



钜士安防

NEEQ : 871457

浙江钜士安防科技股份有限公司

ZHE JIANG JU SHI SECURITY TECHNOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杜胜勇、主管会计工作负责人邹长峰及会计机构负责人（会计主管人员）邹长峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在要求披露事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司/钜士安防	指	浙江钜士安防科技股份有限公司
美利保	指	浙江美利保锁业有限公司
股东大会	指	浙江钜士安防科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江钜士安防科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江钜士安防科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的现行有效的《浙江钜士安防科技股份有限公司章程》
平阳县政府	指	平阳县人民政府
平阳县土地局	指	平阳县国土资源局
平阳县住建局	指	平阳县住房和城乡建设局
平阳县经信局	指	平阳县经济和信息化局
平阳县公安消防局	指	平阳县公安消防局
平阳环保局	指	平阳环境保护局
滨海新区管委会	指	平阳县滨海新区建设管理委员会
报告期	指	2023 年度（2023 年 1 月 1 日-2023 年 06 月 30 日）
主办证券、开源证券	指	开源证券股份有限公司
上年度、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 06 月 30 日
上年期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期末	指	2023 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江钜士安防科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHE JIANG JUSHI SECURITY TECHNOGY GO.,LTD		
法定代表人	杜胜勇	成立时间	2013 年 7 月 3 日
控股股东	控股股东为（控股股东为（杜胜勇））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜胜勇），一致行动人为（杜胜勇、杜巧火、平阳和融投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-335 建筑、安全用金属配件制造业-3351 建筑、家具用金属配件制造		
主要产品与服务项目	锁具、智能锁及智能家居产品的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	钜士安防	证券代码	871457
挂牌时间	2017 年 5 月 8 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	48,880,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区都市之门 B 座 5 层座		
联系方式			
董事会秘书姓名	周月富	联系地址	浙江省温州市平阳滨海新区阳屿路 38 号
电话	0577-58186116	电子邮箱	913038235@qq.com
传真	0577-63761886		
公司办公地址	浙江省温州市平阳滨海新区阳屿路 38 号	邮政编码	325200
公司网址	http://www.jushigroup.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913303000728824799		
注册地址	浙江省温州市平阳县滨海新区阳屿路 38 号		
注册资本（元）	48,880,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是专业从事传统锁具、智能锁、智能家居的研发、生产及销售为一体的现代化科技型企业，公司拥有全国领先的专利技术、强大的核心团队、具有经营所需的资质许可及认证和行业业务相关的关键资源。公司将预警分析、密码试探、暴力计算等现代电子高新技术转化成钜士安防智能锁核心技术以此打造公司高端品牌化产品。公司在高端防盗锁芯领域始终以技术创新为导向为用户提供高性价比的产品。

公司在研发环节，积极关注国内外行业最新技术进展和应用案例，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，积累了多项核心技术及相关专利，为公司后续产品的设计、研发以及市场的拓展打下了坚实的基础；在采购环节，采购部会同品质部严格按照公司《采购工作流程》，依据质量、价格和交货周期，对供应商进行评估及筛选，并每年对关键性物料的主要供应商进行年度评审，力求从源头保证公司产品的质量，同时确保生产的正常周转；在生产环节，主要依据客户订单、市场预测，公司备货计划等，由生产部在 KIS 系统进行交期评审和按计划生产；在销售环节，主要采取线上与线下、直销与经销相结合的销售模式。公司多年来一直以优质的产品和服务取得了客户的广泛信赖，在行业内积累了良好的口碑，为公司每年的销售业绩奠定了良好的基础。在具体的收益上，公司通过为客户提供满足其需求的传统锁具、智能锁来实现盈利。公司客户群体主要为群升集团、广邑门业、盼盼集团、日上门业等多个知名企业。

在报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,151,552.74	9,258,012.77	-1.15%
毛利率%	25.58%	34.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,997,395.76	-1,035,937.71	-92.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,215,450.10	-1,128,334.79	-64.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.37%	-2.14%	-
加权平均净资产收益	-4.85%	-2.33%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	-0.04	-0.02	-100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,234,289.44	83,471,809.93	0.91%
负债总计	39,517,044.36	36,757,169.09	7.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,717,245.08	46,714,640.84	-4.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	0.96	-5.21%
资产负债率%（母公司）	47.50%	44.12%	-
资产负债率%（合并）	46.91%	44.04%	-
流动比率	1.35	1.40	-
利息保障倍数	-1.91	-0.61	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-142,102.91	548,004.12	-125.93%
应收账款周转率	0.66	0.80	-
存货周转率	0.28	0.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.91%	-2.61%	-
营业收入增长率%	-1.15%	-24.38%	-
净利润增长率%	92.81%	54.31%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,943,266.77	3.49%	1,170,210.03	1.40%	151.52%
应收票据	1,179,307.36	1.35%	268,697.00	0.31%	338.90%
应收账款	8,977,133.60	10.66%	14,532,608.15	17.41%	-38.23%
其他应收款	6,183,474.98	7.34%	5,844,666.49	7.00%	5.80%
存货	24,051,671.80	28.55%	24,829,576.29	29.75%	-3.13%
投资性房地产	1,862,609.89	2.21%	1,902,268.08	2.28%	-2.08%
固定资产	22,454,374.75	26.66%	23,313,671.97	27.93%	-3.69%
短期借款	35,400,000.00	42.03%	32,400,000.00	38.82%	9.26%

项目重大变动原因:

1. 货币资金期末数比期初数增加177.31万元, 下降151.52%, 主要是流动资金增加所致。
2. 应收票据期末数比期初数增加91.06万元, 上升338.90%, 主要是报告期内收到应收承兑票据增多所致。
3. 应收账款期末数比期初数减少555.55万元, 下降38.23%, 主要是报告期内贷款回款及时所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,151,552.74	-	9,258,012.77	-	-1.15%
营业成本	6,810,987.03	74.42%	6,080,825.50	65.68%	12.01%
毛利率	25.58%	-	34.32%	-	-
销售费用	737,749.01	8.06%	827,596.86	8.94%	-10.86%
管理费用	1,285,296.63	14.04%	1,345,009.43	14.53%	-4.44%
研发费用	996,842.07	10.89%	898,496.66	9.71%	10.95%
财务费用	686,862.90	7.51%	824,344.14	8.90%	-16.68%
信用减值损失	-872,303.01	-9.53%	-135,139.08	-1.46%	-545.49%
其他收益	290,943.62	3.18%	100,294.42	1.08%	190.09%
营业利润	-	-21.82%	-	-11.28%	-91.24%
营业处收入	28.30	0.00031%	8,414.79	0.09%	-99.66%
营业处支出	235.00	0.0026%			
净利润	-	-21.83%	-		-92.81%
	1,997,395.76		1,035,937.71		
经营活动产生的现金流量净额	-142,102.91	-	548,004.12	-	-125.93%
投资活动产生的现金流量净额	-67,787.61	-	-	-	96.55%
			1,963,212.93		
筹资活动产生的现金流量净额	1,982,947.26	-	374,902.15	-	428.92%

项目重大变动原因:

