



锁龙消防

NEEQ : 833571

江苏锁龙消防科技股份有限公司

Jiangsu Suolong Fire Science and Technology 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、公司负责人潘德顺、主管会计工作负责人王宽宏及会计机构负责人（会计主管人员）吉平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

公司与客户及供应商有签署相关保密协议，客户与供应商名称均属商业机密，故豁免披露客户和供应商名称。

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	69
附件 II	融资情况	69

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
股份公司、锁龙消防、公司、本公司	指	江苏锁龙消防科技股份有限公司
主办券商、九州证券	指	九州证券股份有限公司
律师事务所	指	国浩律师（上海）事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	江苏锁龙消防科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏锁龙消防科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏锁龙消防科技股份有限公司监事会
三会	指	江苏锁龙消防科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	江苏锁龙消防科技股份有限公司总经理、财务机构负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理富有领导职责的人员，包括董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《江苏锁龙消防科技股份有限公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
蛋白类	指	以动、植物蛋白为原料经水解、中和、调整、浓缩、配置等工序生产而成的泡沫灭火剂
复配类	指	以碳氢表面活性剂添加适量氟碳表面活性剂、抗冻剂、泡沫稳定剂、防腐剂和水等复配而成的泡沫灭火剂

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏锁龙消防科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Suolong Fire Science and Technology Co.,Ltd.		
	Suolong Fire		
法定代表人	潘德顺	成立时间	1998 年 12 月 25 日
控股股东	控股股东为（潘德顺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘德顺），一致行动人为（潘煜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造-专项化学用品制造（C2662）		
主要产品与服务项目	消防药剂研发、制造、销售、服务		
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	锁龙消防	证券代码	833571
挂牌时间	2015 年 9 月 18 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）	26,520,000
主办券商（报告期内）	九州证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市江汉区青年路 278 号中海中心 32F-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘煜	联系地址	江苏省兴化市经济开发区科技工业园临城街道康民路
电话	0523-82300956	电子邮箱	panyu@suolong.com
传真	0523-83265454		
公司办公地址	江苏省兴化市经济开发区科技工业园临城街道康民路	邮政编码	225753
公司网址	www.suolong.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	91321200793830708P		
注册地址	江苏省泰州市兴化市科技工业园临城街道康民路		
注册资本（元）	26,520,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司系一家提供“设计、制造、试验、检测、销售”全过程服务的消防药剂高新技术企业。按照证监会颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023 年修订）的规定，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业-专项化学用品制造（C2662），主要产品是各类消防药剂，具有各类型号系列产品百余个，产品均取得全国消防产品自愿性认证证书。产品广泛适用于油田、大型化工厂、化工仓库、油库、船舶、码头、民航、军事设施等行业火灾的预防与扑救。公司拥有消防药剂行业的关键技术，在行业内具有较高的影响力，同时建有企业院士工作站、企业研究生工作站、企业博士后创新实践基地、江苏省泡沫药剂工程技术研究中心、江苏省企业技术中心。主要收入来源于蛋白类泡沫灭火剂与复配类泡沫灭火剂的销售。

公司掌握产品的核心技术，拥有先进的生产工艺和独家产品配方，专业的技术研发队伍，经验丰富的生产操作人员，先进理念的管理队伍，较为完善的营销网络和售后服务体系。公司主要采取直销为主，经销为辅的销售模式，直销占整个销售总额的 85%以上，直销模式将继续作为公司未来的主要销售模式。经过多年的发展，与国内中石油、中海油、中石化系统、民航油料、航空系统及各大省市应急管理消防部队建立了良好的合作伙伴关系，公司将在未来的几年继续开展对国内目标客户的深度挖掘工作。公司拥有自营进出口权，产品不仅畅销全国各地，而且远销韩国、马来西亚、新加坡、阿联酋、美国、日本、丹麦、保加利亚等亚洲、美洲和欧洲国家。公司未来将继续加大国际市场开拓力度。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、专精特新 经评审，公司作为消防产业链的重要支撑，是强链补链的主力军，已具备专业化、精细化、特色化、新颖化的特征，被认定为 2022 年度江苏省“专精特新”中小企业。这一殊荣是对企业发展所作出的肯定，也为企业未来的发展提出了更高、更专业的要求，接下来，公司将发挥标杆示范作用，聚焦主业，不断提升创新能力，增强核心竞争力，积极推动消防产业创新发展，为产业升级创新贡献力量。 2、高新技术企业 公司持续开展研究开发与技术成果转化，已形成企业核心自主知识产权，研究开发的组织管理水平高，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）有关规定，公司已于 2020 年 12 月 2 日获得高新技术企业认定，证书编号为 GR202032001279，有效期三年，在有效期内，企业所得税税率由 25%降为 15%，高新技术企业认定将强化企业创新管理能力，提高企业核心竞争力。

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	36,573,876.10	33,708,100.02	8.50%
毛利率%	42.32%	45.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,785,004.82	3,304,040.51	75.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,621,801.95	2,810,037.99	28.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.81%	5.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.52%	4.57%	-
基本每股收益	0.22	0.12	83.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,792,483.10	91,921,460.79	-3.40%
负债总计	26,752,149.28	28,041,941.83	-4.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,040,333.82	63,879,518.96	-2.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.41	-2.93%
资产负债率%（母公司）	32.71%	33%	-
资产负债率%（合并）	30.13%	30.51%	-
流动比率	2.89	2.86	-
利息保障倍数	0	0	-
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	1,916,603.01	-4,930,719.98	138.87%
应收账款周转率	0.96	1.34	-
存货周转率	1.66	1.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.40%	18.20%	-
营业收入增长率%	8.50%	-20.59%	-
净利润增长率%	75.09%	-53.41%	-

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	21,761,708.00	24.51%	16,270,752.02	17.70%	33.75%
应收票据	1,197,192.50	1.35%	693,500.00	0.75%	72.63%
应收账款	32,973,338.69	37.14%	34,925,847.09	38%	-5.59%
交易性金融资产	7,000,000.00	7.88%	13,844,600.00	15%	-49.44%
存货	11,754,666.63	13.24%	12,383,463.26	13.47%	-5.08%
固定资产	7,708,585.04	8.68%	8,220,580.47	8.94%	-6.23%
无形资产	1,470,863.18	1.66%	1,518,399.33	1.65%	-3.13%
短期借款	14,000,000.00	15.77%	10,000,000.00	10.88%	40.00%
应付账款	5,592,433.89	6.30%	6,512,111.08	7.08%	-14.12%
合同负债	2,992,149.10	3.37%	3,971,603.57	4.32%	-24.66%
其他应付款	2,455,812.54	2.77%	1,531,406.92	1.67%	60.36%

