

# 熵基科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

公告编号：2022-001

2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人金海荣、主管会计工作负责人王友武及会计机构负责人(会计主管人员)方莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	26
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	38
第九节 债券相关情况 .....	39
第十节 财务报告 .....	40

## 备查文件目录

- （一）经公司法定代表人签名并盖章的 2022 年半年度报告文本原件；
- （二）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、熵基科技	指	熵基科技股份有限公司
中控时代	指	深圳中控时代投资有限公司，系公司控股股东
精英礼信	指	深圳精英礼信咨询企业（有限合伙），系公司股东
深圳中江	指	深圳中江智慧科技有限公司，系公司持有 51%股权的公司
厦门熵基	指	厦门熵基科技有限公司，系公司的全资子公司
中安智控	指	深圳市中安智控科技有限公司，系公司曾经的控股子公司
瑞迪优	指	广东中控瑞迪优电子技术有限公司，系公司曾经的控股子公司
公安部	指	中华人民共和国公安部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1-6 月
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
生物识别	指	利用人体生物特征进行分析，对生物个体进行区分的一种计算机技术，是通过计算机与光学、声学、生物传感器和生物统计学原理等高科技手段紧密结合，利用人体固有的生理特性（指纹、脸象、虹膜等）或行为特征（声音、步态等）来进行个人身份的鉴定
计算机视觉	指	用摄像机和电脑及其相关设备，对生物视觉进行模拟；通过使用光学系统和图像处理工具等来模拟人的视觉能力捕捉和处理场景的三维信息，理解并通过指挥特定的装置执行决策
射频、RFID	指	射频识别技术（Radio Frequency Identification），是一种无线通信技术，可以通过无线电信号识别特定目标并读写相关数据，而无需识别系统与特定目标之间建立机械或者光学接触
物联网	指	通过信息传感设备，按约定的协议，将任何物体与网络相连接，物体通过信息传播媒介进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监管等功能
居民身份证	指	第二代居民身份证
SMED	指	单分钟快速换模（Single Minute Exchange of Die），是将模具的产品换模时间、生产启动时间或调整时间等尽可能减少的一种过程改进方法，可显著地缩短机器安装、设定换模所需的时间
MRP 模式	指	物资需求计划（Material Requirement Planning），系生产企业根据生产计划和主产品的结构以及库存情况，逐步推导出生产主产品所需要的零部件、原材料等的生产计划和采购计划的过程
ODM	指	是某制造商设计出某产品后，在某些情况下可能会被另外一些品牌商看中，要求配上后者的品牌名称来进行生产，或者稍微修改一下设计来生产
ISO9001	指	国际标准化组织（ISO）就产品质量管理及质量保证而制定的一项国际化标准
ISO14001	指	国际标准化组织（ISO）制定的环境管理体系国际标准
SMT	指	表面贴装技术（Surface Mount Technology），一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板或其它基板的表面上，通过再流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术
PCB	指	印制电路板（Printed Circuit Board），是组装电子零件用的基板
PCBA	指	印制电路板装配（Printed Circuit Board Assembly），即将元器件焊接到 PCB 基板上后形成印刷电路板的过程
返利使用	指	经销商根据其返利额度和公司的返利政策，在向公司采购商品时使用返利金额直接扣减货款的过程

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	熵基科技	股票代码	301330
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	熵基科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	熵基科技		
公司的外文名称（如有）	ZKTECO CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZKTeco		
公司的法定代表人	金海荣		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭艳波	王佳
联系地址	广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号	广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号
电话	0769-82618868	0769-82618868
传真	0769-82618848	0769-82618848
电子信箱	rayni.guo@zkteco.com	chris.wang@zkteco.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《熵基科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网址	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ；巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号公司董事会办公室

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	925,114,950.16	920,091,131.48	0.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	70,265,221.96	73,668,756.40	-4.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	74,002,831.16	64,719,036.55	14.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,915,202.10	-1,313,449.90	-1,568.52%
基本每股收益（元/股）	0.6309	0.6615	-4.63%
稀释每股收益（元/股）	0.6309	0.6615	-4.63%
加权平均净资产收益率	4.97%	5.89%	-0.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,094,500,142.27	2,082,923,037.22	0.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,456,803,674.95	1,372,534,346.38	6.14%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4732

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-266,859.35	主要系固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,596,378.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,538.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,511,906.60	主要系理财产品远期结售汇合约公允价值变动及理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,521.50	
减：所得税影响额	98,517.91	
少数股东权益影响额（税后）	15,720.98	
合计	-3,737,609.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 行业概况与发展前景

生物识别行业市场现状及发展趋势：

生物识别技术指利用指纹、人脸、虹膜、静脉和声纹等人体固有的生理特征以及行为特征，通过生物传感器采集数据，利用计算机、光学及声学分析等科技手段对个体身份进行鉴定的识别技术。

近年来，生物识别技术日趋成熟，应用场景不断拓展，市场规模持续扩张。根据 Frost & Sullivan 报告，在市场需求和技术发展的双重推动下，生物识别技术在全球范围取得了快速的发展，全球生物识别市场规模从 2015 年的 108 亿美元上升至 2019 年的 209 亿美元，年均复合增长率为 17.9%。生物识别技术在金融、电信、信息安全、电子政务等领域正在加速推广。特别是各国政府在边境安全、电子护照以及刑侦等方面逐渐普及了生物识别技术的应用。此外，云计算和电子商务也带了巨大的需求，移动支付和在线转账等业务推动了生物识别技术市场的扩张。未来，随着人工智能市场的加速发展，生物识别技术的应用领域将逐步扩大，进入大规模应用阶段。根据 Frost & Sullivan 报告，全球生物识别市场的规模预计将以 19.1% 的年复合增长率从 2020 年的 240 亿美元上升至 2024 年的 483 亿美元。

#### (二) 公司主营业务情况

##### 1、主要业务

公司是一家以多模态生物识别为核心技术，专业提供智慧出入口管理、智慧身份核验、智慧办公产品及解决方案的国家高新技术企业。公司主要致力于将指纹、人脸、静脉、虹膜等生物识别核心技术与计算机视觉、射频、物联网等技术相融合，向商业、交通、金融、教育、医疗、政务等多个领域，提供具备身份识别与验证功能的智能终端、行业应用软件与平台。

##### 2、主要经营模式

###### (1) 采购模式

为充分发挥集中采购的优势，降低采购成本，提高经营效率，优化采购资源，本公司设有采购中心，对生产过程中所需要的电子料、结构件等物料进行采购管理。

本公司主要以 MRP 采购模式为主。公司制造中心物控专员主要根据生产计划和产品的用料结构，对原材料用量进行分析并编制优先级别，结合库存情况进行分配，并逐步推导出生产产品所需要的原材料采购计划。对于部分通用料，公司设置了最低安全备货点进行库存预警和补货。

## （2）生产模式

从工艺特性来看，公司智能终端产品主要采用加工装配型生产方式。其中，按照生产计划方式的不同，又可以分为库存式生产和订单式生产两种生产模式。公司的库存式生产主要是结合历史销售数据及公司的销售策略对公司标准化产品进行销售预测及生产，通过维持一定量的成品库存来及时满足市场的需求。订单式生产则是以客户订单为依据，按照客户关于品种、型号规格、性能等个性化需求进行生产。产品一经生产即可直接发送给客户，无需维持成品库存。

公司应用软件与平台产品在开发成功并经过测试验证后，通过光盘或者网站分发下载的方式交付给用户。基础版本的软件无需客户激活即可使用；高级版本的软件与平台需要激活，其中基础参数配置下无需客户付费即可免费激活使用，升级参数配置的情况下需要用户在支付软件许可费后方可激活使用。对于大型工程项目，公司将指派工程人员到用户现场进行安装、调试与培训服务。公司所发布的应用软件及平台由用户进行本地化部署、使用及管理，公司不提供运营服务，仅根据销售合同约定提供必要的售后服务。

## （3）营销及管理模式

公司采取经销与直销相结合的销售模式。

### ①经销模式

在经销模式下，公司客户主要为经销商，公司与经销商之间属于购销关系，采用买断式销售方式。

报告期内，公司将境内与境外的经销商进行分别管理：i) 境内方面，公司在全国共设立了 29 家分公司，由分公司对所在区域内的经销商进行管理。ii) 境外方面，公司将海外市场划分为亚洲、美国、拉美、中东、欧洲、非洲等区域。公司在海外设有子公司负责在当地对接和管理海外经销商。

除自有品牌外，报告期内公司还向部分品牌商提供 ODM 产品。公司通过将自身产品的技术优势与该等品牌商的品牌和渠道相结合，以达到开拓市场的目的。公司将该等品牌商纳入经销商管理体系。

### ②直销模式

公司的直销客户主要为系统集成商、工程商、终端用户等。一方面，公司可以向系统集成商、工程商提供智能终端设备及应用软件平台，并由系统集成商、工程商将上述产品集成或包含于向下游终端用户销售的产品、系统或工程服务中。另一方面，公司也可以直接通过线下直销或线上自营平台的方式向终端用户实现销售。

通常情况下，公司直销业务按是否需要提供安装调试，可以分为产品销售及项目实施两类。对于项目实施类业务，公司会根据工程项目需求的不同，对自身智能终端及应用软件平台进行一定的定制化设计或改造。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术及研发优势

#### （1）掌握生物识别核心算法，多模态混合生物识别技术行业领先

经过多年技术积累，公司已形成了以单一生物识别技术及多模态混合生物识别技术为基础的核心技术架构。在单一生物识别领域，公司已研发推出指纹、人脸、指静脉、掌静脉、虹膜等生物特征识别技术，其中公司的居民身份证指纹识别算法获得监管部门认可，名列《居民身份证指纹应用算法质量一致性评测检验合格名录》，是名录中七家制造商之一；在多模态混合生物识别领域，公司已研发推出包括“指纹+人脸识别”技术、“人脸+掌静脉识别”技术、“指纹+指静脉识别”技术、“人脸+虹膜识别”技术和“指纹+手掌+人脸识别”技术等在内的多模态混合生物识别技术。公司掌握生物识别核心算法，在生物识别领域具备了较强的竞争优势，并具备与各类应用技术相结合的综合产业孵化能力。

#### （2）研发团队和外延合作优势

生物识别行业属于技术密集型行业，研发实力及产业化能力在很大程度上决定了公司能否在未来市场竞争中占据制高点。因此，公司十分重视研发团队建设，并充分发挥外延合作的优势。公司在莞深、厦门、大连、印度均设有研发中心。

公司获广东省人民政府准予成立广东省生物识别与安全技术工程技术研究中心，加强引进和培养生物识别工程技术人员，提高技术转化效率。广东省生物识别与安全技术工程技术研究中心是广东省内生物识别行业唯一的省级工程中心。其依托熵基科技的人才队伍、科研设备，以建设省级一流的生物识别深度融合的科研平台为目标，通过研究开发产业关键共性技术，加快科研成果向现实生产力转化，从而促进产业技术进步。

公司在注重自主研发的同时，也不断加强行业合作，并多次组织行业学术会议。

#### （3）积极参与行业标准和规范制定，占领行业制高点

参与制定行业标准和规范，可以使公司掌握行业前沿发展方向，并提前进行技术开发与产品布局。公司自设立以来，一直专注于生物识别技术的研究与开发，是起草、修订行业内多个技术标准与规范的主要参与人之一。

### 2、产品阵列优势

公司产品阵列丰富，可以在智慧出入口管理、智慧身份核验及智慧办公等各类细分场景提供全方位的产品服务。

智能终端方面，公司可提供智慧出入口管理领域的门禁、人行通道、车行通道、视频监控、安检产品等；智慧身份核验领域的生物识别传感器和证卡产品；智慧办公领域的考勤、消费产品等。

软件及平台方面，公司始终高度重视软硬件联动开发设计，专注于构建软硬件一体化的生物识别生态系统。面向不同用户、不同应用场景、不同垂直领域，公司可以提供多元化的软件及系统平台。

公司主要产品均依托于生物识别核心技术。未来随着用户应用场景边界的持续拓展与延伸，公司将持续丰富并完善多元化的产品阵列，满足用户在生物识别应用领域的需求，为客户提供全面优质的解决方案。

### 3、全球营销服务网络及本地化服务优势

公司经过多年发展，积累了丰富的渠道产品的运营经验，拥有较多的客户资源，已经建立了较为完整的全球营销服务网络体系，销售渠道和服务网络遍及中国各大主要城市以及世界多个国家和地区。同时，公司积极布局线上销售渠道，在各大电商平台以及自建商城建立了全面的线上营销网络。国际国内、线上线下融合互补，形成了强大的营销服务网络优势。截至 2022 年 6 月 30 日，国内方面，公司在中国 31 个省、市、自治区，共设立了 29 家分公司、14 家子公司，拥有覆盖全国的销售、服务体系。未来公司将继续向三、四线城市下沉建设营销及服务网点，持续提升品牌知名度。国际方面，公司在境外共设立 39 家子公司，位于全球 28 个国家及地区，产品销售覆盖超过 100 个国家和地区。

公司在开发全球市场的过程中始终坚持本地化服务理念。公司在全球市场配备有常驻商务人员和技术服务人员，可以为客户提供全方位的售前、售中、售后支持和服务。本地化服务体系有助于公司快速结合当地经济发展水平、社会稳定性、宗教、文化等因素了解本地用户的个性化需求，提供灵活的软硬件个性化定制服务，从而提高客户满意度与品牌知名度，增强客户粘性。基于本地化服务团队，公司积极引导部分境外子公司进行转型，由传统渠道销售业务向效益增值发展，拓展垂直纵深型项目，从而提高公司销售收入和利润水平。

### 4、生产制造优势

#### (1) 一体化生产工艺链条配备

公司丰富的产品阵列得益于公司一体化的生产工艺链条及高品质的生产配套设施。公司在各类产品所需的注塑、激光切割、光学加工、钣金加工、SMT 贴片、插件焊接、算法烧写程序、PCBA 生产、总装、测试、包装程序上均具有完整的工艺链条配套。完整的工艺纵深为公司实现基于市场需求的拉动式生产提供了有利条件。公司各工艺流之间衔接紧密，产能及生产节拍配合顺畅，具备较强的行业竞争优势。

公司生产配套设施处于该行业领先水平。公司以生产质量控制和效率提升为目标，注重生产过程中适度的自动化设计。公司根据产品及订单特性，主要采用人机结合的方式。公司通道产品使用工业机器人进行折弯，焊接及包装；焊接工

序采用自动拉焊工艺及使用焊接机器人；注塑工序采用注塑自动机械臂。相关机器人及自动臂均为行业高品质的配套设施，较大提高了生产效率和工艺精度。

### （2）定制化、柔性化的生产能力

公司可在智慧出入口管理、智慧身份核验及智慧办公等细分场景提供全方位的产品服务，拥有快速响应定制化需求的量产能力。公司定制化、柔性化的生产能力得益于专业的研发及工程技术团队、多样的产品元件生产能力、灵活的产品元件耦合特征。公司从 SMT 贴片到注塑工艺，均实现了生产流程的 SMED 快速换模，可实现生产设备的快速换装，加之组装车间精细化的供料系统及精益化的线体设计，可以满足不同国家客户的小批量、多品种、定制化的柔性生产需求。

### （3）精益生产优势

公司通过统筹规划产品生产过程中的各道工序，优化工艺流程，在多条生产线中实现了业内领先的精益生产模式。精益生产模式可有效减少生产制造全流程内的浪费，有效减少作业人员并提高劳动生产率，提升产量与产品质量，缩短交付周期，在降低制造成本的同时，快速满足客户的需求。

## 5、品牌优势

公司致力于打造优质的品牌形象，并始终把品牌战略作为一项系统工程进行。经过多年深入耕耘，公司品牌得到国内外客户的高度认可，并多次在国内外获得诸多荣誉。

## 6、管理团队与机制优势

公司核心团队具有二十多年行业从业经验，对生物识别相关技术与产品的发展趋势有较为深刻的理解，对公司的发展战略、产品方向、技术路线、营销策略有清晰的认识。从用户需求到解决方案，从产品架构到软硬件开发，从产品试制到标准化量产，从规模化生产组织到质保体系完善，从样板市场打造到全球性销售服务网络建设，公司积累了较为丰富的运营管理经验，为公司后续健康快速发展打下了坚实的基础。公司核心管理团队稳定，目前公司核心团队成员与骨干员工也直接或间接持有公司股份。公司着眼于未来的股权结构设计，有利于未来持续健康发展。

## 7、质量控制优势

领先的质量管理水平是公司能够获得客户认可的重要因素。公司自成立以来始终高度重视产品质量控制，坚持质量管理与生产管理紧密结合，建立了完善严格的产品质量控制体系，形成了产品质量控制优势，此外公司还获得了 ISO9001 质量管理体系认证。

公司严格按照质量体系要求，坚持质量管理与生产管理紧密结合，贯彻管理信息化、流程制度规范化、人员专业化和关键岗位人员稳定化的指导思路，全面推行质量管理。公司建立了包括《设计开发管理控制程序》、《生产过程控制程序》、《不合格品管理控制程序》、《不符合纠正与预防控制程序》、《持续改进控制程序》、《变更管理控制程序》等

质量管理体系。由质量管理部门从立项评审、开发过程、试产评审、设计验证、物料选型、生产制程、售后服务等全流程对产品质量进行严格管控，以保证产品质量，满足客户需求。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	925,114,950.16	920,091,131.48	0.55%	
营业成本	529,108,492.93	536,530,828.67	-1.38%	
销售费用	168,605,074.74	140,454,602.77	20.04%	主要系薪资增加导致
管理费用	54,789,860.07	50,870,642.39	7.70%	
财务费用	-14,713,473.71	6,189,286.74	-337.72%	主要系汇率变动导致汇兑收益增加所致
所得税费用	5,892,319.30	4,012,157.30	46.86%	
研发投入	92,094,542.70	100,301,114.19	-8.18%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,915,202.10	-1,313,449.90	-1,568.52%	主要系收到其他与经营活动有关的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	13,248,113.10	-279,005,654.45	104.75%	主要系投资支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-15,816,720.71	-12,477,628.92	-26.76%	主要系借款、偿还债务、分配股利、利润或偿付利息所支付的现金相比上年同期减少，租赁负债付款额增加
现金及现金等价物净增加额	-11,624,640.23	-299,442,314.10	96.12%	主要系本期投资活动产生的现金流量净额增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	20,152,097.90	31,989,376.88	-37.00%	主要系票据保证金及保函保证金及往来款金额减少
收回投资收到的现金	82,990,700.78	233,401,994.69	-64.44%	主要系上期购买理财产品收回金额较多
取得投资收益收到的现金	1,333,253.66	2,580,427.64	-48.33%	本期购买理财产品减少，投资收益减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,895,915.27	77,924,336.40	-51.37%	主要系樟木头生产基地购建资产减少
投资支付的现金	30,223,471.89	437,069,475.39	-93.08%	主要系本期购买理财产品减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智慧办公产品	144,913,706.88	94,961,185.66	34.47%	24.29%	22.84%	0.77%
其中：考勤产品	87,768,713.61	60,050,584.95	31.58%	4.35%	2.09%	1.51%
其他产品	57,144,993.27	34,910,600.71	38.91%	75.92%	88.84%	-4.18%
智慧出入口管理产品	681,165,981.09	377,423,039.59	44.59%	5.98%	4.79%	0.63%
其中：门禁产品	416,010,979.16	222,044,227.42	46.63%	-2.42%	-0.83%	-0.86%
其他产品	265,155,001.94	155,378,812.17	41.40%	22.53%	14.02%	4.37%
智慧身份核产品	99,035,262.19	56,724,267.67	42.72%	-38.39%	-42.73%	4.34%
其中：生物识别传感器产品	33,120,440.55	12,993,245.94	60.77%	-29.74%	-45.60%	11.44%
证卡产品	46,344,169.33	36,490,286.09	21.26%	-41.61%	-48.16%	9.94%
其他产品	19,570,652.31	7,240,735.64	63.00%	-42.83%	51.55%	-23.04%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,145,360.70	-1.40%	主要为购买的理财产品及已到期交割的远期结售汇合约产生的损益	否
公允价值变动损益	-3,258,877.56	-3.97%	主要为购买的理财产品及远期结售汇合约公允价值变动产生的损益	否
资产减值	-3,232,502.13	-3.94%	计提长期资产减值准备等	否
营业外收入	692,545.13	0.84%		否
营业外支出	1,383,097.91	1.69%	主要为资产报废损失	否
信用减值损失	-2,685,995.01	-3.27%	计提的坏账准备	否
其他收益	6,357,304.91	7.75%	政府补助	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	571,874,956.24	27.30%	572,401,913.99	27.48%	-0.18%	
应收账款	297,983,875.05	14.23%	274,031,114.44	13.16%	1.07%	
合同资产	743,933.44	0.04%	709,652.57	0.03%	0.01%	
存货	424,340,170.32	20.26%	424,253,953.16	20.37%	-0.11%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	7,135,310.95	0.34%	7,629,622.56	0.37%	-0.03%	
固定资产	356,345,525.10	17.01%	243,228,046.16	11.68%	5.33%	
在建工程	111,730,311.52	5.33%	203,732,622.44	9.78%	-4.45%	
使用权资产	42,827,510.94	2.04%	44,092,782.36	2.12%	-0.08%	
短期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	55,161,049.19	2.63%	60,765,507.83	2.92%	-0.29%	
长期借款	126,206.94	0.01%	226,216.85	0.01%	0.00%	
租赁负债	22,849,135.31	1.09%	22,678,641.32	1.09%	0.00%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
ZK TECHNOLOGY LLC	控股子公司	5,992.45	美国	海外销售	子公司控管	1,841.82	3.00%	否
ZKTECO CO., LIMITED	全资子公司	29,068.82	香港	海外销售	子公司控管	1,185.73	14.58%	否
其他情况说明	境外资产（单位：734,541,360.99 元 币种：人民币），占总资产的比例为 35.07%。							

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允	计入权益	本期计提	本期购买	本期出售	其他变动	期末数
----	-----	------	------	------	------	------	------	-----



		价值变动 损益	的累计公 允价值变 动	的减值	金额	金额		
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	27,642,36 7.44	57,076.80			9,800,000 .00	32,547,24 8.82	- 679,575.4 7	4,272,619 .95
2. 衍生金 融资产	802,315.1 7	- 3,315,954 .36					2,513,639 .19	0.00
上述合计	28,444,68 2.61	- 3,258,877 .56			9,800,000 .00	32,547,24 8.82	1,834,063 .72	4,272,619 .95
金融负债	0.00						2,513,639 .19	2,513,639 .19