1. 信用减值损失较上年同期上升 545.49%, 主要原因处其他应收款增加所致。
2. 其他收益较上年同期上升 190.09%, 主要原因是报告期内政府补助增加所致。
3. 营业利润较上年同期下降 91.24%, 主要原因是报告期内计提信用减值损失增加所致。
4. 净利润较上年同期 92.81%, 主要原因是报告期内计提信用减值损失增加所致。
5. 经营活动产生的现金流量净额为-14.21 万元, 较上年同期减少 69.01 万元。这主要原因为本期原材料采购增加所致。
6. 投资活动产生的现金流量净额为-6.78 万元, 较上年增加 189.54 万元, 这主要是报告期末购建固定资产所致。
7. 筹资活动产生的现金流量净额为 198.29 万元, 较上年增加 160.81 万元, 这主要是报告期内增

加贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
浙江美利保锁业有限公司	子公司	销售锁芯、智能锁	5,280,000.00	4,918,650.64	4,632,443.22	913,113.06	-85,912.53

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争加剧的风险	目前，我国仍存在较多规模较小的锁具生产厂商，行业集中度不高。此外，一些国际知名制锁企业已开始通过资源整合、技术融合、跨国并购巩固其竞争力和市场占有率，而且产业竞争的关键已从最初的价格竞争，逐渐发展成品牌、渠道、团队创新能力以及专用设备核心要素的竞争。因此，如果公司不能在竞争中快速提升自身优势来应对日趋激烈的竞争环境，将对经营产生不利的影响。 应对措施：第一，在加快建设并提升“钜士”、“美利保”品牌的市场知名度和市场占有率的同时，着力提高公司自身的管理水平，树立优质和诚信的品牌形象；第二，一如既往地坚持技术创新，加快新产品研发以及自动化生产的步伐，保持在行业内领先一步的良好势头；第三，提供优质的售后服务，建立良好的客户关系，在巩固已占有市场的同时根据客户的新需求开发新的适用型产品；第四，加强企业规范经营，降低经营成本，积极面对市场竞争。
二、原材料价格波动的风险	铜材是公司的重要原材料，除受国际经济形势的影响外，国内经济发展及进出口政策也会引起其供求关系的改变，从而

	导致其价格的波动。今后若其价格出现大幅上涨,而公司不能及时通过调整产品销售价格或采取其他措施来减轻原材料成本上升的压力,将对公司的经营业绩产生较大影响。 应对措施:第一,加强采购环节管理,降低采购成本。公司业务规模扩张较快,规模采购优势愈发突显,对供应商的议价能力增强。同时,公司将积极引进原材料分供方,通过供应商之间的竞争以有效降低采购成本;第二,不断改进工艺,降低物耗水平,减弱材料价格上涨带来的成本压力;第三,调整产品结构,不断开发新产品和附加值高的产品。新产品的价格能较好地反映原材料价格的变化,保证公司收益水平。
三、实际控制人控制不当的风险	公司董事长兼总经理杜胜勇通过与股东杜巧火、股东邹秀峰、股东平阳和融投资管理合伙企业(有限合伙)签订《一致行动协议》,合计能够控制公司 99.42%的股份,为公司的实际控制人。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度,且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度,但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害未来新股东利益的风险。 应对措施:公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等,明确了关联交易的决策程序,设置了关联股东和董事的回避表决条款,同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作,完善法人治理结构,切实保护公司中小股东及未来新股东的利益。
四、公司宿舍楼无法按宿舍楼功能使用的风险	公司 2#车间虽已取得相应规划及施工许可并已办理产权证,但存在以下问题:该车间取得的产权证中规定的用途为车间,但由于公司所处的平阳县滨海新区为平阳县新开发的工业区,该地区的相应配套设施尚不完备,公司管理层在建筑物设计审批之初未考虑到员工安置问题,以致公司在该建筑取得产权证后将其改造为员工宿舍楼使用。虽然该建筑仅为公司配套性设施,不构成能够影响公司持续性经营的重要经营性资产,而且平阳县政府针对该问题也已联合经信局、住建局、国土局、环保局、消防局、滨海新区管委会等部门以专题会议纪要的形式确认对园区内将车间改变为综合楼、用于办公、住宅等非生产性功能的建设行为不予处罚,公司目前也未收到相关主管部门的整改或处罚的通知,但该建筑物目前用途与审批的功能不符,后续仍存在无法按宿舍楼功能使用的风险。 应对措施:第一,由于该工业园区的企业普遍存在上述问题,平阳县政府针对该问题于 2015 年 6 月 4 日联合平阳县经信局、平阳县住建局、平阳县国土局、平阳县环保局、平阳县

	消防局、滨海新区管委会等召开了专题会议。该会议已形成专题会议纪要（平阳县政府[2015]69 号文），确认由于滨海新区配套设施的不完善，对园区内竣工和在建的工程建设单位，将车间改变为综合楼、用于办公、住宅等非生产性功能的建设行为不予处罚。同时公司目前已取得当地住建、环保、国土等主管部门出具的《无违法违规证明》，证明公司报告期内无重大违法违规的情形；第二，平阳县政府为解决园区企业上述问题成立了专项领导小组。为使宿舍楼符合相关环保消防等标准，公司根据该领导小组的要求出具了整改方案，并由该领导小组组织国土、住建、消防、环保等部门进行会审，并出具具体整改意见给企业，现公司已完成整改。2016 年 8 月 19 日该领导小组召开了滨海新区企业安全整治验收会，平阳县经信局、住建局、消防局、国土局、环保局、滨海新区管委会的领导参加了会议并已形成文件《滨海新区厂房安全整治验收会议纪要》。该会议明确，根据该领导小组的现场检查、资料审查等，公司已通过整治验收。并且该会议明确公司增加非生产性建筑后，不改变原用地性质、土地使用年限和原土地房屋权属关系，建筑功能临时功能变更的有效期限为 3 年；第三，平阳县政府为促进产业转型升级，已推出了“退二进三”政策。该政策的“退二进三”指的是将已经不适应城市规划要求的工业、仓储等用地转变为三产用地。根据平阳县政府制定的《平阳县“退二进三”实施办法》，公司可在上述有效期到期后针对宿舍楼申请“退二进三”，根据转变年限缴纳土地收益金后，在不转变土地性质的前提下，继续临时利用原建筑物用于办公、住宿等非生产性用途，该次审批的临时改变功能的期限不能超过 5 年，期限届满可申请延续，每次延续不超过 2 年；第四，公司股东杜胜勇、杜巧火已出具《承诺》，承诺若上述政策允许的临时功能改变期限到期后，当地政策不再允许公司继续将该建筑按宿舍功能使用的，则公司届时会将建局、消防局、国土局、环保局、滨海新区管委会的领导参加了会议并已形成文件《滨海新区厂房安全整治验收会议纪要》。该会议明确，根据该领导小组的现场检查、资料审查等，公司已通过整治验收。并且该会议明确公司增加非生产性建筑后，不改变原用地性质、土地使用年限和原土地房屋权属关系，建筑功能临时功能变更的有效期限为 3 年；第五，公司已采取加强对员工的消防安全知识宣传、在宿舍楼购置灭火设备、增强对员工宿舍的检查等措施，以减少或杜绝宿舍楼发生火灾的可能。
五、未全员缴纳住房公积金的风险	截至 2023 年 06 月 30 日，公司在册员工为 49 人（含子公司），已全部签订了劳动合同，公司目前已经缴纳住房公积金的员工有 13 人，36 名员工未缴纳住房公积金。虽然未缴纳住房公积金的员工均签署了自愿放弃缴纳及不会因未缴纳住房公积金追究公司责任的承诺书，但未来若主管部门要求公司依法足额缴纳员工住房公积金，公司将面临进一步增加人工成本，进而对公司经营产生一定影响。