项目重大变动原因：

- （1）货币资金本期期末较上年期末增加了33.75%，主要系报告期内市场向好，销售规模增加，回款较好，且有部分理财到期未继续购买所致；
- （2）应收票据本期期末较上年期末增加了72.63%，主要系报告期内市场向好，公司收到的银行承兑汇票增加；
- （3）交易性金融资产本期期末较上年期末减少了49.44%，主要系报告期内公司部分理财到期未继续购买所致；
- （4）短期借款本期期末较上年期末增加了40.00%，主要系报告期内公司由于经营生产业务需要，产生较高银行贷款所致。
- （5）其他应付款本期期末较上年期末增加了60.36%，主要系报告期内市场向好，销售规模增加，公司预提的与业务员之间的往来款增加所致。

（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	36,573,876.10	-	33,708,100.02	-	8.50%
营业成本	21,097,602.90	57.68%	18,424,763.55	54.66%	14.51%
毛利率	42.32%	-	45.34%	-	-
销售费用	6,999,600.09	19.14%	5,167,879.39	15.33%	35.44%
管理费用	2,065,256.39	5.65%	2,095,384.87	6.22%	-1.44%
研发费用	2,677,873.20	7.32%	3,191,913.90	9.47%	-16.10%
财务费用	-50,889.73	-0.14%	-360,084.17	-1.07%	85.87%
其他收益	1,778,473.34	4.86%	225,996.33	0.67%	686.95%

营业利润	5,720,240.18	15.64%	3,429,865.46	10.18%	66.78%
净利润	5,785,004.82	15.82%	3,304,040.51	9.80%	75.09%
经营活动产生的现金流量净额	1,916,603.01	-	-4,930,719.98	-	138.87%
投资活动产生的现金流量净额	7,062,075.89	-	12,662,286.97	-	-44.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,487,722.92	-	2,469,954.78	-	-241.21%

项目重大变动原因：

- (1) 销售费用本期较上年同期增加了 35.44%，主要系报告期内销售较好，销售员工资支出增加较多所致；
- (2) 财务费用本期较上年同期增加了 85.87%，主要系报告期受内外汇汇率影响，产生汇兑损失，且汇兑收益较上年同期减少所致；
- (3) 其他收益本期较上年同期增加了 686.95%，主要系报告期内产生较多与日常活动相关的政府补助所致；
- (4) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长幅度为 138.87%，主要系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长幅度为 26.51%，主要是由于报告期内市场向好，公司销售增加，且收回上期部分应收账款；报告期内收到的有关政府补助增加，导致报告期内收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增长幅度为 204.34%；报告期内支付的各项税费报告期内较上年同期增长幅度为 193.54%，主要是由于上年同期受新冠肺炎影响，按照政策缓缴部分税款。综上，导致经营活动产生的现金流量净额变动幅度较大；
- (5) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少了 44.23%，主要系报告期内公司上年理财产品到期赎回后并未继续购买理财产品，理财活动减少所致；
- (6) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少了 241.21%，主要系报告期内公司经营状况逐渐好转，向银行筹资取得的借款 3,100 万已偿还 2,700 万，筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

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
泰州旌準泡沫灭火剂检验检测有限公司	子公司	泡沫灭火剂的检验检测	1,000,000	815,356.52	804,768.11	52,830.17	-9,906.76
兴化市成顺消防科技研究院有限公司	子公司	消防产品的研究、开发	3,000,000	2,868,647.47	2,850,997.47	0	-3,543.73

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

公司坚持诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，保护股东权益，努力承担每一项社会责任，将经济效益与社会效益并举。

经兴化市人民政府批准，兴化市应急管理局委托公司投资建设的兴化市安全文化教育体验基地，全年免费对社会开放，接待各学校、企事业单位、机关等社会团体前来参观体验，对增强公众的应急安全意识和提高应急避险的能力起着积极的推动作用。

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
实际控制人不当控制风险	现状：公司共有 25 名股东，其中潘德顺与潘煜系父子关系，两人直接持有公司 86.07%的股份，其中潘德顺持有公司 84.23%的股权，并担任公司董事长与总经理，负责公司的整体生产运营，系公司的控股股东和实际控制人。因此实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险。 解决措施：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易决策制度》等规定，从制度上有效地对控股股东和实际控制人的行为进行约束；并加强公司治理，加强对实际控制人及管理层的培训，形成较为完善的内部监督机制，切实降低实际控制人不当控制风险。
税收政策变动风险	现状：公司已于 2011 年 8 月 2 日取得了《高新技术企业证书》，2020 年 12 月 2 日公司已重新申报并取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202032001279，有效期限三年。公司目前享受企业所得税税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或企业不再具备享受企业所得税税收优惠政策的条件，将会对公司经营业绩产生一定的影响。 解决措施：依据国家税务总局发布的一系列税务优化、税收优惠等政策，公司已积极准备高新技术企业复审，充分利用目前的税收优惠政策，助力自身发展，注重研发及人才培养，加强人员和资金的投入力度，持续增强盈利能力，减少对税收优惠的依赖。
应收账款坏账的风险	现状：报告期末，公司应收账款期末余额为 3,297.33 万元，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能对公司带来坏账的风险，影响公司现金流及利润情况。 解决措施：公司将不断完善应收账款的制度管理，加强与客户的沟通，加大催款力度，逐步实现严格按照合同约定收款，并实现对应收账款及时收取。
公司治理与内部控制风险	现状：公司建立健全的法人治理结构，制定了适应公司现