其他变动的内容

交易性金融资产（不含衍生金融资产）其他变动主要为电商平台余额宝资金变化。

衍生金融资产的其他变动为远期结售汇期末重分类 2,513,639.19 元。

交易性金融负债的其他变动为远期结售汇期末重分类至交易性金融负债 2,513,639.19 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第十节、财务报告 七、合并财务报表项目注释 56、所有权或使用权受到限制的资产”

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
212,108,040.00	456,002,248.00	-53.49%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	27,642,367.44	57,076.80		9,800,000.00	32,547,248.82	62,950.96	-679,575.47	4,272,619.95	自有资金
金融衍生工具	0.00	-3,315,954.36				-3,315,980.00	2,513,639.19	0.00	自有资金
合计	27,642,367.44	-3,258,877.56	0.00	9,800,000.00	32,547,248.82	-3,253,029.04	1,834,063.72	4,272,619.95	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	980	393.78	0	0
合计		980	393.78	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如)	期末投资金额	期末投资金额占公司报	报告期实际损益金额
------------	------	--------	---------	-------------	------	------	--------	----------	----------	-------------	--------	------------	-----------

				额						有)		告期 末净 资产 比例	
银行	无	否	外汇	0	2021 年 04 月 16 日	2022 年 09 月 19 日	11,69 2.96	20,23 0.8	25,44 5.83		6,477 .93	4.32%	- 331.6
合计				0	--	--	11,69 2.96	20,23 0.8	25,44 5.83		6,477 .93	4.32%	- 331.6
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、公司进行套期保值业务的风险分析</p> <p>远期结售汇业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司生产经营的影响，但开展远期结售汇业务交易仍存在一定的风险：</p> <p>1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，在远期结售汇确认书约定的远期结售汇汇率低于实时汇率时，会造成汇兑损失。</p> <p>2、回款预测风险：业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。</p> <p>3、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期收回，会造成远期结汇延期导致公司损失。</p> <p>二、公司进行套期保值的准备工作及风险控制措施</p> <p>公司开展远期结售汇业务交易遵循套期保值原则，不做投机性套利交易，主要的风险控制措施如下：</p> <p>1、在签订远期结售汇业务合同时严格按照公司预测的收汇金额进行交易，所有远期结售汇业务均有真实的贸易背景。</p> <p>2、公司制定《熵基科技股份有限公司远期结售汇管理制度》，对远期结售汇额度、品种、审批权限、内部审核流程、信息披露等方面均作出明确规定。同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生。</p> <p>3、为防止远期结售汇延期交割，公司将高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期的现象，努力提高回款预测的准确度，降低预测风险。同时公司为部分外销产品购买了信用保险，从而降低客户违约风险。</p>												
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司对衍生品公允价值的核算主要是针对报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同。根据期末的未到期远期结售汇合同报价与远期外汇价格的差异确认交易性金融资产或交易性金融负债。												
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无												
独立董事对公司衍生品投资及风	开展远期外汇结售汇可一定程度上规避外汇市场的风险，降低汇率波动对公司经营业												

险控制情况的专项意见

绩的影响，有利于公司全体股东的利益。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门熵基 科技有限 公司	子公司	软件开发 销售与服务	100,000,000	155,547,190.81	131,640,511.00	57,863,714.40	10,347,497.77	10,027,475.27
熵基科技 (香港) 有限公司	子公司	产品与软件 销售	100,671,000	290,688,157.13	189,827,978.94	183,595,666.75	14,060,897.37	11,857,276.23
ZK TECHNOLOG Y LLC	子公司	美国地区 考勤业务 本地化销 售及服务	2,404,231	59,924,497.92	40,211,388.47	42,285,981.19	18,418,202.62	18,418,202.62

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
ZKTECO VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	新设	无影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）境外业务经营风险

报告期内，公司海外国家和地区销售收入为 54,754.14 万元，占公司主营业务收入的比例为 59.35%，公司国际业务收入占比较大。

近年来，全球经济面临主要经济体贸易政策变动、国际贸易保护主义抬头、局部经济环境恶化以及地缘政治局势紧张的情况，全球贸易政策呈现出较强的不确定性。公司国际销售业务可能面临国际贸易摩擦，尤其是中美贸易摩擦风险。尽管目前中美已达成第一阶段经贸协议，但若未来中美贸易摩擦恶化，可能会对公司产品销售产生一定不利影响，进而影响到公司未来经营业绩。此外，公司国际业务中对印度、墨西哥、印尼等发展中国家的出口占比较大，虽然相关国家目前政局、金融和经济体系均较为稳定，但相比发达国家其基础设施较为薄弱、政府效率较为低效，存在潜在的社会不稳定因素。如果未来其政治环境、经济景气、对华贸易政策、关税及非关税壁垒及行业标准等因素发生重大变化，将对公司的出口业务形成不利影响。

除上述可能面临的全球经济、政治环境变化和贸易摩擦的风险外，公司的跨国企业经营模式将增加公司经营运作、财务管理、人员管理的难度，经营运作面临各国不同体系的法律法规环境、经营环境的影响。尽管公司对于国际业务开展已经积累了较为丰富的经验，但若本公司经营管理人员及各项制度不能适应全球化经营、跨区域管理及规范运作的要求，亦将影响本公司的经营效率和盈利水平。

### （二）经销商管理风险

报告期内，公司主要采取经销与直销相结合的销售模式，且经销占比较高。2022 年上半年，公司通过经销模式实现的收入为 59,863.34 万元，占公司上半年主营业务收入的比例为 64.89%。

除业务合作外，各经销商均独立于公司，其经营计划系依据自身业务目标及风险偏好自主确定。尽管公司制定了较为严格的经销商管理制度以及较为有效合理的返利政策，与主要经销商保持着良好的合作关系，但未来随着公司的快速发展，营销及服务网络的覆盖区域将持续扩大，对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也将不断加大。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、经营不善、违法违规等行为，或者未来公司不能与经销商维持良好关系，导致经销商停止与公司合作，公司短期内又不能从其他渠道迅速获得订单，抑或者返利政策的激励作用下降，则可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。

### （三）跨国实施募投项目的风险

本次募集资金投资项目中的美国制造工厂建设项目、研发中心建设项目和全球营销服务网络建设项目均涉及海外投资。虽然公司已通过各海外子公司在包括美国在内的海外市场积累了较为丰富的跨国经营管理经验，但考虑到全球经济形势和各国政策和文化的复杂多样性，公司美国制造工厂建设项目、研发中心建设项目和全球营销服务网络建设项目的建设进度可能会受到多种因素的影响，在各国的经营也面临一定的不确定性。此外，本次海外募投项目在实施过程中，可能存在因项目实施的后续需求、政策变动等原因而需要增加或重新履行备案或审批程序，而导致募投项目实施延后的风险。公司提请投资者关注跨国实施募投项目的风险。

### （四）公司内部各税务主体在境内外进行转移定价安排导致的税务合规风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司共设有 39 家境外子公司，分布在香港、美国、墨西哥、阿联酋、印度等国家和地区。报告期内公司与部分境外子公司间因业务需要存在公司将产品销售至境外子公司、并通过该子公司在当地进行销售的情形，上述交易环节存在转移定价的情形。报告期内公司及境外子公司不存在因转移定价问题而被税务部门处罚的情形；且公司

从自身合规方面角度考虑，公司定期聘请专业咨询机构对公司及部分境外子公司经营中涉及的转移定价策略进行分析论证并出具专项报告。

若未来公司不同税收司法管辖区域的税收政策发生重大变化，或者由于公司未能正确或及时知晓税收政策的变化，或因主管税务机关重新核定交易价格而出现追缴税款及罚款的情形，则有可能导致公司的经营受到不利影响。

#### （五）新冠疫情对公司生产经营造成负面影响的风险

2022 年以来，国内疫情出现多点频发的情况，深圳市、东莞市、上海市、吉林省、黑龙江省等多地确诊病例较多，部分地区采取了“居家办公”、“全域静态管理”等防控措施，对经济活动产生了较大不利影响，公司在这些地区的销售亦受到不利影响。如果国内疫情持续时间较长，将给公司国内经营造成不利影响。

鉴于新冠疫情的变化仍存在不确定性，本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

#### （六）个人信息保护、数据保护相关行业监管政策对公司经营产生不利影响的法律风险

《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国网络安全法》、《中华人民共和国数据安全法》、《中华人民共和国个人信息保护法》以及《General Data Protection Regulation》（即欧盟《通用数据保护条例》）等法律法规和行业规范均对公民个人信息收集使用、个人信息控制者的合规义务等作出规定，强化了违反个人信息保护、数据安全的法律责任，《最高人民法院关于审理使用人脸识别技术处理个人信息相关民事案件适用法律若干问题的规定》（法释[2021]15号）对信息处理者违规处理人脸信息侵害自然人人格权益的行为及其民事责任做出了较为细致的规定。

近年来，个人信息保护及数据安全已成为世界各国监管重点，与之相关的监管政策日趋强化，如在公司未来业务开展中未能对相关政策法规作出及时、有效调整和应对，则存在因立法或监管政策的发展变化而引发数据合规等方面的潜在法律风险。同时，若公司未来无法严格遵守上述相关法律法规及行业规范，如公司员工违反公司内部相关制度，或数据合作方、客户等违反协议约定或基于其他自身原因造成数据不当使用或泄露，则可能受到有关部门的行政处罚或被用户投诉，甚至导致诉讼或仲裁等纠纷，并可能对公司声誉、业务产生不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2022 年 06 月 22 日		审议通过： （一）《关于〈2021 年度董事会工作报告〉的议案》； （二）《关于〈2021 年度监事会工作报告〉的议案》； （三）《关于〈2021 年度财务决算报告〉的议案》； （四）《关于 2021 年度利润分配预案的议案》； （五）《关于 2022 年度董事及高级管理人员薪酬的议案》； （六）《关于 2022 年度监事薪酬的议案》； （七）《关于向银行申请综合授信额度及办理银行贷款的议案》； （八）《关于 2021 年度日常关联交易确认的议案》； （九）《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》； （十）《关于 2022 年度开展远期外汇结售汇的议案》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《熵基科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。公司及子公司的生产经营活动符合国家有关环境保护的要求，不存在因违法违规而受到处罚的情况。

公司通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证，制定并执行《环境因素识别与评价程序》、《环境监测控制程序》、《废弃物管理规范》等制度。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
汉王科技股份有限公司诉公司及子公司厦门熵基专利纠纷	11,048.6	否	法院一审审理中,对方就 1674 号案件申请撤诉,法院已出具撤诉裁定	法院一审审理中,尚未判决	法院一审审理中,尚未判决	2022 年 08 月 12 日	《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
公司诉中安智控、刘云天、颜平进、张鹏、王根借款合同纠纷	775.74	否	东莞市第三中级人民法院判决中安智控向公司偿还借款及利息,刘云天、颜平进、张鹏、王根对上述债务承担连带清偿责任。后中安智控被申请破产,破产财产分配方案执行完毕后,中安智控名下财产不足以清偿其全部债务,公司未获得清偿,深圳市龙岗区人民法院于 2021 年 7 月 20 日作出 [2020]0307 破 30 号之八《民事裁定书》,裁定终结中安智控破产程序。截至报告期末,刘云天、颜平进、张鹏、王根尚未向公司履行上述金钱给付义务。	公司未获得清偿,需计提坏账	未得到执行	2022 年 08 月 12 日	《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
公司诉深圳市智控泰科生物识别技术有限公司(以下简称“智控泰	261.36	否	公司胜诉,并于 2021 年 1 月 8 日向东莞市第三中级人民法院申请强制执	公司胜诉,公司与刘云天、颜平进、张鹏、王根签署《执行和解	对方尚未支付公司相关款项;在执行过程中,未发现智控泰科有可供	2022 年 08 月 12 日	《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》

科”）、刘云天、颜平进、张鹏、王根股权转让纠纷			行。在执行过程中，公司与刘云天、颜平进、张鹏、王根签署《执行和解协议书》《执行和解延期协议书》，公司于 2021 年 7 月 21 日申请撤回对该 4 名被申请人的执行申请；同时，因在执行过程中，未发现智控泰科有可供执行的财产，东莞市第三中级人民法院于 2021 年 7 月 22 日作出 [2021]粤 1973 执 3006 号之一《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。	协议书》 《执行和解延期协议书》	执行的财产，东莞市第三中级人民法院于 2021 年 7 月 22 日作出 [2021]粤 1973 执 3006 号之一《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。		
公司诉深圳市中控实业发展有限公司不正当竞争纠纷	200	否	一审法院判决对方赔偿公司损失 200 万元，对方提起上诉，目前二审法院正在审理中	深圳市中控实业发展有限公司赔偿公司损失	目前二审法院正在审理中	2022 年 08 月 12 日	《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
贵州翼云大数据服务有限公司诉深圳中江、贵州中江租赁合同纠纷	60.13	否	二审已判决，公司子公司深圳中江承担连带责任	公司子公司深圳中江承担连带责任	尚未履行	2022 年 08 月 12 日	《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
中控实业诉公司、深圳市新嘉诚智能技术有限公司侵害商标权及不正当竞争纠纷	500	否	法院一审审理中	法院一审审理中，尚未判决	法院一审审理中，尚未判决	2022 年 08 月 12 日	《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
公司诉深圳米高安电子科技有限公司、温小霞	300	否	法院一审审理中	法院一审审理中，尚未判决	法院一审审理中，尚未判决		

知商标侵权及不正当竞争纠纷							
其他诉讼	116.35	否	---	---	---		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司因经营需要，于相关地点租赁办公室供经营使用，皆已签署房屋租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	111,369,038	100.00%	3,870,338				3,870,338	115,239,376	77.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股			6,996				6,996	6,996	0.00%
3、其他内资持股	111,369,038		3,858,100				3,858,100	115,227,138	77.60%
其中：境内法人持股	85,198,038	76.50%	3,853,855				3,853,855	89,051,893	59.97%
境内自然人持股	26,171,000	23.50%	4,245				4,245	26,175,245	17.63%
4、外资持股			5,242				5,242	5,242	0.00%
其中：境外法人持股			5,158				5,158	5,158	0.00%
境外自然人持股			84				84	84	0.00%
二、无限售条件股份			33,252,675				33,252,675	33,252,675	
1、人民币普通股			33,252,675				33,252,675	33,252,675	22.39%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									



他									
三、股份总数	111,369,038	100.00%	37,123,013				37,123,013	148,492,051	100.00%

注：截至本报告期末，公司未上市。上表中的限售股份变动情况为报告期末至公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记之间的变化情况。

股份变动的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意熵基科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]926号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于熵基科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2022]796号）同意，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）37,123,013股股票，并于2022年8月17日起在深圳证券交易所上市交易。本次发行后，公司总股本由111,369,038股增加至148,492,051股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次股份变动已经中国证券监督管理委员会《关于同意熵基科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]926号文）同意注册，并经深圳证券交易所《关于熵基科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2022]796号）同意。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行股票于2022年8月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记，并取得《证券初始登记确认书》，登记数量为148,492,051股，其中无限售条件的股份为33,252,675股，有限售条件的股份为115,239,376股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司发行新股后公司总股本有所增加，相应的基本每股收益和稀释每股收益等财务指标均有降低。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
境内非国有法	85,198,038		4,695	85,202,733	首发限售	2023年2月

人持股						17 日
境内自然人持股	26,171,000		4,245	26,175,245	首发限售	2023 年 2 月 17 日
基金、产品			3,849,160	3,849,160	首发限售	其中网下发行限售部分于 2023 年 2 月 17 日解除限售，员工战略配售部分股份于 2023 年 8 月 16 日解除限售
国有法人持股			6,996	6,996	首发限售	2023 年 2 月 17 日
境外法人持股			5,158	5,158	首发限售	2023 年 2 月 17 日
境外自然人持股			84	84	首发限售	2023 年 2 月 17 日
合计	111,369,038	0	3,870,338	115,239,376	--	--

注：该表格中的限售股份变动情况为报告期末至公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记之间的变化情况。

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2022 年 08 月 08 日	43.32	37,123,013	2022 年 08 月 17 日	33,252,675			

报告期内证券发行情况的说明

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳中	境内非	30.30%	45,000,	4500000	0			

控时代投资有限公司	国有法人		000	0				
车全宏	境内自然人	17.62%	26,171,000	26171000	0			
深圳精英士君投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.31%	10,852,000	10852000	0			
深圳精英和义投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.21%	10,708,500	10708500	0			
东莞礼信投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.12%	7,600,000	7600000	0			
深圳精英礼信咨询企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.46%	3,652,600	3652600	0			
华芯原创(青岛)投资管理有限公司-青岛华芯中享股权投资中心(有限合伙)		1.76%	2,612,540	2612540	0			
深圳富海隽永一号创业投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.35%	2,009,646	2009646	0			
长江财富资管-南京银行-长江财富-熵基科技员工战略配售1号集		1.17%	1,733,148	1733148	0			

合资产管理计划								
华芯原创（青岛）投资管理有限公司一义乌华芯远景创业投资中心（有限合伙）		0.95%	1,406,752	1406752	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	长江财富资管—南京银行—长江财富—熵基科技员工战略配售 1 号集合资产管理计划为熵基科技股份有限公司高管及核心员工成立的战略配售计划							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东车全宏与深圳中控时代投资有限公司股东车全钟为兄弟关系、与东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）的合伙人车军为父子关系。</p> <p>股东车全宏持有深圳中控时代投资有限公司 76.02%的股权，为深圳中控时代投资有限公司的控股股东；同时车全宏持有股东东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）1.18%的财产份额。</p> <p>股东车全宏的弟弟车全钟持有深圳中控时代投资有限公司 23.98%的股权。</p> <p>股东车全宏的父亲车军持有东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）98.68%的财产份额。</p> <p>股东青岛华芯中享股权投资中心（有限合伙）与义乌华芯远景创业投资中心（有限合伙）的基金管理人均为华芯原创（青岛）投资管理有限公司。</p> <p>除此之外，公司其他各股东之间不存在关联关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不涉及							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
不适用								
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内公司未上市，不存在无限售流通股							
前 10 名普通股股东	不适用							

参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）（参见注 4）	
-----------------------------------	--

注：报告期末公司未上市，因此上述表格中的股东情况为截至公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记日的前十大股东。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《熵基科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：熵基科技股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	571,874,956.24	572,401,913.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,272,619.95	28,444,682.61
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	297,983,875.05	274,031,114.44
应收款项融资		
预付款项	57,927,668.12	52,250,223.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,993,022.07	29,330,524.65
其中：应收利息	554,200.24	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	424,340,170.32	424,253,953.16
合同资产	743,933.44	709,652.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,079,494.84	98,141,690.30
流动资产合计	1,458,215,740.03	1,479,563,755.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	10,473,763.56	0.00



其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,135,310.95	7,629,622.56
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	356,345,525.10	243,228,046.16
在建工程	111,730,311.52	203,732,622.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,827,510.94	44,092,782.36
无形资产	58,500,698.76	58,818,021.44
开发支出		
商誉	478,340.14	454,413.86
长期待摊费用	4,146,304.05	3,840,570.16
递延所得税资产	41,430,559.49	37,494,061.22
其他非流动资产	3,216,077.73	4,069,141.83
非流动资产合计	636,284,402.24	603,359,282.03
资产总计	2,094,500,142.27	2,082,923,037.22
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,513,639.19	0.00
衍生金融负债		
应付票据	199,421,247.50	165,377,838.17
应付账款	178,949,691.87	270,784,698.99
预收款项		
合同负债	55,161,049.19	60,765,507.83
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	37,061,095.93	40,802,407.70
应交税费	20,950,983.55	22,572,377.36
其他应付款	34,936,068.21	30,375,420.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,746,630.67	21,577,228.14

其他流动负债	21,247,564.82	35,139,007.81
流动负债合计	569,987,970.93	647,394,486.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	126,206.94	226,216.85
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,849,135.31	22,678,641.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	80,046.11
递延收益	614,335.73	688,138.70
递延所得税负债	2,891,330.71	3,150,369.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,481,008.69	26,823,412.28
负债合计	596,468,979.62	674,217,899.19
所有者权益：		
股本	111,369,038.00	111,369,038.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	636,363,658.40	636,363,658.40
减：库存股		
其他综合收益	-11,501,453.41	-25,505,560.02
专项储备		
盈余公积	42,581,853.37	42,581,853.37
一般风险准备		
未分配利润	677,990,578.59	607,725,356.63
归属于母公司所有者权益合计	1,456,803,674.95	1,372,534,346.38
少数股东权益	41,227,487.70	36,170,791.65
所有者权益合计	1,498,031,162.65	1,408,705,138.03
负债和所有者权益总计	2,094,500,142.27	2,082,923,037.22

法定代表人：金海荣

主管会计工作负责人：王友武

会计机构负责人：方莉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	294,396,634.86	343,848,536.85
交易性金融资产	1,729,241.59	3,191,855.39
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	521,598,729.88	520,008,670.12
应收款项融资		

预付款项	49,719,471.14	47,604,302.12
其他应收款	38,291,703.03	32,558,510.67
其中：应收利息	498,418.55	23,475.57
应收股利	7,700,000.00	
存货	256,172,458.12	309,661,216.83
合同资产	743,933.44	709,652.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,544,910.70	76,303,657.74
流动资产合计	1,206,197,082.76	1,333,886,402.29
非流动资产：		
债权投资	10,473,763.56	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	445,401,729.67	400,533,404.13
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	69,750,278.03	73,705,386.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,206,643.99	6,713,989.46
无形资产	8,140,964.85	8,252,055.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,686,709.04	2,002,963.06
递延所得税资产	25,397,984.01	21,092,826.98
其他非流动资产	762,566.87	1,392,572.17
非流动资产合计	566,820,640.02	513,693,198.34
资产总计	1,773,017,722.78	1,847,579,600.63
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	2,513,639.19	0.00
衍生金融负债		
应付票据	187,648,670.71	165,173,019.04
应付账款	215,119,615.77	343,874,833.70
预收款项		
合同负债	26,842,904.53	34,667,171.33
应付职工薪酬	17,791,805.47	25,906,580.16
应交税费	2,017,033.88	3,380,837.23
其他应付款	46,186,808.16	55,709,905.60