	应对措施：公司实际控制人杜胜勇就员工住房公积金事项出具承诺，承诺公司未来若因未为员工缴纳住房公积金而被主管部门要求补缴的，将无条件为公司补缴相关员工的住房公积金，公司不承担该损失。
六、管理风险	随着公司业务的快速扩张，公司的经营规模将得到更大幅度的扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在生产流程控制、技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能得到改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司业务。 应对措施：公司将不断提升管理者综合素质、改善组织结构以及管理过程、建立一个良好的企业文化。
七、人才流失的风险	公司拥有一批在实践中积累了丰富的实践经验和专业技能、务实、开拓的研发人员、营销人才和擅长企业经营管理的高级管理人才，为公司新产品的设计研发、试制生产、质量保证、市场开拓、高效管理奠定了可靠的人力资源基础。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制，造成人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险，也将给公司的技术创新优势带来潜在风险。 应对措施：公司将加强人力资源能力建设，注重培养既懂技术又懂管理的创新型领军人才，努力形成一支德才兼备、结构合理、素质优良并接受公司文化的人才队伍。未来，公司将通过完善人才引进的政策与机制、营造人才成长的环境、建立和完善岗位培训体系及薪酬制度，制定多种激励措施等留住人才，对于为公司研发工作做出贡献的技术人员给予多种形式的奖励，为技术人员提供施展才能的空间和市场化的物质激励，以增强员工对企业的忠诚度。
八、存货余额较大的风险	由于公司的智能锁产品的系列、型号繁多、生产周期长以及为新项目备货，使得公司原材料和库存商品等存货储备量增加。报告期末，存货账面价值 2,405.17 万元，占总资产的比重为 28.55%。公司现有存货占用了公司较大的流动资金，降低了公司的营运效率，同时也存在存货滞销的风险。 应对措施：公司发展多渠道战略合作促进销售量，特别是对有滞销的产品及时进行促销，提升存货周转率，提升公司信息化水平，提高运营、决策效率，稳定和固定客户将实施以销定产为宗旨，提高资金使用效率。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第二节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

为了提高资金使用效率,增加公司收益,向个人提供总额不超过 300 万(含)借款。公司及公司总裁控股股东、实际控制人、董监高与该自然人不存在关联关系。故对个提供借款不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响,不会损害公司和股东的利益。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年4月19日	/	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联方交易承诺	2017年4月19日	/	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	职工宿舍楼承担承诺	2017年4月19日	/	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年10月28日	/	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	住房公积金承诺	2017年1月19日	/	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

公司在申请挂牌时，控股股东及实际控制人曾对如下事项作出承诺：

1、公司控股股东、实际控制人杜胜勇、一致行动人杜巧火承诺避免同业竞争，至承诺事项约定以来已严格遵守。

2、公司的实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东杜胜勇、邹秀峰、杜巧火、及平阳和融投资管理合伙企业（有限合伙）及公司董事、监事、高级管理承诺规范关联交易，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理；不利股东地位，促使公司股东大会董事会做出侵害公司和其他股东合法权益的决议；在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联股东回避制度，以维护全体股东的合法权益。至承诺事项约定以来已严格遵守。

3、公司股东杜胜勇、杜巧火已出具《承诺》，承诺若公司宿舍楼允许的临时功能改变期限到期后，当地政策不再允许公司继续将该建筑按宿舍功能使用的，则公司届时会将该建筑按原审批的用途整改回车间使用，建筑整改的相关费用将由上述 2 位股东按出资比例承担，同时企业的员工安置费用亦由上述 2 位股东按出资比例承担，公司不承担上述损失。另外，今后若因此受到相关处罚或发生消防等事故，公司所发生的处罚费用或赔偿等损失均由上述 2 位股东按出资比例承担，公司亦不承担该损失至承诺事项约定以来已严格遵守。

4、股东股份锁定承诺：公司股东杜胜勇、杜巧火、邹秀峰、平阳和融投资管理合伙企业（有限合伙）均承诺按照相关法律法规规定及业务规定进行股份限售。报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

5、公司实际控制人杜胜勇就员工住房公积金事项出具承诺，承诺公司未来若因未为员工缴纳住房公积金而被主管部门要求补缴的，将无条件为公司补缴相关员工的住房公积金，公司不承担该损失至承诺事项约定以来已严格遵守。

报告期内，公司控制股东及实际控制人严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情况发生。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	1,862,609.89	2.21%	短期借款抵押贷款
厂房	固定资产	抵押	16,187,675.28	19.22%	短期借款抵押贷款

厂房土地使用权	无形资产	抵押	5,810,927.64	6.90%	短期借款抵押贷款
总计	-	-	23,861,212.81	28.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以固定资产、土地使用权向浙江温州瓯海农村商业银行股份有限公司丽岙支行申请贷款提供质押担保。上述资产抵押有利于公司经营业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第三节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,382,500	21.24%	0	10,382,500	21.24%
	其中：控股股东、实际控制人	10,099,500	20.66%	0	10,099,500	20.66%
	董事、监事、高管	10,099,500	20.66%	0	10,099,500	20.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,497,500	78.76%	0	38,497,500	78.76%
	其中：控股股东、实际控制人	38,497,500	78.76%	0	38,497,500	78.76%
	董事、监事、高管	32,997,500	67.51%	0	32,997,500	67.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		48,880,000	-	0	48,880,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杜胜勇	37,342,000	0	37,342,000	76.40%	28,006,500	9,335,500	0	0
2	平阳和融投资	5,500,000	0	5,500,000	11.25%	5,500,000	0	0	0

	管理 合伙 企业 （有 限合 伙）								
3	杜巧 火	3,754,900	0	3,754,900	7.68%	2,991,000	763,900	0	0
4	邹秀 峰	2,000,000	0	2,000,000	4.09%	2,000,000	0	0	0
5	王静	283,000	0	283,000	0.58%		283,000	0	0
6	蒋丽	100	0	100	0.0002%		100	0	0
合计		48,880,000	-	48,880,000	100%	38,497,500	10,382,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东杜巧火与股东杜胜勇系父子关系。股东邹秀峰系股东杜胜勇的配偶、杜巧火的儿媳。杜胜勇为公司的控股股东及实际控制人，杜巧火、邹秀峰、平阳和融投资管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人，杜胜勇持占平阳和融投资管理合伙企业（有限合伙）出资比例 13.64%。股东王静与浙江钜士安防科技股份有限公司其它股东无相互关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第四节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杜胜勇	董事	男	1976 年 2 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
杜巧火	董事	男	1949 年 9 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
邹秀峰	董事	女	1977 年 9 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
张静	董事	女	1989 年 8 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
曹永兰	董事	女	1973 年 10 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
张存英	监事	男	1982 年 6 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
张亚平	监事	女	1987 年 9 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
李永昭	职工监事代表	男	1983 年 1 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
周月富	董事会秘书	男	1983 年 4 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
邹长峰	财务总监	女	1978 年 10 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
杜胜勇	董事长兼总经理	男	1976 年 2 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日
张存英	监事会主席	男	1982 年 6 月	2023 年 3 月 10 日	2026 年 3 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杜巧火与董事长兼总经理杜胜勇系父子关系，邹秀峰与董事杜胜勇系夫妻关系，财务总监邹长峰系杜胜勇配偶的妹妹。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系等关联情况。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
俞秀洁	职工代表监事	离任	-	换届离任
张亚平	-	新任	监事	换届新任
李永昭	监事	新任	职工代表监事	换届新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	5
生产人员	24	22
技术人员	6	6
销售人员	13	12
财务人员	4	4
员工总计	52	49