	阶段发展的内部控制体系。公司进入全国股份转让系统挂牌后，新的法规制度对公司的治理提出了更高的要求，管理层对相应制度的理解和执行及公司治理规范运作有待进一步提高。随着公司业务扩张及人员的变动，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 解决措施：公司通过培训提升管理水平，制定较为详细的财务、行政管理制度并严格执行，确保公司管理层严格按照制度进行日常经营管理，对于重大事件进行集体决策审议，有效限制管理层的权利，降低管理风险。
市场竞争风险	现状：消防药剂行业低端市场目前竞争较为激烈，小企业同质化产品较多，因此存在低价位竞争的情况。有些企业甚至以次充好，冒充优质产品。公司运行规范，产品质量高，且成本相对较高，因此在低端市场没有竞争优势。因此在未来的经营过程中，若公司不能持续保持技术优势和竞争优势，顺应市场变化为客户提供个性化的高端服务并着力开拓海外市场，公司的可持续发展将面临一定压力。 解决措施：针对竞争激烈的市场环境，公司提高技术创新能力，改进生产工艺，降低生产成本，提高产成品应用领域，同时增强产品性能，加大市场开拓力量建设，开发新产品，打破国内技术壁垒，拓展新市场领域，提升产品市场竞争力。
海外市场开拓风险	现状：由于不同国家对消防药剂有不同的认证标准，公司要开拓相应国家的消防药剂市场必须获得该国相应的认证。目前公司已取得的国际认证有：美国 UL 认证、欧盟 EN 认证，英国 BSI 认证、国际航空组织 ICAO 认证、俄罗斯船级社 RS 认证，意大利船级社 MED 认证，韩国船级社 KRH 认证等。若公司不能取得海外市场的相关认证，将会影响国际市场的开拓。 解决措施：公司已建立完整海外证书台账，对即将到期证书进行及时复审申领，同时也致力于申请海外其他相关准入证书，积极拓宽海外市场。
人才资源风险	现状：公司是一家以生产销售消防灭火剂为主营业务的高新技术企业，企业注重技术与创新，公司生产、研发、销售、管理各方面业务均需核心的技术人员、熟悉市场行情的营销人员和具备丰富管理经验的管理人员去决策、执行与服务，因此拥有一支高素质、稳定的人才队伍对公司的发展具有重要的作用。目前公司已经建立了经验丰富且稳定的生产、研发、销售与管理团队。随着公司的进一步发展，公司各个业务方面均对相关人才素质提出了更高的要求。而随着市场竞争的不断深化，行业内对于高素质的人才将更加重视，人才的流动现状也将有所加剧。如果公司核心人员流失或无法及时引进高素质的人才充实公司的人才队伍，公司将可能在市场竞争中面临不利的地位。 解决措施：公司加大员工福利、薪酬待遇的投入，采取定期培训、未来职业规划、多福利政策、创造人性化的企业文化氛围等措施来稳定核心团队；同时，公司同重点高校建立相关

	专业人才培养和输送的渠道，满足公司专业人才的需求。
环保风险	现状：公司属于化学原料和化学制品制造业，生产经营中重视环保，“三废”排放符合国家标准。随着国家经济增长方式的转变和可持续发展战略的全面实现，国家环保标准日趋严格，公司需要不断加大环保投入来保障环保设施的正常运转，将可能导致公司环保治理支出增加，从而影响公司的盈利水平；此外随着国家环保监管的加剧，公司未来也面临潜在的环保风险。 解决措施：一、加强生产现场管理及生产现场操作人员培训，认真开展生产设备、设施巡查保养，杜绝跑冒滴漏，减少生产过程中人为因素导致的“三废”产生量增加；二、加强水管和供水设备检查、维护和整治，定期巡视、检查、更换老化的供水管线和设备，确保水管和供水设备完好，防止因自来水泄漏增加废水产生量；三、根据生产工艺特点，选择适合的环保设施，优先选择工艺技术先进，后续运行维护费用低的环保设备设施，逐步淘汰落后环保设施。
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

第三节 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	
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. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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) 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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受担保	18,000,000.00	18,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司第三届董事会第七次会议于 2023 年 3 月 29 日审议通过《关于拟抵押资产向银行申请贷款暨关联方提供担保》的议案，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟抵押资产向银行申请贷款暨资产抵押的公告》（2023-004）；

2、公司第三届董事会第九次会议于 2023 年 6 月 26 日审议通过《关于拟抵押资产向银行申请贷款暨关联方提供担保》的议案，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟抵押资产向银行申请贷款暨资产抵押的公告》（2023-018）。

以上两次关联交易系公司关联方为公司向银行申请贷款的偶发性关联交易，主要用于补充公司流动资金，以满足公司经营所需的资金需求，有利于改善公司财务状况，促进公司发展，不存在损害其他股东利益的情况，符合全体股东和公司利益，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

（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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 8 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2015 年 7 月 8 日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 8 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（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
工业厂房	固定资产	抵押	2,773,641.34	3.12%	银行借款抵押
总计	-	-	2,773,641.34	3.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押资产主要原因系公司自身向银行借款提供抵押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 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	7,885,663	29.73%	0	7,885,663	29.73%
	其中：控股股东、实际控制人	5,584,500	21.06%	0	5,584,500	21.06%
	董事、监事、高管	256,912	0.97%	0	256,912	0.97%
	核心员工	605,200	2.28%	0	605,200	2.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,634,337	70.27%	0	18,634,337	70.27%
	其中：控股股东、实际控制人	16,753,500	63.17%	0	16,753,500	63.17%
	董事、监事、高管	770,737	2.91%	0	770,737	2.91%
	核心员工	117,300	0.44%	0	117,300	0.44%
总股本		26,520,000	—	0	26,520,000	—
普通股股东人数		25				

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	潘德顺	22,338,000	0	22,338,000	84.23%	16,753,500	5,584,500	0	0
2	严国亮	974,950	0	974,950	3.68%	974,950	0	0	0
3	潘煜	487,051	0	487,051	1.84%	365,288	121,763	0	0
4	王宽宏	306,849	0	306,849	1.16%	230,137	76,712	0	0
5	薛建	281,350	0	281,350	1.06%	0	281,350	0	0
6	金德中	255,850	0	255,850	0.96%	0	255,850	0	0
7	王国才	255,850	0	255,850	0.96%	0	255,850	0	0
8	马天元	255,850	0	255,850	0.96%	0	255,850	0	0
9	李和祥	255,850	0	255,850	0.96%	0	255,850	0	0
10	陆永祥	141,950	0	141,950	0.54%	106,462	35,488	0	0
合计		25,553,550	—	25,553,550	96.35%	18,430,337	7,123,213	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东和实际控制人潘德顺系自然人股东潘煜之父。除此之外，普通股前十名股东之间不存在关联关系。

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

第五节 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
潘德顺	董事长、总经理	男	1963 年 1 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 21 日
王宽宏	董事、财务总监	男	1958 年 4 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 21 日
潘煜	董事、董事会秘书	男	1990 年 8 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 21 日
王悦	董事	男	1977 年 10 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 21 日
马建明	董事	女	1978 年 4 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 21 日
王钧奇	监事会主席	男	1986 年 11 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 21 日
梁超	监事	男	1978 年 9 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 21 日
崔莉	监事	女	1979 年 7 月	2021 年 5 月 21 日	2024 年 5 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长潘德顺为公司控股股东和实际控制人，与董事潘煜系父子关系。除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲戚关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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
行政管理人员	13	13
生产人员	34	34
销售人员	29	28
技术人员	11	11
财务人员	6	6
员工总计	93	92

