年以内、1-2年	22,500.00
深圳市康佳智通科技有限公司	300,000.00	11.36	押金及保证金	1年以内、1-2年	20,000.00
中国移动通信集团山东有限公司	250,000.00	9.47	押金及保证金	1-2年	25,000.00
浙江中通通信有限公司	200,003.00	7.57	押金及保证金	1年以内	10,000.15
杭州涂鸦信息技术有限公司	200,000.00	7.57	押金及保证金	1年以内	10,000.00
合计	1,300,003.00	--	--	--	87,500.15

（八）存货

1. 存货分类

项目	2025年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	93,232,902.86	4,112,952.91	89,119,949.95
库存商品	58,474,683.75	2,967,029.94	55,507,653.81
发出商品	3,775,149.91	-	3,775,149.91
委托加工物资	678,119.21	-	678,119.21
合计	156,160,855.73	7,079,982.85	149,080,872.88

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	80,624,523.03	3,943,076.12	76,681,446.91
库存商品	48,941,082.63	1,412,754.89	47,528,327.74
发出商品	6,448,540.66	-	6,448,540.66
委托加工物资	554,746.19	-	554,746.19
合计	136,568,892.51	5,355,831.01	131,213,061.50

接上表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	51,221,775.00	2,032,890.39	49,188,884.61
库存商品	27,336,927.06	1,065,125.12	26,271,801.94
发出商品	11,642,896.71	-	11,642,896.71
委托加工物资	70,341.67	-	70,341.67

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	<u>90,271,940.44</u>	<u>3,098,015.51</u>	<u>87,173,924.93</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,856,148.49	2,396,251.47	29,459,897.02
库存商品	23,960,077.07	153,106.60	23,806,970.47
发出商品	3,382,736.72	-	3,382,736.72
合计	<u>59,198,962.28</u>	<u>2,549,358.07</u>	<u>56,649,604.21</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 6 月 30 日
	日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,943,076.12	1,152,204.29	-	982,327.50	-	4,112,952.91
库存商品	1,412,754.89	1,755,300.17	-	201,025.12	-	2,967,029.94
合计	<u>5,355,831.01</u>	<u>2,907,504.46</u>	<u>-</u>	<u>1,183,352.62</u>	<u>-</u>	<u>7,079,982.85</u>

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,032,890.39	2,413,279.16	-	503,093.43	-	3,943,076.12
库存商品	1,065,125.12	883,120.08	-	535,490.31	-	1,412,754.89
合计	<u>3,098,015.51</u>	<u>3,296,399.24</u>	<u>-</u>	<u>1,038,583.74</u>	<u>-</u>	<u>5,355,831.01</u>

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
	日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,396,251.47	1,042,921.40	-	1,406,282.48	-	2,032,890.39
库存商品	153,106.60	931,677.97	-	19,659.45	-	1,065,125.12
合计	<u>2,549,358.07</u>	<u>1,974,599.37</u>	<u>-</u>	<u>1,425,941.93</u>	<u>-</u>	<u>3,098,015.51</u>

2022年度：

项目	2021 年 12 月 31	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
	日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	387,773.02	2,396,251.47	—	387,773.02	—	2,396,251.47
库存商品	196,554.67	153,106.60	—	196,554.67	—	153,106.60
合计	<u>584,327.69</u>	<u>2,549,358.07</u>	<u>—</u>	<u>584,327.69</u>	<u>—</u>	<u>2,549,358.07</u>

（九）持有待售资产

项目	2025 年 6 月 30 日	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	—	—	—	—	—	—
合计	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	39,399,535.32	8,073,235.32	31,326,300.00	31,326,300.00	—	2025 年 3 月
合计	<u>39,399,535.32</u>	<u>8,073,235.32</u>	<u>31,326,300.00</u>	<u>31,326,300.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

注：报告期内，公司因投资发展需要，于2023年9月13日通过公开出让方式取得位于广州市番禺区石碁镇SQ17J-02地块（前锋南路西侧）的国有建设用地使用权，并于当月签订《国有建设用地使用权出让合同》。后续因公司整体战略规划发生重大调整，经审慎评估，该地块规模已无法满足公司未来发展的实际需求，公司决定启动土地退还程序。截至2024年12月31日，公司已明确拟退回该地块，并于2024年12月29日取得广州市规划和自然资源局番禺区分局出具的《关于同意解除〈国有建设用地使用权出让合同〉意见的函》。

（十）其他流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预缴增值税	586,234.10	183,843.71	88,259.62	—
预缴企业所得税	—	—	5,123.38	—
待认证进项税	11,786,841.95	8,279,280.70	9,809,217.43	851,157.13
证券发行费用	1,335,329.75	1,096,698.11	250,000.00	—
在途资金	1,743,804.30	3,353,994.16	—	—
合计	<u>15,452,210.10</u>	<u>12,913,816.68</u>	<u>10,152,600.43</u>	<u>851,157.13</u>

（十一）固定资产

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	20,685,002.15	22,103,644.99	16,456,430.44	18,645,270.62
固定资产清理	—	—	—	—

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	<u>20,685,002.15</u>	<u>22,103,644.99</u>	<u>16,456,430.44</u>	<u>18,645,270.62</u>

2. 固定资产

2025年1-6年:

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备及工具	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>35,241,179.55</u>	<u>2,514,056.63</u>	<u>3,394,547.75</u>	<u>2,878,252.46</u>	<u>44,028,036.39</u>
2. 本期增加金额	<u>358,230.09</u>	<u>233,185.84</u>	<u>17,743.37</u>	<u>25,265.48</u>	<u>634,424.78</u>
(1) 购置	358,230.09	233,185.84	17,743.37	25,265.48	<u>634,424.78</u>
3. 本期减少金额	—	—	<u>205,827.57</u>	<u>49,433.10</u>	<u>255,260.67</u>
(1) 处置或报废	—	—	205,827.57	49,433.10	<u>255,260.67</u>
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>35,599,409.64</u>	<u>2,747,242.47</u>	<u>3,206,463.55</u>	<u>2,854,084.84</u>	<u>44,407,200.50</u>
二、累计折旧					
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>15,620,213.03</u>	<u>2,026,796.57</u>	<u>2,427,491.38</u>	<u>1,849,890.42</u>	<u>21,924,391.40</u>
2. 本期增加金额	<u>1,447,664.31</u>	<u>79,091.66</u>	<u>259,167.00</u>	<u>206,669.38</u>	<u>1,992,592.35</u>
(1) 计提	1,447,664.31	79,091.66	259,167.00	206,669.38	<u>1,992,592.35</u>
3. 本期减少金额	—	—	<u>161,381.70</u>	<u>33,403.70</u>	<u>194,785.40</u>
(1) 处置或报废	—	—	161,381.70	33,403.70	<u>194,785.40</u>
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>17,067,877.34</u>	<u>2,105,888.23</u>	<u>2,525,276.68</u>	<u>2,023,156.10</u>	<u>23,722,198.35</u>
三、减值准备					
1. 2024 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2025 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2025 年 6 月 30 日	<u>18,531,532.30</u>	<u>641,354.24</u>	<u>681,186.87</u>	<u>830,928.74</u>	<u>20,685,002.15</u>
2. 2024 年 12 月 31 日	<u>19,620,966.52</u>	<u>487,260.06</u>	<u>967,056.37</u>	<u>1,028,362.04</u>	<u>22,103,644.99</u>

2024年度:

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备及工具	合计
一、账面原值					
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>27,324,017.46</u>	<u>2,293,298.00</u>	<u>2,895,368.77</u>	<u>2,716,924.30</u>	<u>35,229,608.53</u>
2. 本期增加金额	<u>8,182,119.36</u>	<u>334,690.26</u>	<u>520,899.19</u>	<u>408,922.77</u>	<u>9,446,631.58</u>
(1) 购置	8,182,119.36	334,690.26	520,899.19	408,922.77	<u>9,446,631.58</u>
3. 本期减少金额	<u>264,957.27</u>	<u>113,931.63</u>	<u>21,720.21</u>	<u>247,594.61</u>	<u>648,203.72</u>

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备及工具	合计
(1) 处置或报废	264,957.27	113,931.63	21,720.21	247,594.61	<u>648,203.72</u>
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>35,241,179.55</u>	<u>2,514,056.63</u>	<u>3,394,547.75</u>	<u>2,878,252.46</u>	<u>44,028,036.39</u>
二、累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>13,448,883.58</u>	<u>1,810,512.80</u>	<u>1,864,985.05</u>	<u>1,648,796.66</u>	<u>18,773,178.09</u>
2. 本期增加金额	<u>2,365,186.22</u>	<u>319,768.88</u>	<u>583,140.52</u>	<u>422,941.77</u>	<u>3,691,037.39</u>
(1) 计提	2,365,186.22	319,768.88	583,140.52	422,941.77	<u>3,691,037.39</u>
3. 本期减少金额	<u>193,856.77</u>	<u>103,485.11</u>	<u>20,634.19</u>	<u>221,848.01</u>	<u>539,824.08</u>
(1) 处置或报废	193,856.77	103,485.11	20,634.19	221,848.01	<u>539,824.08</u>
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>15,620,213.03</u>	<u>2,026,796.57</u>	<u>2,427,491.38</u>	<u>1,849,890.42</u>	<u>21,924,391.40</u>
三、减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
4. 2024 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=
四、账面价值					
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>19,620,966.52</u>	<u>487,260.06</u>	<u>967,056.37</u>	<u>1,028,362.04</u>	<u>22,103,644.99</u>
2. 2023 年 12 月 31 日	<u>13,875,133.88</u>	<u>482,785.20</u>	<u>1,030,383.72</u>	<u>1,068,127.64</u>	<u>16,456,430.44</u>

2023年度:

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备及工具	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>26,545,152.62</u>	<u>2,293,298.00</u>	<u>2,813,025.96</u>	<u>2,446,431.83</u>	<u>34,097,908.41</u>
2. 本期增加金额	<u>846,106.20</u>	=	<u>304,060.91</u>	<u>326,004.43</u>	<u>1,476,171.54</u>
(1) 购置	846,106.20	-	304,060.91	326,004.43	<u>1,476,171.54</u>
3. 本期减少金额	<u>67,241.36</u>	=	<u>221,718.10</u>	<u>55,511.96</u>	<u>344,471.42</u>
(1) 处置或报废	67,241.36	-	221,718.10	55,511.96	<u>344,471.42</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>27,324,017.46</u>	<u>2,293,298.00</u>	<u>2,895,368.77</u>	<u>2,716,924.30</u>	<u>35,229,608.53</u>
二、累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>11,146,944.60</u>	<u>1,469,450.00</u>	<u>1,532,501.21</u>	<u>1,303,741.98</u>	<u>15,452,637.79</u>
2. 本期增加金额	<u>2,329,087.81</u>	<u>341,062.80</u>	<u>539,431.66</u>	<u>397,278.21</u>	<u>3,606,860.48</u>
(1) 计提	2,329,087.81	341,062.80	539,431.66	397,278.21	<u>3,606,860.48</u>
3. 本期减少金额	<u>27,148.83</u>	=	<u>206,947.82</u>	<u>52,223.53</u>	<u>286,320.18</u>
(1) 处置或报废	27,148.83	-	206,947.82	52,223.53	<u>286,320.18</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>13,448,883.58</u>	<u>1,810,512.80</u>	<u>1,864,985.05</u>	<u>1,648,796.66</u>	<u>18,773,178.09</u>

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备及工具	合计
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
4. 2023 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>13,875,133.88</u>	<u>482,785.20</u>	<u>1,030,383.72</u>	<u>1,068,127.64</u>	<u>16,456,430.44</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>15,398,208.02</u>	<u>823,848.00</u>	<u>1,280,524.75</u>	<u>1,142,689.85</u>	<u>18,645,270.62</u>

2022年度:

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备及工具	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>26,895,527.21</u>	<u>2,784,992.07</u>	<u>2,632,523.52</u>	<u>2,340,572.19</u>	<u>34,653,614.99</u>
2. 本期增加金额	<u>437,168.14</u>	=	<u>385,685.54</u>	<u>175,650.52</u>	<u>998,504.20</u>
(1) 购置	437,168.14	-	385,685.54	175,650.52	<u>998,504.20</u>
3. 本期减少金额	<u>787,542.73</u>	<u>491,694.07</u>	<u>205,183.10</u>	<u>69,790.88</u>	<u>1,554,210.78</u>
(1) 处置或报废	787,542.73	491,694.07	205,183.10	69,790.88	<u>1,554,210.78</u>
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>26,545,152.62</u>	<u>2,293,298.00</u>	<u>2,813,025.96</u>	<u>2,446,431.83</u>	<u>34,097,908.41</u>
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>9,209,073.55</u>	<u>1,533,623.82</u>	<u>1,242,556.83</u>	<u>974,995.30</u>	<u>12,960,249.50</u>
2. 本期增加金额	<u>2,549,254.20</u>	<u>361,995.15</u>	<u>482,260.80</u>	<u>394,435.81</u>	<u>3,787,945.96</u>
(1) 计提	2,549,254.20	361,995.15	482,260.80	394,435.81	<u>3,787,945.96</u>
3. 本期减少金额	<u>611,383.15</u>	<u>426,168.97</u>	<u>192,316.42</u>	<u>65,689.13</u>	<u>1,295,557.67</u>
(1) 处置或报废	611,383.15	426,168.97	192,316.42	65,689.13	<u>1,295,557.67</u>
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>11,146,944.60</u>	<u>1,469,450.00</u>	<u>1,532,501.21</u>	<u>1,303,741.98</u>	<u>15,452,637.79</u>
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=
2. 本期增加金额	=	=	=	=	=
3. 本期减少金额	=	=	=	=	=
4. 2022 年 12 月 31 日	=	=	=	=	=
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>15,398,208.02</u>	<u>823,848.00</u>	<u>1,280,524.75</u>	<u>1,142,689.85</u>	<u>18,645,270.62</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>17,686,453.66</u>	<u>1,251,368.25</u>	<u>1,389,966.69</u>	<u>1,365,576.89</u>	<u>21,693,365.49</u>