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第五节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	2,943,266.77	1,170,210.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	1,179,307.36	268,697.00
应收账款	6.3	8,977,133.60	14,532,608.15
应收款项融资			
预付款项	6.4	10,001,817.64	4,319,308.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	6,183,474.98	5,844,666.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	24,051,671.80	24,829,576.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	2,300.88	222,441.57
流动资产合计		53,338,973.03	51,187,508.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	6.8	1,862,609.89	1,902,268.08
固定资产	6.9	22,454,374.75	23,313,671.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.10	767,404.13	1,185,988.20
无形资产	6.11	5,810,927.64	5,882,373.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,895,316.41	32,284,301.73
资产总计		84,234,289.44	83,471,809.93
流动负债：			
短期借款	6.12	35,400,000.00	32,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.13	1,892,175.91	2,203,266.76
预收款项			5,000.00
合同负债	6.14	248,248.19	221,431.02
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	6.15	328,517.42	372,516.50
应交税费	6.16	152,699.56	575,666.06
其他应付款			
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		429,551.65	504,644.12
其他流动负债	6.18	1,065,851.63	238,594.14
流动负债合计		39,517,044.36	36,521,118.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.19		
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.20		236,050.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			236,050.49
负债合计		39,517,044.36	36,757,169.09
所有者权益：			
股本	6.21	48,880,000.00	48,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	2,311,818.41	2,311,818.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.23	1,278,366.11	1,278,366.11
一般风险准备			
未分配利润	6.24	-7,752,939.44	-5,755,543.68
归属于母公司所有者权益合计		44,717,245.08	46,714,640.84
少数股东权益			
所有者权益合计		44,717,245.08	46,714,640.84
负债和所有者权益总计		84,234,289.44	83,471,809.93

法定代表人：杜胜勇

主管会计工作负责人：邹长峰

会计机构负责人：邹长峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,680,788.03	1,013,034.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,179,307.36	268,697
应收账款	13.1	8,490,033.41	13,812,528.87
应收款项融资			
预付款项		9,221,817.64	3,539,308.67
其他应收款	13.2	6,239,627.52	5,806,793.38
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,698,457.10	23,892,038.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			202,516.81
流动资产合计		51,510,031.06	48,534,917.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	4,841,697.04	4,841,697.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,862,609.89	1,902,268.08
固定资产		22,448,582.19	23,307,879.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		767,404.13	1,185,988.20
无形资产		5,810,927.64	5,882,373.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,731,220.89	37,120,206.21
资产总计		87,241,251.95	85,655,124.09
流动负债：			
短期借款		35,400,000.00	32,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,745,719.98	1,989,840.39
预收款项			5,000.00
合同负债		248,248.19	221,431.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		316,854.72	360,823.33
应交税费		110,325.06	483,205.96
其他应付款		2,126,401.38	1,743,401.38
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		429,551.65	504,644.12
其他流动负债		1,065,851.63	238,594.14
流动负债合计		41,442,952.61	37,946,940.34
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			236,050.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			236,050.49
负债合计		41,442,952.61	38,182,990.83
所有者权益：			
股本		48,880,000.00	48,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,800,000.00	1,800,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,278,366.11	1,278,366.11
一般风险准备			
未分配利润		-6,160,066.77	-4,486,232.85
所有者权益合计		45,798,299.34	47,472,133.26
负债和所有者权益合计		87,241,251.95	85,655,124.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		9,151,552.74	9,258,012.77
其中：营业收入	6.25	9,151,552.74	9,258,012.77
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,567,382.41	10,267,520.61
其中：营业成本	6.25	6,810,987.03	6,080,825.50
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	6.26	49,644.77	291,248.02
销售费用	6.27	737,749.01	827,596.86
管理费用	6.28	1,285,296.63	1,345,009.43
研发费用	6.29	996,842.07	898,496.66
财务费用	6.30	686,862.90	824,344.14
其中：利息费用		687,052.74	825,097.85
利息收入		1,699.29	1,490.21
加：其他收益	6.31	290,943.62	100,294.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.32	-872,303.01	-135,139.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,997,189.06	-1,044,352.50
加：营业外收入	6.34	28.30	8,414.79
减：营业外支出	6.35	235.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,997,395.76	-1,035,937.71
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,997,395.76	-1,035,937.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,997,395.76	-1,035,937.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-1,997,395.76	-1,035,937.71

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,997,395.76	-1,035,937.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,997,395.76	-1,035,937.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.02

法定代表人：杜胜勇

主管会计工作负责人：邹长峰

会计机构负责人：邹长峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	13.4	9,764,920.26	9,989,049.22
减：营业成本	13.4	7,295,622.22	7,073,060.39
税金及附加		45,338.91	290,966.47
销售费用		556,235.15	690,937.11
管理费用		1,269,888.62	1,280,754.18
研发费用		996,842.07	898,496.66
财务费用		686,273.66	824,480.17
其中：利息费用		687,052.74	825,096.05

利息收入		1,558.73	1,192.38
加：其他收益		290,938.82	100,294.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-879,257.37	-144,200.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,673,598.92	-1,113,552.19
加：营业外收入			8,357.29
减：营业外支出		235.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,673,833.92	-1,105,194.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,673,833.92	-1,105,194.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,673,833.92	-1,105,194.90
（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		-1,673,833.92	-1,105,194.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		12,587,758.11	10,863,633.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			57.50
收到其他与经营活动有关的现金	6.37.1	2,343,305.71	237,721.95
经营活动现金流入小计		14,931,063.82	11,101,413.32
购买商品、接受劳务支付的现金		11,982,279.99	5,147,129.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,979,383.99	2,341,112.07
支付的各项税费		548,567.33	382,474.40
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	562,935.42	2,682,693.34
经营活动现金流出小计		15,073,166.73	10,553,409.20
经营活动产生的现金流量净额		-142,102.91	548,004.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,787.61	1,963,212.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,787.61	1,963,212.93
投资活动产生的现金流量净额		-67,787.61	-1,963,212.93
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		35,400,000.00	33,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,400,000.00	33,010,000.00
偿还债务支付的现金		32,400,000.00	31,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,052.74	825,096.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6.37.3	330,000.00	1.80
筹资活动现金流出小计		33,417,052.74	32,635,097.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,982,947.26	374,902.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,773,056.74	-1,040,306.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,170,210.03	1,822,633.15
六、期末现金及现金等价物余额		2,943,266.77	782,326.49

法定代表人：杜胜勇

主管会计工作负责人：邹长峰

会计机构负责人：邹长峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		15,314,837.55	11,490,347.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,330,012.53	187,939.33
经营活动现金流入小计		17,644,850.08	11,678,287.12
购买商品、接受劳务支付的现金		12,893,568.18	5,890,001.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,909,547.01	2,216,241.06
支付的各项税费		483,794.84	351,593.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,605,346.49	2,591,741.59
经营活动现金流出小计		17,892,256.52	11,049,578.04