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	0	12

核心员工的变动情况：

本期核心员工无变动。

第六节 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	五（一）	21,761,708.00	16,270,752.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	7,000,000.00	13,844,600.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,197,192.50	693,500.00
应收账款	五（四）	32,973,338.69	34,925,847.09
应收款项融资			
预付款项	五（五）	37,500.00	106,290.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,198,828.92	606,166.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	11,754,666.63	12,383,463.26
合同资产	五（八）	910,499.30	672,846.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）		5,984.15
流动资产合计		76,833,734.04	79,509,450.32
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			

固定资产	五（十）	7,708,585.04	8,220,580.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	1,470,863.18	1,518,399.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		126,000.00	
递延所得税资产	五（十二）	972,375.46	912,137.29
其他非流动资产	五（十三）	1,680,925.38	1,760,893.38
非流动资产合计		11,958,749.06	12,412,010.47
资产总计		88,792,483.10	91,921,460.79
流动负债：			
短期借款	五（十四）	14,000,000.00	10,000,000.00
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	五（十五）	300,000.00	150,000.00
应付账款	五（十六）	5,592,433.89	6,512,111.08
预收款项			
合同负债	五（十七）	2,992,149.10	3,971,603.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	664,699.37	3,114,590.66
应交税费	五（十九）	580,387.72	2,037,558.21
其他应付款	五（二十）	2,455,812.54	1,531,406.92
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			
其他流动负债	五（二十一）		474,671.39
流动负债合计		26,585,482.62	27,791,941.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	166,666.66	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		166,666.66	250,000.00
负债合计		26,752,149.28	28,041,941.83
所有者权益：			
股本	五（二十三）	26,520,000.00	26,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	13,012,146.45	13,012,146.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	7,787,855.72	7,564,367.96
盈余公积	五（二十六）	9,673,713.41	9,268,835.69
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	5,046,618.24	7,514,168.86
归属于母公司所有者权益合计		62,040,333.82	63,879,518.96
少数股东权益			
所有者权益合计		62,040,333.82	63,879,518.96
负债和所有者权益总计		88,792,483.10	91,921,460.79

法定代表人：潘德顺

主管会计工作负责人：王宽宏

会计机构负责人：吉平

（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		21,698,096.01	16,185,091.91
交易性金融资产		7,000,000.00	13,844,600.00
衍生金融资产			
应收票据		1,197,192.50	693,500.00
应收账款	十一（一）	32,954,338.69	34,906,847.09
应收款项融资			
预付款项		37,500.00	106,290.00
其他应收款	十一（二）	1,198,828.92	606,166.92
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		11,754,666.63	12,383,463.26
合同资产		910,499.30	672,846.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,543.95
流动资产合计		76,751,122.05	79,404,350.01
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	十一（三）	3,999,406.78	3,999,406.78
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		7,708,585.04	8,220,580.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,470,863.18	1,518,399.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		126,000.00	
递延所得税资产		972,375.46	871,072.14
其他非流动资产		1,680,925.38	1,760,893.38
非流动资产合计		15,958,155.84	16,370,352.10
资产总计		92,709,277.89	95,774,702.11
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		300,000.00	150,000.00
应付账款		5,592,433.89	6,512,111.08
预收款项			
合同负债		2,992,149.10	3,968,773.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		664,617.37	3,114,508.66
应交税费		580,447.34	2,037,533.97
其他应付款		6,028,988.51	5,096,148.92
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			
其他流动负债			474,501.58
流动负债合计		30,158,636.21	31,353,577.59
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		166,666.66	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		166,666.66	250,000.00
负债合计		30,325,302.87	31,603,577.59
所有者权益：			
股本		26,520,000.00	26,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,012,948.71	13,012,948.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,787,855.72	7,564,367.96
盈余公积		9,673,713.41	9,268,835.69
一般风险准备			
未分配利润		5,389,457.18	7,804,972.16
所有者权益合计		62,383,975.02	64,171,124.52
负债和所有者权益合计		92,709,277.89	95,774,702.11

（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	五（二十八）	36,573,876.10	33,708,100.02
其中：营业收入	五（二十八）	36,573,876.10	33,708,100.02
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,240,741.62	28,903,967.57
其中：营业成本	五（二十八）	21,097,602.90	18,424,763.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	451,298.77	384,110.03
销售费用	五（三十）	6,999,600.09	5,167,879.39
管理费用	五（三十一）	2,065,256.39	2,095,384.87
研发费用	五（三十二）	2,677,873.20	3,191,913.90
财务费用	五（三十三）	-50,889.73	-360,084.17
其中：利息费用		61,376.67	46,045.22
利息收入		33,873.42	9,809.27
加：其他收益	五（三十四）	1,778,473.34	225,996.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	341,369.70	304,569.67
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）	五（三十六）	318,984.39	-1,915,585.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-51,721.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		10,752.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,720,240.18	3,429,865.46
加：营业外收入	五（三十九）	426,100.00	40,000.00
减：营业外支出	五（四十）	998.49	139.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,145,341.69	3,469,725.93
减：所得税费用	五（四十一）	360,336.87	165,685.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,785,004.82	3,304,040.51
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）		5,785,004.82	3,304,040.51
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（净亏损以“-”号填列）		5,785,004.82	3,304,040.51
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		5,785,004.82	3,304,040.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,785,004.82	3,304,040.51
(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）		0.22	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘德顺

主管会计工作负责人：王宽宏

会计机构负责人：吉平

(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	十一（四）	36,521,045.93	33,695,835.87
减：营业成本	十一（四）	21,097,602.90	18,424,763.55
税金及附加		451,269.73	384,082.64
销售费用		6,989,034.06	5,167,169.39
管理费用		2,011,360.59	2,056,062.44
研发费用		2,677,873.20	3,191,913.90
财务费用		-51,679.52	-361,053.43
其中：利息费用		61,376.67	46,045.22
利息收入		33,873.42	9,713.01
加：其他收益		1,778,473.34	225,996.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	341,369.70	304,569.67