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,993,884.91	4,857,294.59
其他流动负债	17,766,007.16	30,853,864.51
流动负债合计	518,880,369.78	664,423,506.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,244,603.43	1,401,002.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	80,046.11
递延收益	614,335.73	688,138.70
递延所得税负债	2,891,330.71	3,148,989.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,750,269.87	5,318,176.27
负债合计	523,630,639.65	669,741,682.43
所有者权益：		
股本	111,369,038.00	111,369,038.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	648,463,311.34	648,463,311.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,490,556.88	42,490,556.88
未分配利润	447,064,176.91	375,515,011.98
所有者权益合计	1,249,387,083.13	1,177,837,918.20
负债和所有者权益总计	1,773,017,722.78	1,847,579,600.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	925,114,950.16	920,091,131.48
其中：营业收入	925,114,950.16	920,091,131.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	838,342,425.13	841,436,462.27
其中：营业成本	529,108,492.93	536,530,828.67
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	8,457,928.40	7,089,987.51
销售费用	168,605,074.74	140,454,602.77
管理费用	54,789,860.07	50,870,642.39
研发费用	92,094,542.70	100,301,114.19
财务费用	-14,713,473.71	6,189,286.74
其中：利息费用	1,516,520.94	1,473,770.30
利息收入	4,360,354.56	2,777,121.68
加：其他收益	6,357,304.91	9,181,211.40
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,145,360.70	2,151,057.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	703,737.77	910,644.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,258,877.56	3,258,004.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,685,995.01	-3,241,537.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,232,502.13	-3,440,974.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-41,828.07	4,081.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,765,266.47	86,566,512.50
加：营业外收入	692,545.13	705,811.26
减：营业外支出	1,383,097.91	1,460,447.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,074,713.69	85,811,876.52
减：所得税费用	5,892,319.30	4,012,157.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,182,394.39	81,799,719.22
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	76,182,394.39	81,799,719.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1. 归属于母公司所有者的净利润	70,265,221.96	73,668,756.40
2. 少数股东损益	5,917,172.43	8,130,962.82
六、其他综合收益的税后净额	13,473,425.15	-8,541,731.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,004,106.61	-6,758,753.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	14,004,106.61	-6,758,753.54
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	14,004,106.61	-6,758,753.54
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-530,681.46	-1,782,978.28
七、综合收益总额	89,655,819.54	73,257,987.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,269,328.57	66,910,002.86
归属于少数股东的综合收益总额	5,386,490.97	6,347,984.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6309	0.6615
（二）稀释每股收益	0.6309	0.6615

法定代表人：金海荣

主管会计工作负责人：王友武

会计机构负责人：方莉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	804,593,627.52	889,157,160.54
减：营业成本	611,165,964.32	695,217,313.95
税金及附加	3,904,677.66	3,430,536.70
销售费用	76,810,089.46	69,682,341.92
管理费用	31,977,615.07	32,327,524.94
研发费用	66,583,440.83	76,526,633.95
财务费用	-16,232,086.76	3,299,608.11
其中：利息费用	107,859.01	387,905.19
利息收入	4,093,598.85	2,608,982.73

加：其他收益	2,519,587.64	1,952,824.79
投资收益（损失以“-”号填列）	38,087,950.57	39,847,277.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-3,296,677.52	2,927,891.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	657,172.54	-1,368,550.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-874,634.97	-2,468,072.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,611.57	0.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,487,936.77	49,564,572.46
加：营业外收入	662,503.05	653,555.88
减：营业外支出	1,173,458.93	1,239,024.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,976,980.89	48,979,103.38
减：所得税费用	-4,572,184.04	-8,990,206.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,549,164.93	57,969,309.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,549,164.93	57,969,309.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

7. 其他		
六、综合收益总额	71,549,164.93	57,969,309.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	948,394,064.73	949,524,617.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	22,977,739.93	27,609,055.89
收到其他与经营活动有关的现金	20,152,097.90	31,989,376.88
经营活动现金流入小计	991,523,902.56	1,009,123,050.52
购买商品、接受劳务支付的现金	593,827,640.57	601,947,623.58
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	257,817,884.32	253,923,738.33
支付的各项税费	42,534,871.74	36,389,660.15
支付其他与经营活动有关的现金	119,258,708.03	118,175,478.36
经营活动现金流出小计	1,013,439,104.66	1,010,436,500.42
经营活动产生的现金流量净额	-21,915,202.10	-1,313,449.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	82,990,700.78	233,401,994.69
取得投资收益收到的现金	1,333,253.66	2,580,427.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	359,525.82	6,059.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	84,683,480.26	235,988,481.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,895,915.27	77,924,336.40
投资支付的现金	30,223,471.89	437,069,475.39
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	3,315,980.00	324.24
投资活动现金流出小计	71,435,367.16	514,994,136.03
投资活动产生的现金流量净额	13,248,113.10	-279,005,654.45
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	0.00	26,047,883.74
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	26,047,883.74
偿还债务支付的现金	101,210.46	12,174,190.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	345,152.50	13,812,261.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	329,794.92	12,465,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	15,370,357.75	12,539,061.08
筹资活动现金流出小计	15,816,720.71	38,525,512.66
筹资活动产生的现金流量净额	-15,816,720.71	-12,477,628.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,859,169.48	-6,645,580.83
五、现金及现金等价物净增加额	-11,624,640.23	-299,442,314.10
加：期初现金及现金等价物余额	516,288,425.76	622,905,742.93
六、期末现金及现金等价物余额	504,663,785.53	323,463,428.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	856,762,939.77	916,407,418.36
收到的税费返还	20,216,813.85	24,716,091.02
收到其他与经营活动有关的现金	23,199,549.23	29,718,835.92
经营活动现金流入小计	900,179,302.85	970,842,345.30
购买商品、接受劳务支付的现金	716,444,477.99	781,433,108.84
支付给职工以及为职工支付的现金	131,421,104.42	151,675,991.27
支付的各项税费	8,901,305.92	4,902,037.96
支付其他与经营活动有关的现金	94,595,490.74	110,310,267.81
经营活动现金流出小计	951,362,379.07	1,048,321,405.88
经营活动产生的现金流量净额	-51,183,076.22	-77,479,060.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,679,575.47	166,739,149.69
取得投资收益收到的现金	9,933,000.00	9,191,277.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,869,012.46	135.00
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		
投资活动现金流入小计	63,481,587.93	175,930,562.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	999,742.00	2,913,622.50
投资支付的现金	65,291,797.43	368,992,508.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	3,315,980.00	

投资活动现金流出小计	69,607,519.43	371,906,131.24
投资活动产生的现金流量净额	-6,125,931.50	-195,975,568.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		10,556,071.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,513.95
支付其他与筹资活动有关的现金	4,080,741.56	4,077,150.33
筹资活动现金流出小计	4,080,741.56	14,720,735.29
筹资活动产生的现金流量净额	-4,080,741.56	-14,720,735.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,017,330.55	-2,486,040.93
五、现金及现金等价物净增加额	-58,372,418.73	-290,661,405.72
加：期初现金及现金等价物余额	290,328,864.13	425,626,456.30
六、期末现金及现金等价物余额	231,956,445.40	134,965,050.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	111,369,038.00				636,363,658.40		-25,505,002		42,581,853.37		607,725,356.63		1,372,534,348	36,170,791.65	1,408,705,138.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	111,369,038.00				636,363,658.40		-25,505,002		42,581,853.37		607,725,356.63		1,372,534,348	36,170,791.65	1,408,705,138.33
三、本期增							14,				70,		84,	5,0	89,

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							004 ,10 6.6 1					265 ,22 1.9 6			269 ,32 8.5 7	56, 696 .05	326 ,02 4.6 2
(一) 综合 收益总额							14, 004 ,10 6.6 1					70, 265 ,22 1.9 6			84, 269 ,32 8.5 7	5,9 17, 172 .43	90, 186 ,50 1.0 0
(二) 所有 者投入和减 少资本																- 530 ,68 1.4 6	- 530 ,68 1.4 6
1. 所有者 投入的普通 股																	
2. 其他权 益工具持有 者投入资本																	
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额																	
4. 其他																- 530 ,68 1.4 6	- 530 ,68 1.4 6
(三) 利润 分配																- 329 ,79 4.9 2	- 329 ,79 4.9 2
1. 提取盈 余公积																	
2. 提取一 般风险准备																	
3. 对所有 者(或股 东)的分配																- 329 ,79 4.9 2	- 329 ,79 4.9 2
4. 其他																	
(四) 所有 者权益内部 结转																	
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																	
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																	
3. 盈余公																	

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	111,369,038.00				636,363,658.40		-11,501,453.41		42,581,853.37		677,990,578.59		1,456,803,674.95	41,227,487.70	1,498,031,162.65

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	111,369,038.00	0.00	0.00	0.00	636,363,658.40	0.00	-10,803,401.88	0.00	31,827,864.62	0.00	447,556,294.45	0.00	1,216,313,453.59	44,933,064.57	1,261,246,518.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	111,369,038.00	0.00	0.00	0.00	636,363,658.40	0.00	-10,803,401.88	0.00	31,827,864.62	0.00	447,556,294.45	0.00	1,216,313,453.59	44,933,064.57	1,261,246,518.16

	00				40		1.8 8		2		45		3.5 9	7	8.1 6
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 6,7 58, 753 .54	0.0 0	5,7 96, 931 .00	0.0 0	67, 871 ,82 5.4 0	0.0 0	66, 910 ,00 2.8 6	- 6,1 11, 216 .50	60, 798 ,78 6.3 6
(一) 综合 收益总额							- 6,7 58, 753 .54				73, 668 ,75 6.4 0		66, 910 ,00 2.8 6	6,3 47, 984 .54	73, 257 ,98 7.4 0
(二) 所有 者投入和减 少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	6,3 98. 96	6,3 98. 96
1. 所有者 投入的普通 股													0.0 0	2,5 88. 36	2,5 88. 36
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额													0.0 0		0.0 0
4. 其他													0.0 0	3,8 10. 60	3,8 10. 60
(三) 利润 分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	5,7 96, 931 .00	0.0 0	- 5,7 96, 931 .00	0.0 0	0.0 0	- 12, 465 ,60 0.0 0	- 12, 465 ,60 0.0 0
1. 提取盈 余公积									5,7 96, 931 .00		- 5,7 96, 931 .00		0.0 0		0.0 0
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配													0.0 0	- 12, 465 ,60 0.0 0	- 12, 465 ,60 0.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	111,369,038.00	0.00	0.00	0.00	636,363.658.40	0.00	-17,562,155.42	0.00	37,624,795.62	0.00	515,428,119.85	0.00	1,283,223,456.45	38,821,848.07	1,322,045,304.52	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	111,369,038.00				648,463,311.34				42,490,556.88	375,515,011.98		1,177,837,918.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,369,038.00				648,463,311.34				42,490,556.88	375,515,011.98		1,177,837,918.20
三、本期增										71,54		71,54

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										9,164 .93		9,164 .93
(一) 综合 收益总额										71,54 9,164 .93		71,54 9,164 .93
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	111,369,038.00				648,463,311.34				42,490,556.88	447,064,176.91		1,249,387,083.13

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	111,369,038.00	0.00	0.00	0.00	648,463,311.34				31,736,568.13	278,729,113.25		1,070,298,030.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	111,369,038.00				648,463,311.34				31,736,568.13	278,729,113.25		1,070,298,030.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,796,931.00	52,172,378.98		57,969,309.98
（一）综合收益总额										57,969,309.98		57,969,309.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												



(三) 利润分配									5,796,931.00	-5,796,931.00		
1. 提取盈余公积									5,796,931.00	-5,796,931.00		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	111,369,038.00				648,463,311.34				37,533,499.13	330,901,492.23		1,128,267,340.70

### 三、公司基本情况

#### 1、公司基本信息

公司名称：熵基科技股份有限公司（以下简称“公司”）

成立时间：2007 年 12 月 14 日成立

注册地址：广东省东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号

企业统一信用代码：914419006698651618

法定代表人：金海荣

注册资本：111,369,038.00 元

经营期限：2007 年 12 月 14 日至无固定期限

经营范围：研发、生产与销售：指纹、面部、虹膜、静脉等生物识别设备及相关软件、集成电路卡与集成电路卡读写机及相关软件、安检设备、办公设备、电子产品，模具，五金制品；研发、生产与销售：行李包安全检查设备、安检门、爆炸物毒品检测仪、液体安全检查仪、车辆安全检测系统、探测器、安全排爆设备及相关软件、系统平台；开发、研发、生产与销售：机电一体化产品、电控自动门、交通管理设备设施、安防产品及安防智能系统设备；开发、研发、生产与销售：智能卡及读写管理设备、国密算法读写器、触控一体机、显示模块、电脑一体机、手持式终端产品、桌面式终端产品、电子模块产品、加密数据终端、计算机软件、电子技术；设计、开发、集成、咨询、销售：计算机信息系统及其软件；设计、开发、生产、销售：社会公共安全设备及智能系统设备、自助终端产品；研发、生产与销售：智能锁、电子锁、智能家居设备、智能电子设备及相关软件；加工、生产、销售：文件拍摄仪、高拍仪、指纹仪；研发、生产与销售：生物识别智能终端、身份核验终端、指纹身份认证相关产品 and 身份认证相关软件；组装、开发、生产与销售：停车场出入口控制器、门禁控制品、道闸、射频卡读写机、三辊闸、智能通道闸；基于智能芯片和设备的嵌入式软件的技术开发、生产与销售；公共安全视频监控设备的研发、制造与销售；视频监控系统的开发及销售；计算机和互联网软件开发及相关的技术咨询与服务；信息系统集成及相关的咨询与技术服务；云计算软件研发；物联网系统研发与应用服务；集成电路的设计、技术开发、销售及相关系统解决方案的设计、技术转让；技术咨询；建筑智能化工程施工；电子设备安装；电子工程及智能系统工程的设计、施工及维护；智能卡与射频技术解决方案；通讯设备、计算机软件及辅助设备的批发、进出口及相关配套业务；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二）历史沿革

公司前身为东莞市中控电子技术有限公司，是由车军、车全宏于 2007 年 12 月 14 日发起设立，成立时注册资本 500 万元。

东莞市中控电子技术有限公司由车军、车全宏于 2007 年 12 月 14 日发起设立，成立时注册资本人民币 500 万元，其中车军出资 250 万元，占注册资本 50%，车全宏出资 250 万元，占注册资本 50%。

2008 年 9 月 24 日，东莞市中控电子技术有限公司召开股东会并作出决议，同意公司的注册资本变更为 1000 万元，增加的 500 万元注册资本全部由车全宏认缴，并相应修改了公司章程。增资后车军持股 25%，车全宏持股 75%。

2010 年 5 月 16 日，东莞市中控电子技术有限公司召开股东会并作出决议，同意公司的注册资本变更为 1500 万元，增加的 500 万元注册资本全部由车军认缴，并相应修改了章程。增资后车军持股 50%，车全宏持股 50%。

2013 年 5 月 20 日，东莞市中控电子技术有限公司召开股东会并作出决议，同意公司的注册资本变更为 30000 万元，增加的 1500 万元注册资本全部由深圳市中控生物识别技术有限公司认缴，并相应修改了章程。增资后车军持股 25%，车全宏持股 25%，深圳市中控生物识别技术有限公司持股 50%。

2015 年 4 月 29 日，深圳市中控生物识别技术有限公司召开股东会并作出决议，同意深圳市中控生物识别技术有限公司派生分立为深圳市中控生物识别技术有限公司（存续公司）和深圳中控时代投资有限公司（新设公司）。其中，分立后的深圳市中控生物识别技术有限公司持有分立前的深圳市中控生物识别技术有限公司的各项实物资产、专利、商标、软件著作权、经营性债权、部分货币资金及经营性负债，深圳中控时代投资有限公司持有分立前的深圳市中控生物识别技术有限公司的长期股权投资（东莞市中控电子有限公司 50%的股权）及部分货币资金。

2015 年 7 月 15 日，依据东莞市中控电子有限公司股东会决议，由于深圳市中控生物识别技术有限公司派生分立为深圳市中控生物识别技术有限公司和深圳中控时代投资有限公司，同意深圳市中控生物识别技术有限公司持有的东莞市中控电子有限公司 50%的股权归深圳中控时代投资有限公司所有；同意公司的注册资本变更为 6000 万元，增加的 3000 万元注册资本全部由深圳中控时代投资有限公司认缴。经上述分立事宜及增资后车军持股 12.5%，车全宏持股 12.5%，深圳中控时代投资有限公司持股 75%。

2016 年 6 月 8 日，东莞市中控电子有限公司召开股东会，同意以 2016 年 3 月 31 日为基准日，东莞市中控电子有限公司整体变更为股份有限公司。

2016 年 6 月 8 日，由东莞市中控电子有限公司全体股东共同作为发起人签署了《中控智慧科技股份有限公司发起人协议书》，同意将东莞市中控电子有限公司整体变更为股份有限公司，并根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2016]12490 号《审计报告》，全体发起人以东莞市中控电子有限公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计的账面净资产值 216,032,587.49 元按 3.60054312:1 的比例折合为股份有限公司的股本 60,000,000.00 股，每股面值 1.00 元。公司的全部资产、负债和权益均由股份公司承继。

2016 年 6 月 28 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2016]12862 号《验资报告》，对本次整体变更的注册资本实收情况进行了验证。

2016 年 7 月 14 日，东莞市工商行政管理局向公司核发了《营业执照》，统一社会信用代码为 914419006698651618，东莞市中控电子有限公司更名为中控智慧科技股份有限公司。

2016 年 11 月 18 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会并做出决议，同意公司的注册资本变更为 10000 万元，增加的 4000 万元注册资本由股东车全宏以货币资金 1650 万元认购 16,500,000.00 股股份，新增股东深圳精英和义投资企业（有限合伙）以货币资金 1200 万元认购 12,000,000.00 股股份，新增股东深圳精英士君投资企业（有限合伙）以货币资金 1150 万元认购 11,500,000.00 股股份，并相应修改了公司章程。变更后深圳中控时代投资有限公司持股 45%，车全宏持股 24%，深圳精英和义投资企业（有限合伙）持股 12%，深圳精英士君投资企业（有限合伙）持股 11.5%，车军持股 7.5%。

2017 年 6 月 18 日，车军与德旺、车全宏签订《合伙企业投资协议》，约定车军以其所持公司 7,500,000.00 股股份，作价 750 万元，对东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）出资，并相应办理将车军持有的公司股份变更至东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）名下的工商变更登记手续。2017 年 7 月 15 日，车军与东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）签署了《股份

转让协议》，约定车军将其持有的公司 7,500,000.00 股股份转让给东莞礼信投资合伙企业（有限合伙），转让价格为 750 万元。同时，深圳精英和义投资企业（有限合伙）与东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，约定深圳精英和义投资企业（有限合伙）将其持有的公司 100,000.00 股股份转让给东莞礼信投资合伙企业（有限合伙），转让价格为 10 万元。2017 年 8 月 2 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《中控智慧股份有限公司章程修正案（三）》，就上述股份转让及股东变更事宜对公司章程相应内容作出了修改。2017 年 8 月 4 日，公司完成本次章程修正的工商变更登记手续，本次股份转让及股东变更完成后，深圳中控时代投资有限公司持股 45%，车全宏持股 24%，深圳精英和义投资企业（有限合伙）持股 11.9%，深圳精英士君投资企业（有限合伙）持股 11.5%，东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）持股 7.6%。

2017 年 9 月 27 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于中控智慧科技股份有限公司增资扩股的议案》，同意公司新增发行 4,525,000.00 股股份，发行价格为 4.5 元/股，分别由深圳精英礼信咨询企业（有限合伙）以 1533.15 万元认购 3,407,000.00 股股份，深圳精英谦礼投资咨询企业（有限合伙）以 503.1 元认购 1,118,000.00 股股份，公司通过此次新增发行股份共募集 2036.25 万元，其中 452.5 万元计入股本，剩余 1583.75 万元计入资本公积。增资后深圳中控时代投资有限公司持股 43.05%，车全宏持股 22.97%，深圳精英和义投资企业（有限合伙）持股 11.38%，深圳精英士君投资企业（有限合伙）持股 11%，东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）持股 7.27%，深圳精英礼信咨询企业（有限合伙）3.26%，深圳精英谦礼投资咨询企业（有限合伙）持股 1.07%。

2017 年 11 月 1 日，车全宏与深圳精英和义投资企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，约定深圳精英和义投资企业（有限合伙）将其持有的公司 1,329,000.00 股股份转让给车全宏，转让价款为 1,329,000.00 元。2017 年 11 月 1 日，车全宏与深圳精英士君投资企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，约定深圳精英士君投资企业（有限合伙）将其持有的公司 842,000.00 股股份转让给车全宏，转让价款为 842,000.00 元。2017 年 12 月 22 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《中控智慧科技股份有限公司章程修正案（五）》的议案，就上述股份转让事宜对公司章程相应内容作出了修改。股份转让完成后深圳中控时代投资有限公司持股 43.05%，车全宏持股 25.04%，深圳精英和义投资企业（有限合伙）持股 10.11%，深圳精英士君投资企业（有限合伙）持股 10.02%，东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）持股 7.27%，深圳精英礼信咨询企业（有限合伙）3.26%，深圳精英谦礼投资咨询企业（有限合伙）持股 1.07%。

2020 年 6 月 3 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于公司名称变更的议案》，同意公司名称由中控智慧科技股份有限公司变更为熵基科技股份有限公司，2020 年 6 月 12 日东莞市市场监督管理局核准公司名称变更登记，并出具了粤莞核变通内字[2020]第 2000394941 号核准变更登记通知书。

2020 年 6 月 18 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司引进新股东并增加注册资本的议案》，同意以引进外部投资机构及员工持股平台增资的形式增加注册资本，本次增资合计共增加注册资本 684.40 万元，公司注册资金将由 10452.5 万元增加至 11136.90 万元。增资后深圳中控时代投资有限公司持股 40.41%，车全宏持股 23.50%，深圳精英和义投资企业（有限合伙）持股 9.62%，深圳精英士君投资企业（有限合伙）持股 9.74%，东莞礼信投资合伙企业（有限

合伙) 持股 6.82%，深圳精英礼信咨询企业(有限合伙) 3.28%，深圳精英谦礼投资咨询企业(有限合伙) 持股 1.22%，深圳富海隽永一号创业投资企业(有限合伙) 持股 1.80%，义乌华芯远景创业投资中心(有限合伙) 持股 1.26%，青岛华芯中享股权投资中心(有限合伙) 持股 2.35%。

截止报告期末，纳入合并报表范围的子公司及所属公司共计 53 家，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本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。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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的账面价值计量。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

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。

(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。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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, 由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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，采用交易发生日的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，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

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

公司的金融资产于初始确认时根据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。

公司对金融资产的分类，依据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：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：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

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

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。

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

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。

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，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，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。公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，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，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）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