经营活动产生的现金流量净额		-247,406.44	628,709.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,787.61	1,963,212.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,787.61	1,963,212.93
投资活动产生的现金流量净额		-67,787.61	-1,963,212.93
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		35,400,000.00	33,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,400,000.00	33,010,000.00
偿还债务支付的现金		32,400,000.00	31,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,052.74	825,096.05
支付其他与筹资活动有关的现金		330,000.00	
筹资活动现金流出小计		33,417,052.74	32,635,096.05
筹资活动产生的现金流量净额		1,982,947.26	374,903.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,667,753.21	-959,599.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,013,034.82	1,658,654.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,680,788.03	699,054.73

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

浙江钜士安防科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 历史沿革

浙江钜士安防科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人杜胜勇与杜巧火共同投资设立组建的股份有限公司，于 2013 年 7 月 3 日在温州市工商行政管理局登记注册，现持有注册号为统一社会信用代码 913303000728824799 的《营业执照》。注册地址：平阳县滨海新区阳屿路 38 号。法定代表人：杜胜勇。本公司于 2017 年 5 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 871457，属于基础层。

(1) 初始出资

公司原名温州钜士安防科技股份有限公司，原注册资本人民币 918.00 万元，由自然人杜胜勇与杜巧火共同出资设立。设立时注册资本 918.00 万元，股本 918.00 万元，其中杜胜勇出资 826.20 万元，占注册资本的 90%；杜巧火出资 91.80 万元，占注册资本的 10%。业经温州德鑫会计师事务所验证，并于 2013 年 7 月 3 日出具了“温州德鑫验报字[2013]256 号”《验资报告》。

（2）第一次增资

2014 年 12 月 15 日，公司股东大会决定增加注册资本 1,170.00 万元，增资后注册资本为 2,088.00 万元。各股东按同比例增资，增资方式为实物。2016 年 3 月 10 日，公司股东大会决定将以上增资的出资方式由实物转变为货币。根据公司修改后的章程，公司于 2016 年 3 月 11 日增加股本 1,170.00 万元，其中：杜胜勇货币出资人民币 1,053.00 万元，杜巧火货币出资人民币 117.00 万元，业经浙江南方会计师事务所审验，并于 2016 年 3 月 11 日出具了“南方验字[2016]006 号”《验资报告》。

经本次增资后，公司注册资本变更为 2,088.00 万元，股本变更为 2,088.00 万元，其中：杜胜勇出资 1,879.20 万元，占注册资本的 90.00%；杜巧火出资 208.80 万元，占注册资本的 10.00%。

（3）第二次增资

根据公司 2016 年 8 月 5 日的临时股东大会决议，公司增加注册资本 1,900.00 万元，其中：1,200.00 万元增资款于 2016 年 8 月 31 日之前缴足，业经浙江南方会计师事务所审验，并于 2016 年 8 月 10 日出具了“南方验字[2016]030 号”《验资报告》，杜胜勇货币出资人民币 1,080.00 万元，杜巧火货币出资人民币 120.00 万元。

剩余 700.00 万元增资款于 2016 年 10 月 31 日前缴足，业经浙江南方会计师事务所审验，并于 2016 年 9 月 12 日出具了“南方验字[2016]034 号”《验资报告》，杜胜勇货币出资人民币 630.00 万元，杜巧火货币出资人民币 70.00 万元。

以上增资款到位后，公司注册资本变更为 3,988.00 万元，股本变更为 3,988.00 万元，其中：杜胜勇出资 3,589.20 万元，占注册资本的 90.00%；杜巧火出资 398.80 万元，占注册资本的 10.00%。

（4）第三次增资

根据公司 2017 年 8 月 7 日的对外公告，公司以 1.2 元每股，增加注册资本 900.00 万元，其中：杜胜勇货币出资人民币 840.00 万元，其中 700.00 万元作为股本，其余 140.00 万元作为资本公积；邹秀峰货币出资人民币 240.00 万元，其中 200.00 万元作为股本，其余 40.00 万元作为资本公积。

以上增资款到位后，公司注册资本变更为 4,888.00 万元，股本变更为 4,888.00 万元。

（5）第一次公司名称变更

2015 年 1 月 12 日，经温州市市场监督管理局批准，公司名称由“温州钜士安防科技股份有限公司”变更为“浙江钜士安防科技股份有限公司”。

（6）公司控股合并

根据股东会决议，以浙江美利保锁业有限公司 2016 年 6 月 30 日为基准日，分别收购杜胜勇持有的浙江美利保锁业有限公司 90% 股权，收购价款为 4,357,527.34 元；杜巧火持有的浙江美利保锁业有限公司 10% 股权，收购价款 484,169.70 元，收购完成后，浙江美利保锁业有限公司成为公司全资子公司。

（7）股份转让情况

2018 年杜巧火将 1.30 万元股份转让给王静。

2022 年杜巧火将 0.01 万元股份转让给蒋丽。

经上述变更后，截至 2023 年 6 月 30 日，公司股权结构状况如下：

股东	期初投资 (万元)	期初比例 (%)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末投资 (万元)	期末比例 (%)
杜胜勇	3,734.20	76.40			3,734.20	76.40
平阳和融投资管理 合伙企业（有限合 伙）	550.00	11.25			550.00	11.25
杜巧火	375.50	7.68		0.01	375.49	7.68
邹秀峰	200.00	4.09			200.00	4.09
王静	28.30	0.58			28.30	0.58
蒋丽			0.01		0.01	0.00
合计	4,888.00	100.00	0.01	0.01	4,888.00	100.00

1.1.2 行业性质

公司所属行业为锁芯、锁具、智能锁制造、加工、销售。

1.1.3 经营范围

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安防设备制造；安防设备销售；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；五金产品制造；五金产品批发；金属制品销售；门窗制造加工；门窗销售；建筑装饰、水暖管道零件及其他建筑用金属制品制造；汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件批发；物联网技术研发；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网设备制造；物联网设备销售；软件开发；网络设备销售；网络设备制造；信息安全设备制造；信息安全设备销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；专业开锁服务；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；水质污染物监测及检测仪器仪表制造；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；水资源专用机械设备制造；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；塑料制品制造；塑料制品销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备制造；家用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；金属表面处理及热处理加工；产业用纺织制成品生产（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程设计；各类工程建设活动；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，具体经营项目以审批结果为准）。

1.1.4 主要产品

锁芯、锁具、智能锁。

1.1.5 本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产

产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，

区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.15）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.15 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额

确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票

据、4.10 应收账款、4.14 合同资产及 4.24 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.12 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.8.5 金融负债的终止确认

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

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

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收银行承兑汇票	银行承兑汇票
应收商业承兑汇票	商业承兑汇票

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
以账龄为信用风险特征的应收款项	应收非关联方货款
关联方往来	应收关联方货款

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
以账龄为信用风险特征的应收款项	应收非关联方款项
关联方往来	应收关联方款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
关联方往来	不计提坏账准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失

的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

4.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 合同资产

4.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
以账龄为信用风险特征的合同资产	非关联方合同资产
关联方往来	关联方合同资产

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
以账龄为信用风险特征的合同资产	采用账龄分析法，按合同资产的账龄和预期信用损失率提取
关联方往来	不计提坏账准备

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.15 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.15.2 后续计量及损益确认方法

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

4.15.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.15.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.15.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

4.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.23 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.17 固定资产