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）		319,984.39	-1,915,571.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,721.73	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,752.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,733,690.67	3,458,644.39
加：营业外收入		426,100.00	40,000.00
减：营业外支出		998.49	139.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,158,792.18	3,498,504.86
减：所得税费用		360,336.87	165,685.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,798,455.31	3,332,819.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,798,455.31	3,332,819.44
（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		5,798,455.31	3,332,819.44
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		42,219,915.06	33,373,069.62
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		57,842.86	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	3,096,535.35	1,017,449.45
经营活动现金流入小计		45,374,293.27	34,390,519.07
购买商品、接受劳务支付的现金		27,406,828.36	26,389,991.95
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		7,856,485.26	8,233,261.88
支付的各项税费		3,852,939.37	1,312,590.29
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	4,341,437.27	3,385,394.93
经营活动现金流出小计		43,457,690.26	39,321,239.05
经营活动产生的现金流量净额		1,916,603.01	-4,930,719.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,844,600.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		341,369.70	304,569.67
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		7,185,969.70	20,304,569.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,893.81	1,642,282.70
投资支付的现金			6,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,893.81	7,642,282.70
投资活动产生的现金流量净额		7,062,075.89	12,662,286.97
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		4,000,000.00	7,820,000.00
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		4,000,000.00	7,820,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,487,722.92	5,350,045.22
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			
筹资活动现金流出小计		7,487,722.92	5,350,045.22
筹资活动产生的现金流量净额		-3,487,722.92	2,469,954.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-111,964.42
五、现金及现金等价物净增加额		5,490,955.98	10,089,557.35
加：期初现金及现金等价物余额		16,270,752.02	8,817,925.01
六、期末现金及现金等价物余额		21,761,708.00	18,907,482.36

法定代表人：潘德顺

主管会计工作负责人：王宽宏

会计机构负责人：吉平

（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		42,167,084.89	33,373,069.62
收到的税费返还		57,842.86	
收到其他与经营活动有关的现金		3,110,628.92	980,460.91
经营活动现金流入小计		45,335,556.67	34,353,530.53
购买商品、接受劳务支付的现金		27,406,828.36	26,389,991.95
支付给职工以及为职工支付的现金		7,736,469.06	8,233,261.88
支付的各项税费		3,852,939.37	1,312,590.29
支付其他与经营活动有关的现金		4,352,756.18	3,319,551.71
经营活动现金流出小计		43,348,992.97	39,255,395.83
经营活动产生的现金流量净额		1,986,563.70	-4,901,865.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,844,600.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		341,369.70	304,569.67

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		7,185,969.70	20,304,569.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,893.81	1,642,282.70
投资支付的现金			6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		123,893.81	7,642,282.70
投资活动产生的现金流量净额		7,062,075.89	12,662,286.97
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		4,000,000.00	7,820,000.00
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		4,000,000.00	7,820,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,487,722.92	5,350,045.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,487,722.92	5,350,045.22
筹资活动产生的现金流量净额		-3,487,722.92	2,469,954.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-111,964.42
五、现金及现金等价物净增加额		5,560,916.67	10,118,412.03
加：期初现金及现金等价物余额		16,185,091.91	8,736,342.59
六、期末现金及现金等价物余额		21,746,008.58	18,854,754.62

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:

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 16 日审议通过《关于 2022 年年度权益分派预案的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-016）。

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 7,514,168.86 元，母公司未分配利润为 7,804,972.16 元，以公司现有总股本 26,520,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.80 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 7,425,600.00 元。

（二） 财务报表项目附注

江苏锁龙消防科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

江苏锁龙消防科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2014 年 8 月由江苏锁龙消防有限公司整体改制设立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司函[2015]5583 号《关于同意江苏锁龙消防科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》的核准，公司于 2015 年 9 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票简称“锁龙消防”，证券代码“833571”。

统一社会信用代码：91321200793830708P

注册地址：江苏省兴化市经济开发区科技工业园（临城镇康民西路南侧）

法定代表人：潘德顺

注册资本：人民币 2,652.00 万元整

公司类型：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为消防药剂的研发、生产及销售业务。

（三）董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司下设子公司两家，分别为泰州旌準泡沫灭火剂检验检测有限公司（原名称兴化市旌準泡沫灭火剂检验检测有限公司）、兴化市成顺消防科技研究院有限公司。详见本“附注六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表

折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对

公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

其他应收款本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：员工备用金

其他应收款组合 3：借款

其他应收款组合 4：往来款项

其他应收款组合 5：其他

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、产成品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成

本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5	5	19.00

(十六)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；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溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
------	---------	------

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	5	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的

该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体核算原则如下：

业务类别	收入确认时点和方法
销售商品	公司销售商品业务，根据销售合同或协议的约定，由公司负责将货物运输到约定的交货地点，合同属于在某一时点履行的履约义务，取得客户的签收单时一次性确认收入
提供检测服务	公司提供检测服务业务，在客户收到检测报告后获得检测服务所带来的经济利益，合同属于在某一时点履行的履约义务，取得客户的确认单时一次性确认收入

(二十二)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资

产在转回日的账面价值。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所

得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)专项储备

高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备。根据 2012 年 2 月 14 日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 4%提取；
- (2) 营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

本公司生产的消防药剂属于危险品，按照上述标准计提专项储备。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

四、 税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	13%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率
江苏锁龙消防科技股份有限公司	15%
泰州旌準泡沫灭火剂检验检测有限公司	25%
兴化市成顺消防科技研究院有限公司	25%

(二)要税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,公司已获得高新技术企业证书,发证日期为2020年12月2日,证书编号为GR202032001279,有效期三年,公司2023年执行15%所得税税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,122.55	38,495.60
银行存款	20,623,894.73	15,255,944.68
其他货币资金	1,128,690.72	976,311.74
合计	21,761,708.00	16,270,752.02

注:其他货币资金为票据保证金以及第三方支付平台,其中受限的票据保证金金额为1,128,679.14元,第三方支付平台金额为9,099.98元。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.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	7,000,000.00	13,844,600.00
其中:银行理财产品	7,000,000.00	13,844,600.00
合计	7,000,000.00	13,844,600.00

(三)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,197,192.50	693,500.00
商业承兑汇票		
减:坏账准备		
合计	1,197,192.50	693,500.00

(四)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,960,266.01	34,183,439.72
1 至 2 年	3,847,756.25	2,853,154.82
2 至 3 年	965,761.95	338,111.00
3 年以上	821,850.99	2,032,944.55
减：坏账准备	3,622,296.51	4,481,803.00
合计	32,973,338.69	34,925,847.09

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,595,635.20	100.00	3,622,296.51	9.90
其中：组合 1：账龄组合	36,595,635.20	100.00	3,622,296.51	9.90
合计	36,595,635.20	100.00	3,622,296.51	9.90

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,407,650.09	100.00	4,481,803.00	11.37
其中：组合 1：账龄组合	39,407,650.09	100.00	4,481,803.00	11.37
合计	39,407,650.09	100.00	4,481,803.00	11.37

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	30,960,266.01	5.00	1,548,013.30	34,183,439.72	5.00	1,709,171.99
1 至 2 年	3,847,756.25	20.00	769,551.24	2,853,154.82	20.00	570,630.96
2 至 3 年	965,761.95	50.00	482,880.98	338,111.00	50.00	169,055.50
3 年以上	821,850.99	100.00	821,850.99	2,032,944.55	100.00	2,032,944.55
合计	36,595,635.20	9.90	3,622,296.51	39,407,650.09	11.37	4,481,803.00