(十二) 在建工程

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	600,603.11	207,692.71	-	-
工程物资	-	-	-	-
合计	<u>600,603.11</u>	<u>207,692.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 按项目列示

2025年1-6月：

项目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
石碁镇新厂房	600,603.11	-	600,603.11
合计	<u>600,603.11</u>	<u>-</u>	<u>600,603.11</u>

2024年度

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
石碁镇新厂房	207,692.71	-	207,692.71
合计	<u>207,692.71</u>	<u>-</u>	<u>207,692.71</u>

（十三）使用权资产

1. 使用权资产情况

2025年1-6月：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>15,611,126.93</u>	<u>15,611,126.93</u>
2. 本期增加金额	<u>236,224.25</u>	<u>236,224.25</u>
（1）新增租赁	236,224.25	<u>236,224.25</u>
3. 本期减少金额	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>15,847,351.18</u>	<u>15,847,351.18</u>
二、累计折旧		
1. 2024 年 12 月 31 日	<u>5,776,612.63</u>	<u>5,776,612.63</u>
2. 本期增加金额	<u>1,193,952.00</u>	<u>1,193,952.00</u>
（1）计提	1,193,952.00	<u>1,193,952.00</u>
3. 本期减少金额	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>6,970,564.63</u>	<u>6,970,564.63</u>

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 2024 年 12 月 31 日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2025 年 6 月 30 日	—	—
四、账面价值		
1. 2025 年 6 月 30 日	8,876,786.55	8,876,786.55
2. 2024 年 12 月 31 日	9,834,514.30	9,834,514.30
2024年度:		

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 12 月 31 日	13,102,319.01	13,102,319.01
2. 本期增加金额	2,508,807.92	2,508,807.92
(1) 新增租赁	2,508,807.92	2,508,807.92
3. 本期减少金额	—	—
4. 2024 年 12 月 31 日	15,611,126.93	15,611,126.93
二、累计折旧		
1. 2023 年 12 月 31 日	3,536,351.84	3,536,351.84
2. 本期增加金额	2,240,260.79	2,240,260.79
(1) 计提	2,240,260.79	2,240,260.79
3. 本期减少金额	—	—
4. 2024 年 12 月 31 日	5,776,612.63	5,776,612.63
三、减值准备		
1. 2023 年 12 月 31 日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2024 年 12 月 31 日	—	—
四、账面价值		
1. 2024 年 12 月 31 日	9,834,514.30	9,834,514.30
2. 2023 年 12 月 31 日	9,565,967.17	9,565,967.17
2023年度:		

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>12,189,811.43</u>	<u>12,189,811.43</u>
2. 本期增加金额	<u>1,015,645.70</u>	<u>1,015,645.70</u>
(1) 新增租赁	1,015,645.70	<u>1,015,645.70</u>
3. 本期减少金额	<u>103,138.12</u>	<u>103,138.12</u>
(1) 处置	103,138.12	<u>103,138.12</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>13,102,319.01</u>	<u>13,102,319.01</u>
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>1,778,065.77</u>	<u>1,778,065.77</u>
2. 本期增加金额	<u>1,861,424.19</u>	<u>1,861,424.19</u>
(1) 计提	1,861,424.19	<u>1,861,424.19</u>
3. 本期减少金额	<u>103,138.12</u>	<u>103,138.12</u>
(1) 处置	103,138.12	<u>103,138.12</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>3,536,351.84</u>	<u>3,536,351.84</u>
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023 年 12 月 31 日	—	—
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>9,565,967.17</u>	<u>9,565,967.17</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>10,411,745.66</u>	<u>10,411,745.66</u>
2022年度:		

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>877,647.32</u>	<u>877,647.32</u>
2. 本期增加金额	<u>11,312,164.11</u>	<u>11,312,164.11</u>
(1) 新增租赁	11,312,164.11	<u>11,312,164.11</u>
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>12,189,811.43</u>	<u>12,189,811.43</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>82,061.61</u>	<u>82,061.61</u>
2. 本期增加金额	<u>1,696,004.16</u>	<u>1,696,004.16</u>
(1) 计提	1,696,004.16	<u>1,696,004.16</u>

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>1,778,065.77</u>	<u>1,778,065.77</u>
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>10,411,745.66</u>	<u>10,411,745.66</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>795,585.71</u>	<u>795,585.71</u>

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

2025 年 1-6 月：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2024 年 12 月 31 日	-	<u>9,304,544.76</u>	<u>9,304,544.76</u>
2. 本期增加金额	<u>85,303,669.91</u>	-	<u>85,303,669.91</u>
（1）购置	85,303,669.91	-	<u>85,303,669.91</u>
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>85,303,669.91</u>	<u>9,304,544.76</u>	<u>94,608,214.67</u>
二、累计摊销			
1. 2024 年 12 月 31 日	-	<u>1,291,041.66</u>	<u>1,291,041.66</u>
2. 本期增加金额	<u>284,345.57</u>	<u>914,462.74</u>	<u>1,198,808.31</u>
（1）计提	284,345.57	914,462.74	<u>1,198,808.31</u>
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	<u>284,345.57</u>	<u>2,205,504.40</u>	<u>2,489,849.97</u>
三、减值准备			
1. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2025 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 2025 年 6 月 30 日	<u>85,019,324.34</u>	<u>7,099,040.36</u>	<u>92,118,364.70</u>
2. 2024 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>8,013,503.10</u>	<u>8,013,503.10</u>
2024 年度:			

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>40,341,289.00</u>	<u>3,977,218.21</u>	<u>44,318,507.21</u>
2. 本期增加金额	<u>-</u>	<u>5,327,326.55</u>	<u>5,327,326.55</u>
(1) 购置	<u>-</u>	<u>5,327,326.55</u>	<u>5,327,326.55</u>
3. 本期减少金额	<u>40,341,289.00</u>	<u>-</u>	<u>40,341,289.00</u>
(1) 转至持有待售资产	<u>40,341,289.00</u>	<u>-</u>	<u>40,341,289.00</u>
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>9,304,544.76</u>	<u>9,304,544.76</u>

二、累计摊销

1. 2023 年 12 月 31 日	<u>134,536.24</u>	<u>247,794.28</u>	<u>382,330.52</u>
2. 本期增加金额	<u>807,217.44</u>	<u>1,043,247.38</u>	<u>1,850,464.82</u>
(1) 计提	<u>807,217.44</u>	<u>1,043,247.38</u>	<u>1,850,464.82</u>
3. 本期减少金额	<u>941,753.68</u>	<u>-</u>	<u>941,753.68</u>
(1) 转至持有待售资产	<u>941,753.68</u>	<u>-</u>	<u>941,753.68</u>
4. 2024 年 12 月 31 日		<u>1,291,041.66</u>	<u>1,291,041.66</u>

三、减值准备

1. 2023 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2. 本期增加金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3. 本期减少金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4. 2024 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

四、账面价值

1. 2024 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>8,013,503.10</u>	<u>8,013,503.10</u>
2. 2023 年 12 月 31 日	<u>40,206,752.76</u>	<u>3,729,423.93</u>	<u>43,936,176.69</u>
2023 年度:			

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>414,836.34</u>	<u>414,836.34</u>
2. 本期增加金额	<u>40,341,289.00</u>	<u>3,562,381.87</u>	<u>43,903,670.87</u>
(1) 购置	<u>40,341,289.00</u>	<u>3,562,381.87</u>	<u>43,903,670.87</u>
3. 本期减少金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>40,341,289.00</u>	<u>3,977,218.21</u>	<u>44,318,507.21</u>
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>119,243.18</u>	<u>119,243.18</u>
2. 本期增加金额	<u>134,536.24</u>	<u>128,551.10</u>	<u>263,087.34</u>
(1) 计提	134,536.24	128,551.10	<u>263,087.34</u>
3. 本期减少金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>134,536.24</u>	<u>247,794.28</u>	<u>382,330.52</u>
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2. 本期增加金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3. 本期减少金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4. 2023 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日	<u>40,206,752.76</u>	<u>3,729,423.93</u>	<u>43,936,176.69</u>
2. 2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>295,593.16</u>	<u>295,593.16</u>
2022 年度：			

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>75,213.70</u>	<u>75,213.70</u>
2. 本期增加金额	<u>-</u>	<u>339,622.64</u>	<u>339,622.64</u>
(1) 购置	-	339,622.64	<u>339,622.64</u>
3. 本期减少金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>414,836.34</u>	<u>414,836.34</u>
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>58,917.32</u>	<u>58,917.32</u>
2. 本期增加金额	<u>-</u>	<u>60,325.86</u>	<u>60,325.86</u>
(1) 计提	-	60,325.86	<u>60,325.86</u>
3. 本期减少金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>119,243.18</u>	<u>119,243.18</u>
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2. 本期增加金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3. 本期减少金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2022 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	-	295,593.16	295,593.16
2. 2021 年 12 月 31 日	-	16,296.38	16,296.38

（十五）长期待摊费用

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 06 月 30 日
工程改造	3,071,738.24	-	1,415,646.93	-	1,656,091.31
合计	3,071,738.24	-	1,415,646.93	-	1,656,091.31

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
工程改造	8,097,242.37	-	5,025,504.13	-	3,071,738.24
合计	8,097,242.37	-	5,025,504.13	-	3,071,738.24

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
工程改造	12,120,137.50	1,482,211.37	5,505,106.50	-	8,097,242.37
合计	12,120,137.50	1,482,211.37	5,505,106.50	-	8,097,242.37

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
工程改造	9,081,960.41	6,475,467.46	3,437,290.37	-	12,120,137.50
合计	9,081,960.41	6,475,467.46	3,437,290.37	-	12,120,137.50

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
信用减值损失	14,411,004.35	2,118,417.79	14,182,888.91	2,091,968.35
资产减值损失	7,079,982.85	1,069,679.47	5,355,831.01	803,374.65
持有待售资产减值损失	-	-	8,073,235.32	1,210,985.30
销售返利	4,838,634.60	725,795.19	4,835,212.75	725,281.91
租赁负债	10,282,820.08	1,466,034.42	10,348,111.89	1,468,293.75
未实现内部交易	1,679,722.22	251,958.33	4,885,916.50	732,887.48

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
<u>合计</u>	<u>38,292,164.10</u>	<u>5,631,885.20</u>	<u>47,681,196.38</u>	<u>7,032,791.44</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
信用减值损失	7,940,840.79	1,187,895.81	4,773,058.93	715,145.06
资产减值损失	3,098,015.51	464,702.33	2,549,358.07	382,403.71
销售返利	3,826,719.94	574,007.99	-	-
租赁负债	9,666,737.32	1,401,593.50	10,371,563.74	1,503,906.37
未实现内部交易	1,193,973.07	179,095.96	-	-
<u>合计</u>	<u>25,726,286.63</u>	<u>3,807,295.59</u>	<u>17,693,980.74</u>	<u>2,601,455.14</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	8,876,786.55	1,265,612.57	9,834,514.30	1,399,856.69
<u>合计</u>	<u>8,876,786.55</u>	<u>1,265,612.57</u>	<u>9,834,514.30</u>	<u>1,399,856.69</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
使用权资产	9,565,967.17	1,389,470.99	10,411,745.66	1,511,030.12
<u>合计</u>	<u>9,565,967.17</u>	<u>1,389,470.99</u>	<u>10,411,745.66</u>	<u>1,511,030.12</u>

（十七）其他非流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	377,500.00	-	377,500.00	331,358.58	-	331,358.58
<u>合计</u>	<u>377,500.00</u>	<u>-</u>	<u>377,500.00</u>	<u>331,358.58</u>	<u>-</u>	<u>331,358.58</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	256,250.00	-	256,250.00	521,869.00	-	521,869.00
合计	<u>256,250.00</u>	<u>-</u>	<u>256,250.00</u>	<u>521,869.00</u>	<u>-</u>	<u>521,869.00</u>

（十八）所有权或使用权受限资产

项目	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,176,000.00	7,176,000.00	保证金及其他受限	保证金、保函、诉讼冻结
应收票据	810,806.96	810,806.96	票据已背书或贴现未终止确认	票据已背书或贴现未终止确认
合计	<u>7,986,806.96</u>	<u>7,986,806.96</u>	--	--

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,830,000.00	6,830,000.00	保证金及其他受限	保函、诉讼冻结
合计	<u>6,830,000.00</u>	<u>6,830,000.00</u>	--	--