4.17.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.17.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.17.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.17.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.18 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.19 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.20 使用权资产

本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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.21 无形资产

4.21.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	48.75

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

4.22 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括技术服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.24 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

4.26 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.27 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.28 收入

4.28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进

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

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

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.28.1.1 销售商品收入

本公司主要销售锁芯、高级智能锁等产品。

线下销售：本公司销售产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，将商品运至客户指定地点，经客户确认收货后，确认商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

线上销售：根据公司第三方交易平台上提供的结算单确认销售收入。

4.29 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（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。

4.30 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有

相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.31 递延所得税资产/递延所得税负债

4.31.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.31.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.31.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.31.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.32 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本公司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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行

初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.33 重要会计政策、会计估计的变更

4.33.1 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

4.33.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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
浙江钜士安防科技股份有限公司	25%
浙江美利保锁业有限公司	20%

5.2 税收优惠及批文

根据国家税务总局下发的(2022)第 13 号文，公司是符合年应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,951.04	40,456.88
银行存款	2,889,315.73	1,129,753.15
合计	2,943,266.77	1,170,210.03

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,179,307.36	268,697.00
商业承兑汇票		
小计	1,179,307.36	268,697.00
减：坏账准备		
合计	1,179,307.36	268,697.00

6.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,033,579.36
合计		1,033,579.36

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,036,723.49	13,544,026.14
1 至 2 年	5,683,756.63	907,298.64
2 至 3 年	897,669.87	704,005.40
3 至 4 年	582,491.70	553,074.27
4 至 5 年	475,154.20	818,200.75
5 年以上	1,043,893.25	597,339.50
小计	11,719,689.14	17,123,944.70
减：坏账准备	2,742,555.54	2,591,336.55
合计	8,977,133.60	14,532,608.15

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	533,182.25	4.55	533,182.25	100.00	
按组合计提坏账准备	11,186,506.89	95.45	2,209,373.29	19.75	8,977,133.60
其中：以账龄为信用风险特征的应收款项	11,186,506.89	95.45	2,209,373.29	19.75	8,977,133.60
关联方往来					
合计	11,719,689.14	/	2,742,555.54	/	8,977,133.60

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	704,845.25	4.12	704,845.25	100.00	
按组合计提坏账准备	16,419,099.45	95.88	1,886,491.30	11.49	14,532,608.15
其中：以账龄为信用风险特征的应收款项	16,419,099.45	95.88	1,886,491.30	11.49	14,532,608.15
关联方往来					

合计	17,123,944.70	/	2,591,336.55	/	14,532,608.15
----	---------------	---	--------------	---	---------------

6.3.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市龙甲门业有限公司	316,982.25	316,982.25	100.00	预期无法收回
金华圣景智能科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回
乌鲁木齐西特甲门业有限公司	116,200.00	116,200.00	100.00	预期无法收回
合计	533,182.25	533,182.25	100.00	/

6.3.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征的应收款项	11,186,506.89	2,209,373.29	19.75
合计	11,186,506.89	2,209,373.29	19.75

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	704,845.25		171,663.00			533,182.25
以账龄为信用风险特征的应收款项	1,886,491.30	322,881.99				2,209,373.29
合计	2,591,336.55	322,881.99	171,663.00			2,742,555.54

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
淄博特基商贸有限公司	1,174,830.00	10.02	117,483.00
群升门窗股份有限公司	1,111,136.48	9.48	111,113.65
群升集团有限公司	1,108,974.25	9.46	77,925.59
哈尔滨鑫成门业有限公司	888,880.00	7.58	88,888.00
浙江金和美工贸有限公司	843,107.00	7.19	214,083.70
合计	5,126,927.73	43.73	609,493.94

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,221,817.64	92.20	4,319,308.67	100.00
1 至 2 年	780,000.00	7.80		
2 至 3 年				
合计	10,001,817.64	100.00	4,319,308.67	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
浙江固若金属科技有限公司	4,003,559.00	40.03
温州青豪金属科技有限公司	1,221,349.72	12.21
杭州爵士沃电子商务有限公司	780,000.00	7.80
温州青铸钢业有限公司	701,058.15	7.01
东莞市国成精密液压机械制造有限公司	649,620.00	6.50
合计	7,355,586.87	73.55

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,183,474.98	5,844,666.49
合计	6,183,474.98	5,844,666.49

6.5.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	198,036.57	3,206,559.46
1-2 年	4,895,381.40	2,966,093.11
2-3 年	2,139,127.11	184,216.00
3-4 年	184,216.00	
小计	7,416,761.08	6,356,868.57
减：坏账准备	1,233,286.10	512,202.08
合计	6,183,474.98	5,844,666.49

6.5.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,104,074.40	1,463,298.40
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	227,909.00	68,021.00
代扣代缴款项	38,148.57	8,538.46
其他	3,046,629.11	1,817,010.71
合计	7,416,761.08	6,356,868.57

6.5.2.1 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余	512,202.08			512,202.08

额				
2023年1月1日余额				
—转入第二阶段	-213,912.71	213,912.71		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	201,150.60	519,933.42		721,084.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	499,439.97	733,846.13		1,233,286.10

6.5.2.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
以账龄为信用风险特征的其他应收款项	512,202.08	721,084.02			1,233,286.10
合计	512,202.08	721,084.02			1,233,286.10

6.5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
孙明新	借款	3,000,000.00	1-2 年	40.45	300,000.00
温州市津业电子商务有限公司	往来款	1,104,074.40	1-2 年, 2-3 年	14.89	327,067.12
温州镭盟热能设备有限公司	其他	865,453.79	1-2 年, 2-3 年	11.67	215,610.54
温州青腾金属科技有限公司	其他	537,981.00	1-2 年, 2-3 年	7.25	145,229.30
深圳市艾玛达信息技术有限公司	其他	260,446.00	1-2 年	3.51	26,044.60
合计	/	5,767,955.19	/	77.77	1,013,951.56

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,079,786.62		16,079,786.62	14,664,773.77	-	14,664,773.77
在产品	3,526,179.61		3,526,179.61	4,067,926.45	-	4,067,926.45
库存商品	5,926,875.55	1,481,169.98	4,445,705.57	7,578,046.05	1,481,169.98	6,096,876.07
合计	25,532,841.78	1,481,169.98	24,051,671.80	26,310,746.27	1,481,169.98	24,829,576.29

6.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
库存商品	1,481,169.98					1,481,169.98
合计	1,481,169.98					1,481,169.98

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,300.88	222,441.57
合计	2,300.88	222,441.57

6.8 投资性房地产

6.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,502,193.54	2,502,193.54
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4.期末余额	2,502,193.54	2,502,193.54
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	599,925.46	599,925.46
2.本期增加金额	39,658.19	39,658.19
(1) 计提或摊销	39,658.19	39,658.19
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出至固定资产累计折旧		
4.期末余额	639,583.65	639,583.65
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,862,609.89	1,862,609.89
2.期初账面价值	1,902,268.08	1,902,268.08

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,454,374.75	23,313,671.97
固定资产清理		