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

账龄组合	4,481,803.00		859,506.49			3,622,296.51
合计	4,481,803.00		859,506.49			3,622,296.51

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户九	14,823,900.00	40.51	741,195.00
客户四	1,623,940.56	4.44	81,197.03
客户十三	1,487,983.40	4.07	74,399.17
客户十	1,445,000.00	3.95	289,000.00
客户十四	807,500.00	2.21	40,375.00
合计	20,188,323.96	55.17	1,226,166.20

(五)预付款项

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	37,500.00	100.00	106,290.00	100.00
1年以上				
合计	37,500.00	100.00	106,290.00	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位五	37,500.00	100.00
单位一		
单位二		
单位三		
单位四		
合计	37,500.00	100.00

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,942,881.66	810,697.56
减：坏账准备	744,052.74	204,530.64
合计	1,198,828.92	606,166.92

1.其他应收款项

(1)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
应收押金、保证金	1,361,812.05	732,594.05

款项性质	期末余额	期初余额
应收员工备用金	205,200.00	30,200.00
应收其他款项	375,869.61	47,903.51
减：坏账准备	744,052.74	204,530.64
合计	1,198,828.92	606,166.92

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	807,955.61	486,733.51
1 至 2 年	331,493.55	106,293.55
2 至 3 年	332,152.50	117,470.50
3 年以上	471,280.00	100,200.00
减：坏账准备	744,052.74	204,530.64
合计	1,198,828.92	606,166.92

(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)	
期初余额	204,530.64			204,530.64
本期计提	539,522.10			539,522.10
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	744,052.74			744,052.74

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	204,530.64	539,522.10				744,052.74
合计	204,530.64	539,522.10				744,052.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	应收押金、保证金	346,680.00	3 年以上	28.92	346,680.00
单位九	应收押金、保证金	334,870.50	1-2 年 217400、2-3 年 117470.50	27.93	102,215.25
单位二	应收员工备用金	200,000.00	1 年以内	16.68	10,000.00
单位十四	应收押金、保证金	150,000.00	1 年以内	12.51	7,500.00
单位十五	应收员工备用金	121,486.00	1 年以内	10.13	6,074.30
合计		1,153,036.50		96.18	472,469.55

(七)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	8,465,467.35	608,618.89	7,856,848.46	9,149,059.75	608,618.89	8,540,440.86
产成品	3,599,086.62		3,599,086.62	3,473,497.83		3,473,497.83
发出商品	298,731.55		298,731.55	369,524.57		369,524.57
合计	12,363,285.52	608,618.89	11,754,666.63	12,992,082.15	608,618.89	12,383,463.26

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	608,618.89					608,618.89
合计	608,618.89					608,618.89

(八)合同资产

1.合同资产分类

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
合同质保金	1,017,516.13	107,016.83	910,499.30	728,141.98	55,295.10	672,846.88
合计	1,017,516.13	107,016.83	910,499.30	728,141.98	55,295.10	672,846.88

2.合同资产减值准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损 失率(%)	减值准备
账龄组合	1,017,516.13	10.52	107,016.83	728,141.98	7.59	55,295.10
合计	1,017,516.13	10.52	107,016.83	728,141.98	7.59	55,295.10

3.合同资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
账龄组合	55,295.10	51,721.73				107,016.83
合计	55,295.10	51,721.73				107,016.83

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		5,984.15
合计		5,984.15

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,761,085.04	8,273,080.47
减：减值准备	52,500.00	52,500.00
合计	7,708,585.04	8,220,580.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	20,621,423.16	4,710,614.95	1,545,517.84	1,396,485.84	28,274,041.79
2.本期增加金额		123,893.81			123,893.81
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	20,621,423.16	4,834,508.76	1,545,517.84	1,396,485.84	28,397,935.60
二、累计折旧					
1.年初余额	13,718,070.37	3,873,404.96	1,226,591.46	1,182,894.53	20,000,961.32
2.本期增加金额	485,758.86	71,749.74	59,878.38	18,502.26	635,889.24
(1) 计提	485,758.86	71,749.74	59,878.38	18,502.26	635,889.24
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	14,203,829.23	3,945,154.70	1,286,469.84	1,201,396.79	20,636,850.56
三、减值准备					
1.年初余额		52,500.00			52,500.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		52,500.00			52,500.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,417,593.93	836,854.06	259,048.00	195,089.05	7,708,585.04
2.年初账面价值	6,903,352.79	784,709.99	318,926.38	213,591.31	8,220,580.47

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 5,542,349.45 元。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,030,000.00	322,817.57	130,485.44	2,483,303.01
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,030,000.00	322,817.57	130,485.44	2,483,303.01
二、累计摊销				
1.年初余额	699,983.07	241,173.14	23,747.47	964,903.68
2.本期增加金额	20,299.98	20,711.95	6,524.22	47,536.15
(1) 计提	20,299.98	20,711.95	6,524.22	47,536.15

3.本期减少金额				
4.期末余额	720,283.05	261,885.09	30,271.69	1,012,439.83
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,309,716.95	60,932.48	100,213.75	1,470,863.18
2.年初账面价值	1,330,016.93	81,644.43	106,737.97	1,518,399.33

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	922,375.46	6,149,169.73	833,822.14	5,558,147.63
递延收益	50,000.00	333,333.34	37,500.00	250,000.00
可抵扣亏损			32,097.10	128,388.39
广告宣传费			8,718.05	34,872.21
小计	972,375.46	6,482,503.07	912,137.30	5,971,408.23

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,680,925.38		1,680,925.38	1,760,893.38		1,760,893.38
合计	1,680,925.38		1,680,925.38	1,760,893.38		1,760,893.38

(十四) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	14,000,000.00	10,000,000.00
合计	14,000,000.00	10,000,000.00

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	150,000.00
合计	300,000.00	150,000.00

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,429,046.21	6,361,450.30
1 年以上	163,387.68	150,660.78
合计	5,592,433.89	6,512,111.08

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,992,149.10	3,971,603.57
合计	2,992,149.10	3,971,603.57

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,084,795.44	1,555,581.32	4,005,090.62	635,286.14
离职后福利-设定提存计划	29,795.22	207,802.56	208,184.55	29,413.23
合计	3,114,590.66	1,763,383.88	4,213,275.17	664,699.37

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,014,653.36	1,257,471.48	3,690,779.42	581,345.42
职工福利费	34,480.00	32,600.00	50,780.00	16,300.00
社会保险费	8,062.08	56,227.84	56,331.20	7,958.72
其中：医疗及生育保险费	8,062.08	56,227.84	56,331.20	7,958.72
工伤保险费				
住房公积金	27,600.00	209,200.00	207,200.00	29,600.00
工会经费和职工教育经费		82.00		82.00
短期带薪缺勤				-
短期利润分享计划				-
合计	3,084,795.44	1,555,581.32	4,005,090.62	635,286.14