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。

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，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。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

## 6. 金融资产转移

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。

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。

## 11、应收账款

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、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，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款项，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。

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

组合名称	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项及其他关联方款项。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(1) 账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	30
3年以上	100

(2) 关联方组合

关联方组合：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。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项及其他关联方款项。
保证金、押金、员工借款等组合	本组合以保证金、押金及员工借款作为信用风险特征。

(1) 账龄组合

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3 年以上	100

关联方组合：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。

### (3) 保证金、押金、员工借款等组合

保证金、押金、员工借款等组合：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。

## 13、存货

### 1. 存货分类

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. 存货取得和发出的计价方法

公司各类存货入库时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### 4. 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次性摊销法。

## 14、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征建立账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	30
3 年以上	100

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司企业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。

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，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。

## 16、持有待售资产

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。

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。



## 17、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

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在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。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，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。

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 19、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。

## 20、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

(2) 辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

## 21、使用权资产

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产确认条件

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括土地使用权、专有技术、软件、商标权等。

公司的无形资产按取得时的实际成本计价。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （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）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；
- （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。

## 2. 无形资产摊销

无形资产的使用寿命为有限的，从取得的当月起，在预计使用年限内分期平均摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。预计使用年限的摊销年限按如下原则确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。如果按照上述方法仍然无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

类 别	预计使用期限(年)	折旧方法
土地使用权	自获得土地使用权起至土地使用权终止日	年限平均法
软件	2-10	年限平均法

## 3. 无形资产减值准备

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- （1）已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

公司发生的内部研究开发项目支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出：

- (1) 研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。
- (2) 开发阶段的支出，能够证明下列各项时，应当确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

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计量。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、合同负债

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。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。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，公司采用增量借款利率作为折现率。

## 28、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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

## 29、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理



### （1）以权益结算的股份支付

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

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的确认

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. 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。

(1) 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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的资产。

③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且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，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。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。

(2) 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，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，公司考虑下列迹象：

①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

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，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

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，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，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，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司在不同经营模式下采用不同时点确认收入，分为以下几种情况：

（1）产品国内线下销售收入确认原则：公司产品销售给工程商、经销商、终端客户，合同签订无需安装的，根据销售合同约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格，公司取得客户收货凭据时确认收入。

（2）产品国外线下销售收入确认原则：境内公司直接出口销售的，采用 FOB 条款，通过海运及空运方式报关出口的，办理完出口报关手续，取得报关单，在取得提单时确认收入实现。以快递方式报关出口的，以报关单日期确认收入。境外子公司在境外销售的，根据与客户约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，在客户收到货物并验收合格时确认收入。

（3）产品线上自营模式销售收入确认原则：在自营模式下，公司主要通过在国内电商平台（天猫、淘宝、京东、拼多多、苏宁）、境外电商平台（亚马逊、lazada、shoppe）等电商平台直接向消费者销售商品。公司发出商品，在消费者直接确认收货或在系统默认的收货时间自动确认收货且满足退货期条款的前提下，公司确认线上自营业务收入。

（4）系统集成销售收入确认原则：公司系统集成类产品的销售包括为客户提供配套产品、安装、调试及系统试运行等配套服务，经验收合格后确认销售收入。

（5）软件销售收入确认原则：软件直接提供给购货方，需专用的软件授权码方可使用，在该软件授权码提供购货方后确认软件销售收入实现。如公司合同约定需对软件进行安装、调试或检验，在安装、调试或检验工作完成并取得验收报告确认软件销售收入实现。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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. 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。

5. 公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 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公司提供贷款的，公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

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

(3) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2) 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 33、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

- (1) 本公司作为出租人

公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，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，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。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。

#### (2) 本公司作为承租人

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关成本或者当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为出租人

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) 本公司作为承租人

公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

### 35、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 36、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%、境外子公司 适用于其注册地的增值税税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	1.20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
熵基科技股份有限公司	15%
厦门熵基生物识别信息技术有限公司	25%
深圳市熵基科技生物识别技术有限公司	20%
杭州熵基瀚联电子商务有限公司	20%
西安熵基科技有限公司	20%
熵基科技（湖北）有限公司	20%
深圳市中施科技有限公司	15%
厦门熵基科技有限公司	15%
熵基华运（厦门）集成电路有限公司	25%
大连熵基科技有限公司	25%
熵基科技（广东）有限公司	15%
深圳中江智慧科技有限公司	25%
厦门熵基云谷设计开发有限公司	25%
武汉熵基感知科技有限公司	15%
熵基销售有限公司	25%
ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA.	25.00%、15.00%
ZKTECO DO BRASIL S.A.	25.00%、15.00%
Limited Liability Company "ZKTeco biometrics and	20%

security”	
ZK TECHNOLOGY LLC	不适用
ZKTECO USA LLC	不适用
ZKTECO ARGENTINA S. A.	25.00%、30.00%、35.00%
ZKTeco Latam R&D S. A.	25.00%、30.00%、35.00%
ZKTECO BIOMETRICS INDIA PRIVATE LIMITED	25.00%、15.00%
ZKTECO COLOMBIA SAS	31%
ZKTECO EUROPE SL	25%
ZKTECO IRELAND LIMITED	12.5%
ZKTECO ITALIA S. R. L.	27.9%
ZKTeco Deutschland GmbH	30.00%、31.225%
ZKTECO LATAM, S. A. DE C. V.	30%
ZK SOFTWARE DE MEXICO, S. A. DE C. V.	30%
ZKTECO PERU SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	29.5%
ZKTECO SECURITY L. L. C	0
ZKTECO THAI CO., LTD.	20%
Armatura Tech Co., Ltd.	20%
ZKTECO TURKEY ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED SIRKETI.	23.00%、25.00%
ZKTECO (M) SDN. BHD.	24%
PT. ZKTECO BIOMETRICS INDONESIA	22.00%、11.00%
Armatura Co., Ltd.	25.00%、22.00%、20.00%、10.00%
ZKTeco Chile SpA	27%
SOLUCIONES INTEGRALES Y SISTEMAS SPA	27%
熵基科技（香港）有限公司	16.50%、8.25%
NGTECO CO., LIMITED	16.50%、8.25%
ZKTECO PANAMA, S. A.	5.00%、25.00%
ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD.	17.00%、4.25%
ZKTECO SINGAPORE PTE. LTD.	17.00%、4.25%
ZK INTELLIGENT SOLUTIONS (PTY) LTD	28%
ZKTECO BIOMETRIC LIMITED	30%
ZKTECO BIOMETRICS KENYA LIMITED	30%
ZKTECO Investment Inc.	21%
ZK INVESTMENTS INC.	21%
ARMATURA LLC.	21%
ZKTeco Japan Co., Ltd.	23.20%、15.00%
ZKTECO UK LTD	19%
ZKTECO VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	20%

## 2、税收优惠

2021 年 12 月 20 日，本公司已通过高新技术复审认定（高新技术企业证书编号：GR202144002274，有效期 3 年，所得税优惠期间为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司企业所得税按 15% 的优惠税率缴纳。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，深圳市熵基科技生物识别技术有限公司、杭州熵基瀚联电子商务有限公司、西安熵基科技有限公司、熵基科技（湖北）有限公司、深圳市中施科技有限公司年应纳税所得额不超过 100.00 万



元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，深圳市熵基科技生物识别技术有限公司、杭州熵基瀚联电子商务有限公司、西安熵基科技有限公司、熵基科技（湖北）有限公司、深圳市中施科技有限公司年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

2020 年 12 月 11 日，深圳市中施科技有限公司已通过高新技术认定（高新技术企业证书编号：GR202044201143, 有效期 3 年，所得税优惠期间为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）。按照《企业所得税法》等相关规定，深圳市中施科技有限公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度享受高新技术企业 15.00% 的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税〔2012〕27 号文，厦门熵基科技有限公司享受两免三减半的优惠政策，从 2017 年开始享受此政策优惠，2017 年度、2018 年免征企业所得税，2019 年享受国家规划布局内的重点软件企业的优惠政策按照 10.00% 税率征收企业所得税，2020 年、2021 年减半按 12.50% 税率征收企业所得税。2019 年 12 月 2 日，厦门熵基科技有限公司已通过高新技术认定（高新技术企业证书编号：GR201935100490, 有效期 3 年，所得税优惠期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日）。厦门熵基科技有限公司已于 2022 年 7 月 9 日提交复审认定相关资料，在资格期满当年内，在通过重新认定前，2022 年度其企业所得税可暂按 15.00% 的税率预缴。

2019 年 12 月 2 日，熵基科技（广东）有限公司已通过高新技术认定（高新技术企业证书编号：GR201944003479, 有效期 3 年，所得税优惠期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日）。熵基科技（广东）有限公司已于 2022 年 7 月 13 日提交复审认定相关资料，在资格期满当年内，在通过重新认定前，2022 年度其企业所得税可暂按 15.00% 的税率预缴。

2020 年 12 月 1 日，武汉熵基感知科技有限公司已通过高新技术认定（高新技术企业证书编号：GR202042002298, 有效期 3 年，所得税优惠期间为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）。按照《企业所得税法》等相关规定，武汉熵基感知科技有限公司 2022 年度享受高新技术企业 15.00% 的企业所得税优惠税率。

### 3、其他

ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA.、ZKTECO DO BRASIL S.A. 应税所得总额在 24.00 万雷亚尔以下时，税率为 15.00%；超过 24.00 万雷亚尔以上部分，另增征收 10.00%。

美国区域的 LLC 类型的公司无需缴纳企业所得税，LLC 公司利润汇总至 C-corp 类型的公司股东处或者个人股东处后由股东缴纳所得税。

ZKTECO ARGENTINA S.A.、ZKTeco Latam R&D S.A. 累计应税净收入超过 500 万比索的将按 25%税率征税；位于 500 万和 5000 万比索之间的将按 30%税率征税；超过 5000 万比索的将按 35%税率征税。

ZKTECO BIOMETRICS INDIA PRIVATE LIMITED 两种企业所得税共存：1、Normal Tax 不变：25.00%；2、MAT Tax：2019 至 2021 年 MAT Tax 税率为 15.00%；公司的应纳税额低于其账面利润的 15.00%时缴纳最低替代税，其计算方法为账面利润的 15.00%；Normal Tax 与 MAT Tax 两者取其高缴纳。

ZKTeco Deutschland GmbH 2021 年度企业所得税税率为 30.00%，2022 年度企业所得税税率为 31.225%。

ZKTECO THAI CO., LTD. 和 Armatura Tech Co., Ltd. 符合以下两个条件的中小型企业(SME)，(1)截止至会计周期的最后一天，实收资本不超过 500 万泰铢；(2)年度销售商品或提供服务的收入总额不超过 3,000 万泰铢。适用于 20%、15%、0%税率，具体包括：会计利润低于 300,000.00 泰铢，税率 0.00%；300,000.00 泰铢至 3,000,000.00 泰铢，税率 15.00%；高于 3,000,000.00 泰铢，税率 20.00%。不符合上述两个条件税率适用 20.00%。

ZKTECO TURKEY ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED SIRKETI. 2021 年度企业所得税税率为 25.00%；2022 年度企业所得税税率为 23%。

印尼子公司 PT. ZKTECO BIOMETRICS INDONESIA，2022 年度企业所得税税率适用方式如下：

1) 总销售额不超过 48 亿印尼盾时，所得税适用税率为 11.00%；

2) 总销售额大于 48 亿印尼盾且不超过 500 亿印尼盾时，其中 48 亿印尼盾占总销售额比例的应纳税所得额按 11.00% 税率应纳税额，超过 48 亿印尼盾部分占总销售额比例的应纳税所得额按 22.00%税率计算应纳税额；

3) 总销售额超过 500 亿印尼盾时，所得税适用税率为 22.00%。

Armatura Co., Ltd. 销售额 0.00-2.00 亿韩元间所得税税率为 10.00%；2.00-200.00 亿韩元为 20.00%；200.00-3,000.00 亿韩元为 22.00%，3,000.00 亿韩元以上为 25.00%。

熵基科技（香港）有限公司、NGTECO CO., LIMITED 适用的所得税税率为 8.25%、16.50%；会计利润在 200.00 万港币适用税率 8.25%，超过 200.00 万港币部分适用税率 16.50%。

ZKTECO PANAMA, S.A. 于 2021 年 8 月 30 日获取了巴拿马科隆自由贸易区的授权书，2022 年度在该自由贸易区内的企业出口收入免征企业所得税，2022 年 1-2 月在巴拿马境内销售收入企业所得税率为 25.00%，2022 年 3 月 3 日，获得科隆自贸区许可证，2022 年 3 月起在巴拿马境内销售收入企业所得税税率为 5.00%。

ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD.、ZKTECO SINGAPORE PTE. LTD. 2022 年度适用的所得税税率为 4.25%、17.00%；10 万新币以内所得税税率为 4.25%，超过部分所得税税率为 17.00%。

ZKTeco Japan Co., Ltd. 法人注册资本金不足 1.00 亿日元以及无资本金的, 800.00 万日元以下的所得, 法人税率(所得税)为 15.00%; 超过 800.00 万日元的所得, 法人税率(所得税)为 23.20%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,718,622.63	2,185,396.69
银行存款	500,722,496.49	513,110,594.31
其他货币资金	68,433,837.12	57,105,922.99
合计	571,874,956.24	572,401,913.99
其中：存放在境外的款项总额	198,566,254.63	183,640,918.14
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,272,619.95	28,444,682.61
其中：		
理财产品	4,272,619.95	27,642,367.44
未到期远期结售汇合约		802,315.17
其中：		
合计	4,272,619.95	28,444,682.61

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,737,773.86	1.17%	3,737,773.86	100.00%	0.00	2,933,930.38	1.00%	2,933,930.38	100.00%	0.00
其										

中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,737,773.86	1.17%	3,737,773.86	100.00%	0.00	2,933,930.38	1.00%	2,933,930.38	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	314,786,121.34	98.83%	16,802,246.29	5.34%	297,983,875.05	289,348,654.96	99.00%	15,317,540.52	5.29%	274,031,114.44
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	314,786,121.34	98.83%	16,802,246.29	5.34%	297,983,875.05	289,348,654.96	99.00%	15,317,540.52	5.29%	274,031,114.44
合计	318,523,895.20	100.00%	20,540,020.15	6.45%	297,983,875.05	292,282,585.34	100.00%	18,251,470.90	6.24%	274,031,114.44

按组合计提坏账准备：16802246.29

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	307,281,151.93	15,364,057.50	5.00%
1-2年（含2年）	6,309,472.20	630,947.33	10.00%
2-3年（含3年）	554,651.13	166,395.38	30.00%
3年以上	640,846.08	640,846.08	100.00%
合计	314,786,121.34	16,802,246.29	

确定该组合依据的说明：

按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	307,320,022.08
1至2年	7,743,563.55
2至3年	1,529,729.87
3年以上	1,930,579.70
3至4年	1,203,598.65
4至5年	321,036.25
5年以上	405,944.80

合计	318,523,895.20
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,933,930.38	803,843.48	0.00	0.00	0.00	3,737,773.86
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,317,540.52	1,484,705.77	0.00	0.00	0.00	16,802,246.29
合计	18,251,470.90	2,288,549.25				20,540,020.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	25,631,567.27	8.05%	1,306,115.48
第二名	12,703,196.78	3.99%	635,159.85
第三名	11,968,133.78	3.76%	598,406.75
第四名	10,112,830.47	3.17%	505,641.51
第五名	10,052,841.67	3.16%	504,272.08
合计	70,468,569.97	22.13%	

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,263,032.41	98.85%	52,018,868.71	99.56%
1 至 2 年	461,614.19	0.80%	162,412.96	0.31%
2 至 3 年	135,428.00	0.23%	54,191.80	0.10%
3 年以上	67,593.52	0.12%	14,750.00	0.03%
合计	57,927,668.12		52,250,223.47	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按照预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 45,407,607.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.40%。

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	554,200.24	
其他应收款	33,438,821.83	29,330,524.65
合计	33,993,022.07	29,330,524.65

##### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	26,176.34	
协定存款利息	528,023.90	
合计	554,200.24	

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

本公司不存在重要的逾期利息。

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,371,704.75	11,256,035.51
押金保证金	14,370,219.17	13,530,037.20
备用金及借款	9,247,641.40	7,528,831.95
代收代付款	2,430,036.87	2,887,965.56
代扣代缴社保公积金	1,948,928.68	1,999,527.03
出口退税	4,642,743.27	3,047,648.41
其他	1,224,148.47	479,634.01
合计	45,235,422.61	40,729,679.67

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,161,005.25		10,238,149.77	11,399,155.02
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	36,053.63		361,392.13	397,445.76
2022 年 6 月 30 日余额	1,197,058.88		10,599,541.90	11,796,600.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	19,110,957.42
1 至 2 年	3,974,569.35
2 至 3 年	1,495,489.79
3 年以上	20,654,406.05
3 至 4 年	6,347,343.40
4 至 5 年	12,731,602.44
5 年以上	1,575,460.21

合计	45,235,422.61
----	---------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,012,062.77					6,012,062.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,161,005.25	36,053.63				1,197,058.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,226,087.00	361,392.13				4,587,479.13
合计	11,399,155.02	397,445.76				11,796,600.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	7,772,552.26	2-3年、3年以上	17.18%	6,012,062.77
第二名	押金保证金	4,800,000.00	3年以上	10.61%	
第三名	出口退税	4,642,743.27	1年以内	10.26%	
第四名	往来款	2,500,000.00	3年以上	5.53%	2,500,000.00
第五名	往来款	1,482,971.21	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	3.28%	1,120,272.39
合计		21,198,266.74		46.86%	9,632,335.16

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求



否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	132,708,468.10	2,311,160.92	130,397,307.18	145,842,116.37	1,948,228.96	143,893,887.41
在产品	14,285,627.43		14,285,627.43	18,042,904.46		18,042,904.46
库存商品	279,779,215.17	9,666,460.40	270,112,754.77	255,809,845.70	9,158,980.79	246,650,864.91
合同履约成本	41,065.77		41,065.77	35,165.36		35,165.36
发出商品	8,207,233.28	133,970.25	8,073,263.03	14,290,033.04	344,218.77	13,945,814.27
委托加工物资	1,430,152.14		1,430,152.14	1,685,316.75		1,685,316.75
合计	436,451,761.89	12,111,591.57	424,340,170.32	435,705,381.68	11,451,428.52	424,253,953.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,948,228.96	659,601.97		296,670.01		2,311,160.92
库存商品	9,158,980.79	5,105,391.47		4,597,911.86		9,666,460.40
发出商品	344,218.77	133,757.58		344,006.10		133,970.25
合计	11,451,428.52	5,898,751.02		5,238,587.97		12,111,591.57

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化的金额

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	818,766.08	74,832.64	743,933.44	760,307.01	50,654.44	709,652.57
合计	818,766.08	74,832.64	743,933.44	760,307.01	50,654.44	709,652.57

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提减值准备	818,766.08	100%	74,832.64	9.14%	743,933.44	760,307.0	100.00%	50,654.4	6.66%	709,652.57
其中：										
按预期信用损失一半模型计提减值准备	818,766.08	100%	74,832.64	9.14%	743,933.44	760,307.0	100.00%	50,654.44	6.66%	709,652.57
合计	818,766.08	100%	74,832.64	9.14%	743,933.44	760,307.01	100.00%	50,654.44	6.66%	709,652.57

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	24,178.20			账龄组合计提坏账
合计	24,178.20			——

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	20,444,371.40	15,940,308.39
预缴所得税	10,998,844.41	7,503,839.57
其他预交税金	1,236,917.81	1,523,756.55
一年以内保本理财产品	20,000,000.00	60,000,000.00
定期存单应计利息	1,074,513.33	853,874.43
其他	13,324,847.89	12,319,911.36
合计	67,079,494.84	98,141,690.30

其他说明：

截止 2022 年 6 月 30 日，其他主要系上市费用 13,324,847.89 元

## 9、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行大额存单-本金	10,000,000.00		10,000,000.00			
银行大额存单-利息	473,763.56		473,763.56			
合计	10,473,763.56		10,473,763.56			0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
中国银行 大额存单	10,000,00 0.00	3.85%	3.85%	2024年04 月07日				
合计	10,000,00 0.00							

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2022年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

10、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动								期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
PT. ZKTECO SECURI TY INDONE SIA	620,70 3.28			- 451,51 6.07					21,099 .97	190,28 7.18	
CV Square d, Inc.	3,386, 303.80			- 1,765. 78					178,25 3.90	3,562, 791.92	
Silk ID System s Inc.	2,320, 656.54			- 477,34 7.98					109,94 5.09	1,953, 253.65	
ZKTECO SMART CITY (THAIL AND) CO.,	1,301, 958.94			57,004 .92					70,014 .34	1,428, 978.20	

LTD.										
小计	7,629,622.56			- 873,624.91					379,313.30	7,135,310.95
合计	7,629,622.56			- 873,624.91					379,313.30	7,135,310.95

其他说明

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	356,345,525.10	243,228,046.16
合计	356,345,525.10	243,228,046.16

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	212,690,465.56	47,294,399.26	8,830,672.29	77,909,090.98	346,724,628.09
2. 本期增加金额	116,202,484.67	2,405,164.60	100,132.71	9,304,493.86	128,012,275.84
(1) 购置	11,484,642.90	2,403,859.41	21,681.42	6,935,044.28	20,845,228.01
(2) 在建工程转入	103,101,551.71				103,101,551.71
(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算差异	1,616,290.06	1,305.19	78,451.29	2,369,449.58	4,065,496.12
3. 本期减少金额		682,505.13	35,392.53	1,903,020.62	2,620,918.28
(1) 处置或报废		682,505.13	35,392.53	1,305,154.39	2,023,052.05
(2) 外币折算差异				597,866.23	597,866.23
4. 期末余额	328,892,950.23	49,017,058.73	8,895,412.47	85,310,564.22	472,115,985.65
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,132,635.40	22,136,008.03	7,033,739.10	46,194,199.40	103,496,581.93
2. 本期增加金额	4,012,789.12	2,399,788.51	473,840.67	7,317,541.52	14,203,959.82
(1) 计提	3,999,999.82	2,401,937.56	427,702.18	5,216,461.96	12,046,101.52
(2) 外币折算差异	12,789.30	-2,149.05	46,138.49	2,101,079.56	2,157,858.30