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,835,302.69	1,835,302.69	保证金及其他受限	保函保证金、单向冻结账户
合计	<u>1,835,302.69</u>	<u>1,835,302.69</u>	--	--

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	898,843.30	898,843.30	保证金及其他受限	保证金、单向冻结账户
合计	<u>898,843.30</u>	<u>898,843.30</u>	--	--

（十九）短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	39,956,713.57	-	-	854,574.86

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	39,956,713.57	=	=	854,574.86

2. 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十）交易性金融负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	75,786.85
其中：				
外汇掉期	-	-	-	75,786.85
合计	=	=	=	75,786.85

（二十一）应付账款

1. 应付账款列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
原材料	25,973,838.71	42,748,734.58	35,690,845.02	25,671,162.74
费用类	7,464,576.15	6,576,704.61	2,776,198.04	2,338,964.16
设备款	2,153,560.92	3,022,216.57	50,976.96	108,945.00
合计	35,591,975.78	52,347,655.76	38,518,020.02	28,119,071.90

2. 截至2025年6月30日，账龄超过1年的重要应付账款明细如下：

单位名称	金额	未偿还原因
深圳金睿鑫精密模具有限公司	2,375,328.15	供应商产品质量纠纷诉讼

除上述款项外，本公司期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

（二十二）合同负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	26,199,697.28	17,684,744.60	17,358,574.51	12,622,352.32
销售返利	20,998,430.97	21,002,338.38	11,545,782.78	3,064,685.11
合计	47,198,128.25	38,687,082.98	28,904,357.29	15,687,037.43

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	18,886,084.03	42,473,047.16	48,825,360.01	12,533,771.18

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
二、离职后福利中-设定提存计划负债	66,744.00	2,503,665.44	2,566,754.36	3,655.08
三、辞退福利	-	394,285.60	394,285.60	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>18,952,828.03</u>	<u>45,370,998.20</u>	<u>51,786,399.97</u>	<u>12,537,426.26</u>

2024 年度:

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,768,573.21	77,117,990.23	73,000,479.41	18,886,084.03
二、离职后福利中-设定提存计划负债	180.00	4,206,328.57	4,139,764.57	66,744.00
三、辞退福利	-	251,605.92	251,605.92	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>14,768,753.21</u>	<u>81,575,924.72</u>	<u>77,391,849.90</u>	<u>18,952,828.03</u>

2023 年度:

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,938,138.80	68,241,916.06	66,411,481.65	14,768,573.21
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	3,202,685.18	3,202,505.18	180.00
三、辞退福利	-	207,443.00	207,443.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>12,938,138.80</u>	<u>71,652,044.24</u>	<u>69,821,429.83</u>	<u>14,768,753.21</u>

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,970,030.73	62,519,330.74	62,551,222.67	12,938,138.80
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	2,576,858.28	2,576,858.28	-
三、辞退福利	-	607,490.56	607,490.56	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>12,970,030.73</u>	<u>65,703,679.58</u>	<u>65,735,571.51</u>	<u>12,938,138.80</u>

2. 短期薪酬列示

2025 年 1-6 月:

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和	18,805,934.66	39,173,769.85	45,492,188.49	12,487,516.02

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
补贴				
二、职工福利费	80,149.37	1,678,265.29	1,720,643.49	37,771.17
<u>三、社会保险费</u>	<u>—</u>	<u>966,636.71</u>	<u>964,554.41</u>	<u>2,082.30</u>
其中：医疗保险费	—	928,082.75	926,089.07	1,993.68
工伤保险费	—	38,553.96	38,465.34	88.62
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	654,375.31	647,973.62	6,401.69
<u>合计</u>	<u>18,886,084.03</u>	<u>42,473,047.16</u>	<u>48,825,360.01</u>	<u>12,533,771.18</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,536,130.34	70,648,918.31	66,379,113.99	18,805,934.66
二、职工福利费	232,442.87	3,592,101.97	3,744,395.47	80,149.37
<u>三、社会保险费</u>	<u>—</u>	<u>1,790,502.95</u>	<u>1,790,502.95</u>	<u>—</u>
其中：医疗保险费	—	1,728,109.51	1,728,109.51	—
工伤保险费	—	62,393.44	62,393.44	—
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	1,086,467.00	1,086,467.00	—
<u>合计</u>	<u>14,768,573.21</u>	<u>77,117,990.23</u>	<u>73,000,479.41</u>	<u>18,886,084.03</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,938,138.80	62,247,086.13	60,649,094.59	14,536,130.34
二、职工福利费	—	3,409,196.74	3,176,753.87	232,442.87
<u>三、社会保险费</u>	<u>—</u>	<u>1,788,640.19</u>	<u>1,788,640.19</u>	<u>—</u>
其中：医疗保险费	—	1,760,751.83	1,760,751.83	—
工伤保险费	—	27,888.36	27,888.36	—
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	796,993.00	796,993.00	—
<u>合计</u>	<u>12,938,138.80</u>	<u>68,241,916.06</u>	<u>66,411,481.65</u>	<u>14,768,573.21</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和	12,970,030.73	57,442,408.03	57,474,299.96	12,938,138.80

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
补贴				
二、职工福利费	-	3,085,043.11	3,085,043.11	-
三、社会保险费	-	<u>1,565,439.60</u>	<u>1,565,439.60</u>	-
其中：医疗保险费	-	1,547,556.48	1,547,556.48	-
工伤保险费	-	17,883.12	17,883.12	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	426,440.00	426,440.00	-
合计	<u>12,970,030.73</u>	<u>62,519,330.74</u>	<u>62,551,222.67</u>	<u>12,938,138.80</u>

3. 设定提存计划列示

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	66,744.00	2,449,457.76	2,512,657.44	3,544.32
2. 失业保险费	-	54,207.68	54,096.92	110.76
合计	<u>66,744.00</u>	<u>2,503,665.44</u>	<u>2,566,754.36</u>	<u>3,655.08</u>

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	180.00	4,110,965.76	4,044,401.76	66,744.00
2. 失业保险费	-	95,362.81	95,362.81	-
合计	<u>180.00</u>	<u>4,206,328.57</u>	<u>4,139,764.57</u>	<u>66,744.00</u>

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	-	3,129,476.82	3,129,296.82	180.00
2. 失业保险费	-	73,208.36	73,208.36	-
合计	-	<u>3,202,685.18</u>	<u>3,202,505.18</u>	<u>180.00</u>

2022年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	-	2,538,918.20	2,538,918.20	-
2. 失业保险费	-	37,940.08	37,940.08	-
合计	-	<u>2,576,858.28</u>	<u>2,576,858.28</u>	-

4. 辞退福利

2025 年 1-6 月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	394,285.60	-
<u>合计</u>	<u>394,285.60</u>	<u>=</u>

2024 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	251,605.92	-
<u>合计</u>	<u>251,605.92</u>	<u>=</u>

2023 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	207,443.00	-
<u>合计</u>	<u>207,443.00</u>	<u>=</u>

2022 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	607,490.56	-
<u>合计</u>	<u>607,490.56</u>	<u>=</u>

（二十四）应交税费

税费项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	2,797,064.92	8,854,426.05	10,167,450.34	449,410.29
增值税	3,212,673.31	2,377,684.11	7,974,167.45	6,368,352.91
城市维护建设税	474,858.98	1,235,966.40	330,311.20	586,438.81
教育费附加	339,184.97	882,833.13	255,923.58	418,772.60
代扣代缴个人所得税	949,019.93	292,328.60	179,899.81	5,245,790.70
契税	2,484,572.91	-	-	-
其他	491,325.51	279,657.17	105,324.29	56,515.12
<u>合计</u>	<u>10,748,700.53</u>	<u>13,922,895.46</u>	<u>19,013,076.67</u>	<u>13,125,280.43</u>

（二十五）其他应付款

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	20,000,000.00	-	-	-
其他应付款	336,195.41	593,601.63	673,119.56	841,000.25
<u>合计</u>	<u>20,336,195.41</u>	<u>593,601.63</u>	<u>673,119.56</u>	<u>841,000.25</u>

2. 按款项性质列示其他应付款

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
员工借款及备用金	326,276.55	463,555.33	596,795.99	455,643.19
押金保证金	-	-	-	350,000.00
其他	9,918.86	130,046.30	76,323.57	35,357.06
<u>合计</u>	<u>336,195.41</u>	<u>593,601.63</u>	<u>673,119.56</u>	<u>841,000.25</u>

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,222,725.84	2,307,242.07	1,417,172.73	1,218,743.91
<u>合计</u>	<u>3,222,725.84</u>	<u>2,307,242.07</u>	<u>1,417,172.73</u>	<u>1,218,743.91</u>

（二十七）其他流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收销项税	188,454.69	485,000.94	302,560.64	245,665.99
已背书未终止确认银行承兑汇票	810,806.96	-	-	-
<u>合计</u>	<u>999,261.65</u>	<u>485,000.94</u>	<u>302,560.64</u>	<u>245,665.99</u>

（二十八）租赁负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	11,215,862.13	11,501,290.36	11,058,295.16	12,142,759.73
减：未确认融资费用	933,042.05	1,153,178.47	1,391,557.84	1,771,195.99
重分类到一年以内到期的非流动负债	3,222,725.84	2,307,242.07	1,417,172.73	1,218,743.91
<u>合计</u>	<u>7,060,094.24</u>	<u>8,040,869.82</u>	<u>8,249,564.59</u>	<u>9,152,819.83</u>

（二十九）预计负债

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
未决诉讼	136,966.89	-	-	-
<u>合计</u>	<u>136,966.89</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

（三十）股本

2025 年 1-6 月：

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 06 月 30 日
李沅	32,030,000.00	-	-	32,030,000.00

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 06 月 30 日
广州九天佑投资发展合伙企业（有限合伙）	3,715,000.00	-	-	3,715,000.00
广州小月依人投资合伙企业（有限合伙）	3,485,000.00	-	-	3,485,000.00
广州高之美投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
广州九之美投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
广州海权投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
肖军	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
高振飞	270,000.00	-	-	270,000.00
<u>合计</u>	<u>48,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,500,000.00</u>

2024 年度：

股东名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
李沅	32,030,000.00	-	-	32,030,000.00
广州九天佑投资发展合伙企业（有限合伙）	3,715,000.00	-	-	3,715,000.00
广州小月依人投资合伙企业（有限合伙）	3,485,000.00	-	-	3,485,000.00
广州高之美投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
广州九之美投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
广州海权投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
肖军	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
高振飞	270,000.00	-	-	270,000.00
<u>合计</u>	<u>48,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,500,000.00</u>

2023 年度：

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
李沅	32,030,000.00	-	-	32,030,000.00
广州九天佑投资发展合伙企业（有限合伙）	3,715,000.00	-	-	3,715,000.00
广州小月依人投资合伙企业（有限合伙）	3,485,000.00	-	-	3,485,000.00
广州高之美投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
广州九之美投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
广州海权投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
肖军	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
李鸿	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-
高振飞	270,000.00	-	-	270,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000.00</u>	<u>48,500,000.00</u>

2022 年度：

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
肖军	1,543,000.00	1,200,000.00	1,243,000.00	1,500,000.00
李沅	7,406,000.00	25,624,000.00	1,000,000.00	32,030,000.00
李鸿	997,000.00	1,200,000.00	697,000.00	1,500,000.00
高振飞	54,000.00	216,000.00	-	270,000.00
广州小月依人投资合伙企业（有限合伙）	-	3,485,000.00	-	3,485,000.00
广州高之美投资合伙企业（有限合伙）	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
广州九之美投资合伙企业（有限合伙）	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
广州九天佑投资发展合伙企业（有限合伙）	-	3,715,000.00	-	3,715,000.00
广州海权投资合伙企业（有限合伙）	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>42,940,000.00</u>	<u>2,940,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

（三十一）资本公积

2025 年 1-6 年：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
股本溢价	113,252,507.56	-	-	113,252,507.56
其他资本公积	33,239,982.69	1,902,932.37	-	35,142,915.06
<u>合计</u>	<u>146,492,490.25</u>	<u>1,902,932.37</u>	<u>-</u>	<u>148,395,422.62</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	113,252,507.56	-	-	113,252,507.56
其他资本公积	29,764,099.02	3,475,883.67	-	33,239,982.69
<u>合计</u>	<u>143,016,606.58</u>	<u>3,475,883.67</u>	<u>-</u>	<u>146,492,490.25</u>

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	116,552,507.56	-	3,300,000.00	113,252,507.56
其他资本公积	10,877,651.21	18,886,447.81	-	29,764,099.02
<u>合计</u>	<u>127,430,158.77</u>	<u>18,886,447.81</u>	<u>3,300,000.00</u>	<u>143,016,606.58</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	24,111,110.80	112,492,913.44	20,051,516.68	116,552,507.56
其他资本公积	59,657,548.78	9,873,885.21	58,653,782.78	10,877,651.21
<u>合计</u>	<u>83,768,659.58</u>	<u>122,366,798.65</u>	<u>78,705,299.46</u>	<u>127,430,158.77</u>