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	28,042.56	195,578.88	195,938.40	27,683.04
失业保险费	1,752.66	12,223.68	12,246.15	1,730.19
企业年金缴费				
合计	29,795.22	207,802.56	208,184.55	29,413.23

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	498,148.55	1,368,975.13

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	34,870.40	103,210.64
教育费附加	14,944.46	44,144.41
地方教育附加	9,962.97	29,577.49
企业所得税	-194,283.73	210,594.30
房产税	39,202.40	39,202.41
土地使用税	38,937.01	38,937.01
个人所得税	113,282.93	179,016.40
印花税	8,656.44	7,209.89
环保税	16,666.29	16,690.53
合计	580,387.72	2,037,558.21

(二十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,455,812.54	1,531,406.92
合计	2,455,812.54	1,531,406.92

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,435,812.54	1,507,406.92
押金和质保金	20,000.00	24,000.00
合计	2,455,812.54	1,531,406.92

(2) 期末无账龄超过 1 年以上的重要其他应付款

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	0	474,671.39
合计	0	474,671.39

(二十二)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	250,000.00		83,333.34	166,666.66	
合计	250,000.00		83,333.34	166,666.66	

2.政府补助项目情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
灭火器产品研发及应用	250,000.00			83,333.34		166,666.66	与资产相关
合计	250,000.00			83,333.34		166,666.66	

(二十三)股本

项目	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	26,520,000.00						26,520,000.00

(二十四)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	13,012,146.45			13,012,146.45
合计	13,012,146.45			13,012,146.45

(二十五)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	7,564,367.96	930,420.92	706,933.16	7,787,855.72
合计	7,564,367.96	930,420.92	706,933.16	7,787,855.72

(二十六)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,268,835.69	404,877.72		9,673,713.41
合计	9,268,835.69	404,877.72		9,673,713.41

(二十七)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	7,514,168.86	5,401,734.94
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-422,077.72	
调整后期初未分配利润	7,092,091.14	5,401,734.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,785,004.82	11,925,965.60
减: 提取法定盈余公积	404,877.72	1,194,531.68
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,425,600.00	8,619,000.00
期末未分配利润	5,046,618.24	7,514,168.86

(二十八)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023 年 1-6 月发生额		2022 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入小计	36,573,876.10	21,097,602.90	33,708,100.02	18,424,763.55
复配类	22,163,366.22	3,605,713.36	22,365,496.00	11,544,367.72
蛋白类	7,216,657.57	12,013,367.64	6,920,089.56	2,999,310.05
其他	7,193,852.31	5,478,521.90	4,422,514.46	3,881,085.78
合计	36,573,876.10	21,097,602.90	33,708,100.02	18,424,763.55

(二十九)税金及附加

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
城市维护建设税	139,252.92	106,305.79
教育费附加	99,454.49	75,913.13
环保税	33,332.58	33,332.58
房产税	78,404.81	78,404.81
土地使用税	77,874.02	77,874.02
车船使用税	1,200.00	1,200.00
印花税	21,779.95	11,079.70
合计	451,298.77	384,110.03

(三十)销售费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
工薪支出	5,532,780.72	4,435,374.84
差旅费	162,740.54	112,859.77
招待费	227,120.21	105,140.00
展览会议费	80,612.26	51,456.31
业务咨询费	247,750.00	291,788.87
其他	748,596.36	171,259.60
合计	6,999,600.09	5,167,879.39

(三十一)管理费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
职工薪酬	912,890.18	822,083.79
办公费	42,848.72	209,200.62
差旅费	44,418.60	20,591.27
折旧费	209,137.20	215,526.62
招待费	147,166.88	169,682.45
无形资产摊销	41,011.93	35,836.79
邮电费	17,445.66	31,868.74
信息费	82,063.01	42,216.04
咨询服务费	278,193.63	172,424.87
检测费	8,753.04	177,884.01
其他	281,327.54	198,069.67
合计	2,065,256.39	2,095,384.87

(三十二)研发费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
职工薪酬	945,983.78	729,607.87
材料费	1,462,224.29	1,945,404.90
折旧与长摊	108,521.46	105,434.80
其他	161,143.67	411,466.33
合计	2,677,873.20	3,191,913.90

(三十三)财务费用

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
利息费用	61,376.67	46,045.22
减：利息收入	33,951.13	9,809.27
汇兑损失	104,105.58	
减：汇兑收益	203,748.23	417,664.70
手续费支出	21,327.38	21,344.58
合计	-50,889.73	-360,084.17

(三十四)其他收益

项 目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关	1,695,140.00	142,663.00	与收益相关
其他-与资产相关	83,333.34	83,333.33	与资产相关
合计	1,778,473.34	225,996.33	

(三十五)投资收益

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
理财产品投资收益	341,369.70	304,569.67
合计	341,369.70	304,569.67

(三十六)信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
应收账款信用减值损失	858,506.49	-1,673,267.00
其他应收款信用减值损失	-539,522.10	-238,758.96
应收票据信用减值损失		-3,560.00
合计	318,984.39	-1,915,585.96

(三十七) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-51,721.73	
合计	-51,721.73	

(三十八)资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
出售固定资产		10,752.97
合计		10,752.97

(三十九)营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	426,100.00	40,000.00	426,100.00
合计	426,100.00	40,000.00	426,100.00

(四十)营业外支出

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	998.49	139.53	998.49
合计	998.49	139.53	998.49

(四十一)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	461,640.19	440,521.21
递延所得税费用	-101,303.32	-274,835.79
合计	360,336.87	165,685.42

(四十二)现金流量表

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,096,535.35	1,017,449.45
其中：往来款	1,367,444.22	864,977.18
政府补助	1,695,140.00	142,663.00
利息收入	33,951.13	9,809.27
支付其他与经营活动有关的现金	4,341,437.27	3,385,394.93
其中：往来款	2,276,180.88	1,130,234.38
三费及其他	2,065,256.39	2,255,160.55

(四十三)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,785,004.82	3,304,040.51
加：信用减值损失	-318,984.39	-
资产减值准备	51,721.73	1,915,585.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	635,889.24	640,421.36
无形资产摊销	47,536.15	42,361.01
长期待摊费用摊销	52,000.00	
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）		-10,752.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	61,376.67	46,045.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-341,369.70	-304,569.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,238.17	-274,835.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	628,796.63	-10,779,094.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	924,943.90	-7,488,086.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,752,333.35	7,978,165.83
其他	-1,797,740.52	
经营活动产生的现金流量净额	1,916,603.01	-4,930,719.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年 1-6 月发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	21,761,708.00	18,907,482.36
减：现金的期初余额	16,270,752.02	8,817,925.01
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	5,490,955.98	10,089,557.35