3. 本期减少金额		221,342.95	31,971.23	1,676,767.02	1,930,081.20
(1) 处置或报废		221,342.95	31,971.23	1,138,053.54	1,391,367.72
(2) 外币折算差异				538,713.48	538,713.48
4. 期末余额	32,145,424.52	24,314,453.59	7,475,608.54	51,834,973.90	115,770,460.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	296,747,525.71	24,702,605.14	1,419,803.93	33,475,590.32	356,345,525.10
2. 期初账面价值	184,557,830.16	25,158,391.23	1,796,933.19	31,714,891.58	243,228,046.16

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	111,730,311.52	203,732,622.44
合计	111,730,311.52	203,732,622.44

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
樟木头金河工业区前期工程	111,730,311.52		111,730,311.52	115,327,290.28		115,327,290.28
厦门软件园三期 D09 号楼 3 号楼及联合地下车库/停车场工程				88,405,332.16		88,405,332.16
合计	111,730,311.52		111,730,311.52	203,732,622.44		203,732,622.44

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
樟木头金河工业区前期工程	250,000.00	115,327.29	10,943,483.20	14,540,461.96		111,730,311.52	73.71%	73.71%	2,359,113.42			
厦门软件园三期 D09 号楼 3 号楼及联合地下车库/停车场工程	114,698.74	88,405,332.16	155,757.59	88,561,089.75		0.00	93.03%	100.00%				
合计	364,698.74	203,732,622.44	11,099,240.79	103,101,551.71		111,730,311.52			2,359,113.42			

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	65,402,564.34	1,354,344.67	171,340.34	66,928,249.35
2. 本期增加金额	11,962,245.29	122,736.45		12,084,981.74
3. 本期减少金额	3,444,673.52	204,834.93		3,649,508.45
4. 外币折算差异	1,949,354.08	-21,625.02	-4,335.62	1,923,393.44
5. 期末余额	75,869,490.19	1,250,621.17	167,004.72	77,287,116.08
二、累计折旧				
1. 期初余额	22,250,112.08	502,298.46	83,056.45	22,835,466.99
2. 本期增加金额	12,985,187.27	256,350.75	2,320.08	13,243,858.10
(1) 计提	12,985,187.27	256,350.75	2,320.08	13,243,858.10
3. 本期减少金额	2,220,983.64	204,834.93		2,425,818.57
(1) 处置				
4. 外币折算差异	818,322.89	-9,906.62	-2,317.65	806,098.62

5. 期末余额	33,832,638.60	543,907.66	83,058.88	34,459,605.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,036,851.59	706,713.51	83,945.84	42,827,510.94
2. 期初账面价值	43,152,452.26	852,046.21	88,283.89	44,092,782.36

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	61,791,859.00			10,360,684.21	98,801.88	72,251,345.09
2. 本期增加金额	191,531.33			1,067,648.40	3,313.48	1,262,493.21
(1) 购置				1,363,788.91		1,363,788.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币折算差异	191,531.33			-296,140.51	3,313.48	-101,295.70
3. 本期减少金额				34,672.31		34,672.31
(1) 处置						
(2) 外币折算差异				34,672.31		34,672.31
4. 期末余额	61,983,390.33			11,393,660.30	102,115.36	73,479,165.99
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,532,913.44			4,869,392.96	31,017.25	13,433,323.65
2. 本期增	621,076.98			922,346.27	4,852.92	1,548,276.17

加金额						
(1) 计提	621,076.98			948,155.14	3,200.58	1,572,432.70
(2) 外币折算差异				-25,808.87	1,652.34	-24,156.53
3. 本期减少金额				3,132.59		3,132.59
(1) 处置						
(2) 外币折算差异				3,132.59		3,132.59
4. 期末余额	9,153,990.42			5,788,606.64	35,870.17	14,978,467.23
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	52,829,399.91			5,605,053.66	66,245.19	58,500,698.76
2. 期初账面价值	53,258,945.56			5,491,291.25	67,784.63	58,818,021.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动引起	处置		期末余额
ZKTECO (M) SDN. BHD	155,865.20		8,206.79			164,071.99
ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA	298,548.66		15,719.49			314,268.15
合计	454,413.86		23,926.28			478,340.14



## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	3,206,728.36	1,741,176.20	1,539,186.06	-78,902.29	3,487,620.79
改造工程	28,385.99		17,031.54		11,354.45
其他	605,455.81	131,804.20	94,881.81	-4,950.61	647,328.81
合计	3,840,570.16	1,872,980.40	1,651,099.41	-83,852.90	4,146,304.05

其他说明

注：其他减少额系公司之子公司熵基科技（香港）有限公司的外币折算差异-78,167.04 元以及公司之子公司 ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD. 外币折算差异-5,685.86 元。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,663,481.88	1,318,038.24	7,830,527.27	1,337,195.29
内部交易未实现利润	65,891,107.53	12,333,240.28	70,041,956.77	13,427,824.71
可抵扣亏损	136,848,110.82	20,527,216.63	92,525,295.06	13,878,794.26
坏账准备	26,166,773.06	3,920,609.97	25,095,270.57	3,809,044.38
递延收益	614,335.73	92,150.36	688,138.70	103,220.81
预提返利	19,122,229.89	2,862,258.13	32,705,608.65	4,895,445.70
交易性金融工具公允价值变动	2,513,639.19	377,045.88	122,116.65	30,529.15
预计负债			80,046.11	12,006.92

合计	258,819,678.10	41,430,559.49	229,088,959.78	37,494,061.22
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	19,216,083.05	2,882,412.46	20,150,768.66	3,022,615.30
交易性金融工具公允价值变动	59,454.99	8,918.25	851,693.32	127,754.00
合计	19,275,538.04	2,891,330.71	21,002,461.98	3,150,369.30

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,164,685.10	9,395,061.84
可抵扣亏损	84,690,524.66	72,398,420.64
合计	96,855,209.76	81,793,482.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	3,809,501.83	3,858,410.08	
2023 年	25,264,413.19	25,669,736.67	
2024 年	20,645,391.45	20,474,929.00	
2025 年	8,731,547.10	8,787,433.48	
2026 年	4,959,026.78	5,234,131.88	
2027 年	8,736,583.50	0.00	
2028 年	576,742.48	568,523.51	
2029 年	111,120.08	109,536.54	
2030 年	481,871.67	475,004.67	
2031 年	3,466,435.64	3,669,242.96	
2032 年	2,814,074.61	0.00	
无限结转	5,093,816.33	3,551,471.85	
合计	84,690,524.66	72,398,420.64	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修费	416,053.86		416,053.86	792,842.01		792,842.01
预付设备款	2,800,023.87		2,800,023.87	3,276,299.82		3,276,299.82
合计	3,216,077.73		3,216,077.73	4,069,141.83		4,069,141.83

## 19、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,513,639.19	0.00
其中：		
未到期远期结售汇合约	2,513,639.19	
其中：		
合计	2,513,639.19	0.00

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	199,421,247.50	165,377,838.17
合计	199,421,247.50	165,377,838.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	176,695,677.96	259,453,549.23
设备款	1,139,500.61	3,928,161.64
服务费		3,057,533.53
工程款	327,291.60	3,435,840.95
其他	787,221.70	909,613.64
合计	178,949,691.87	270,784,698.99

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市赛尼机电设备有限公司	684,562.10	供应商供货质量有问题，付款搁置，截至本期期末，供应商未提起诉讼
合计	684,562.10	

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	40,790,164.74	52,031,633.47

1-2 年（含 2 年）	6,879,398.20	5,632,887.77
2-3 年（含 3 年）	4,568,997.17	2,034,776.50
3 年以上	2,922,489.08	1,066,210.09
合计	55,161,049.19	60,765,507.83

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,669,613.39	242,784,884.48	246,813,321.69	36,641,176.18
二、离职后福利-设定提存计划	132,794.31	13,555,638.72	13,268,513.28	419,919.75
三、辞退福利	0.00	313,089.29	313,089.29	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,802,407.70	256,653,612.49	260,394,924.26	37,061,095.93

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,524,561.14	225,864,440.38	229,908,177.59	34,480,823.93
2、职工福利费	69,355.84	3,809,809.31	3,849,184.75	29,980.40
3、社会保险费	713,586.90	9,958,145.32	9,817,016.65	854,715.57
其中：医疗保险费	710,038.89	9,269,136.66	9,134,652.85	844,522.70
工伤保险费	3,548.01	249,940.25	243,295.39	10,192.87
生育保险费	0.00	439,068.41	439,068.41	0.00
4、住房公积金	49,866.85	2,877,820.48	2,904,950.15	22,737.18
5、工会经费和职工教育经费	1,312,242.66	274,668.99	333,992.55	1,252,919.10
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,669,613.39	242,784,884.48	246,813,321.69	36,641,176.18

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	130,548.96	13,134,145.66	12,857,019.26	407,675.36
2、失业保险费	2,245.35	421,493.06	411,494.02	12,244.39
合计	132,794.31	13,555,638.72	13,268,513.28	419,919.75

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,557,312.32	7,315,063.41
企业所得税	11,614,232.84	11,932,330.13
个人所得税	1,137,869.28	1,673,668.44
城市维护建设税	283,877.07	435,166.28
土地使用税	53,192.27	9,032.33
房产税	768,260.45	490,861.17
教育费附加	316,405.46	433,283.70
印花税	68,491.64	100,688.94
其他	151,342.22	182,282.96
合计	20,950,983.55	22,572,377.36

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	34,936,068.21	30,375,420.91
合计	34,936,068.21	30,375,420.91

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	3,160,114.89	5,745,154.97
待结算款项	9,181,666.33	9,256,722.02
代扣代缴社保公积金	217,715.95	137,638.62
往来款	6,761,536.10	5,087,272.26
代收代付款	2,582,283.05	1,875,440.89
押金保证金	2,153,331.65	1,570,370.39
其他	10,879,420.24	6,702,821.76
合计	34,936,068.21	30,375,420.91

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市财政局樟木头分局	3,112,705.14	上一年度税收保证金
深圳市慧江实业集团有限公司	1,800,000.00	未到期
合计	4,912,705.14	

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	194,766.71	208,232.85
一年内到期的租赁负债	19,551,863.96	21,368,995.29
合计	19,746,630.67	21,577,228.14

其他说明：

注1：公司之子公司 SOLUCIONES INTEGRALES Y SISTEMAS SpA 于 2020 年 7 月 31 日与 Banco De Chile 签订编号为 994768267014048822 的借款协议，协议约定借款金额为人民币 56,124.12 元（折合 7,500,000.00 智利比索），借款期限为 2020 年 7 月 31 日至 2023 年 1 月 26 日。

注2：公司之子公司 ZKTeco Chile SpA 于 2020 年 7 月 31 日与 Banco De Chile 签订编号为 994766007953048821 的借款协议，协议约定借款金额为人民币 241,707.88 元（折合 32,300,000.00 智利比索），借款期限为 2020 年 7 月 31 日至 2024 年 1 月 26 日。

注3：公司之子公司 ZKTeco Chile SpA 于 2021 年 5 月 7 日与 Banco De Chile 签订编号为 994766007953078315 的借款协议，协议约定借款金额为人民币 270,892.42 元（折合 36,200,000.00 智利比索），借款期限为 2021 年 5 月 7 日至 2024 年 3 月 5 日。

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付销售返利	19,122,229.89	32,705,608.65
待转销项税	2,125,334.93	2,433,399.16
合计	21,247,564.82	35,139,007.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	126,206.94	226,216.85
合计	126,206.94	226,216.85

长期借款分类的说明：

明细详见本报告“第十节 财务报告 七 合并财务报表项目注释 26、一年内到期的非流动负债注 1、注 2、注 3”

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	49,861,062.17	48,433,132.36
未确认的融资费用	-7,460,062.90	-4,385,495.75
减：1 年内到期的租赁负债	-19,551,863.96	-21,368,995.29
合计	22,849,135.31	22,678,641.32

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	80,046.11	
合计	0.00	80,046.11	

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	688,138.70		73,802.97	614,335.73	
合计	688,138.70		73,802.97	614,335.73	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
东莞市经 济和信息 化局“机 器换人” 项目	255,930.4 9			29,499.52			226,430.9 7	与资产相 关

东莞市工业和信息化局自动化项目	373,244.98			30,298.40			342,946.58	与资产相关
东莞市工业和信息化局两化融合应用项目	58,963.23			14,005.05			44,958.18	与资产相关
合计	688,138.70			73,802.97			614,335.73	

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	111,369,038.00						111,369,038.00

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	568,049,963.23			568,049,963.23
其他资本公积	68,313,695.17			68,313,695.17
合计	636,363,658.40			636,363,658.40

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-25,505,560.02	13,473,425.15				14,004,106.61	-530,681.46	-11,501,453.41
外币财务报表折算差额	-25,505,560.02	13,473,425.15				14,004,106.61	-530,681.46	-11,501,453.41
其他综合收益合计	-25,505,560.02	13,473,425.15				14,004,106.61	-530,681.46	-11,501,453.41



### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,581,853.37			42,581,853.37
合计	42,581,853.37			42,581,853.37

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	607,725,356.63	447,556,294.45
调整后期初未分配利润	607,725,356.63	447,556,294.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,265,221.96	170,923,050.93
减：提取法定盈余公积		10,753,988.75
期末未分配利润	677,990,578.59	607,725,356.63

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	922,509,529.91	529,108,492.93	918,512,833.39	536,530,828.67
其他业务	2,605,420.25		1,578,298.09	
合计	925,114,950.16	529,108,492.93	920,091,131.48	536,530,828.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				
其中：				
智慧办公产品			144,913,706.88	146,982,628.70
智慧出入口管理产品			681,165,981.09	681,196,086.17
智慧身份核验产品			99,035,262.19	96,936,235.29
按经营地区分类				
其中：				
境内销售			377,488,126.04	377,488,126.04
境外销售			547,626,824.12	547,626,824.12
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计			925,114,950.16	925,114,950.16

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

### 38、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,728,203.39	1,644,904.33
教育费附加	1,146,138.55	951,532.49
房产税	769,846.44	825,403.88
土地使用税	499,789.56	54,024.35
印花税	439,869.23	488,677.09
地方教育费附加	759,613.04	634,355.01
境外公司其他税费	3,099,896.85	2,482,816.40
其他	14,571.34	8,273.96
合计	8,457,928.40	7,089,987.51

### 39、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,127,528.88	89,834,028.79

折旧摊销费	3,175,349.88	1,794,553.51
展览会议费	3,316,739.71	470,405.87
运输费	762,265.15	833,529.22
维修检测费	2,094,843.75	3,100,977.30
销售服务费	8,120,073.57	3,560,878.39
租赁费	2,517,090.57	2,891,139.39
业务招待费	809,959.34	969,849.52
差旅费	7,611,024.84	5,872,174.70
办公费	3,205,518.09	3,029,062.26
保险费	2,161,808.64	1,565,520.74
中介费	5,386,621.80	5,422,375.74
广告费	7,533,350.27	8,025,094.35
使用权资产摊销	7,022,417.01	5,936,667.22
其他	5,760,483.24	7,148,345.77
合计	168,605,074.74	140,454,602.77

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,703,330.81	27,776,839.20
税金	776,321.65	961,511.17
办公费	2,052,305.32	1,446,600.53
折旧及摊销	4,329,061.49	4,177,107.87
业务招待费	755,024.61	1,157,332.03
修理费	251,245.68	377,077.09
差旅费	373,901.60	475,683.61
房租水电费	1,876,476.00	1,390,727.89
汽车费用	747,663.36	543,826.45
低值易耗品	115,509.66	154,114.62
中介费	1,984,037.87	2,712,315.33
通讯费	783,684.91	648,549.86
使用权资产摊销	3,663,326.93	2,969,040.47
其他	9,377,970.18	6,079,916.27
合计	54,789,860.07	50,870,642.39

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,081,236.06	75,005,603.04
折旧及摊销费	2,100,727.06	1,883,470.94
办公费	230,113.72	285,080.21
差旅费	1,191,979.25	2,162,629.72
业务招待费	15,807.11	139,610.76
租赁水电费	338,794.37	492,273.24
研发材料费	5,312,201.37	10,482,897.49
软件及技术服务费	3,828,361.80	3,444,877.90
测试认证费	679,327.05	1,404,066.92
使用权资产摊销	1,319,931.03	581,997.37
其他	2,996,063.88	4,418,606.60

合计	92,094,542.70	100,301,114.19
----	---------------	----------------

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,516,520.94	1,473,770.30
减：利息收入	4,360,354.56	2,777,121.68
汇兑损失（收益）	-12,600,353.33	6,891,788.90
手续费支出	740,557.99	607,843.22
其他	-9,844.75	-6,994.00
合计	-14,713,473.71	6,189,286.74

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	6,212,001.58	9,039,186.09
其他与日常活动相关的项目	145,303.33	142,025.31
其中：个税手续费返还	145,303.33	142,025.31
合计	6,357,304.91	9,181,211.40

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	703,737.77	910,644.86
处置长期股权投资产生的投资收益		3,985.29
理财产品持有期间的投资收益	1,466,881.53	1,200,195.14
远期结售汇合约	-3,315,980.00	36,232.50
合计	-1,145,360.70	2,151,057.79

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,258,877.56	3,258,004.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,315,954.36	-313,880.04
合计	-3,258,877.56	3,258,004.33

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-397,445.76	-722,165.98
应收账款坏账损失	-2,288,549.25	-2,493,495.75
应收票据坏账损失		-25,875.87
合计	-2,685,995.01	-3,241,537.60

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,208,323.93	-3,404,823.63
十二、合同资产减值损失	-24,178.20	-36,150.43
合计	-3,232,502.13	-3,440,974.06

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益-固定资产	-84,726.60	4,081.43
非流动资产处置收益-使用权资产	42,898.53	

#### 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	0.08		0.08
罚款收入	500.00		500.00
其他	692,045.05	705,811.26	692,045.05
合计	692,545.13	705,811.26	692,545.13

#### 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	44,979.01	262,858.72	44,979.01
非流动资产报废损失合计：	225,031.28	313,093.80	225,031.28
其中：固定资产报废损失	225,031.28	313,093.80	225,031.28
非常损失	997,148.84	803,322.96	997,148.84
其他	115,938.78	81,171.76	115,938.78
合计	1,383,097.91	1,460,447.24	1,383,097.91

## 51、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,954,639.10	10,206,770.52
递延所得税费用	-4,062,319.80	-6,194,613.22
合计	5,892,319.30	4,012,157.30

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	82,074,713.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,311,207.05
子公司适用不同税率的影响	-312,429.44
调整以前期间所得税的影响	715,692.57
非应税收入的影响	-672,695.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,421,811.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-300,031.08
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	3,877,237.59
加计扣除的技术开发费用	-11,174,594.03
加计扣除的安置残疾人员所支付的工资	-13,725.73
税率变动对期初递延所得税余额的影响	39,846.07
所得税费用	5,892,319.30

## 52、其他综合收益

详见附注（34）、其他综合收益

## 53、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,806,032.20	2,777,121.68
收到的政府补助	3,478,433.31	2,855,939.24
往来款	9,773,830.91	16,716,708.84
票据保证金及保函保证金等受限资金	2,484,355.21	8,902,454.20
其他	609,446.27	737,152.92
合计	20,152,097.90	31,989,376.88

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用款	80,676,050.30	75,992,418.76
往来款	22,618,286.81	26,504,903.87
票据保证金及保函保证金等受限资金	13,524,027.65	10,653,682.40
其他	2,440,343.27	5,024,473.33
合计	119,258,708.03	118,175,478.36

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司差额		324.24
远期结售汇投资损失	3,315,980.00	
合计	3,315,980.00	324.24

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	15,370,357.75	12,539,061.08
合计	15,370,357.75	12,539,061.08

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,182,394.39	81,799,719.22
加：资产减值准备	5,918,497.14	6,682,511.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,046,101.52	10,029,087.73
使用权资产折旧	13,243,858.10	12,171,680.57
无形资产摊销	1,077,895.72	911,764.97
长期待摊费用摊销	1,651,099.41	1,498,212.62
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）	41,828.07	-4,081.43
固定资产报废损失（收益以	225,031.28	313,093.80

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	3,258,877.56	-3,258,004.33
财务费用(收益以“—”号填列)	-3,297,031.83	3,155,939.76
投资损失(收益以“—”号填列)	1,145,360.70	-2,151,057.79
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,803,281.21	-6,486,309.40
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-259,038.59	291,696.18
存货的减少(增加以“—”号填列)	-634,712.92	-86,448,786.34
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-49,379,560.57	-68,707,925.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-80,836,080.58	50,692,124.49
其他	1,503,559.71	-1,803,116.12
经营活动产生的现金流量净额	-21,915,202.10	-1,313,449.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	504,663,785.53	323,463,428.83
减: 现金的期初余额	516,288,425.76	622,905,742.93
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	-11,624,640.23	-299,442,314.10

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	504,663,785.53	516,288,425.76
其中: 库存现金	2,718,622.63	2,185,396.69
可随时用于支付的银行存款	500,722,496.49	512,309,497.13
可随时用于支付的其他货币资金	1,222,666.41	1,793,531.94
三、期末现金及现金等价物余额	504,663,785.53	516,288,425.76

## 55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:



无

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,211,170.71	注 1
房屋建筑物	40,040,101.67	注 2
土地使用权	50,911,723.92	注 3
合计	158,162,996.30	

其他说明：

注 1：货币资金受限情况如下：

项目	货币资金	
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
票据保证金	59,281,687.41	49,961,539.81
在途资金	454,053.11	422,887.43
冻结诉讼款项	-	654,932.41
电商平台店铺受限资金	2,760.05	-
远期结汇保证金	6,711,400.00	2,550,280.00
一年未使用的睡眠账户受限资金	-	146,164.77
信用保证金	761,270.14	2,377,683.81
合计	<u>67,211,170.71</u>	<u>56,113,488.23</u>

注 2：房屋建筑物受限情况如下：

2019 年 7 月 29 日，公司与中国农业银行股份有限公司东莞塘厦支行签订了编号为 44100620190004527 号最高额抵押合同，公司为其在 2019 年 7 月 29 日至 2024 年 7 月 28 日办理的各类业务所形成的债权提供最高额 116,346,400.00 元担保额，并将公司拥有的编号为粤（2017）东莞不动产权第 0088404-06、0088408、0088399、0189548 号房地产作为抵押。因公司的抵押物坐落地址门牌号变更，且抵押物已办妥新的不动产权证书，2020 年 9 月 22 日，公司与中国农业银行股份有限公司东莞塘厦支行签订了编号为（粤莞塘厦）农银抵补（2020）第 001 号补充协议，协议约定将抵押物变更为粤（2020）东莞不动产权第 0222993、0223089-0223091、0222990、0223401 号房地产。