（三十二）其他综合收益

2025年1-6年：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期所得 税前发生 额	本期发生金额					2025 年 6 月 30 日
			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 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-43,467.00	94,001.61	-	-	-	94,001.61	-	50,534.61
1. 外币财务报表折算差额	-43,467.00	94,001.61	-	-	-	94,001.61	-	50,534.61
合计	-43,467.00	94,001.61	-	-	-	94,001.61	-	50,534.61

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期所得税 前发生额	本期发生金额					2024 年 12 月 31 日
			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 益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-2,297.76	-41,169.24	-	-	-	-41,169.24	-	-43,467.00
1. 外币财务报表折算 差额	-2,297.76	-41,169.24	-	-	-	-41,169.24	-	-43,467.00
合计	-2,297.76	-41,169.24	-	-	-	-41,169.24	-	-43,467.00

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	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	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	2023 年 12 月 31 日
				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		
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2022 年 12 月 31 日	本期所得 税前发生 额	本期发生金额					2023 年 12 月 31 日
			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	
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-3,165.14	867.38	-	-	-	867.38	-	-2,297.76
1. 外币财务报表折算差 额	-3,165.14	867.38	-	-	-	867.38	-	-2,297.76
<u>合计</u>	<u>-3,165.14</u>	<u>867.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>867.38</u>	<u>-</u>	<u>-2,297.76</u>

2022年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期所得 税前发生 额	本期发生金额					2022 年 12 月 31 日
			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 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-	-3,165.14	-	-	-	-3,165.14	-	-3,165.14
1. 外币财务报表折算差 额	-	-3,165.14	-	-	-	-3,165.14	-	-3,165.14
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-3,165.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-3,165.14</u>	<u>-</u>	<u>-3,165.14</u>

（三十三）盈余公积

2025 年 1-6 月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	24,250,000.00	-	-	24,250,000.00
<u>合计</u>	<u>24,250,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,250,000.00</u>

2024 年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,397,781.70	13,852,218.30	-	24,250,000.00
<u>合计</u>	<u>10,397,781.70</u>	<u>13,852,218.30</u>	<u>-</u>	<u>24,250,000.00</u>

注：广东九安智能科技股份有限公司的注册资本为 48,500,000.00 元，根据《公司法》

第一百六十六条规定，当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50.00%时，可以不再提取。

2023 年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,335,615.78	9,062,165.92	-	10,397,781.70
合计	<u>1,335,615.78</u>	<u>9,062,165.92</u>	<u>-</u>	<u>10,397,781.70</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,050,617.76	1,335,615.78	13,050,617.76	1,335,615.78
合计	<u>13,050,617.76</u>	<u>1,335,615.78</u>	<u>13,050,617.76</u>	<u>1,335,615.78</u>

（三十四）未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整前上期期末未分配利润	172,617,079.70	84,298,186.13	7,409,992.51	77,251,790.36
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	172,617,079.70	84,298,186.13	7,409,992.51	77,251,790.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,788,309.71	102,171,111.87	85,950,359.54	34,306,343.37
减：提取法定盈余公积	-	13,852,218.30	9,062,165.92	1,335,615.78
分配利润	20,000,000.00	-	-	17,000,000.00
其他	-	-	-	85,812,525.44
期末未分配利润	197,405,389.41	172,617,079.70	84,298,186.13	7,409,992.51

（三十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	322,657,782.36	215,635,960.09	779,691,670.86	549,292,506.99
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>322,657,782.36</u>	<u>215,635,960.09</u>	<u>779,691,670.86</u>	<u>549,292,506.99</u>

接上表：

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	644,983,818.24	438,480,049.58	483,814,563.72	364,882,825.22
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>644,983,818.24</u>	<u>438,480,049.58</u>	<u>483,814,563.72</u>	<u>364,882,825.22</u>

2. 营业收入和营业成本明细情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其中：智能硬件	258,024,317.02	203,952,187.59	683,671,443.21	529,155,162.38
运营服务	64,633,465.34	11,683,772.50	96,020,227.65	20,137,344.61
合计	<u>322,657,782.36</u>	<u>215,635,960.09</u>	<u>779,691,670.86</u>	<u>549,292,506.99</u>

接上表：

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其中：智能硬件	593,803,179.66	425,982,625.36	453,061,078.68	355,043,089.33
运营服务	51,180,638.58	12,497,424.22	30,753,485.04	9,839,735.89
合计	<u>644,983,818.24</u>	<u>438,480,049.58</u>	<u>483,814,563.72</u>	<u>364,882,825.22</u>

（三十六）税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	573,443.28	1,669,044.58	1,367,494.67	1,465,402.68
教育费附加	409,540.28	1,192,343.18	996,994.85	1,046,513.03
印花税	227,706.10	359,511.47	304,308.87	177,091.29
土地使用税	5,799.66	33,333.00	2,777.75	-
车船使用税	599.76	3,644.80	4,470.00	3,780.00
其他	266,347.33	204,575.59	1,031.04	-
合计	<u>1,483,436.41</u>	<u>3,462,452.62</u>	<u>2,677,077.18</u>	<u>2,692,787.00</u>

（三十七）销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	10,786,646.44	17,952,766.01	12,641,234.36	8,756,145.29
宣传及展览	2,235,845.35	3,377,365.85	2,654,998.52	1,008,141.24

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交通差旅费	1,177,380.50	2,094,959.62	1,491,897.79	742,773.61
业务招待费	908,235.96	2,877,067.43	2,586,520.18	1,906,713.72
办公及水电	983,548.74	2,103,445.10	1,777,177.57	1,668,873.92
保险费	471,422.95	1,835,703.86	1,053,617.93	170,681.79
折旧与摊销	377,909.53	762,799.77	377,254.91	321,069.11
股份支付	179,843.34	337,187.98	305,689.78	25,474.14
其他	121,246.58	279,031.98	121,977.87	63,269.04
合计	<u>17,242,079.39</u>	<u>31,620,327.60</u>	<u>23,010,368.91</u>	<u>14,663,141.86</u>

（三十八）管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,276,278.87	10,985,873.77	9,576,075.99	8,788,635.87
折旧与摊销	2,024,169.59	6,387,266.03	5,624,498.87	3,475,244.61
办公费	558,476.04	916,449.72	943,580.18	869,662.56
交通差旅费	340,148.21	446,438.43	316,340.24	127,576.03
房租物业费	392,352.26	704,414.37	837,344.89	855,019.16
服务费	612,439.96	1,079,221.91	921,328.47	2,640,199.30
业务招待费	418,799.78	708,121.11	791,510.68	494,478.57
股份支付	243,393.06	419,289.98	324,795.38	9,649,792.29
装修维修费	21,106.67	1,142,518.19	685,760.64	629,443.73
其他	141,220.09	213,582.98	347,903.92	99,078.56
合计	<u>11,028,384.53</u>	<u>23,003,176.49</u>	<u>20,369,139.26</u>	<u>27,629,130.68</u>

（三十九）研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	20,075,074.92	34,138,588.69	31,717,739.96	30,855,841.96
股份支付	1,073,205.56	2,093,914.11	17,892,956.05	168,368.23
设备租赁费	2,719,176.61	6,025,253.47	5,608,125.71	3,702,782.80
材料动力与试制费	848,219.26	1,811,496.53	1,714,839.26	1,731,376.66
折旧摊销	941,055.33	1,625,838.83	746,998.59	676,964.25
办公及其他	110,222.12	479,803.98	649,011.26	520,601.85
合计	<u>25,766,953.80</u>	<u>46,174,895.61</u>	<u>58,329,670.83</u>	<u>37,655,935.75</u>

（四十）财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息支出	603,006.14	493,548.58	522,581.30	541,203.30
减：利息收入	1,587,147.81	1,410,559.36	139,934.24	173,925.12
手续费	387,746.86	744,676.97	428,943.15	239,753.52
汇兑损益	1,051,590.55	-1,841,698.15	801,310.53	-3,007,670.92
合计	<u>455,195.74</u>	<u>-2,014,031.96</u>	<u>1,612,900.74</u>	<u>-2,400,639.22</u>

（四十一）其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
与日常经营活动相关的政府补助	520,401.36	1,118,128.21	1,721,768.00	1,130,435.80
加计抵减	637,277.11	1,896,172.05	1,853,351.42	-
个税手续费返还	42,325.66	144,287.83	75,949.46	12,490.93
合计	<u>1,200,004.13</u>	<u>3,158,588.09</u>	<u>3,651,068.88</u>	<u>1,142,926.73</u>

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	-	326,086.71	376,697.25	635,774.26
合计	<u>-</u>	<u>326,086.71</u>	<u>376,697.25</u>	<u>635,774.26</u>

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	509,994.66	0.33	748,090.26	1,263,927.72
合计	<u>509,994.66</u>	<u>0.33</u>	<u>748,090.26</u>	<u>1,263,927.72</u>

（四十四）信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	-215,296.10	-6,091,413.20	-3,128,929.47	-545,245.82
其他应收款信用减值损失	-58,798.19	-212,682.45	-38,852.39	-79,035.68
应收票据信用减值损失	42,271.77	-42,271.77	-	-
合计	<u>-231,822.52</u>	<u>-6,346,367.42</u>	<u>-3,167,781.86</u>	<u>-624,281.50</u>

（四十五）资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,912,708.74	-3,296,399.24	-1,974,599.37	-2,549,358.07

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
持有待售资产减值损失	-	-8,073,235.32	-	-
<u>合计</u>	<u>-2,912,708.74</u>	<u>-11,369,634.56</u>	<u>-1,974,599.37</u>	<u>-2,549,358.07</u>

（四十六）资产处置收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
固定资产处置收益	-54,457.57	67,328.33	-43,804.99	-38,743.86
租赁终止处置使用权资产及租赁负债	-	-	5,979.12	-
<u>合计</u>	<u>-54,457.57</u>	<u>67,328.33</u>	<u>-37,825.87</u>	<u>-38,743.86</u>

（四十七）营业外收入

项目	2025 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	13,514.77	13,514.77	4,648.88	4,648.88
<u>合计</u>	<u>23,514.77</u>	<u>23,514.77</u>	<u>14,648.88</u>	<u>14,648.88</u>

接上表：

项目	2023 年	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	-	-	-
其他	16,756.71	16,756.71	54,084.59	54,084.59
<u>合计</u>	<u>16,756.71</u>	<u>16,756.71</u>	<u>54,084.59</u>	<u>54,084.59</u>

（四十八）营业外支出

项目	2025 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-	-	80,884.84	80,884.84
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	105,000.00	105,000.00
其他	416,429.28	416,429.28	28,602.38	28,602.38
<u>合计</u>	<u>421,429.28</u>	<u>421,429.28</u>	<u>214,487.22</u>	<u>214,487.22</u>

接上表：

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	14,346.25	14,346.25	218,139.34	218,139.34
对外捐赠	116,988.00	116,988.00	106,415.00	106,415.00

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	50,481.13	50,481.13	1,076.64	1,076.64
合计	<u>181,815.38</u>	<u>181,815.38</u>	<u>325,630.98</u>	<u>325,630.98</u>

（四十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,105,366.39	14,831,962.45	15,312,242.40	4,575,901.87
递延所得税费用	1,265,191.75	-3,214,567.67	-1,327,399.58	-352,195.31
合计	<u>4,370,558.14</u>	<u>11,617,394.78</u>	<u>13,984,842.82</u>	<u>4,223,706.56</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	49,158,867.85	113,788,506.65	99,935,202.36	38,250,081.32
按适用税率计算的所得税费用	7,373,830.19	17,068,276.00	14,990,280.36	5,737,512.18
子公司适用不同税率的影响	-740,647.91	-717,617.29	82,800.81	-10,491.85
调整以前期间所得税的影响	30,129.22	-	-	-10,043.63
非应税收入的影响	-	-	-	-
研发费用加计扣除的影响	-3,272,937.76	-5,920,831.48	-5,260,226.59	-4,831,129.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	377,077.60	770,358.74	3,045,102.62	1,639,228.88
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	3,925.02	-52,535.20	17,107.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-239,222.11	-10,613.23	-	-
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	842,328.91	423,897.02	1,179,420.82	1,681,522.68
所得税费用合计	<u>4,370,558.14</u>	<u>11,617,394.78</u>	<u>13,984,842.82</u>	<u>4,223,706.56</u>

（五十）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况，详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十二)其他综合收益”。

（五十一）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收到政府补助款	562,727.02	1,262,416.04	1,797,717.46	1,142,926.73
银行存款利息收入	1,587,147.81	1,410,559.36	139,934.24	173,925.12
收到的押金及保证金	1,066,394.53	1,810,035.52	10,540,683.17	2,289,287.20
收到其他和往来款	434.76	58,206.65	193,646.49	414,110.62
<u>合计</u>	<u>3,216,704.12</u>	<u>4,541,217.57</u>	<u>12,671,981.36</u>	<u>4,020,249.67</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付费用款	10,910,447.02	22,257,835.42	22,068,137.30	18,704,749.98
支付的押金及保证金	738,799.83	2,209,414.49	10,359,220.66	3,111,559.20
支付的保函保证金	346,000.00	4,994,697.31	936,459.39	898,843.30
支付其他和往来款	487,346.86	1,174.29	-31,592.99	263,391.86
<u>合计</u>	<u>12,482,593.71</u>	<u>29,463,121.51</u>	<u>33,332,224.36</u>	<u>22,978,544.34</u>