合计	22,454,374.75	23,313,671.97
----	---------------	---------------

6.9.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	21,746,204.96	11,831,463.63	1,570,832.82	1,100,874.36	1,550,980.26	37,800,356.03
2.本期增加金额		47,787.61			20,000.00	67,787.61
(1) 购置		47,787.61			20,000.00	67,787.61
(2) 投资性房地产转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	21,746,204.96	11,879,251.24	1,570,832.82	1,100,874.36	1,570,980.26	37,868,143.64
二、累计折旧						
1.期初余额	5,213,866.09	6,382,830.73	761,880.06	1,058,955.73	1,069,151.45	14,486,684.06
2.本期增加金额	344,663.59	413,932.46	126,646.92	1,250.38	40,591.48	927,084.83
(1) 计提	344,663.59	413,932.46	126,646.92	1,250.38	40,591.48	927,084.83
(2) 投资性房地产转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	5,558,529.68	6,796,763.19	888,526.98	1,060,206.11	1,109,742.93	15,413,768.89
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	16,187,675.28	5,082,488.05	682,305.84	40,668.25	461,237.33	22,454,374.75
2.期初账面价值	16,532,338.87	5,448,632.90	808,952.76	41,918.63	481,828.81	23,313,671.97

6.10 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,511,504.42	2,511,504.42
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 租入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,511,504.42	2,511,504.42
二、累计折旧		
1.期初余额	1,325,516.22	1,325,516.22
2.本期增加金额	418,584.07	418,584.07
(1) 计提	418,584.07	418,584.07

3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,744,100.29	1,744,100.29
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	767,404.13	767,404.13
2.期初账面价值	1,185,988.20	1,185,988.20

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,962,800.00	6,962,800.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	6,962,800.00	6,962,800.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,080,426.52	1,080,426.52
2.本期增加金额	71,445.84	71,445.84
(1) 计提	71,445.84	71,445.84
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,151,872.36	1,151,872.36
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	5,810,927.64	5,810,927.64
2.期初账面价值	5,882,373.48	5,882,373.48

6.12 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,400,000.00	32,400,000.00

合计	35,400,000.00	32,400,000.00
----	---------------	---------------

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,208,245.96	1,887,965.66
1-2 年	683,929.95	315,301.10
合计	1,892,175.91	2,203,266.76

6.14 合同负债

6.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	248,248.19	221,431.02
合计	248,248.19	221,431.02

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	339,694.88	1,751,078.88	1,792,553.22	298,220.54
二、离职后福利-设定提存计划	32,821.62	184,306.03	186,830.77	30,296.88
合计	372,516.50	1,935,384.91	1,979,383.99	328,517.42

6.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	313,321.00	1,557,233.00	1,598,027.00	272,527.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	26,373.88	156,051.88	156,732.22	25,693.54
其中：医疗保险费	24,623.04	138,741.36	140,635.44	22,728.96
工伤保险费	1,750.84	17,310.52	16,096.78	2,964.58
生育保险费				
四、住房公积金		37,794.00	37,794.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	339,694.88	1,751,078.88	1,792,553.22	298,220.54

6.15.3 设定提存计划列示

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	31,689.84	177,950.64	180,388.32	29,252.16
2、失业保险费	1,131.78	6,355.39	6,442.45	1,044.72
合计	32,821.62	184,306.03	186,830.77	30,296.88

6.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	103,058.35	277,335.19
企业所得税	10,887.47	10,887.47
个人所得税	1,323.94	1,989.46
城市维护建设税	20,097.85	20,720.06

教育费附加	9,330.87	9,703.94
地方教育附加	6,223.58	6,469.31
房产税		232,147.64
印花税	1,777.50	4,517.64
土地使用税		11,895.35
合计	152,699.56	575,666.06

6.17 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 6.22）	429,551.65	504,644.12
合计	429,551.65	504,644.12

6.18 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	32,272.27	19,897.14
已背书未到期的应收票据	1,033,579.36	218,697.00
合计	1,065,851.63	238,594.14

6.19 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	438,193.57	768,399.38
减：未确认融资费用	8,641.92	27,704.77
减：一年内到期的租赁负债（附注 6.17）	429,551.65	504,644.12
合计	0.00	236,050.49

6.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,880,000.00						48,880,000.00

6.21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,311,818.41			2,311,818.41
合计	2,311,818.41			2,311,818.41

6.22 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,278,366.11			1,278,366.11
合计	1,278,366.11			1,278,366.11

6.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,755,543.68	-3,532,906.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,755,543.68	-3,532,906.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,997,395.76	-2,222,637.35
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,752,939.44	-5,755,543.68

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,047,486.39	6,726,227.07	8,927,781.88	5,797,100.78
其他业务	1,104,066.35	84,759.96	330,230.89	283,724.72
合计	9,151,552.74	6,810,987.03	9,258,012.77	6,080,825.50

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,998.86	
地方教育费附加	9,196.57	
教育费附加	13,790.38	
房产税	330.59	226,077.30
土地使用税		59,476.74
车船使用税	65.87	965.87
印花税	3,262.50	4,728.11
合计	49,644.77	291,248.02

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	407,903.08	370,940.16
技术服务费	7,225.72	116,831.38
京东销售费用	125,713.86	112,459.41
广告宣传费	39,600.00	55,988.20
差旅费	34,182.36	31,996.28
业务招待费	20,223.18	18,867.58
折旧	86,669.92	88,000.20
检测费	1,165.05	16,322.74
运输装卸费		11,300.34
其他	15,065.84	4,890.57
合计	737,749.01	827,596.86

6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	499,306.17	595,883.57
折旧	304,357.81	284,740.75
办公费	152,708.61	91,400.86
差旅费		

业务招待费		
中介服务费	75,471.70	
汽车使用费	20,843.23	32,903.75
水电费	54,935.64	85,757.91
通讯费	32,509.89	65,518.45
长期待摊费用及无形资产摊销	71,445.84	71,445.84
其他	73,717.74	117,358.30
合计	1,285,296.63	1,345,009.43

6.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	351,791.52	411,953.82
直接投入	579,171.51	417,255.99
折旧费用	65,879.04	69,286.85
合计	996,842.07	898,496.66

6.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	687,052.74	825,097.85
减：利息收入	1,699.29	1,490.21
手续费	1,509.45	736.50
合计	686,862.90	824,344.14

6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,000.00	100,000.00
代扣个人所得税手续费返回	313.60	294.42
增值税即征即退	287,630.02	
合计	290,943.62	100,294.42

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费退还	313.60	294.42	与收益相关
专利产业项目通过验收奖励经费		100,000.00	与收益相关
增值税即征即退	287,630.02		与收益相关
专项补助收入	3,000.00		与收益相关
合计	290,943.62	100,294.42	

6.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-151,218.99	-88,431.87
其他应收款坏账损失	-721,084.02	-46,707.21
合计	-872,303.01	-135,139.08

6.32 营业外收入

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
其他	28.30	8,414.79	28.30
合计	28.30	8,414.79	28.30

6.33 营业外支出

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
滞纳金	235.00		235.00
合计	235.00		235.00

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,997,395.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-499,348.94
子公司适用不同税率的影响	4,295.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	644,579.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-149,526.31
所得税费用	

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	28.30	8,357.29
其他收益	290,630.02	100,294.42
投资性房地产租赁收入		78,095.24
往来款及其他	2,051,088.66	49,484.79
利息收入	1,558.73	1,490.21
合计	2,343,305.71	237,721.95

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	562,935.42	1,118,488.87
营业外支出		
往来款及其他		1,564,204.47
合计	562,935.42	2,682,693.34

6.35.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付个人借款及利息		1.80
支付租赁负债	330,000.00	
合计	330,000.00	1.80