注 3：土地使用权受限情况如下：

2019 年 12 月 16 日，公司之子公司熵基科技（广东）有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为东银（3100）2019 年固贷字第 013346 号的《固定资产借款合同》、编号为东银（3100）2019 年最高抵字第 024957 号的最高额抵押合同，约定贷款金额 20,600.00 万元人民币，借款期限为 2019 年 12 月 16 日至 2029 年 12 月 15 日，以编号粤（2018）东莞不动产权第 0259880 号的土地作为抵押物，同时公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为东银（3100）2019 年最高保字第 024956 号，公司最高担保金额 25,000.00 万元人民币，鉴于公司的抵押物土地面积发生变更，且抵押物已办妥新的不动产权证书，2020 年 10 月 19 日，公司之子公司熵基科技（广东）有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为 20201013001 号补充协议，协议约定将抵押物变更为粤（2020）东莞不动产权第 0248681 号土地。

## 57、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			246,533,680.19
其中：美元	30,030,371.01	6.7114	201,545,816.78
欧元	2,251,536.69	7.0084	15,779,669.57
港币	4,929,171.65	0.8552	4,215,378.14
英镑	314,364.58	8.1365	2,557,827.39
马来西亚林吉特	624,946.11	1.525	953,068.56
印度卢比	52,611,786.50	0.085	4,472,718.25
哥伦比亚比索	752,072,307.83	0.0016	1,226,003.89
墨西哥比索	1,670,041.54	0.3332	556,532.05
秘鲁索尔	7,937.93	1.7724	14,069.39
土耳其里拉	156,512.60	0.4037	63,177.95
南非兰特	767,239.69	0.4133	317,106.74
泰铢	13,764,077.31	0.1906	2,623,477.94
迪拜迪拉姆	3,288,975.45	1.8274	6,010,334.85
印尼卢比	104,195,446.43	0.0005	47,041.47
智利比索	147,556,358.00	0.0072	1,068,525.82
阿根廷比索	13,266,990.15	0.0537	712,064.28
俄罗斯卢布	3,934,255.00	0.1285	505,623.31
乌拉圭比索	40.00	0.0432	1.73
科郎	8,265.00	0.0098	80.74
格查尔	11.15	0.8664	9.66
韩元	167,728,968.00	0.0052	864,716.03
尼日利亚奈拉	53,780,506.02	0.0162	869,531.27
新加坡元	148,962.88	4.8171	717,574.55
澳元	1,537.80	4.6145	7,096.16
阿尔及利亚第纳尔	11,400.00	0.0458	521.82
日元	13,173,750.00	0.0491	647,305.40
越南盾	134,269,241.00	0.0003	38,725.16
多米尼亚比索	323.00	0.123	39.71
巴西雷亚尔	494,897.31	1.295	640,879.41
肯尼亚先令	1,382,451.75	0.057	78,762.17
应收账款			257,787,038.48
其中：美元	30,847,674.53	6.7114	207,031,082.84
欧元	2,331,098.96	7.0084	16,337,273.95
港币			
马来西亚林吉特	686,568.78	1.525	1,047,017.39

印度卢比	59,359,313.13	0.085	5,045,541.62
哥伦比亚比索	419,699,002.71	0.0016	671,518.40
墨西哥比索	17,148,694.31	0.3332	5,713,944.94
秘鲁索尔	287,711.51	1.7724	509,939.88
土耳其里拉	1,093,605.71	0.4037	441,488.63
南非兰特	8,966,446.12	0.4133	3,705,832.18
巴西雷亚尔	1,267,920.12	1.295	1,641,956.56
泰铢	19,787,603.77	0.1906	3,771,517.28
智利比索	371,199,249.00	0.0072	2,672,634.59
阿根廷比索	159,517.54	0.0537	8,566.09
韩元	1,007,674,601.00	0.0052	5,239,907.93
尼日利亚奈拉	194,981,114.10	0.0162	3,158,694.05
新加坡元	117,678.00	4.817	566,854.93
日元	4,523,640.00	0.0491	222,110.72
俄罗斯卢布	9,000.00	0.1285	1,156.50
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			15,228,370.87
其中：美元	1,264,074.02	6.7114	8,483,706.38
欧元	93,264.70	7.0084	653,636.32
马来西亚林吉特	58,060.00	1.525	88,541.50
印度卢比	16,188,894.03	0.085	1,376,055.99
哥伦比亚比索	40,593,239.84	0.0016	64,949.18
墨西哥比索	1,566,331.08	0.3332	521,901.52
秘鲁索尔	79,289.48	1.7724	140,532.67
土耳其里拉	55,650.50	0.4037	22,466.11
巴西雷亚尔	526,242.92	1.295	681,484.58
泰铢	4,788,288.87	0.1906	912,647.86
印尼卢比	30,000,000.00	0.0005	15,000.00
智利比索	19,224,183.00	0.0072	138,414.12
阿根廷比索	716,801.11	0.0537	38,492.22
俄罗斯卢布	1,778,300.00	0.1285	228,511.55
韩元	75,000,110.00	0.0052	390,000.57
尼日利亚奈拉	34,653,606.29	0.0162	561,388.42
新加坡元	60,597.23	4.817	291,896.86
日元	8,184,488.00	0.0491	401,858.36
缅甸缅元	11,064,541.00	0.0036	39,832.35
肯尼亚先令	415,000.00	0.057	23,655.00
越南盾	200,877,220.00	0.0003	60,263.17
南非兰特	149,651.52	0.4133	61,850.97
巴基斯坦卢比	956,732.89	0.0327	31,285.17
应付账款			7,124,941.29
其中：美元	229,648.68	6.7114	1,541,264.15
欧元	12,706.35	7.0084	89,051.18
马来西亚林吉特	32,891.10	1.525	50,158.93
印度卢比	2,298,834.40	0.085	195,400.92
哥伦比亚比索	32,110,615.00	0.0016	51,376.98
墨西哥比索	3,248,826.62	0.3332	1,082,509.03
秘鲁索尔	18,547.19	1.7724	32,873.04
土耳其里拉	770.78	0.4037	311.16
巴西雷亚尔	388,164.17	1.295	502,672.60
泰铢	13,929,354.68	0.1906	2,654,935.00
智利比索	34,049,848.00	0.0072	245,158.91

俄罗斯卢布	366,969.64	0.1285	47,155.60
尼日利亚奈拉	1,094,150.60	0.0162	17,725.24
南非兰特	1,486,447.02	0.4133	614,348.55
其他应付款			7,382,579.04
其中:美元	484,824.42	6.7114	3,253,850.61
欧元	363,035.05	7.0084	2,544,294.84
马来西亚林吉特	28,003.65	1.525	42,705.57
印度卢比	7,670,962.68	0.085	652,031.83
哥伦比亚比索	21,454,522.73	0.0016	34,327.24
墨西哥比索	421,900.69	0.3332	140,577.31
秘鲁索尔	14,410.10	1.7724	25,540.46
土耳其里拉	30,984.95	0.4037	12,508.62
巴西雷亚尔	146,113.71	1.295	189,217.25
泰铢	703,091.15	0.1906	134,009.17
智利比索	564,200.00	0.0072	4,062.24
阿根廷比索	757,128.09	0.0537	40,657.78
俄罗斯卢布	85,044.48	0.1285	10,928.22
韩元	8,131,697.00	0.0052	42,284.82
尼日利亚奈拉	3,773,237.11	0.0162	61,126.44
新加坡元	2,514.45	4.817	12,112.11
越南盾	3,761,381.00	0.0003	1,128.41
日元	3,690,756.00	0.0491	181,216.12

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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
ZK TECHNOLOGY LLC	美国	美元
熵基科技(香港)有限公司	中国香港	美元
ZKTECO EUROPE SL	西班牙	欧元
ZKTECO SECURITY L.L.C	阿拉伯联合酋长国	美元
ZKTECO USA LLC	美国	美元
ZKTECO Investment Inc.	美国	美元
ZK INVESTMENTS INC	美国	美元

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	2,760,926.08	其他收益	2,760,926.08
毕业生社保补贴	4,433.85	其他收益	4,433.85
东莞市经济和信息化局“机器换人”资金	563,900.00	递延收益/其他收益	29,499.52
稳岗补贴	265,130.27	其他收益	265,130.27

东莞市工业和信息化局自动化项目补助	512,000.00	递延收益/其他收益	30,298.40
东莞市工业和信息化局产业扶持和转型升级专项资金（两化融合应用）	301,320.00	递延收益/其他收益	14,005.05
增值税加计扣除 10%	10,207.55	其他收益	10,207.55
企业研发经费补助	360,800.00	其他收益	360,800.00
就业增值税减免	41,600.00	其他收益	41,600.00
东莞市商务局 2022 年东莞市促进开放型经济高质量发展专项资金	977,600.00	其他收益	977,600.00
东莞市市场监督管理局第八届广东专利奖市资金配套奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
东莞市商务局 2022 年省促进经济高质量发展专项资金	905,805.29	其他收益	905,805.29
2022 年保就业计划	106,735.64	其他收益	106,735.64
软件和新兴数字产业政策资金	177,800.00	其他收益	177,800.00
新加坡就业支持计划	142,232.11	其他收益	142,232.11
政府疫情补助金	94,501.75	其他收益	94,501.75
其他	90,426.07	其他收益	90,426.07
合计	7,515,418.61		6,212,001.58

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 59、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

序号	公司名称	成立时间	注册资本	持股比例	变更原因
1	ZKTECO VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	2022 年 1 月 21 日	4,550,000,000.00 越南盾	100.00%	2022 年 1 月 21 日新设

### 2、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1. 厦门熵基生物识别信息技术有限公司	厦门	厦门	软件开发	100.00%		收购
2. 深圳市熵基科技生物识别技术有限公司	深圳	深圳	商品销售	100.00%		收购
2.1. ZK INVESTMENTS INC.	美国	美国	投资		100.00%	设立
2.1.1. ZK TECHNOLOGY LLC	美国	美国	商品销售		76.92%	设立
3. 熵基销售有限公司	东莞	东莞	商品销售	100.00%		设立
4. 杭州熵基瀚联电子商务有限公司	杭州	杭州	电子商务	100.00%		设立
5. 深圳市中施科技有限公司	深圳	深圳	软件开发	51.00%		设立
6. 大连熵基科技有限公司	大连	大连	软件开发及销售	100.00%		设立
7. 厦门熵基科技有限公司	厦门	厦门	软件开发及销售	100.00%		设立
7.1. 熵基华运（厦门）集成电路有限公司	厦门	厦门	软件开发		51.00%	设立
7.2. 厦门熵基云谷设计开发有限公司	厦门	厦门	软件开发		100.00%	设立
7.3. ZKTECO VIETNAM TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	越南	越南	商品销售		100.00%	设立
8. 熵基科技（广东）有限公司	东莞	东莞	商品生产销售	100.00%		设立
9. 西安熵基科技有限公司	西安	西安	商品销售	100.00%		收购
10. 深圳中江智慧科技有限公司	深圳	深圳	项目施工及销售	100.00%		设立
11. 熵基科技（香港）有限公司	中国香港	中国香港	商品销售	100.00%		设立
11.1. ZKTECO TURKEY	土耳其	土耳其	商品销售		75.99%	设立

ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED SIRKETI.						
11. 2. ZKTECO LATAM, S. A. DE C. V.	墨西哥	墨西哥	销售服务		100.00%	设立
11. 3. ZK SOFTWARE DE MEXICO, S. A. DE C. V.	墨西哥	墨西哥	研发服务		51.00%	增资入股
11. 4. ZKTECO COLOMBIA SAS	哥伦比亚	哥伦比亚	销售服务		100.00%	设立
11. 5. ZKTECO (M) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	商品销售		51.00%	收购
11. 6. ZKTECO BIOMETRICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	商品销售		99.15%	增资入股
11. 7. ZKTECO EUROPE SL	西班牙	西班牙	商品销售		51.00%	收购
11. 7. 1. ZKTEC O IRELAND LIMITED	爱尔兰	爱尔兰	销售服务		51.00%	设立
11. 7. 2. ZKTec o Deutschland GmbH	德国	德国	商品销售		51.00%	设立
11. 7. 3. ZKTEC O ITALIA S. R. L.	意大利	意大利	商品销售		40.80%	设立
11. 7. 4. ZKTEC O UK LTD	英国	英国	商品销售		51.00%	设立
11. 8. ZKTECO PERU SOCIEDAD ANONIMA CERRADA	秘鲁	秘鲁	销售服务		100.00%	收购
11. 9. ZKTECO THAI CO., LTD.	泰国	泰国	商品销售		99.80%	收购
11. 10. ZKTeco Chile SpA	智利	智利	销售服务		100.00%	设立
11. 10. 1. SOLU CIONES INTEGRALES Y SISTEMAS SpA	智利	智利	销售服务		100.00%	设立
11. 11. ZKTECO SECURITY L. L. C	迪拜	迪拜	商品销售		100.00%	收购
11. 12. ZKTECO ARGENTINA S. A.	阿根廷	阿根廷	商品销售		60.00%	收购
11. 13. Limite	俄罗斯	俄罗斯	商品销售		100.00%	设立

d Liability Company "ZKTeco biometrics and security"						
11.14. ZKTECO Investment Inc.	美国	美国	投资		100.00%	设立
11.14.1. ZKTECO USA LLC	美国	美国	商品销售		80.00%	设立
11.14.2. Armatura Co., Ltd.	韩国	韩国	商品销售		100.00%	收购
11.14.3. ZKTeco Japan Co., Ltd.	日本	日本	商品销售		100.00%	设立
11.14.4. ARMA TURA LLC.	美国	美国	商品销售		100.00%	设立
11.15. PT. ZKTECO BIOMETRICS INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	商品销售		95.00%	设立
11.16. ZK INVESTIMENTOS DO BRASIL LTDA.	巴西	巴西	投资		99.00%	收购
11.16.1. ZKTECO DO BRASIL S. A. (原名 BIOMETRUS INDUSTRIA ELETRO-ELETRONICA S. A.)	巴西	巴西	商品销售		59.40%	收购
11.17. ZKTeco Latam R&D S. A.	阿根廷	阿根廷	商品销售		99.20%	设立
11.18. NGTECO CO., LIMITED	中国香港	中国香港	商品销售		100.00%	设立
11.19. ZKTECO BIOMETRIC LIMITED	尼日利亚	尼日利亚	商品销售		60.00%	设立
11.20. ZKTECO PANAMA, S. A.	巴拿马	巴拿马	商品销售		99.86%	设立
11.21. ZK INTELLIGENT SOLUTIONS (PTY) LTD	南非	南非	商品销售		100.00%	设立
11.22. ZKTECO BIOMETRICS KENYA LIMITED	肯尼亚	肯尼亚	商品销售		100.00%	设立
12. 熵基科技(湖北)有限公司	武汉	武汉	商品销售	100.00%		设立
13. 武汉熵基	武汉	武汉	商品销售		51.00%	设立



感知科技有限 公司						
14. ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商品销售	100.00%		设立
14.1. ZKTECO SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商品销售		100.00%	设立
14.2. Armatur a Tech Co., Ltd.	泰国	泰国	商品生产销售		99.98%	收购

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东权益余 额
ZK TECHNOLOGY LLC	23.08%	5,525,460.78		11,293,002.98
ZKTECO USA LLC	20.00%	538,232.57	329,794.92	4,533,445.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ZK TECHN OLOGY LLC	58,556,823.46	1,367,674.46	59,924,497.92	18,910,560.83	802,548.61	19,713,109.44	38,480,227.87	1,626,274.66	40,106,502.53	18,769,618.77	1,082,596.98	19,852,215.75
ZKTEC O USA LLC	41,020,224.72	86,397.66	41,106,622.38	18,436,229.83		18,436,229.83	39,495,462.40	260,280.75	39,755,743.15	19,234,764.28		19,234,764.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
ZK TECHNOLOG Y LLC	43,907,529.94	18,387,017.08	19,957,101.70	22,481,108.65	49,322,323.66	24,699,193.90	24,431,921.46	17,706,405.98
ZKTECO USA LLC	42,681,731.43	2,641,232.45	3,798,388.28	596,667.58	37,523,980.28	5,083,957.78	4,844,246.54	3,479,802.50

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安华信智慧数字科技有限公司	西安	西安	软件和信息技术服务业	43.75%		长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安华信智慧数字科技有限公司	西安华信智慧数字科技有限公司
流动资产	7,292,691.02	7,505,312.72
非流动资产	2,084,747.73	2,000,290.25
资产合计	9,377,438.75	9,505,602.97
流动负债	31,756,697.66	25,180,147.31
非流动负债	589,678.09	768,902.69
负债合计	32,346,375.75	25,949,050.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-22,968,937.00	-16,443,447.03
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,042,181.80	2,493,023.42
净利润	-6,410,736.39	-7,374,548.10
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,410,736.39	-7,374,548.10
本年度收到的来自联营企业的股利		

**(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
西安华信智慧数字科技有限公司	-7,244,212.77	-2,804,697.17	-10,048,909.94
ZKTECO SOLUTIONS INC.	-870,537.55	-286,121.79	-1,156,659.34

**十、与金融工具相关的风险**

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公司的运营融资。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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的礼仪最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司锁面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠的对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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）信用风险**

公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置信用期限。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地理区域，因此公司内部不存在重大信用风险集中。公司承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何可能令公司承受信用风险的担保。

公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注七、（3）应收账款和七、（5）其他应收款。

**（二）流动性风险**

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （三）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和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

#### 2. 汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于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。

#### 资本管理

公司资本管理的主要目标是确保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。

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，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。

公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 28.48%、32.37%。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产	4,272,619.95			4,272,619.95
（4）理财产品	4,272,619.95			4,272,619.95
持续以公允价值计量	4,272,619.95			4,272,619.95

的资产总额				
(六) 交易性金融负债	2,513,639.19			2,513,639.19
其他	2,513,639.19			2,513,639.19
持续以公允价值计量的负债总额	2,513,639.19			2,513,639.19
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。交易性金融资产为理财产品，交易性金融负债为未到期远期结售汇合约。

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

无

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

无

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

债权投资以摊余成本计量，债权投资为银行大额存单。

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳中控时代投资有限公司	深圳	投资	900 万人民币	40.41%	40.41%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是车全宏。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节、九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD.	联营企业
PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA	联营企业
ZKTECO SOLUTIONS INC.	联营企业
CV Squared, Inc.	联营企业
贵州中江智慧科技有限公司	联营企业
西安华信智慧数字科技有限公司	联营企业
Silk ID Systems Inc.	合营企业

其他说明

注 1：2019 年 11 月 19 日，贵州中江智慧科技有限公司章程修正案约定，深圳中江智慧科技有限公司的认缴额由 255 万元减少至 155 万元，持股比例由 51.00%减少至 38.75%。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳中控时代投资有限公司	公司股东
深圳精英和义投资企业（有限合伙）	公司股东
深圳精英士君投资企业（有限合伙）	公司股东
东莞礼信投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
ZK TIMES CO., LIMITED	控股股东深圳中控时代投资有限公司 100.00%持股
福建中控矿业有限公司	实际控制人车全宏担任该公司监事并持有 50.00%股权，实际控制人车全宏的弟弟车全钟担任该公司董事长兼总经理并持有 50.00%股权
北京中控山庄农业观光有限公司	实际控制人车全宏的弟弟车全钟担任经理、执行董事并持有 99.93%股权
广州市艾己食品有限公司	独立董事卓淑燕持有 20.00%股权、其弟弟持有 80.00%股权且担任执行董事兼总经理的企业

马文涛	董事、副总经理
金海荣	董事、总经理
傅志谦	董事
卓淑燕	独立董事
董秀琴	独立董事
庞春霖	独立董事
江文娜	职工监事
吴新科	监事
刘佳佳	监事
王友武	财务总监
郭艳波	董事会秘书
李治农	副总经理
王海涛	控股股东中控时代的执行董事兼总经理
吴雄雄	控股股东中控时代的监事
MANISH DINESH DALAL	子公司 ZKTECO USA LLC 的 10.00%股权的股东
Lawrence John Reed	子公司 ZKTECO USA LLC 的 10.00%股权的股东，子公司 Armatura Tech Co., Ltd. 的 0.01%股东；同时持有精英礼信 2.74%的出资份额，精英礼信持有公司 3.28%的股份
CNB TECHNOLOGY INC.	子公司 ZNC INC. 的少数股东
深圳市慧江实业集团有限公司	子公司深圳中江的 49.00%股权的股东
施伟特科技有限公司	子公司深圳中施的 49.00%股权的股东
TVCENLINEA.COM SA DE CV	子公司 ZK SOFTWARE DE MEXICO, S.A. DE C.V. 的少数股东控制的企业
PSD SECURITY, S.L. (原 PROFESSIONAL SOFTWARE DEVELOPMENT, S.L.)	子公司 ZKTECO EUROPE SL 的少数股东 Fernando Ducay Real 控制的企业；Fernando Ducay Real 同时持有精英礼信 27.38%的出资份额，精英礼信持有公司 3.28%的股权
ZKSOFTWARE THE ADVANCED BIOMETRIC SOLUTION ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED ŞIRKETI	子公司 ZKTECO TURKEY ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED SIRKETI. 的原少数股东 AYKUT HAN AYDIN 控制的企业；AYKUT HAN AYDIN 持有精英礼信 8.21%出资份额，精英礼信持有公司 3.28%的股权
SECURITALY S.R.L	子公司 ZKTECO ITALIA S.R.L. 的少数股东控制的企业
BIO CARD TECNOLOGIA S.R.L	子公司 ZKTECO ARGENTINA S.A. 的少数股东控制的企业
SB-TELECOMS AND DEVICES LIMITED	子公司 ZKTECO BIOMETRIC LIMITED 的少数股东
自在众行养生文化（深圳）有限公司	独立董事卓淑燕持有 39.00%股权、其配偶担任执行董事兼总经理并持有 61.00%股权的企业
上海市广发（深圳）律师事务所	独立董事卓淑燕担任合伙人的企业
车联创新（北京）科技中心	独立董事庞春霖持有 85.00%股权且担任经理、执行董事、法定代表人的企业
开放无人农场工程技术（江苏）有限公司	独立董事庞春霖持有 90.00%股权担任执行董事、法定代表人的企业
全程无人化作业技术推广（江苏）有限公司	独立董事庞春霖持有 100.00%股权担任执行董事、法定代表人的企业
博泰车联网科技（上海）股份有限公司	独立董事庞春霖担任董事的企业
宁波宇平时代创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人车全宏持有 97.50%的份额
ADVANNOTech (PTY) LTD	ADVANNOTech (PTY) LTD 的母公司 ZK INTELLIGENT SOLUTIONS (PTY) LTD (公司之子公司) 并未实际出资，且其已于 2020 年 1 月 31 日退股。
广东中控瑞迪优电子技术有限公司	本公司曾持股 51.00%的公司（2020 年 5 月将所持瑞迪优 51.00%的股权转让）
车全钟	实际控制人车全宏的弟弟