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
理财产品产生的收益	-	326,086.71	376,697.25	635,774.26
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>326,086.71</u>	<u>376,697.25</u>	<u>635,774.26</u>

3. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债本金及利息	581,467.14	2,424,842.53	2,368,506.07	2,308,523.87
支付中介机构费用	238,631.64	846,698.11	250,000.00	-
支付股东减资款	-	-	4,800,000.00	-
<u>合计</u>	<u>820,098.78</u>	<u>3,271,540.64</u>	<u>7,418,506.07</u>	<u>2,308,523.87</u>

4. 筹资活动产生的各项负债变动情况

2025年1-6月：

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	39,609,000.00	347,713.57	-	-	39,956,713.57
租赁负债	8,040,869.82	-	236,224.25	54,378.39	1,162,621.44	7,060,094.24

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	2,307,242.07	-	3,222,725.84	470,396.91	1,836,845.16	3,222,725.84
合计	10,348,111.89	39,609,000.00	3,806,663.66	524,775.30	2,999,466.60	50,239,533.65

2024年度：

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	8,249,564.59	-	2,508,807.92	903,809.20	1,813,693.49	8,040,869.82
一年内到期的非流动负债	1,417,172.73	-	2,307,242.07	1,417,172.73	-	2,307,242.07
合计	9,666,737.32	-	4,816,049.99	2,320,981.93	1,813,693.49	10,348,111.89

2023年度：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	854,574.86	-	-	838,337.23	16,237.63	-
交易性金融负债	75,786.85	-	-	-	75,786.85	-
租赁负债	9,152,819.83	-	1,015,645.70	1,006,948.45	911,952.49	8,249,564.59
一年内到期的非流动负债	1,218,743.91	-	1,417,172.73	1,218,743.91	-	1,417,172.73
合计	11,301,925.45	-	2,432,818.43	3,064,029.59	1,003,976.97	9,666,737.32

2022年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	838,337.23	16,237.63	-	-	854,574.86
交易性金融负债	-	-	75,786.85	-	-	75,786.85
租赁负债	751,633.29	-	11,312,164.11	2,217,199.33	693,778.24	9,152,819.83
一年内到期的非流动负债	63,743.48	-	1,218,743.91	63,743.48	-	1,218,743.91
合计	815,376.77	838,337.23	12,622,932.50	2,280,942.81	693,778.24	11,301,925.45

（五十二）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	44,788,309.71	102,171,111.87	85,950,359.54	34,026,374.76
加：资产减值准备	2,912,708.74	11,369,634.56	1,974,599.37	2,549,358.07
信用减值损失	231,822.52	6,346,367.42	3,167,781.86	624,281.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,992,592.35	3,691,037.39	3,606,860.48	3,787,945.96
使用权资产摊销	1,193,952.00	2,240,260.79	1,861,424.19	1,696,004.16
无形资产摊销	1,198,808.31	1,850,464.82	263,087.34	60,325.86
长期待摊费用摊销	1,415,646.93	5,025,504.13	5,505,106.50	3,437,290.37
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）	54,457.57	-67,328.33	37,825.87	38,743.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	80,884.84	14,346.25	218,139.34
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-509,994.66	-0.33	-748,090.26	-1,263,927.72
财务费用（收益以“－”号填列）	2,740,127.14	-678,325.56	-723,279.36	-1,524,915.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-326,086.71	-376,697.25	-635,774.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,400,906.24	-3,225,495.85	-1,205,840.45	-1,745,434.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-134,244.12	10,385.70	-121,559.13	1,393,239.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,780,520.12	-47,335,535.81	-32,498,920.09	21,563,077.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	62,963,986.87	-66,370,163.07	-63,417,652.25	1,547,246.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,870,454.46	21,420,325.53	35,598,302.73	-36,570,819.59
其他	1,795,564.01	-672,115.53	18,199,988.42	8,975,041.91
经营活动产生的现金流量净额	<u>82,393,669.03</u>	<u>35,530,925.86</u>	<u>57,087,643.76</u>	<u>38,176,197.90</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	152,306,521.74	96,907,196.75	33,929,527.11	22,844,185.59
减：现金的期初余额	96,907,196.75	33,929,527.11	22,844,185.59	27,931,304.12
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	55,399,324.99	62,977,669.64	11,085,341.52	-5,087,118.53

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
一、现金	152,306,521.74	96,907,196.75	33,929,527.11	22,844,185.59
其中：库存现金	412,266.97	195,561.40	166,949.04	99,972.54
可随时用于支付的银行存款	150,184,559.15	93,810,093.30	32,628,469.30	22,088,594.05
可随时用于支付的其他货币资金	1,709,695.62	2,901,542.05	1,134,108.77	655,619.00
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	152,306,521.74	96,907,196.75	33,929,527.11	22,844,185.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2025 年 1 月 6 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	理由
诉讼冻结	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	使用受限
保证金	2,176,000.00	1,830,000.00	1,830,000.00	892,987.41	使用受限
单向冻结账户	-	-	5,302.69	5,855.89	使用受限
合计	<u>7,176,000.00</u>	<u>6,830,000.00</u>	<u>1,835,302.69</u>	<u>898,843.30</u>	--

（五十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2025年6月30日：

项目	2025 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2025 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			<u>139,239,598.40</u>
其中：美元	19,344,860.63	7.1586	138,482,119.31
欧元	21,778.54	8.4024	182,992.00
港币	596,272.72	0.9120	543,800.72
英镑	24.93	9.8300	245.06
日元	548,444.00	0.0496	27,202.82
阿联酋迪拉姆	1,660.00	1.9509	3,238.49
应收账款			<u>25,115,909.48</u>
其中：美元	3,478,668.77	7.1586	24,902,398.26
欧元	425.83	8.4024	3,577.99
港币	230,189.95	0.9120	209,933.23
其他应收款			<u>86,008.57</u>
其中：美元	12,014.72	7.1586	86,008.57
应付账款			<u>996,247.92</u>

项目	2025 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2025 年 6 月 30 日折算人民币余额
其中：美元	139,111.68	7.1586	995,844.87
加拿大元	76.98	5.2358	403.05
其他应付款			<u>5,797.84</u>
其中：港币	6,357.28	0.9120	5,797.84
短期借款			<u>9,936,665.60</u>
其中：日元	200,336,000.00	0.0496	9,936,665.60

2024年12月31日：

项目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>66,960,936.78</u>
其中：美元	9,308,445.34	7.1884	66,912,828.48
欧元	4,530.46	7.5257	34,094.88
港币	6,832.90	0.9260	6,327.27
英镑	24.93	9.0765	226.28
日元	161,469.00	0.0462	7,459.87
应收账款			<u>57,360,606.57</u>
其中：美元	7,979,303.61	7.1884	57,358,426.07
欧元	289.74	7.5257	2,180.50
应付账款			<u>391,499.53</u>
其中：美元	54,462.68	7.1884	391,499.53
其他应付款			<u>75,160.73</u>
其中：港币	81,167.10	0.9260	75,160.73

2023年12月31日：

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>19,315,710.39</u>
其中：美元	2,721,476.69	7.0827	19,275,402.95
欧元	3,850.50	7.8592	30,261.85
港币	8,790.63	0.9062	7,966.07
英镑	24.93	9.0411	225.39
加拿大元	345.45	5.3673	1,854.13
应收账款			<u>34,225,558.71</u>
其中：美元	4,831,954.14	7.0827	34,223,281.59
欧元	289.74	7.8592	2,277.12
应付账款			<u>4,504,399.31</u>

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
其中：美元	635,972.06	7.0827	4,504,399.31
其他应付款			<u>88,084.21</u>
其中：港币	97,201.73	0.9062	88,084.21

2022年12月31日：

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>14,089,594.63</u>
其中：美元	1,889,549.81	6.9646	13,159,958.61
欧元	122,497.69	7.4229	909,288.10
港币	22,544.12	0.8933	20,138.66
英镑	24.93	8.3941	209.26
应收账款			<u>8,651,104.22</u>
其中：美元	1,242,030.51	6.9646	8,650,245.69
欧元	115.66	7.4229	858.53
应付账款			<u>1,680,557.42</u>
其中：美元	241,299.92	6.9646	1,680,557.42
其他应付款			<u>85,131.49</u>
其中：港币	95,300.00	0.8933	85,131.49
短期借款			<u>854,574.84</u>
其中：新西兰元	193,509.09	4.4162	854,574.84

2. 境外经营实体的情况

公司名称	主要经营地	记账本位币	采用记账本位币的依据
九安物联科技（香港）有限公司（英文名：JUAN IOT TECHNOLOGY (HONG KONG) CO., LIMITED）	中国香港	港币	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用港币计价
九安智能科技（泰国）有限公司	泰国曼谷市	泰铢	销售、采购、融资及其他经营活动主要采用泰铢计价

（五十四）租赁

1. 作为承租人

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
选择简化处理方法短期租赁以及低价值资产	18,876.15	—	—	—
与租赁相关的总现金流出	543,651.45	2,320,981.93	2,225,692.36	2,280,942.81

（1）续租选择权

本公司部分租赁含有续租选择权。本公司在租赁期开始日评估是否能合理确定会行使续租选择权。当发生本公司可控范围内的重大事件或变化时，本公司会重新评估是否能合理确定会行使续租选择权。

(2) 短期租赁或低价值租赁

本公司还租用办公场所。办公场所租赁期为1年。租赁为低价值资产租赁或短期租赁。本公司已选择豁免规定，对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

公司无资本化支出，费用化支出详见附注六、(三十九)研发费用。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期末未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例 (%)	构成同一控制下企 业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广州市九安物联科 技有限公司	100.00%	合并前后均受相同 最终方李沅控制	2022 年 12 月 01 日	股东会决议日期
接上表				

被合并方名称	合并当期期初至合并 日被合并方的收入	合并当期期初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合并 方的收入	比较期间被合并 方的净利润
广州市九安物联科技 有限公司	12,956,643.78	-3,849,568.40	21,435,715.08	451,148.86

2. 合并成本

项目	广州市九安物联科技有限公司
合并成本	11,111,117.20
其中：现金	11,111,117.20
非现金资产的账面价值	-
发行或承担的债务的账面价值	-
发行的权益性证券的账面价值	-
或有对价	-

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广州市九安物联科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	4,696,633.67	2,904,671.53
交易性金融资产	31,000,000.00	31,205,665.19
应收款项	1,642,151.79	1,252,166.84
预付款项	-	211,432.21
其他应收款	17,521.64	46,287.34
其他流动资产	-	11,378.33
流动资产合计	37,356,307.10	35,631,601.44
固定资产	1,135,706.24	1,260,804.34
递延所得税资产	12,964.36	10,250.96
非流动资产合计	1,148,670.60	1,271,055.30
资产总计	38,504,977.70	36,902,656.74
应付账款	5,554,961.42	3,297,542.52
预收款项	1,098,407.77	-
合同负债	1,654,412.51	1,427,381.87
应付职工薪酬	332,953.21	1,286,069.34
应交税费	284,927.21	115,169.95
其他应付款	2,862,210.92	209,820.00
流动负债合计	11,787,873.04	6,335,983.68
负债合计	11,787,873.04	6,335,983.68
实收资本（或股本）	16,666,667.20	16,666,667.20
资本公积	14,444,444.00	14,444,444.00
未分配利润	-4,394,006.54	-544,438.14
所有者权益（或股东权益）合计	26,717,104.66	30,566,673.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	38,504,977.70	36,902,656.74

（三）反向购买

本公司报告期内不存在反向购买。

（四）处置子公司

本公司报告期不存在丧失子公司控制权的交易或事项。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 报告期新设立的子公司

序号	母公司	企业名称	持股比例	成立时间
1	广东九安智能科技股份有限公司	广州有容数据网络有限公司	100.00%	2022年8月23日
2	广东九安智能科技股份有限公司	广州市明讯电子有限公司	100.00%	2022年7月12日
3	广东九安智能科技股份有限公司	广州九安智慧互联科技有限公司	60.00%	2024年5月21日
4	九安物联科技（香港）有限公司	九安智能科技（泰国）有限公司	98.00%	2025年2月26日

2. 报告期新设立的分公司

序号	母公司	企业名称	持股比例	成立时间
1	广州有容数据网络有限公司	广州有容数据网络有限公司上海分公司	100.00%	2025年5月6日

3. 报告期注销的主体

序号	企业名称	持股比例	注销时间
1	广州市番禺区大石米多电子厂	100.00%	2023年6月30日
2	广州市番禺区大石全达电子厂	100.00%	2023年7月5日
3	广州九安智慧互联科技有限公司	60.00%	2024年9月10日

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广州市九安物联科技有限公司	广东省广州市	5,555.5556 万元人民币	广东省广州市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
广州市九安软件技术有限公司	广东省广州市	300.00 万元人民币	广东省广州市	软件和信息技术服务业	100.00	-	新设
广州有容数据网络有限公司	广东省广州市	1,000.00 万元人民币	广东省广州市	软件和信息技术服务业	100.00	-	新设
广州市明讯电子有限公司	广东省广州市	50.00 万元人民币	广东省广州市	批发业	-	100.00	新设
九安物联科技（香港）有限公司	中国香港	2.00 万美元	中国香港	制造业	-	100.00	新设
九安智能科技（泰国）有限公司	曼谷市	200.00 万泰铢	曼谷市	未实际开展经营业务	-	98.00	新设
广州有容数据网络有限公司上海分公司	上海市	-	上海市	软件和信息技术服务业	100.00	-	新设