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,761,708.00	15,303,540.26
其中：库存现金	9122.55	38,495.60
可随时用于支付的银行存款	20,623,894.73	15,255,945.08
其他货币资金	1,128,690.72	9,099.58
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	21,761,708.00	15,303,540.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,773,641.34	抵押用于短期借款
货币资金	1,128,679.14	用于开具银行承兑汇票
合计	3,902,320.48	--

(四十五)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	930,243.12	7.2258	6,721,450.74
应收账款			
其中：美元	226,005.57	7.2258	1,633,071.05

六、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰州旌準泡沫灭火剂检验检测有限公司	江苏省兴化市	江苏省兴化市	船用泡沫灭火剂的检验检测	100.00		同一控制下企业合并
兴化市成顺消防科技研究院有限公司	江苏省兴化市	江苏省兴化市	消防产品的研究、开发	100.00		同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。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。

1、货币资金

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

2、应收账款和其他应收款

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

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

(二)流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

报告期内公司现金流充足，且资产负债率较低，因此公司无重大流动性风险。

(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。本公司无重大利率风险。

2、外汇风险

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

八、 关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

最终控制方名称	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	最终控制方名称	业务性质
潘德顺	自然人	84.23	84.23	潘德顺	自然人

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王宽宏	董事、 财务总监
潘煜	董事会秘书
马建明	董事
王悦	董事
王钧奇	监事
梁超	监事
崔莉	监事
刘玲	实际控制人的配偶

(四)关联交易情况

1.关联担保情况

担保方	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
潘德顺、刘玲	江苏锁龙消防科技股份有限公司	8,000,000.00	2023-03-28	2023-04-11	是
潘德顺、刘玲	江苏锁龙消防科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-06-27	2024-6-26	否

九、 承诺及或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,940,266.01	34,163,439.72
1 至 2 年	3,847,756.25	2,853,154.82
2 至 3 年	965,761.95	338,111.00
3 年以上	821,850.99	2,032,944.55
减：坏账准备	3,621,296.51	4,480,803.00
合计	32,954,338.69	34,906,847.09

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,575,635.20	100.00	3,621,296.51	9.90
其中：组合 1：账龄组合	36,575,635.20	100.00	3,621,296.51	9.90
合计	36,575,635.20	100.00	3,621,296.51	9.90

续

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,387,650.09	100.00	4,480,803.00	11.38
其中：组合 1：账龄组合	39,387,650.09	100.00	4,480,803.00	11.38
合计	39,387,650.09	100.00	4,480,803.00	11.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	30,940,266.01	5.00	1,547,013.30	34,163,439.72	5.00	1,708,171.99
1 至 2 年	3,847,756.25	20.00	769,551.24	2,853,154.82	20.00	570,630.96
2 至 3 年	965,761.95	50.00	482,880.98	338,111.00	50.00	169,055.50
3 年以上	821,850.99	100.00	821,850.99	2,032,944.55	100.00	2,032,944.55
合计	36,575,635.20	16.57	3,621,296.51	39,387,650.09	11.38	4,480,803.00

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	4,480,803.00		859,506.49			3,621,296.51
合计	4,480,803.00		859,506.49			3,621,296.51

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户九	14,823,900.00	40.53	741,195.00
客户四	1,623,940.56	4.44	81,197.03
客户十三	1,487,983.40	4.07	74,399.17
客户十	1,445,000.00	3.95	289,000.00
客户十四	807,500.00	2.21	40,375.00
合计	20,188,323.96	55.20	1,226,166.20

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,942,881.66	810,697.56
减：坏账准备	744,052.74	204,530.64
合计	1,198,828.92	606,166.92

1.其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应收押金、保证金	1,361,812.05	732,594.05
应收员工备用金	205,200.00	30,200.00
应收其他款项	375,869.61	47,903.51
减：坏账准备	744,052.74	204,530.64
合计	1,198,828.92	606,166.92

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	807,955.61	486,733.51
1 至 2 年	331,493.55	106,293.55
2-3 年	332,152.50	117,470.50
3 年以上	471,280.00	100,200.00
减：坏账准备	744,052.74	204,530.64
合计	1,198,828.92	606,166.92

(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)	
期初余额	204,530.64			204,530.64
本期计提	539,522.10			539,522.10
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	744,052.74			744,052.74

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	204,530.64	539,522.10				744,052.74
合计	204,530.64	539,522.10				744,052.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	保证金	346,680.00	3 年以上	28.92	346,680.00
单位九	保证金	334,870.50	1-2 年 217400、2-3 年 117470.50	27.93	102,215.25
单位二	应收员工备用金	200,000.00	1 年以内	16.68	10,000.00
单位十四	保证金	150,000.00	1 年以内	12.51	7,500.00
单位十五	保证金	121,486.00	1 年以内	10.13	6,074.30
合计		1,153,036.50		96.18	472,469.55

(三)长期股权投资

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	3,999,406.78		3,999,406.78	3,999,406.78		3,999,406.78
合计	3,999,406.78		3,999,406.78	3,999,406.78		3,999,406.78

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
泰州旌準泡沫灭火剂检验检测有限公司	998,406.78			998,406.78		
兴化市成顺消防科技研究院有限公司	3,001,000.00			3,001,000.00		
合 计	3,999,406.78			3,999,406.78		

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2023 年 1-6 月发生额		2022 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	36,521,045.93	21,097,602.90	33,695,835.87	18,424,763.55
复配类	22,163,366.22	12,013,367.64	22,365,496.00	11,544,367.72
蛋白类	7,216,657.57	3,605,713.36	6,920,089.56	2,999,310.05
其他	7,141,022.14	5,478,521.90	4,410,250.31	3,881,085.78
合计	36,521,045.93	21,097,602.90	33,695,835.87	18,424,763.55

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	341,369.70	304,569.67
合计	341,369.70	304,569.67

十二、 补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,778,473.34	
3. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	341,369.70	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	425,101.51	
5. 所得税影响额	-381,741.68	
合计	2,163,202.87	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本期	上期	基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	8.81	5.38	0.22	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52	4.57	0.14	0.11

江苏锁龙消防科技股份有限公司

二〇二三年八月三十日

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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,778,473.34
3. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	341,369.70
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	425,101.51
非经常性损益合计	2,544,944.55
减：所得税影响数	381,741.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,163,202.87

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