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
TVENLINEA.COM SA DE CV	采购商品	1,729,350.95			1,141,876.68
BIO CARD TECNOLOGIA S. R. L	采购商品				
SB-TELECOMS AND DEVICES LIMITED	采购商品				8,155.56
广东中控瑞迪优电子技术有限公司	采购商品	20,669,994.96			19,416,007.82
广东中控瑞迪优电子技术有限公司	服务费	931.78			41,556.34
PSD SECURITY, S. L. (原 PROFESSIONAL SOFTWARE DEVELOPMENT, S. L.)	采购商品				5,655.30
ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD.	采购商品	52,751.36			189,001.03
Silk ID Systems Inc.	技术许可使用费	201,308.93			2,367,374.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安华信智慧数字科技有限公司	出售商品		62,690.26
PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA	出售商品	736,167.14	2,292,184.72
ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD.	出售商品	838,672.61	712,774.81
广东中控瑞迪优电子技术有限公司	出售商品	308,387.98	571,969.57
TVENLINEA.COM SA DE CV	出售商品	13,411,296.18	1,948,467.91
ZKSOFTWARE THE ADVANCED BIOMETRIC SOLUTION ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED ŞİRKETİ	出售商品	713,666.32	578,726.10
SECURITALY S. R. L	出售商品	632,449.77	627,423.97
PSD SECURITY, S. L. (原 PROFESSIONAL SOFTWARE DEVELOPMENT, S. L.)	出售商品	3,771,629.03	2,943,877.68
BIO CARD TECNOLOGIA S. R. L	出售商品	-206,278.54	48,720.18
SB-TELECOMS AND DEVICES LIMITED	出售商品		348,842.28
ZKTECO SOLUTIONS INC.	出售商品	4,743,693.63	2,203,470.71
ADVANNOTech (PTY) LTD	出售商品	13,929.44	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA	房屋及建筑物	44,932.92	91,487.36

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
车全钟	房屋及建筑物	15,000.00	0.00	0.00	0.00	1,039,994.86	636,546.49	7,890.96	35,504.53	194,248.44	2,188,157.91
西安华信智慧数字科技有限公司	房屋及建筑物	50,000.00	54,500.00			54,500.00	54,500.00				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
ADVANNOTech (PTY) LTD	1,342,280.00	2018年07月15日	2022年07月15日	注1
CNB TECHNOLOGY INC.	872,482.00	2019年01月07日	2020年01月07日	注2
ZKTECO SOLUTIONS INC.	335,570.00	2021年03月28日	2023年03月27日	注3

注 1：公司之子公司熵基科技（香港）有限公司于 2018 年 7 月 15 日与 ADVANNOTech (PTY) LTD 签订借款协议，借款金额 200,000.00 美元，双方约定到期日为 2020 年 7 月 15 日，年利率 3.00%，分三次汇款到该公司账户，第一笔汇款 100,000.00 美元于 2018 年 8 月 2 日汇出，当日汇率 6.8293，折算成人民币金额为 682,930.00 元；首笔汇款后的第三个月于 2018 年 11 月 29 日安排第二笔汇款 50,000.00 美金，当日汇率为 6.9670，折算为人民币金额 348,350.00 元；第三笔 50,000.00 美金汇款于 2019 年 12 月 5 日汇出，当日汇率 7.0262，折算成人民币金额为 351,310.00 元；2020 年 7 月 9 日，双方签订借款展期协议，同意将清偿期限延期 12 个月，即至 2021 年 7 月 15 日前由 ADVANNOTech (PTY) LTD 一次清偿，如在规定延期还款到期日前仍未清偿，经双方同意后自动延展该协议有效期至 2022 年 7 月 15 日；同时，ADVANNOTech (PTY) LTD 的授权代表 Xolani Goodwill Zuma 为该借款所形成的全部债务提供连带担保。2022 年 06 月 30 日期末汇率 6.7114，折算成人民币金额总计 1,342,280.00 元。

注 2：公司之子公司熵基科技（香港）有限公司于 2019 年 1 月 7 日与 CNB TECHNOLOGY INC. 签订借款协议，借款金额为 130,000.00 美元，已于 2019 年 1 月 9 日汇出，当日汇率 6.8482，折算成人民币金额为 890,266.00 元，双方约定 12 个月内偿还，利率为 4.35%；10 个月内偿还，利率为 4.00%；8 个月内偿还，利率为 3.50%；6 个月内偿还，利率为 3.00%；截至 2022 年 6 月 30 日，还未收回借款，2022 年 6 月 30 日期末汇率 6.7114，折算成人民币金额 872,482.00 元，已全额计提坏账。

注 3：公司之子公司熵基科技（香港）有限公司于 2021 年 3 月 29 日与 ZKTECO SOLUTIONS INC. 签订借款协议，合同约定提供最高 240,000.00 美金的借款；2021 年 3 月 31 日汇出借款金额为 50,000.00 美元，当日汇率 6.5713，折算成人民币金额为 328,565.00 元，双方约定借款期限届满到期后 12 个月内偿还，利率为 3.00%，2022 年 6 月 30 日期末汇率 6.7114，折算成人民币金额 335,570.00 元。

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,903,753.05	2,627,762.96

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州中江智慧科技有限公司	334,800.21	334,800.21	334,800.21	334,800.21
应收账款	PT. ZKTECO SECURITY INDONESIA	4,324,058.98	216,202.92	6,103,850.23	362,333.77
应收账款	ZKTECO	8,914,112.28	445,705.61	4,310,055.38	215,502.77

	SOLUTIONS INC.				
应收账款	TVCENLINEA.COM SA DE CV	11,968,133.78	598,406.75	8,840,826.27	442,041.31
应收账款	SECURITALY S. R. L	258,749.44	12,937.50	353,093.53	17,654.70
应收账款	ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD.	800,464.98	40,023.26	45,608.38	2,280.40
应收账款	广东中控瑞迪优 电子技术有限公 司	58,538.50	2,926.93	434.00	21.70
应收账款	ADVANNOTECH (PTY) LTD	14,956.29	747.78	1,626.89	81.35
应收账款	PSD SECURITY, S. L. (原 PROFESSIONAL SOFTWARE DEVELOPMENT, S. L . )	2,203,399.13	110,169.91	1,947,048.56	97,352.48
应收账款	BIO CARD TECNOLOGIA S. R. L			213,455.89	21,345.59
其他应收款	贵州中江智慧科 技有限公司	397,428.70	397,428.70	397,428.70	397,428.70
其他应收款	ZKTECO SOLUTIONS INC.	348,188.37	17,409.44	325,990.43	16,299.54
其他应收款	CNB TECHNOLOGY INC.	1,221,911.04	1,221,911.04	1,160,791.82	1,160,791.82
其他应收款	ADVANNOTECH (PTY) LTD	1,482,971.21	1,120,272.39	1,389,666.83	1,063,280.72
预付款项	SB-TELECOMS AND DEVICES LIMITED	12,448.30		11,936.39	
预付款项	车全钟	2,500.00			
预付款项	广东中控瑞迪优 电子技术有限公 司			8,772.32	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	CV Squared, Inc.	1,342,280.00	1,275,140.00
合同负债	Silk ID Systems Inc.	84,600.35	38,926.65
合同负债	BIO CARD TECNOLOGIA S. R. L		9,136.38
合同负债	SB-TELECOMS AND DEVICES LIMITED	17,073.13	79,944.26
合同负债	SECURITALY S. R. L	22,424.26	
合同负债	CNB TECHNOLOGY INC.	33,532.50	31,855.23
合同负债	ZKSOFTWARE THE ADVANCED BIOMETRIC SOLUTION ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED ŞİRKETİ	16,493.60	15,668.60
合同负债	ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD.		400,389.82
应付账款	广东中控瑞迪优电子技术有	12,790,006.36	13,451,486.83

	限公司		
应付账款	Silk ID Systems Inc.		233,217.97
应付账款	PSD SECURITY, S.L. (原 PROFESSIONAL SOFTWARE DEVELOPMENT, S.L.)		
应付账款	ZKSOFTWARE THE ADVANCED BIOMETRIC SOLUTION ELEKTRONIK SANAYI VE TICARET LIMITED ŞİRKETİ		
应付账款	MANISH DINESH DALAL		
应付账款	SB-TELECOMS AND DEVICES LIMITED	6,987.04	
应付账款	ZKTECO SMART CITY (THAILAND) CO., LTD.	2,316.84	
应付账款	TVCENLINEA.COM SA DE CV	838,362.25	91,119.59
其他应付款	深圳市慧江实业集团有限公 司	1,800,000.00	1,800,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 熵基科技诉中安智控、刘云天、颜平进、张鹏、王根借款合同纠纷

公司于 2019 年 7 月 31 日向广东省东莞市第三人民法院以借款合同纠纷对深圳市中安智控科技有限公司（以下简称“中安智控”）、刘云天、颜平进、张鹏、王根提起诉讼，请求判决中安智控偿还借款 7,757,380.00 元，并支付利息 262,560.75 元（以年利率 8.70%为标准自 2019 年 4 月 1 日起计算暂记至 2019 年 7 月 31 日止）；请求判决刘云天、颜平进、张鹏、王根对借款及利息承担连带付款责任；请求判决中安智控、刘云天、颜平进、张鹏、王根支付律师费 240,000.00 元，担保费 8,200.00 元及本案全部诉讼费。

起诉原因为 2017 年 12 月，中安智控向公司以经营发展为由借款 7,000,000.00 元，偿还期限为 2018 年 5 月 9 日，后中安智控无法归还上述借款，经协商后变更还款日为 2019 年 1 月 10 日。2018 年 10 月，中安智控因流动资金短缺，向公司提出垫付开模费 757,380.00 元，公司再次向中安智控提供借款 757,380.00 元。2019 年 4 月，公司与中安智控签订补充协议约定 2019 年 4 月起按月归还借款及利息，刘云天、颜平进、张鹏、王根四人承担无限连带担保责任。合同签订后，中安智控并未按时还款。

案件已由广东省东莞市第三人民法院受理，案号为（2019）粤 1973 民初 12578 号，于 2020 年 10 月 31 日，判决中安智控偿还借款 7,757,380.00 元及利息（以 7,757,380.00 元为本金，按年利率 8.70%从 2019 年 4 月 1 日起计算至实际付清之日止），刘云天、颜平进、张鹏、王根对上述债务范围承担连带清偿责任，同时，中安智控承担本次诉讼已实际支出的律师费 240,000.00 元及保全担保服务费 8,200.00 元。

2020 年 10 月 29 日，广东省深圳市龙岗区人民法院受理中安智控破产清算一案，案号为（2020）粤 0307 破申 33 号，并指定该案破产管理人。根据 2021 年 5 月 14 日深圳市龙岗区人民法院作出的（2020）粤 0307 破 30 号之一《民事裁定书》，裁定确认《深圳市中安智控科技有限公司债权表》记载的债权，确认公司普通债权金额 9,150,710.78 元。2021 年 7 月 2 日，深圳市龙岗区人民法院作出（2020）粤 0307 破 30 号之四《民事裁定书》，宣告中安智控破产；2021 年 7 月 14 日，深圳市龙岗区人民法院作出（2020）粤 0307 破 30 号之五《民事裁定书》，认可中安智控破产财产分配方案。破产财产分配方案执行完毕后，中安智控名下财产不足以清偿其全部债务，公司未获得清偿。

2021 年 7 月 20 日，广东省深圳市龙岗区人民法院作出（2020）粤 0307 破 30 号之八号《民事裁定书》，裁定终结中安智控破产程序。截至财务报告批准报出之日，中安智控尚未注销。

##### 2. 熵基科技诉智控泰科、刘云天、颜平进、张鹏、王根股权转让纠纷案

公司于 2019 年 7 月 31 日向广东省东莞市第三人民法院以股权转让纠纷对深圳市智控泰科生物识别技术有限公司（以下简称“智控泰科”）、刘云天、颜平进、张鹏、王根提起诉讼，请求判决智控泰科支付剩余股权转让款 2,500,000.00 元，并支付利息 84,616.44 元（以年利率 8.70% 为标准自 2019 年 4 月 1 日起计算暂记至 2019 年 7 月 31 日止），及支付未履行协议违约金 1,020,000.00 元；请求判决刘云天、颜平进、张鹏、王根对借款、利息及违约金承担连带付款责任；请求判决智控泰科、刘云天、颜平进、张鹏、王根支付律师费 110,000.00 元，担保费 3,600.00 元及本案全部诉讼费。

起诉原因为 2016 年 8 月，公司与智控泰科共同出资成立深圳市中安智控科技有限公司，注册资本为 10,000,000.00 元，公司出资 5,100,000.00 元，持股 51.00%，智控泰科出资 4,900,000.00 元，持股 49.00%。深圳市中安智控科技有限公司成立后，因公司与智控泰科经营理念出现矛盾，经双方协商，公司退出深圳市中安智控科技有限公司，将所持有的股权转让给智控泰科。双方于 2019 年 4 月 22 日就股权转让事宜签订《股权转让协议》及《担保合同》，约定公司将所持有的 51% 股权以 5,100,000.00 元转让给智控泰科，智控泰科先行支付 2,600,000.00 元，剩余 2,500,000.00 元分 21 个月支付并计付利息，由刘云天、颜平进、张鹏、王根四人对应付款项承担无限连带担保责任。合同签订后，双方按约定办理了股权过户手续，但智控泰科未按约定支付剩余股权转让款。

案件已由广东省东莞市第三人民法院受理，案号为（2019）粤 1973 民初 12579 号，于 2020 年 10 月 13 日判决，判决智控泰科向公司支付股权转让款 2,500,000.00 元以及利息，并支付违约金 1,020,000 元，刘云天、颜平进、张鹏、王根对上述债务范围承担连带清偿责任，同时，智控泰科、刘云天、颜平进、张鹏、王根承担本次诉讼的律师费 110,000.00 元。

2021 年 1 月 8 日，公司向东莞市第三人民法院提交了强制执行申请书，请求强行对智控泰科、刘云天、颜平进、张鹏、王根执行（2019）粤 1973 民初 12579 号判决，一应向公司偿还借款 2,500,000.00 元及利息（以 2,500,000.00 元为本金，按照年利率 8.70% 的标准自 2019 年 4 月 1 日起计算至实际清偿之日止），并向公司支付违约金 1,020,000.00 元、律师费 110,000.00 元及担保费 3,600.00 元，且应加倍支付的迟延履行期间的债务利息。

2021 年 6 月 24 日，公司与刘云天、颜平进、张鹏、王根达成《执行和解协议书》（下述简称“原协议”），约定刘云天、颜平进、张鹏、王根应在和解协议签订之日起 1 年内对智控泰科应向公司支付的股权转让款 2,500,000.00 元及利息（以 2,500,000.00 元为本金，按照年利率 8.7% 的标准自 2019 年 4 月 1 日起计算至实际清偿之日止）、违约金 1,020,000 元承担连带清偿责任，同时应支付诉讼的律师费 110,000.00 元、担保费 3,600.00 元。

公司向广东省东莞市第三人民法院提交对刘云天、颜平进、张鹏、王根的强制措施的执行和解协议书，于 2021 年 7 月 21 日，申请撤回对刘云天、颜平进、张鹏、王根的执行申请。同日，广东省东莞市第三人民法院向公司出具（2021）粤 1973 执 3006 号执行告知书，告知公司暂未发现智控泰科、刘云天、颜平进、张鹏、王根有其他可供执行的财产，要求公司收到执行告知书后三日内向法院提供被执行人可供执行的财产线索，逾期未能提供又不书面提出其他意见的，将终结本次执行程序。

2021 年 9 月 9 日，公司收到广东省东莞市第三人民法院于 2021 年 7 月 22 日出具的执行裁定书（2021）粤 1973 执 3006 号之一，裁定终结本次执行程序。

2022 年 6 月 24 日，公司与刘云天、颜平进、张鹏、王根签订执行和解延期协议书，同意在原协议的基础上，将付款期限延期 6 个月，即至 2022 年 12 月 24 日前，刘云天、颜平进、张鹏、王根应当向公司支付全部应付款项，延迟履行期间

的债务利息以原协议约定为准，如刘云天、颜平进、张鹏、王根未按期履行付款义务，公司有权申请法院恢复对其采取强制执行措施。

### 3. 中控实业不正当竞争案

公司于 2019 年 4 月 24 日向深圳市中级人民法院以不正当竞争纠纷对深圳市中控实业发展有限公司（以下简称“中控实业发展”）提起诉讼，请求判令中控实业发展立即停止对公司有影响的虚假宣传行为、商业诋毁行为，立即删除报道中含虚假宣传行为、商业诋毁行为内容的文章、宣传资料等，立即停止侵犯公司标识、商品名称及通过恶意提起商标侵权诉讼方式掠夺公司商誉，侵占公司竞争优势等不正当竞争行为；请求判令中控实业发展向公司赔礼道歉，并连续一个月在其官网及知名网站、报刊首页位置刊登声明，以消除所造成的不良影响；请求判令赔偿公司经济损失以及公司为制止侵权行为而支付的合理开支共计 8,000,000.00 元；请求判令中控实业发展承担案件全部诉讼费用。

起诉原因为中控实业发展为了掠夺公司在“中控”品牌多年经营所累积的商誉和产品声誉，实施了虚假宣传、商业诋毁、故意混淆、恶意提起商标侵权诉讼方式掠夺公司商誉，侵占公司竞争优势等不正当竞争行为，严重侵犯了公司的合法权益。

案件已由广东省深圳市中级人民法院于 2019 年 5 月 27 日受理，案号为（2019）粤 03 民初 1932 号，于 2020 年 12 月 29 日判决，判决深圳市中控实业发展有限公司自判决生效之日起立即停止虚假宣传的不正当竞争行为，即立即停止发布“目前中控品牌在办公设备考勤门禁领域多年来都是客户首选品牌，有着很高的影响力和市场号召力，知名度很高”“中国巡更机第一品牌”“中控已成为国内最大的巡更产品生产基地和国内最大的 OEM/ODM 供应厂商”“物联网引领者”“全球领先的人员安全管理和资产设备管理解决方案供应商”“在国内率先建设了国内领先的移动终端生产线”“正在确立在中国大陆的领先地位”“在国内处于领先水平”“考勤门禁专业制造商\*15 年品牌\*值得信赖”的宣传语；自判决生效之日起立即停止对熵基科技股份有限公司、深圳市熵基科技生物识别技术有限公司进行商业诋毁的不正当竞争行为，即立即删除《真假“中控”见分晓》的文章；自判决生效之日起立即停止在指纹考勤门禁机上使用熵基科技股份有限公司、深圳市熵基科技生物识别技术有限公司有一定影响的 F7 plus、F18 商品名称的不正当竞争行为；自判决生效之日起十日内赔偿熵基科技股份有限公司、深圳市熵基科技生物识别技术有限公司经济损失及维权合理费用共计人民币 200 万元；自判决生效之日起十日内在其公司官网（www.ifacelock.com）首页上连续一个月刊登声明，以消除因其不正当竞争行为给熵基科技股份有限公司、深圳市熵基科技生物识别技术有限公司造成的不利影响（声明内容须于本判决生效后五日内送广东省深圳市中级人民法院审核），逾期不履行，广东省深圳市中级人民法院将在《南方日报》刊登本判决主要内容，由此产生费用由深圳市中控实业发展有限公司承担；驳回熵基科技股份有限公司、深圳市熵基科技生物识别技术有限公司其他诉讼请求。熵基科技股份有限公司、深圳市熵基科技生物识别技术有限公司承担本次案件受理费 30,000.00 元，深圳市中控实业发展有限公司承担本次案件受理费 37,800.00 元。

2021 年 1 月 28 日，深圳市中控实业发展有限公司向广东省高级人民法院提起上诉，诉讼请求依法撤销广东省深圳市中级人民法院（2019）粤 03 民初 1932 号民事判决书的（一）、（二）、（三）、（四）、（五）项判决，并对（2019）粤 03 民初 1932 号民事判决书的（六）项判决改判为驳回深圳市熵基科技生物识别技术有限公司和熵基科技股份有限公司所有诉讼请求并由深圳市熵基科技生物识别技术有限公司和熵基科技股份有限公司连带承担一审案件受理费和二审上诉受理费。广东省高级人民法院受理了此案，案号为（2021）粤民终 1431 号，广东省高级人民法院 2021 年 6 月 30 日向公司发出传票，通知公司该案于 2021 年 7 月 14 日开庭审理。



截至财务报告批准报出之日，广东省高级人民法院就此案尚未作出判决。

#### 4. 关于第 15922279 号“中控智慧”商标无效宣告纠纷

2017 年 11 月 22 日，中控实业向国家工商行政管理总局商标评审委员会（以下简称“商标评审委员会”）提出宣告第 15922279 号“中控智慧”商标在验指纹机、考勤机商品上无效的申请。2018 年 11 月 27 日，商标评审委员会作出商评字 [2018] 第 220945 号裁定，裁定无效宣告理由不成立。

2019 年 1 月 11 日，中控实业作为原告向北京知识产权法院提起诉讼，被告为商标评审委员会，公司为第三人，诉讼请求为要求撤销商评字 [2018] 第 220945 号裁定，并判令商标评审委员会重新作出裁定。2019 年 4 月 22 日，北京知识产权法院判决驳回该诉讼请求。

2019 年 5 月 8 日，中控实业作为上诉人向北京市高级人民法院提出上诉，被上诉人为国家知识产权局，公司为第三人，诉讼请求为判令撤销一审判决及商评字 [2018] 第 220945 号裁定，并责令国家知识产权局重新作出裁定。2019 年 11 月 22 日，北京市高级人民法院作出判决，判决撤销一审判决及商评字 [2018] 第 220945 号裁定，并判决国家知识产权局重新作出裁定。

2019 年 12 月 18 日，商标评审委员会作出商评字 [2018] 第 220945 号重审第 0000002658 号裁定，对第 15922279 号“中控智慧”商标在验指纹机、考勤机商品上予以无效宣告。

2019 年 12 月 30 日，公司作为再审申请人向最高人民法院提出再审申请，被申请人 of 中控实业，再审请求为撤销二审判决，维持一审判决以及商评字 [2018] 第 220945 号重审第 0000002658 号裁定。2020 年 7 月 21 日，最高人民法院作出 (2020) 最高法行申 2801 号裁定，裁定驳回公司的再审申请。