十、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
增值税即征即退	415,021.22	613,411.77	570,572.84	509,720.51
广东省 2024 年度开拓国际市场 场外经贸发展专项资金	53,100.00	-	-	-
政府促进外贸稳增长资金	34,260.00	-	-	-
失业稳岗扩岗招用类补贴	18,020.14	5,947.60	672,422.86	102,375.30
广州市信保资金中信保一般企 业类资助	-	223,000.00	81,520.30	-
小微企业社保补贴款	-	199,315.84	-	-
中央外经贸发展专项资金（开 拓重点市场事项）	-	56,837.00	-	-
广州市外贸稳增长资金（开拓 国际市场）	-	19,616.00	-	-
2021 年度高新技术企业培育专 题补助“免申即享”补助资金	-	-	200,000.00	-
2023 年广州市促进商务高质量 发展专项资金	-	-	120,000.00	-
广州市商务局中央进口贴息补 贴	-	-	77,252.00	118,106.00
广州市科学技术局 2020 年度 高新技术企业认定通过奖励	-	-	-	400,000.00
制造业小型微利企业社保缴费 补贴	-	-	-	233.99
合计	520,401.36	1,118,128.21	1,721,768.00	1,130,435.80

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

金融工具的分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

① 2025年6月30日

金融资产项目	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	合计
货币资金	159,482,521.74	-	-	159,482,521.74
交易性金融资产	-	10,659,994.99	-	10,659,994.99
应收票据	810,806.96	-	-	810,806.96
应收账款	124,148,425.19	-	-	124,148,425.19
其他应收款	1,789,619.85	-	-	1,789,619.85

②2024年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	103,737,196.75	-	-	103,737,196.75
交易性金融资产	-	0.33	-	0.33
应收票据	3,591,669.44	-	-	3,591,669.44
应收账款	169,736,431.87	-	-	169,736,431.87
应收款项融资	-	-	135,897.44	135,897.44
其他应收款	1,946,232.40	-	-	1,946,232.40

③ 2023年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	35,764,829.80	-	-	35,764,829.80
交易性金融资产	-	42,729,816.62	-	42,729,816.62
应收账款	130,542,355.30	-	-	130,542,355.30
其他应收款	1,838,501.87	-	-	1,838,501.87

④ 2022年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	23,743,028.89	-	-	23,743,028.89
交易性金融资产	-	53,545,379.76	-	53,545,379.76
应收账款	85,100,197.13	-	-	85,100,197.13
其他应收款	2,440,409.76	-	-	2,440,409.76

资产负债表日的各类金融负债的账面价值

① 2025年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	39,956,713.57	39,956,713.57
应付账款	-	35,591,975.78	35,591,975.78
其他应付款	-	20,336,195.41	20,336,195.41
一年内到期的非流动负债	-	3,222,725.84	3,222,725.84
租赁负债	-	7,060,094.24	7,060,094.24
预计负债	-	136,966.89	136,966.89
其他流动负债-未终止确认的应收票据背书	-	810,806.96	810,806.96

② 2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	52,347,655.76	52,347,655.76
其他应付款	-	593,601.63	593,601.63
一年内到期的非流动负债	-	2,307,242.07	2,307,242.07
租赁负债	-	8,040,869.82	8,040,869.82

③ 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	38,518,020.02	38,518,020.02
其他应付款	-	673,119.56	673,119.56
一年内到期的非流动负债	-	1,417,172.73	1,417,172.73
租赁负债	-	8,249,564.59	8,249,564.59

④ 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	854,574.86	854,574.86
应付账款	-	28,119,071.90	28,119,071.90
交易性金融负债	75,786.85	-	75,786.85
其他应付款	-	841,000.25	841,000.25
一年内到期的非流动负债	-	1,218,743.91	1,218,743.91
租赁负债	-	9,152,819.83	9,152,819.83

1. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求

采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、应收款项融资及其他应收款，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2025年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款合计余额的30.13% (2024年12月31日：38.86%)、(2023年12月31日：53.38%)和(2022年12月31日：51.37%)源于应收账款和合同资产中最大客户和前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

本公司因和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（七）其他应收款。

2. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	39,956,713.57	-	-	<u>39,956,713.57</u>
应付账款	30,934,791.11	4,657,184.67	-	<u>35,591,975.78</u>
其他应付款	20,336,195.41	-	-	<u>20,336,195.41</u>
一年内到期的非流动负债	3,222,725.84	-	-	<u>3,222,725.84</u>
租赁负债	-	11,215,862.13	-	<u>11,215,862.13</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	-	-	-
应付账款	50,800,290.46	1,547,365.30	-	<u>52,347,655.76</u>
其他应付款	503,588.94	90,012.69	-	<u>593,601.63</u>
一年内到期的非流动负债	2,719,469.29	-	-	<u>2,719,469.29</u>
租赁负债	-	11,501,290.36	-	<u>11,501,290.36</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	-	-	-
应付账款	38,262,733.26	255,286.76	-	<u>38,518,020.02</u>
其他应付款	586,756.79	86,362.77	-	<u>673,119.56</u>
一年内到期的非流动负债	1,834,519.35	-	-	<u>1,834,519.35</u>
租赁负债	-	11,058,295.16	-	<u>11,058,295.16</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	859,354.01	-	-	<u>859,354.01</u>
应付账款	28,020,369.07	98,702.83	-	<u>28,119,071.90</u>
其他应付款	841,000.25	-	-	<u>841,000.25</u>
一年内到期的非流动负债	1,674,768.72	-	-	<u>1,674,768.72</u>
租赁负债	12,142,759.73	-	-	<u>12,142,759.73</u>
交易性金融负债	75,786.85	-	-	<u>75,786.85</u>

3. 市场风险

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

利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中，利率由中国人民银行规定，本公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等存款平均利率相对较低，管理层认为本公司持有的此类资产于2025年6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要源于借款部分，借款利息是根据现行市场利率之浮动利率计算，使本公司面临着现金流量利率风险。本公司动态地分析利率的变动方向，多种可能的方案会被同时予以考虑，涉及对现有融资的替换、展期或其他融资渠道。

汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司及下属公司不存在权益工具投资行为，因此不存在权益工具投资价格风险。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

2025 年 6 月 30 日：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	具有较高信用等级的商业银行的银行承兑汇票	8,450,119.20	已全部到期并终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴現時终止确认
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	797,827.32	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	810,806.96	已背书尚未到期的票据未终止确认	承兑到期兑付后终止确认
合计	--	<u>10,058,753.48</u>	--	--

2024年度：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	具有较高信用等级的商业银行的银行承兑汇票	2,060,638.88	已全部到期并终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴現時终止确认
背书	具有较高信用等级的商业银行的银行承兑汇票	2,692,927.70	已背书尚未到期的票据并终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴現時终止确认

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	1,357,302.00	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认
<u>合计</u>	--	<u>6,110,868.58</u>	--	--

2023年度：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	具有较高信用等级的商业银行的银行承兑汇票	2,153,415.06	已全部到期并终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
背书	具有较高信用等级的商业银行的银行承兑汇票	1,294,971.00	已背书尚未到期的票据并终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	50,000.00	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认
<u>合计</u>	--	<u>3,498,386.06</u>	--	--

2022年度：

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	具有较高信用等级的商业银行的银行承兑汇票	2,125,387.75	已全部到期并终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
背书	具有较高信用等级的商业银行的银行承兑汇票	448,141.80	已背书尚未到期的票据并终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
<u>合计</u>	--	<u>2,573,529.55</u>	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

2025年度：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	8,450,119.20	-
应收票据	背书	797,827.32	-
<u>合计</u>	--	<u>9,247,946.52</u>	=

2024年度：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	4,753,566.58	-
应收票据	背书	1,357,302.00	-
<u>合计</u>	--	<u>6,110,868.58</u>	=

2023年度：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	3,448,386.06	-
应收票据	背书	50,000.00	-
<u>合计</u>	--	<u>3,498,386.06</u>	<u>=</u>

2022年度：

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	2,573,529.55	-
<u>合计</u>	--	<u>2,573,529.55</u>	<u>=</u>

3. 继续涉入的转移金融资产

2024年12月31日：

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	-	810,806.96
应收票据	贴现	-	-
<u>合计</u>	--	<u>=</u>	<u>810,806.96</u>

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度至2025年6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2025年6月30 日比率	2024年12月31 日比率	2023年12月31 日比率	2022年12月31 日比率
资产负债率	29.96%	25.87%	28.35%	31.03%

十三、公允价值披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025年6月30日公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量

项目	2025 年 6 月 30 日公允价值			合计
	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	
(一) 应收款项融资	-	-	-	-
(二) 交易性金融资产	-	10,659,994.99	-	<u>10,659,994.99</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>-</u>	<u>10,659,994.99</u>	<u>-</u>	<u>10,659,994.99</u>

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	135,897.44	<u>135,897.44</u>
（二）交易性金融资产	-	0.33	-	<u>0.33</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>-</u>	<u>0.33</u>	<u>135,897.44</u>	<u>135,897.77</u>

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	-	-
（二）交易性金融资产	-	42,729,816.62	-	<u>42,729,816.62</u>
持续以公允价值计量的资产总额	-	<u>42,729,816.62</u>	-	<u>42,729,816.62</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	-	-
（二）交易性金融资产	-	53,545,379.76	-	<u>53,545,379.76</u>
持续以公允价值计量的资产总额	-	<u>53,545,379.76</u>	-	<u>53,545,379.76</u>
（三）交易性金融负债	-	75,786.85	-	<u>75,786.85</u>
持续以公允价值计量的负债总额	-	<u>75,786.85</u>	-	<u>75,786.85</u>

(二) 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

本公司报告期内不存在持续与非持续第一层次公允价值计量项目。

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

本公司报告期内不存在持续与非持续第二层次公允价值计量项目。

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

公司持有的应收款项融资，由于持有时间较短，采用账面价值及票面金额确定其公允价值。

（五）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

无。

（六）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

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付款项、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和租赁负债等。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司控股股东和实际控制人为李沉。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州九天佑投资发展合伙企业（有限合伙）	其他持有公司 5%以上股份的股东
广州小月依人投资合伙企业（有限合伙）	其他持有公司 5%以上股份的股东
广州九之美投资合伙企业（有限合伙）	其他持有公司 5%以上股份的股东
广州海权投资合伙企业（有限合伙）	其他持有公司 5%以上股份的股东
广州高之美投资合伙企业（有限合伙）	其他持有公司 5%以上股份的股东
肖军	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人
高振飞	公司董事及高级管理人员
胡朝晖	公司董事
卓明伟	公司董事
邓俊	公司高级管理人员
吴朋书	公司高级管理人员
李绪民	其他核心人员
李广强	其他核心人员
黄祖发	报告期内曾任本公司监事会主席报告期内曾任本公司监事会主席
陈俊星	报告期内曾任本公司监事
陈土贤	报告期内曾任本公司职工代表监事
广州市纬利玩具有限公司	控股股东、实际控制人李沅任董事并实际控制； 董事、总经理高振飞担任董事长；董事、副总经理肖军担任董事
广州市可视智能技术有限公司	控股股东、实际控制人李沅任执行董事兼总经理并实际控制
广州市番禺区大石湘香蔬菜种植园	湘源餐饮供应商，并且只服务于湘源餐饮
广州市番禺区大石湘源餐饮店	本公司餐饮服务供应商，并且只服务于本公司
李鸿	报告期内曾任本公司董事、副总经理
游春丽	报告期内曾任本公司职工代表监事
朱辉文	报告期内曾任本公司监事
王鹏	报告期内曾任本公司监事
高争飞	董事、总经理高振飞的弟弟
深圳市安王智能系统有限公司	报告期内原董事、副总经理李鸿持有 15%的股权并担任董事，已于 2017 年 6 月被吊销营业执照
李娜	报告期内曾任本公司董事会秘书，已于 2025 年 3 月辞任
九安物联（泰国）有限公司	控股股东、实际控制人李沅任董事并实际控制，已于 2025 年 7 月注销

（五）关联方交易

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

关联方	关联交易内容	2025 年 6 月 30 日	2024 年度	2023 年度	2022 年度
广州市番禺区大石湘源餐饮店	食堂餐费	1,819,524.00	3,848,365.00	3,888,326.00	1,120,544.00
高争飞	装修款	-	-	-	531,200.00

2. 出售商品/提供劳务情况表

本公司报告期内不存在向关联方出售商品/提供劳务情况。

（六）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司报告期内不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（七）关联租赁情况

关联方	关联交易内容	2025 年 6 月 30 日	2024 年度	2023 年度	2022 年度
广州市伟利玩具有限公司	租赁费	1,338,796.42	2,479,058.66	2,212,944.42	2,369,476.33
广州市伟利玩具有限公司	电费与管理费	1,530,121.63	3,274,218.50	2,812,633.35	2,510,710.61
	<u>合计</u>	<u>2,868,918.05</u>	<u>5,753,277.16</u>	<u>5,025,577.77</u>	<u>4,880,186.94</u>