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

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	-1,997,395.76	-1,080,416.85
加：资产减值准备		
信用减值损失	872,303.01	135,139.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,385,327.09	903,478.38
无形资产摊销	71,445.84	71,445.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	687,052.74	825,097.85
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	777,904.49	-1,782,889.74
经营性应收项目的减少	-2,411,615.59	3,277,042.35
经营性应付项目的增加	472,875.27	-1,800,892.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-142,102.91	548,004.12
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	2,943,266.77	782,326.49
减：现金的期初余额	1,170,210.03	1,822,633.15
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	1,773,056.74	-1,040,306.66

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,943,266.77	782,326.49
其中：库存现金	53,951.04	38,976.49
可随时用于支付的银行存款	2,889,315.73	743,350.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,943,266.77	782,326.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,454,374.75	短期借款抵押担保
投资性房地产	1,862,609.89	短期借款抵押担保
无形资产	5,810,927.64	短期借款抵押担保
应收票据	1,033,579.36	已背书未到期
合计	31,161,491.64	

6.38 政府补助

6.38.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费退还	313.60	其他收益	313.60
增值税即征即退	287,630.02	其他收益	287,630.02
专项补助收入	3,000.00	其他收益	3,000.00

7、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 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	
浙江美利保锁业有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	销售：机械防盗锁、电子防盗锁及其他锁具、锁具配件等	100.00		同一控制下企业合并

8.2 本公司的实际控制人情况

本企业最终控制方是杜胜勇，对本公司的持股比例是 76.3953%，对本公司的表决权比例是 99.421%。其中，杜胜勇持有本公司 76.3953%的股权，杜巧火、邹秀峰、平阳和融投资管理合伙企业（有限合伙）分别持有本公司 7.6819%、4.0917%和 11.2520%的股权，杜巧火与杜胜勇系父子关系，杜胜勇与邹秀峰系夫妻关系，平阳和融投资管理合伙企业（有限合伙）系杜胜勇实际控制的另一家公司，故杜巧火、邹秀峰、平阳和融投资管理合伙企业（有限合伙）与杜胜勇构成一致行动人。

8.3 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜巧火	本公司股东，控股股东的父亲
邹秀峰	本公司股东，控股股东妻子

其他说明：杜巧火持有本公司 7.6819%股份；邹秀峰持有本公司 4.0917%股份。

8.5 关联方交易情况

8.5.1 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	235,020.00	240,974.00

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,687,883.15	12,603,884.69
1 至 2 年	5,366,511.48	1,083,282.00
2 至 3 年	1,034,582.00	704,005.40
3 至 4 年	582,491.70	553,074.27
4 至 5 年	475,154.20	818,200.75
5 年以上	1,043,893.25	597,339.50
小计	11,190,515.78	16,359,786.61
减：坏账准备	2,700,482.37	2,547,257.74
合计	8,490,033.41	13,812,528.87

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	533,182.25	4.76	533,182.25	100.00	
按组合计提坏账准备	10,657,333.53	95.24	2,167,300.12	20.34	8,490,033.41
其中：以账龄为信用风 险特征的应收款项	10,657,333.53	95.24	2,167,300.12	20.34	8,490,033.41
关联方往来					
合计	11,190,515.78	/	2,700,482.37	/	8,490,033.41

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	704,845.25	4.31	704,845.25	100.00	
按组合计提坏账准备	15,654,941.36	95.69	1,842,412.49	11.77	13,812,528.87
其中：以账龄为信用风险特征的应收款项	15,654,941.36	95.69	1,842,412.49	11.77	13,812,528.87
关联方往来					
合计	16,359,786.61	/	2,547,257.74	/	13,812,528.87

12.1.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市龙甲门业有限公司	316,982.25	316,982.25	100.00	预期无法收回
金华圣景智能科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预期无法收回
乌鲁木齐西特甲门业有限公司	116,200.00	116,200.00	100.00	预期无法收回
合计	533,182.25	533,182.25	100.00	/

12.1.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
以账龄为信用风险特征的应收款项	10,657,333.53	2,167,300.12	20.34
合计	10,657,333.53	2,167,300.12	20.34

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	704,845.25		171,663.00			533,182.25
以账龄为信用风险特征的应收款项	1,842,412.49	324,887.63				2,167,300.12
合计	2,547,257.74	324,887.63	171,663.00			2,700,482.37

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
淄博特基商贸有限公司	1,174,830.00	10.50	117,483.00
群升门窗股份有限公司	1,111,136.48	9.93	111,113.65
群升集团有限公司	1,108,974.25	9.91	77,925.59
哈尔滨鑫成门业有限公司	888,880.00	7.94	88,888.00

浙江金和美工贸有限公司	843,107.00	7.53	214,083.70
合计	5,126,927.73	45.81	609,493.94

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,239,627.52	5,806,793.38
合计	6,239,627.52	5,806,793.38

12.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	166,918.94	3,076,467.46
1 至 2 年	4,895,381.40	2,966,093.11
2 至 3 年	2,139,127.11	184,216.00
3 至 4 年	184,216.00	85,714.29
4 至 5 年	85,714.29	
小计	7,471,357.74	6,312,490.86
减：坏账准备	1,231,730.22	505,697.48
合计	6,239,627.52	5,806,793.38

12.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	227,909.00	68,021.00
房租	85,714.29	85,714.29
其他往来款项	1,104,074.40	1,333,298.40
代扣代缴款项	7,030.94	8,446.46
其他	3,046,629.11	1,817,010.71
合计	7,471,357.74	6,312,490.86

12.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	505,697.48			505,697.48
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-213,912.71	213,912.71		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	206,099.31	519,933.42		726,032.74
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	497,884.09	733,846.13		1,231,730.22

12.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
以账龄为信用风险特征的其他应收款项	505,697.48	726,032.74			1,231,730.22
合计	505,697.48	726,032.74			1,231,730.22

12.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
孙明新	借款	3,000,000.00	1-2 年	40.15	300,000.00
温州市津业电子商务有限公司	往来款	1,104,074.40	1-2 年, 2-3 年	14.78	327,067.12
温州镭盟热能设备有限公司	其他	865,453.79	1-2 年, 2-3 年	11.58	215,610.54
温州青腾金属科技有限公司	其他	537,981.00	1-2 年, 2-3 年	7.20	145,229.30
深圳市艾玛达信息技术有限公司	其他	260,446.00	1-2 年	3.49	26,044.60
合计	/	5,767,955.19	/	77.20	1,013,951.56

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	4,841,697.04		4,841,697.04	4,841,697.04		4,841,697.04
合 计	4,841,697.04		4,841,697.04	4,841,697.04		4,841,697.04

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江美利保锁业有限公	4,841,697.04			4,841,697.04		

司						
合 计	4,841,697.04			4,841,697.04		

12.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,660,853.91	7,210,862.26	9,658,818.33	6,789,335.67
其他业务	1,104,066.35	84,759.96	330,230.89	283,724.72
合计	9,764,920.26	7,295,622.22	9,989,049.22	7,073,060.39

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	290,943.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	290,736.92	
所得税影响额	72,682.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	218,054.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

13.2 净资产收益率及每股收益

2023 年 8 月 7 日

日期:

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	290,943.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206.70
非经常性损益合计	290,736.92
减：所得税影响数	72,682.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	218,054.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用