#### 5. 与贵州翼云大数据服务有限公司租赁合同纠纷

2020 年 4 月 23 日，贵州翼云大数据服务有限公司作为原告向贵阳市观山湖区人民法院起诉贵州中江智慧科技有限公司，诉讼请求为要求解除双方的房屋租赁法律关系，返还房屋并支付租金 923,390.28 及逾期利息（利息请求判决至全部租金付清之日止）及赔偿免租期损失费 208,800.00 元。

2020 年 5 月 26 日，贵州翼云大数据服务有限公司向贵阳市观山湖区人民法院起诉追加何思霆、深圳中江智慧科技有限公司为共同被告，诉讼请求为要求被告对租金及逾期利息及赔偿免租期的损失费承担连带责任。

2020 年 7 月 31 日，贵州中江智慧科技有限公司向贵阳市观山湖区人民法院提起反诉，反诉请求为要求贵州翼云大数据服务有限公司赔偿经营损失 972,275.00 元并承担诉讼费。

2021 年 12 月 23 日，贵州省贵阳市观山湖区人民法院作出 (2020) 黔 0115 民初 2786 号民事判决书，判决：一、贵州中江智慧科技有限公司于判决生效后十日内腾空位于贵阳市观山湖区林城西路摩根中心 B 栋第 8 层 1 号建筑面积 689 m'（含分摊面积）的场地（房屋）并退还贵州翼云大数据服务有限公司；二、贵州中江智慧科技有限公司于判决生效后十日内向贵州翼云大数据服务有限公司支付租金共计 501,307.00 元及逾期给付违约金（以未给付的租金为基数，以年利率 3.85% 为计算标准，从 2020 年 04 月 23 日至租金全部清偿之日止）；三、贵州中江智慧科技有限公司于判决生效后十日内向贵州

翼云大数据服务有限公司支付免租金期损失 100,000.00 元；四、贵州中江智慧科技有限公司股东何思霆、深圳中江智慧科技有限公司对本判决第二项、第三项确定的给付义务承担连带责任；五、驳回贵州翼云大数据服务有限公司的其他诉讼请求；六、驳回贵州中江智慧科技有限公司的全部反诉请求。

2021 年 12 月 31 日，公司之子公司深圳中江智慧科技有限公司向贵阳市中级人民法院提起上诉，请求维持贵阳市观山湖区人民法院作出的（2020）黔 0115 民初 2786 号民事判决书第一、二、三、六项；撤销贵阳市观山湖区人民法院作出的（2020）黔 0115 民初 2786 号民事判决书第四、五项；驳回被上诉人的其他诉讼请求。2022 年 1 月 5 日，贵州中江智慧科技有限公司不服一审判决结果向贵阳市中级人民法院提起上诉；2022 年 1 月 10 日，贵州翼云大数据服务有限公司不服一审判决结果也向法院提起上诉。

2022 年 3 月 29 日贵州省贵阳市中级人民法院向贵州中江智慧科技有限公司发出 2022 年 4 月 18 日开庭的通知书。

2022 年 8 月 9 日，贵阳市中级人民法院出具民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。

#### 6、中控实业发展诉公司、深圳市新嘉诚智能技术有限公司侵害商标权及不正当竞争纠纷

2021 年 4 月 22 日，深圳市中控实业发展有限公司（以下简称“中控实业发展”）向深圳市中级人民法院起诉公司、深圳市新嘉诚智能技术有限公司，主要诉讼请求如下：（1）请求判令公司、深圳市新嘉诚智能技术有限公司立即停止商标侵权及不正当竞争行为，公司及/或深圳市新嘉诚智能技术有限公司在相关互联网平台立即停止使用“中招考勤机”字样、“中控”标识或含“中控”的标识；（2）请求判令公司立即停止恶意商标申请和异议之不正当竞争行为，即立即停止在“考勤机、办公室打卡机、验指纹机和人脸识别设备”商品上注册申请含“中控”“ZOKOTECH”的标识或近似标识，撤回针对“第 40407655 号”“ZOKOTECH”商标在初审公告的“验指纹机、人脸识别设备、带指纹识别的计算机化考勤钟”商品上的异议申请；（3）请求判令公司连续一周在其官网首页和腾讯网、新浪网、南方都市报的首页的著位置刊登声明（内容须包括“中控”商标权归属于原告和被告承诺停止侵权行为），消除对原告造成的不良影响；（4）请求判令公司赔偿中控实业经济损失及中控实业为制止侵权行为而支出的合理开支共计 500 万元人民币，深圳市新嘉诚智能技术有限公司在 30 万元范围内对公司的前述债务承担连带赔偿责任；（5）请求判令公司承担本案的全部诉讼费用。

2021 年 5 月 20 日，深圳市中级人民法院出具（2021）粤 03 诉前调 6668 号《先行调解通知书》。2021 年 7 月 29 日，深圳市中级人民法院立案审理，案号为（2021）粤 03 民初 5383 号。2021 年 9 月 3 日，深圳市中级人民法院向公司发出《应诉通知书》、《举证通知书》及《告知书》。2021 年 11 月 22 日，广东省深圳市中级人民法院向公司发出开庭传票，通知公司该案于 2021 年 12 月 21 日开庭审理，截至财务报告批准报出之日，深圳市中级人民法院尚未就本案作出判决。

#### 7、与汉王科技股份有限公司的专利纠纷

公司于 2022 年 1 月 20 日收到北京知识产权法院关于案号（2021）京 73 民初 1673-1679、1616 号诉讼案件的《民事案件应诉通知书》及《民事起诉状》等相关诉讼资料，汉王科技股份有限公司（以下简称汉王科技）请求：1、公司及北京京东世纪信息技术有限公司立即停止侵犯汉王科技专利权的行为，即立即停止生产、销售侵权产品（IFACE102/302/702/702-P 等 8 种型号产品）；2、公司及北京京东世纪信息技术有限公司连带赔偿汉王科技经济损失共计 99,987,200.00 元，维权合理支出公证服务费共计 1,337,108.00 元、侵权产品购买成本共计 9,676.00 元；3、公司及北京京东世纪信息技术有限公司承担本案诉讼费。

公司之子公司厦门熵基科技有限公司（以下简称厦门熵基）于 2022 年 1 月 20 日收到北京知识产权法院关于案号（2021）京 73 民初 1617 号诉讼案件的《民事案件应诉通知书》及《民事起诉状》等相关诉讼资料，汉王科技股份有限公司（以下简称汉王科技）请求：1、厦门熵基及北京京东世纪信息技术有限公司立即停止侵犯汉王科技专利权的行为，即立即停止生产、销售侵权产品（UF100PLUS 型号产品）；2、厦门熵基及北京京东世纪信息技术有限公司连带赔偿汉王科技经济损失共计 9,120,000.00 元，维权合理支出公证服务费共计 31,555.00 元、侵权产品购买成本共计 456.00 元；3、厦门熵基及北京京东世纪信息技术有限公司承担本案诉讼费。

公司就汉王科技公告所涉专利及公司相关产品进行详细比对分析，结合公司聘请的律师出具的法律意见，公司管理层认为公司被判侵权、需承担侵权赔偿的可能性较小，根据企业会计准则相关规定，无需计提预计负债。

2022 年 8 月 17 日，北京知识产权法院出具（2021）京 73 民初 1674 号民事裁定书，裁定准许汉王科技撤回对 1674 号案件的起诉，其他八项案件尚在审理中。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	经中国证券监督管理委员会《关于同意熵基科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]926 号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）37,123,013 股股票，每股面值 1 元。公司于 2022 年 8 月 17 日在深圳证券交易所创业板上市。		

### 2、利润分配情况

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

1. 2019年5月29日，公司与汇丰银行（中国）有限公司签订了编号为CN11002483543-190328&190517)的《授信函》，授信人向公司提供最高不超过人民币 30,000,000.00 的人民币银行承兑汇票承兑授信，作为担保，公司需提供保证金质押以及公司实际控制人车全宏出具的保证，车全宏上述担保事项已于 2020 年 10 月 29 日解除。

2020 年 8 月 11 日，对 2019 年 5 月 29 日签发的《授信函》进行展期，展期的《授信函》编号为 CN11002483543-220630，授信人向公司提供最高不超过人民币 30,000,000.00 的人民币银行承兑汇票承兑授信以及最高不超过人民币 20,000,000.00 的多币种循环贷款授信，作为担保，公司需提供保证金质押。

2022 年 7 月 6 日，对 2020 年 8 月 11 日签发的《授信函》进行展期，新《授信函》编号为 CN11002483543-220601，授信人向公司提供最高不超过人民币 100,000,000.00 的人民币银行承兑汇票承兑授信，作为担保，公司需提供保证金担保。

2. 2019 年 12 月 16 日，公司之子公司熵基科技（广东）有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为东银（3100）2019 年固贷字第 013346 号的《固定资产借款合同》，约定贷款金额为 20,600 万元，贷款利率为浮动利率，即在五年期以上 LPR 基础上再加 54 基点（1 基点=0.01%），贷款期限自 2019 年 12 月 16 日至 2029 年 12 月 15 日。本合同项下的贷款仅用于支付工程款。

3. 2019 年 12 月 16 日，公司之子公司熵基科技（广东）有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为东银（3100）2019 年最高抵字第 024957 号的《最高额抵押合同》，并于 2020 年 10 月 19 日签署了编号为 20201013001 的《补充协议》，为熵基科技（广东）有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行于 2019 年 11 月 14 日至 2034 年 11 月 13 日期间所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同）项下的债务提供最高额为 25,000 万元的抵押担保，抵押物为坐落于东莞市樟木头镇金河社区金河工业区的土地，不动产权证书编号为粤（2020）东莞不动产权第 0248681 号。

4. 2019 年 12 月 16 日，公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为东银（3100）2019 年最高保字第 024956 号的《最高额保证合同》，为熵基科技（广东）有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行于 2019 年 11 月 14 日至 2034 年 11 月 13 日期间所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同）项下的债务提供最高额为 25,000 万元的连带责任保证担保。

5. 2019 年 7 月 29 日，公司与中国农业银行股份有限公司东莞塘厦支行（以下简称“农业银行塘厦支行”）签署了编号为 44100620190004527 的《最高额抵押合同》，双方并于 2020 年 9 月 22 日签署了编号为（粤莞塘厦）农银抵补（2020）第 001 号的《补充协议》，为公司自 2019 年 7 月 29 日至 2024 年 7 月 28 日与农业银行塘厦支行办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额为 11,634.64 万元的抵押担保，抵押物为座落于东莞市塘厦镇平山工业大路 32 号 1-6 栋的房地产，不动产权证书编号为粤（2020）东莞不动产权第 0222993、0223089、0223090、0223091、0222990、0223401 号。

6. 2021 年 8 月 2 日，公司之子公司厦门熵基科技有限公司与兴业银行股份有限公司厦门分行签订了编号为兴银厦杏支额字 20210211 号《额度授信合同》，约定兴业银行厦门分行向厦门熵基科技有限公司提供最高本金额度折算 6,000 万元的授信额度，授信额度有效期自 2021 年 8 月 2 日至 2022 年 7 月 19 日。

7. 2021 年 9 月 18 日，公司通过第二届董事会第十一次会议决议，审议通过《关于调整公司向银行申请综合授信额度及办理银行贷款的议案》（本议案尚需股东大会审议），因公司资金周转及经营发展需要，公司（含全资、控股子公司）拟向相关银行及其他金融机构申请不超过人民币 5 亿元的综合授信额度（含等值外币）增加至人民币 10 亿元（含等值外

币)，本次综合授信额度期限为自股东大会审议通过本议案之日起至 2021 年年度股东大会召开时止，授信期限内授信额度可循环使用。

2022 年 6 月 22 日，公司通过 2021 年度股东大会会议决议，审议通过《关于向银行申请综合授信额度及办理银行贷款的议案》，为满足公司生产经营和业务发展的资金需求，2022 年度公司及控股子公司(包括后续新设控股子公司)拟向商业银行等金融机构申请不超过人民币 18 亿元(含等值外币，下同)的授信额度，同时拟为控股子公司提供合计授信担保额度不超过人民币 10 亿元。上述授信包括信用、抵押、保证及保证金等方式。公司及控股子公司 2022 年度向银行申请的授信额度最终以银行实际审批的授信额度为准。本次授权期限自 2021 年年度股东大会审议通过之日起至 2022 年年度股东大会召开时止。

8. 2021 年 9 月 8 日，公司与中国农业银行股份有限公司东莞塘厦支行签订了编号为 44100720210001247《最高额权利质押合同》，以“指纹识别方法与系统专利”及“人脸图像识别方法和系统专利”作质押，为公司自 2021 年 9 月 14 日至 2024 年 9 月 13 日与农业银行东莞塘厦支行办理约定的各类业务所形成的债务提供最高额不超过 5,710.83 万元的质押担保。

9. 2021 年 10 月 11 日，公司与招商银行股份有限公司东莞分行签订了编号为 769XY2021026051《授信协议》，根据该《授信协议》，授信人向公司提供一亿元整的授信额度(含循环额度及/或一次性额度)，授信业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、商业承兑汇票保兑/保贴、国际/国内保函、海关税费支付担保等多种授信业务。该协议的授信期自 2021 年 10 月 11 日起到 2022 年 10 月 10 日止。

10. 2021 年 12 月 16 日，公司之子公司熵基科技(广东)有限公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为东银(9973)2021 年承兑字第 032547 号《银行承兑协议》，东莞银行给予熵基科技(广东)有限公司银行承兑汇票业务授信额度 2,858.00 万元，该额度有效期从 2021 年 12 月 15 日至 2023 年 12 月 14 日，东莞银行同意对熵基科技(广东)有限公司在该授信额度内开立的汇票进行承兑，熵基科技(广东)有限公司必须在东莞银行开立保证金账户并于汇票承兑前按照不低于票据总金额的 30%比例交存保证金。

11. 2022 年 1 月 24 日，公司与东莞银行股份有限公司东莞分行签订了编号为东银(9973)2022 年承兑字第 001127 号《银行承兑协议》，东莞银行给予公司银行承兑汇票业务授信额度 11,250.00 万元，该额度有效期从 2022 年 1 月 12 日至 2023 年 12 月 7 日，东莞银行同意对公司在该授信额度内开立的汇票进行承兑，公司必须在东莞银行开立保证金账户并于汇票承兑前按照不低于票据总金额的 20%比例交存保证金。

12. 2022 年 4 月 14 日，公司与中国银行股份有限公司东莞分行签订编号为 GED476790120220020 号《授信额度协议》。根据该《授信额度协议》，授信人向公司提供二亿元整的循环授信额度，授信额度种类为银行承兑汇票。该协议约定的授信额度使用期限自 2022 年 4 月 14 日起到 2023 年 3 月 10 日止。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	2,134,978.14	0.40%	2,134,978.14	100.00%		2,026,840.53	0.38%	2,026,840.53	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,134,978.14	0.40%	2,134,978.14	100.00%		2,026,840.53	0.38%	2,026,840.53	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	526,337,439.62	99.60%	4,738,709.74	0.90%	521,598,729.88	525,512,924.95	99.62%	5,504,254.83	1.05%	520,008,670.12
其中：										
关联方组合	446,935,758.87	84.58%			446,935,758.87	421,917,983.74	79.98%			421,917,983.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,401,680.75	15.02%	4,738,709.74	5.97%	74,662,971.01	103,594,941.21	19.64%	5,504,254.83	5.31%	98,090,686.38
合计	528,472,417.76	100.00%	6,873,687.88	1.30%	521,598,729.88	527,539,765.48	100.00%	7,531,095.36	1.43%	520,008,670.12

按单项计提坏账准备：2,134,978.14

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海勒期自动化科技有限公司	490,186.63	490,186.63	100.00%	预计无法收回
Noble IT Solutions Co., Ltd	393,704.48	393,704.48	100.00%	预计无法收回
Zicom Electronic Securit	351,979.37	351,979.37	100.00%	预计无法收回
VENDEMMIA COMERCIO INTERNACIONAL LTDA	263,379.36	263,379.36	100.00%	预计无法收回
天津鹰之眼生物科技有限公司	193,330.00	193,330.00	100.00%	预计无法收回
PONTO RHJ EIRELI - ME	94,816.04	94,816.04	100.00%	预计无法收回
贵州中江智慧科技有限公司	77,919.46	77,919.46	100.00%	预计无法收回
INTELLISMART TECHNOLOGY INC.	70,590.51	70,590.51	100.00%	预计无法收回
东莞市御控安防科技	53,703.00	53,703.00	100.00%	预计无法收回

有限公司				
ELECTRONICA GHANA LIMITED	36,811.02	36,811.02	100.00%	预计无法收回
STE Security Sourcing & Training	36,396.66	36,396.66	100.00%	预计无法收回
KWK CELLPHONE AND ACCESSORIES	35,539.61	35,539.61	100.00%	预计无法收回
欧艾斯设施管理服务(上海)有限公司	28,152.00	28,152.00	100.00%	预计无法收回
其他	8,470.00	8,470.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,134,978.14	2,134,978.14		

按组合计提坏账准备：4,738,709.74

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	74,726,052.05	3,736,302.60	5.00%
1-2年(含2年)	3,673,356.65	367,335.70	10.00%
2-3年(含3年)	524,572.31	157,371.70	30.00%
3年以上	477,699.74	477,699.74	100.00%
合计	79,401,680.75	4,738,709.74	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	521,698,207.58
1至2年	4,249,821.55
2至3年	1,111,860.66
3年以上	1,412,527.97
3至4年	689,158.93
4至5年	321,036.25
5年以上	402,332.79
合计	528,472,417.76

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,026,840.53	108,137.61				2,134,978.14
单项金额重大						

并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,504,254.83	-765,545.09			4,738,709.74
合计	7,531,095.36	-657,407.48			6,873,687.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
熵基科技（广东）有限公司	240,456,003.34	45.50%	
ZKTECO CO., LIMITED	85,888,625.11	16.25%	
ARMATURA TECH CO., LTD.	29,390,009.32	5.56%	
ZKTECO LATAM, S.A. DE C.V.	16,019,804.82	3.03%	
ZKTECO USA LLC	12,315,729.48	2.33%	
合计	384,070,172.07	72.67%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期末，无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	498,418.55	23,475.57
应收股利	7,700,000.00	
其他应收款	30,093,284.48	32,535,035.10
合计	38,291,703.03	32,558,510.67

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	60,891.96	23,475.57
协定存款利息	437,526.59	
合计	498,418.55	23,475.57

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	7,700,000.00	
合计	7,700,000.00	

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	25,728,943.44	30,383,061.90
押金保证金	2,188,757.56	1,957,542.84
备用金及借款	3,445,844.66	2,490,576.88
代收代付款	1,653,311.92	2,131,114.24
代扣代缴社保公积金	1,324,142.80	1,415,315.06
出口退税	4,642,743.27	3,047,648.41
合计	38,983,743.65	41,425,259.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	53,395.95		8,836,828.28	8,890,224.23
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-3,285.06		3,520.00	234.94
2022 年 6 月 30 日余额	50,110.89		8,840,348.28	8,890,459.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	25,569,156.98
1 至 2 年	970,035.12
2 至 3 年	336,302.03
3 年以上	12,108,249.52
3 至 4 年	3,506,195.32
4 至 5 年	7,531,004.20
5 年以上	1,071,050.00
合计	38,983,743.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,012,062.77					6,012,062.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,395.95	-3,285.06				50,110.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,824,765.51	3,520.00				2,828,285.51
合计	8,890,224.23	234.94				8,890,459.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市中安智控科技有限公司	往来款	7,772,552.26	2-3年、3年以上	19.94%	6,012,062.77
武汉熵基感知科	往来款	6,580,000.00	1年以内	16.88%	

技有限公司					
出口退税	出口退税	4,642,743.27	1 年以内	11.91%	
深圳市智控泰科生物识别技术有限公司	往来款	2,500,000.00	3 年以上	6.41%	2,500,000.00
深圳中江智慧科技有限公司	往来款	1,941,963.89	1 年以内	4.98%	
合计		23,437,259.42		60.12%	8,512,062.77

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	445,401,729.67		445,401,729.67	400,533,404.13		400,533,404.13
合计	445,401,729.67		445,401,729.67	400,533,404.13		400,533,404.13

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市熵基科技生物识别技术有限公司	12,608,518.14					12,608,518.14	
杭州熵基瀚联电子商务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
熵基科技(香港)有	117,693,732.00	15,260,583.89				132,954,315.89	

限公司							
厦门熵基科 技有限公司	100,000,00 0.00					100,000,00 0.00	
厦门熵基生 物识别信息 技术有限公司	38,986,734 .80					38,986,734 .80	
深圳市中施 科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
熵基科技 (广东)有 限公司	100,000,00 0.00	20,000,000 .00				120,000,00 0.00	
大连熵基科 技有限公司	3,000,000. 00					3,000,000. 00	
西安熵基科 技有限公司	36,392.25					36,392.25	
深圳中江智 慧科技有限 公司	5,100,000. 00					5,100,000. 00	
熵基科技 (湖北)有 限公司	3,510,000. 00					3,510,000. 00	
ZKTECO SG INVESTMENT PTE. LTD.	17,088,026 .94	9,607,741. 65				26,695,768 .59	
合计	400,533,40 4.13	44,868,325 .54				445,401,72 9.67	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	803,423,874.84	611,165,964.32	887,100,972.31	695,217,313.95
其他业务	1,169,752.68		2,056,188.23	
合计	804,593,627.52	611,165,964.32	889,157,160.54	695,217,313.95

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型				
其中:				
智慧办公产品			136,640,084.33	136,640,084.33
智慧出入口管理产品			582,162,267.20	582,162,267.20
智慧身份核验产品			85,791,275.98	85,791,275.98
按经营地区分类				
其中:				
境内销售			419,729,399.18	419,729,399.18
境外销售			384,864,228.34	384,864,228.34
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	39,000,000.00
理财产品投资收益	1,403,930.57	811,045.13
远期结售汇合约	-3,315,980.00	36,232.50

合计	38,087,950.57	39,847,277.63
----	---------------	---------------

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-266,859.35	主要系固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,596,378.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,538.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,511,906.60	主要系理财产品远期结售汇合约公允价值变动及理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,521.50	
减：所得税影响额	98,517.91	
少数股东权益影响额	15,720.98	
合计	-3,737,609.20	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.97%	0.6309	0.6309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.23%	0.6645	0.6645

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用