（八）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
李沅	30,000,000.00	2025 年 4 月 25 日	2027 年 4 月 25 日	正在履行
李沅	50,000,000.00	2025 年 1 月 1 日	2035 年 12 月 31 日	正在履行

（九）关联方资金拆借

本期报告期内不存在关联方资金拆借情况。

（十）关联方资产转让、债务重组情况

本公司报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。

（十一）关键管理人员薪酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	2,486,301.47	4,607,457.11	4,073,249.21	3,682,115.89
合计	<u>2,486,301.47</u>	<u>4,607,457.11</u>	<u>4,073,249.21</u>	<u>3,682,115.89</u>

(十二) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 06 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州市番禺区大石湘源餐饮店	40,203.35	20,101.68	40,203.35	12,061.01
预付款项	广州市番禺区大石湘源餐饮店	-	-	21.15	-
预付款项	广州市伟利玩具有限公司	2,380.02	-	2,347.77	-

接上表

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州市番禺区大石湘源餐饮店	40,203.35	4,020.34	40,203.35	2,010.17
其他应收款	广州市番禺区大石湘香蔬菜种植园	-	-	60,000.00	3,000.00
预付款项	广州市番禺区大石湘香蔬菜种植园	60,000.00	-	-	-
预付款项	广州市番禺区大石湘源餐饮店	5,212.50	-	284,944.00	-
预付款项	广州市伟利玩具有限公司	-	-	1,855.60	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	广州市伟利玩具有限公司	2,038,724.19	1,180,910.60	725,150.72	515,418.05
应付账款	广州市番禺区大石湘源餐饮店	265,018.00	336,875.00	227,750.00	64,512.00
其他应付款	陈土贤	95,984.87	95,984.87	13,443.52	-
其他应付款	王鹏	-	60,750.00	14,944.47	6,000.00
其他应付款	朱辉文	24,626.49	24,626.49	-	-
其他应付款	黄祖发	24,722.31	24,055.51	35,800.00	-
其他应付款	陈俊星	-	7,615.69	-	-
其他应付款	邓俊	8,177.91	4,027.51	10,092.94	933.38
其他应付款	高振飞	-	444.04	-	-
其他应付款	游春丽	-	-	12,589.93	-

十五、股份支付

以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价格和收益法	评估价格和收益法	评估价格	评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	授权股份数	授权股份数	授权股份数	授权股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,139,149.06	32,236,216.69	28,760,333.02	9,873,885.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,902,932.37	3,475,883.67	18,886,447.81	9,873,885.21

注1：本公司股份支付公允价值的确定依据如下：

（1）2022年11月、2022年12月及2023年4月实施的股权激励，其授予日处于国众联资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（国众联评报字〔2022〕第2-1690号）有效期内。该报告以2022年5月31日为评估基准日，采用收益法确定的股东全部权益价值为48,113.63万元，对应折合每股公允价值为9.62元。鉴于该评估结论在有效期内（自2022年5月31日起至2023年5月30日止），且期间公司经营环境、业务模式及财务状况未发生重大变化，故以此作为上述期间股份支付公允价值的参考依据。

（2）2024年6月实施的股权激励，因临近授予日既无有效的第三方资产评估报告，亦无近期外部投资者入股价格或其他可观察的公允交易价格（股权激励实施前后六个月内，公司未发生任何股权交易或引入新股东），无法直接获取市场报价。在此情况下，公司参考非公众公司通行的估值惯例，结合行业实践，采用“授予日前一年经审计净利润 × 市盈率”方法进行估值。

十六、承诺及或有事项

重要承诺事项

无。

或有事项

无。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司尚未了结的诉讼或仲裁事项如下：

原告	被告	诉讼请求	诉讼类型	案由	案号	审理进度
深圳金	广东九	（1）被告向原告立即支付货	本诉	买 卖	（2025）	（1）被告（反诉原告）

原告	被告	诉讼请求	诉讼类型	案由	案号	审理进度
睿鑫精密模具有限公司	安智能科技股份有限公司	款人民币 3,604,363.16 元及逾期付款利息合计人民币 3,626,075.22 元；（2）被告赔偿原告因该账款导致的原告无法正常运营的损耗、采购成本损失、原材料、半成品及利息 1,400,096.39 元；（3）被告赔偿原告诉讼保全费、担保费、律师费等损失 54,000.00 元。（4）被告承担本案的诉讼费用。	合同纠纷	合同纠纷	粤 0113 民初 2992 号	向原告（反诉被告）支付货款 2,542,228.11 元和逾期利息；（2）原告（反诉被告）向被告（反诉原告）返还模具费 10,000.00 元；（3）驳回原告（反诉被告）其他诉讼请求及被告（反诉原告）其他反诉请求；（4）被告（反诉原告）承担部分诉讼受理费 27,138.00 元、保全费 5,000.00 元及部分反诉费 23,350.00 元。被告（反诉原告）因不服一审判决，提出上诉，二审案件受理中。
广东九安智能科技股份有限公司	深圳金睿鑫精密模具有限公司	（1）被告支付原告因其产品质量问题产生的经济损失 5,000,000.00 元，返还模具费 325,000.00 元，支付律师费 30,000.00 元；（2）由被告承担诉讼费所有费用。	反诉			

十八、其他重要事项

外币折算

2025 年 1-6 月，计入当期损益的汇兑差额为 1,051,590.55 元；2024 年度，计入当期损益的汇兑差额为-1,841,698.15 元；2023 年度，计入当期损益的汇兑差额为 801,310.53 元；2022 年度，计入当期损益的汇兑差额为-3,007,670.92 元。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	150,167,285.92	187,658,081.62	137,929,816.18	90,828,579.99
1-2 年（含 2 年）	2,334,248.14	3,408,269.81	9,811,225.71	1,777,474.26
2-3 年（含 3 年）	3,110,399.90	8,116,834.74	1,194,768.07	18.00
3-4 年（含 4 年）	4,718,971.71	341,955.33	-	-
4-5 年（含 5 年）	8,581.38	-	-	-
小计：	<u>160,339,487.05</u>	<u>199,525,141.50</u>	<u>148,935,809.96</u>	<u>92,606,072.25</u>
减：坏账损失	13,215,871.87	13,109,484.54	7,675,477.55	4,513,425.93

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	<u>147,123,615.18</u>	<u>186,415,656.96</u>	<u>141,260,332.41</u>	<u>88,092,646.32</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,334,791.05	5.20	5,702,242.73	68.41	2,632,548.32
按组合计提坏账准备	152,004,696.00	94.80	7,513,629.14	4.94	144,491,066.86
其中：					
销售货物组合	117,330,147.09	77.19	7,513,629.14	6.40	109,816,517.95
合并范围内关联方组合	34,674,548.91	22.81	-	-	34,674,548.91
合计	<u>160,339,487.05</u>	--	<u>13,215,871.87</u>	--	<u>147,123,615.18</u>

接上表：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,069,694.40	1.54	3,069,694.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	196,455,447.10	98.46	10,039,790.14	5.11	186,415,656.96
其中：					
销售货物组合	169,074,233.34	86.06	10,039,790.14	5.94	159,034,443.20
合并范围内关联方组合	27,381,213.76	13.94	-	-	27,381,213.76
合计	<u>199,525,141.50</u>	--	<u>13,109,484.54</u>	--	<u>186,415,656.96</u>

接上表：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	148,935,809.96	100.00	7,675,477.55	5.15	141,260,332.41
其中：					
销售货物组合	137,724,484.88	92.47	7,675,477.55	5.57	130,049,007.33
合并范围内关联方组合	11,211,325.08	7.53	-	-	11,211,325.08

2023 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	148,935,809.96	--	7,675,477.55	--	141,260,332.41
接上表：					

2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	92,606,072.25	100.00	4,513,425.93	4.87	88,092,646.32
其中：					
销售货物组合	88,490,954.32	95.56	4,513,425.93	5.10	83,977,528.39
合并范围内关联方组合	4,115,117.93	4.44	-	-	4,115,117.93
合计	92,606,072.25	--	4,513,425.93	--	88,092,646.32
按单项计提坏账准备：					

2025 年 6 月 30 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市盈方微电子有限公司	3,069,694.40	3,069,694.40	100.00	预计不可收回
超讯通信股份有限公司	1,503,971.65	751,985.83	50.00	预期信用损失情况
超讯（广州）网络科技有限公司	3,761,125.00	1,880,562.50	50.00	预期信用损失情况
合计	8,334,791.05	5,702,242.73	--	--
接上表：				

2024 年 12 月 31 日				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市盈方微电子有限公司	3,069,694.40	3,069,694.40	100.00	预计不可收回
合计	3,069,694.40	3,069,694.40	--	--
按组合计提坏账准备：				

（1）组合计提项目：销售货款组合

2025 年 06 月 30 日			
名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	110,227,640.36	5,511,382.02	5.00

名称	2025 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	2,334,248.14	233,424.81	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,089,406.98	926,822.09	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,670,270.23	835,135.12	50.00
4-5 年 (含 5 年)	8,581.38	6,865.10	80.00
<u>合计</u>	<u>117,330,147.09</u>	<u>7,513,629.14</u>	--

接上表:

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	160,276,867.86	8,013,843.39	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,408,269.81	340,826.98	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,047,140.34	1,514,142.10	30.00
3-4 年 (含 4 年)	341,955.33	170,977.67	50.00
<u>合计</u>	<u>169,074,233.34</u>	<u>10,039,790.14</u>	--

接上表:

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	126,718,491.10	6,335,924.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,811,225.71	981,122.57	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,194,768.07	358,430.42	30.00
<u>合计</u>	<u>137,724,484.88</u>	<u>7,675,477.55</u>	--

接上表:

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	86,713,462.06	4,335,673.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,777,474.26	177,747.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	18.00	5.40	30.00
<u>合计</u>	<u>88,490,954.32</u>	<u>4,513,425.93</u>	--

(2) 组合计提项目: 合并范围内关联方组合

名称	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,674,548.91	-	-

名称	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	34,674,548.91	=	--

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	27,381,213.76	-	-
合计	27,381,213.76	=	--

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	11,211,325.08	-	-
合计	11,211,325.08	=	--

接上表：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	4,115,117.93	-	-
合计	4,115,117.93	=	--

3. 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年 12 月		本期变动金额			2025 年 6 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	30 日
按单项计提坏账准备	3,069,694.40	2,632,548.33	-	-	-	5,702,242.73
按组合计提坏账准备	10,039,790.14	-2,526,161.00	-	-	-	7,513,629.14
合计	13,109,484.54	106,387.33	=	=	=	13,215,871.87

2024 年度：

类别	2023 年 12 月		本期变动金额			2024 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按单项计提坏账准备	-	3,069,694.40	-	-	-	3,069,694.40
按组合计提坏账准备	7,675,477.55	2,471,919.66	-	107,607.07	-	10,039,790.14
合计	7,675,477.55	5,541,614.06	=	107,607.07	=	13,109,484.54

2023 年度：

类别	2022 年 12 月		本期变动金额			2023 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,513,425.93	3,162,051.62	-	-	-	7,675,477.55
<u>合计</u>	<u>4,513,425.93</u>	<u>3,162,051.62</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>7,675,477.55</u>

2022 年度:

类别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年 12 月
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,961,364.42	552,061.51	-	-	-	4,513,425.93
<u>合计</u>	<u>3,961,364.42</u>	<u>552,061.51</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>4,513,425.93</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2025 年 06 月 30 日:

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
九安物联科技（香港）有限公司	20,705,706.93	12.91	-
深圳市三石安防科技有限公司	9,789,259.56	6.11	489,462.98
广州有容数据网络有限公司	9,356,262.18	5.84	-
中国联合网络通信股份有限公司	8,522,778.57	5.32	1,591,235.14
客户 C	8,343,447.38	5.20	417,172.37
<u>合计</u>	<u>56,717,454.62</u>	<u>--</u>	<u>2,497,870.49</u>

2024 年 12 月 31 日:

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
客户 A	24,183,561.26	12.12	1,209,178.06
九安物联科技（香港）有限公司	20,772,436.58	10.41	-
深圳市三石安防科技有限公司	12,418,149.61	6.22	620,907.48
中国联合网络通信股份有限公司	12,103,089.63	6.07	1,411,704.44
深圳市达创威视科技有限公司	9,495,438.96	4.76	474,771.95
<u>合计</u>	<u>78,972,676.04</u>	<u>--</u>	<u>3,716,561.93</u>

2023 年 12 月 31 日:

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
中国联合网络通信股份有限公司	23,088,139.41	15.50	1,397,304.28

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
客户 B	16,214,041.09	10.89	810,702.05
中国移动通信集团有限公司	14,713,574.30	9.88	735,678.72
深圳市海视友科技有限公司	12,073,718.13	8.11	603,685.91
EMPOWERMENT TECHNOLOGIES INC	7,717,699.61	5.18	385,884.98
<u>合计</u>	<u>73,807,172.54</u>	--	<u>3,933,255.94</u>

2022 年 12 月 31 日:

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
中国联合网络通信股份有限公司	22,396,897.37	24.19	1,125,413.87
深圳市优普泰电子有限公司	8,262,596.78	8.92	413,129.84
广州卓贝智能科技有限公司	6,482,707.58	7.00	324,135.38
深圳市先凯丽柯技术有限公司	4,886,816.98	5.28	244,340.85
深圳市博毅汽车电子有限公司	4,037,115.29	4.36	201,855.76
<u>合计</u>	<u>46,066,134.00</u>	--	<u>2,308,875.70</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	5,563,964.37	6,610,465.68	1,698,465.70	6,763,284.39
<u>合计</u>	<u>5,563,964.37</u>	<u>6,610,465.68</u>	<u>1,698,465.70</u>	<u>6,763,284.39</u>

2. 按账龄披露

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,789,078.90	5,933,789.34	732,791.41	6,211,790.99
1-2 年 (含 2 年)	609,639.00	22,999.00	920,703.35	706,100.00
2-3 年 (含 3 年)	10,999.00	896,703.35	226,500.00	-
3-4 年 (含 4 年)	446,703.35	154,000.00	-	-
4-5 年 (含 5 年)	142,000.00	-	-	-
5 年以上	34,413.06	34,413.06	34,413.06	34,413.06
<u>小计:</u>	<u>6,032,833.31</u>	<u>7,041,904.75</u>	<u>1,914,407.82</u>	<u>6,952,304.05</u>
减: 坏账损失	468,868.94	431,439.07	215,942.12	189,019.66

账龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	<u>5,563,964.37</u>	<u>6,610,465.68</u>	<u>1,698,465.70</u>	<u>6,763,284.39</u>

3. 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	4,124,266.89	4,959,487.25	302,617.07	4,531,859.06
押金及保证金	1,229,551.06	1,589,551.06	1,051,980.72	1,792,785.06
代扣代缴社保公积金	395,499.92	362,512.12	306,047.72	188,334.98
员工借款	84,000.00	53,000.00	156,500.00	153,500.00
备用金	199,515.44	77,354.32	97,262.31	285,824.95
合计	<u>6,032,833.31</u>	<u>7,041,904.75</u>	<u>1,914,407.82</u>	<u>6,952,304.05</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,032,833.31	100.00	468,868.94	7.77	5,563,964.37
其中：					
一般往来款项组合	1,908,566.42	31.64	468,868.94	24.57	1,439,697.48
合并范围内组合	4,124,266.89	68.36	-	-	4,124,266.89
合计	<u>6,032,833.31</u>	--	<u>468,868.94</u>	--	<u>5,563,964.37</u>

接上表：

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,041,904.75	100.00	431,439.07	6.13	6,610,465.68
其中：					
一般往来款项组合	2,082,417.50	29.57	431,439.07	20.72	1,650,978.43
合并范围内组合	4,959,487.25	70.43	-	-	4,959,487.25
合计	<u>7,041,904.75</u>	--	<u>431,439.07</u>	--	<u>6,610,465.68</u>

接上表：

2023 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,914,407.82	100.00	215,942.12	11.28	1,698,465.70
其中：					
一般往来款项组合	1,611,790.75	84.20	215,942.12	13.40	1,395,848.63
合并范围内组合	302,617.07	15.80	-	-	302,617.07
合计	<u>1,914,407.82</u>	--	<u>215,942.12</u>	--	<u>1,698,465.70</u>
接上表：					

2022 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,952,304.05	100.00	189,019.66	2.72	6,763,284.39
其中：					
一般往来款项组合	2,420,444.99	34.82	189,019.66	7.81	2,231,425.33
合并范围内组合	4,531,859.06	65.18	-	-	4,531,859.06
合计	<u>6,952,304.05</u>	--	<u>189,019.66</u>	--	<u>6,763,284.39</u>
组合计提					

(1) 组合计提项目：一般往来款项组合

2025 年 6 月 30 日			
名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	664,812.01	33,240.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	609,639.00	60,963.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,999.00	3,299.70	30.00
3-4 年 (含 4 年)	446,703.35	223,351.68	50.00
4-5 年 (含 5 年)	142,000.00	113,600.00	80.00
5 年以上	34,413.06	34,413.06	100.00
合计	<u>1,908,566.42</u>	<u>468,868.94</u>	--
接上表：			

名称	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	974,302.09	48,715.10	5.00
1-2 年 (含 2 年)	22,999.00	2,299.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	896,703.35	269,011.01	30.00
3-4 年 (含 4 年)	154,000.00	77,000.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-	80.00
5 年以上	34,413.06	34,413.06	100.00
<u>合计</u>	<u>2,082,417.50</u>	<u>431,439.07</u>	--

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	430,174.34	21,508.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	920,703.35	92,070.34	10.00
2-3 年 (含 3 年)	226,500.00	67,950.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	50.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-	80.00
5 年以上	34,413.06	34,413.06	100.00
<u>合计</u>	<u>1,611,790.75</u>	<u>215,942.12</u>	--

接上表：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,679,931.93	83,996.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	706,100.00	70,610.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	30.00
3-4 年 (含 4 年)	-	-	50.00
4-5 年 (含 5 年)	-	-	80.00
5 年以上	34,413.06	34,413.06	100.00
<u>合计</u>	<u>2,420,444.99</u>	<u>189,019.66</u>	--

(2) 组合计提项目：合并范围内关联方组合

名称	2025 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,124,266.89	-	-
<u>合计</u>	<u>4,124,266.89</u>	-	--

接上表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,959,487.25	-	-
<u>合计</u>	<u>4,959,487.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	302,617.07	-	-
<u>合计</u>	<u>302,617.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,531,859.06	-	-
<u>合计</u>	<u>4,531,859.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025 年 1-6 月：

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	48,715.10	348,310.91	34,413.06	<u>431,439.07</u>
2025 年 1 月 1 日余额在				
本期	-	-	-	<u>-</u>
——转入第二阶段	-30,481.95	30,481.95	-	<u>-</u>
——转入第三阶段	-	-	-	<u>-</u>
——转回第二阶段	-	-	-	<u>-</u>
——转回第一阶段	-	-	-	<u>-</u>
本期计提	15,007.45	22,422.42	-	<u>37,429.87</u>
本期转回	-	-	-	<u>-</u>
本期转销	-	-	-	<u>-</u>
本期核销	-	-	-	<u>-</u>
其他变动	-	-	-	<u>-</u>
<u>2025 年 6 月 30 日余额</u>	<u>33,240.60</u>	<u>401,215.28</u>	<u>34,413.06</u>	<u>468,868.94</u>

2024 年度：

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	21,508.72	160,020.34	34,413.06	<u>215,942.12</u>
2024 年 1 月 1 日余额在				
本期	-	-	-	=
——转入第二阶段	-1,149.95	1,149.95		-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	=
——转回第一阶段	-	-	-	=
本期计提	28,356.33	187,140.62	-	<u>215,496.95</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	=
本期核销	-	-	-	=
其他变动	-	-	-	=
<u>2024 年 12 月 31 日余额</u>	<u>48,715.10</u>	<u>348,310.91</u>	<u>34,413.06</u>	<u>431,439.07</u>

2023 年度：

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	83,996.60	70,610.00	34,413.06	<u>189,019.66</u>
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期	-	-	-	=
——转入第二阶段	-46,035.17	46,035.17	-	=
——转入第三阶段	-	-	-	=
——转回第二阶段	-	-	-	=
——转回第一阶段	-	-	-	=
本期计提	-16,452.71	43,375.17	-	<u>26,922.46</u>
本期转回	-	-	-	=
本期转销	-	-	-	=
本期核销	-	-	-	=
其他变动	-	-	-	=
<u>2023 年 12 月 31 日余额</u>	<u>21,508.72</u>	<u>160,020.34</u>	<u>34,413.06</u>	<u>215,942.12</u>

2022 年度：

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	69,578.53	45,530.45	-	<u>115,108.98</u>
2022 年 1 月 1 日余额在	-	-	-	=
本期	-	-	-	=
——转入第二阶段	-35,305.00	35,305.00	-	-
——转入第三阶段	-	-27,530.45	27,530.45	-
——转回第二阶段	-	-	-	=
——转回第一阶段	-	-	-	=
本期计提	49,723.07	17,305.00	6,882.61	<u>73,910.68</u>
本期转回	-	-	-	=
本期转销	-	-	-	=
本期核销	-	-	-	=
其他变动	-	-	-	=
<u>2022 年 12 月 31 日余额</u>	<u>83,996.60</u>	<u>70,610.00</u>	<u>34,413.06</u>	<u>189,019.66</u>

（三）长期股权投资

1. 长期股权投资情况

2025 年 6 月 30 日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,747,104.66	-	26,747,104.66
<u>合计</u>	<u>26,747,104.66</u>	<u>-</u>	<u>26,747,104.66</u>

2024 年 12 月 31 日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,747,104.66	-	26,747,104.66
<u>合计</u>	<u>26,747,104.66</u>	<u>-</u>	<u>26,747,104.66</u>

2023 年 12 月 31 日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,747,104.66	-	26,747,104.66
<u>合计</u>	<u>26,747,104.66</u>	<u>-</u>	<u>26,747,104.66</u>

2022 年 12 月 31 日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,817,104.66	-	26,817,104.66

项目	账面余额	减值准备	账面价值
合计	26,817,104.66	—	26,817,104.66

2. 对子公司投资

2025 年 1-6 月：

被投资单位	2024 年 12 月 31 日余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				2025 年 6 月 30 日余额（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		
广州有容数据网络有限公司	30,000.00	—	—	—	—	—	30,000.00	—
广州市九安物联科技有限公司	26,717,104.66	—	—	—	—	—	26,717,104.66	—
合计	26,747,104.66	—	—	—	—	—	26,747,104.66	—

2024 年度：

被投资单位	2023 年 12 月 31 日余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				2024 年 12 月 31 日余额（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		
广州有容数据网络有限公司	30,000.00	—	—	—	—	—	30,000.00	—
广州市九安物联科技有限公司	26,717,104.66	—	—	—	—	—	26,717,104.66	—
合计	26,747,104.66	—	—	—	—	—	26,747,104.66	—

2023 年度：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				2023 年 12 月 31 日余额（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		
广州有容数据网络有限公司	30,000.00	—	—	—	—	—	30,000.00	—
广州市九安物联科技有限公司	26,717,104.66	—	—	—	—	—	26,717,104.66	—
广州市明讯电子有限公司	70,000.00	—	—	70,000.00	—	—	—	—
合计	26,817,104.66	—	—	70,000.00	—	—	26,747,104.66	—

2022 年度：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				2022 年 12 月 31 日余额（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		
广州有容数据网络科技有限公司	-	-	30,000.00	-	-	-	30,000.00	-
广州市九安物联科技有限公司	-	-	26,717,104.66	-	-	-	26,717,104.66	-
广州市明讯电子有限公司	-	-	70,000.00	-	-	-	70,000.00	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,817,104.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,817,104.66</u>	<u>-</u>

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	316,814,269.29	220,746,469.10	779,230,686.70	557,874,059.11
其他业务	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>316,814,269.29</u>	<u>220,746,469.10</u>	<u>779,230,686.70</u>	<u>557,874,059.11</u>

接上表：

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	644,538,698.49	444,058,280.11	483,904,187.08	369,475,014.46
其他业务	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>644,538,698.49</u>	<u>444,058,280.11</u>	<u>483,904,187.08</u>	<u>369,475,014.46</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
理财产品收益	-	139,651.15	253,119.13	635,774.26
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>139,651.15</u>	<u>253,119.13</u>	<u>635,774.26</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-54,457.57	-13,556.51	-52,172.12	-256,883.20

非经常性损益明细	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	520,401.36	504,716.44	1,151,195.16	620,715.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	509,994.66	0.33	748,090.26	1,263,927.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	326,086.71	376,697.25	635,774.26
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-3,849,568.40
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-397,914.51	-118,953.50	-150,712.42	-53,407.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-15,872,537.73	-9,622,726.00

非经常性损益明细	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
减：所得税影响金额	45,016.15	65,825.96	-2,113,314.89	-1,694,500.95
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	42,428.47
合计	533,007.79	632,467.51	-11,686,124.71	-9,610,094.90

(二) 净资产收益率及每股收益

2025年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.79%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66%	0.91	0.91

2024年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.15%	2.11	2.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.96%	2.09	2.09

2023年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.99%	1.75	1.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.88%	1.98	1.98

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.40%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.55%	0.88	0.88

广东九安智能科技股份有限公司

二〇二五年十二月三日





照 执 业 证

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 13910万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

国
地
理
经

[illegible]

登记机关

2025年07月31日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业证书
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

名称: 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人: 邱靖之
主任会计师:
经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010150
批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
批准执业日期: 2011年11月14日



姓名 杨勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-01-20
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit
身份证号码 500383198901209154
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2021
年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2021〕268号。



110101505175

年 月 日
ly hm id

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：杨勇
会员号：110101505175

年 月 日
ly hm id





姓名 洪扬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1995-07-28
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所（特
Working unit 殊普通合伙）福建分所
身份证号码
Identity card No. 350203199507283013



证书编号: 110101501765
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2025 年 02 月 06 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





姓名 黄书城
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1995-08-18
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所
Working unit
身份证号码 352203199508184756
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate
110101501764

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2025 年 02 月 06 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

