



# 数尔安防

NEEQ : 839365

## 杭州数尔安防科技股份有限公司

Hangzhou Soar Security Technology Co.,Ltd.



## 半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人傅清新、主管会计工作负责人方丽华及会计机构负责人（会计主管人员）方丽华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

无

## 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 .....	100
附件 II	融资情况 .....	100

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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
数尔安防、本公司或公司	指	杭州数尔安防科技股份有限公司
实际控制人	指	傅清新
章程、公司章程	指	杭州数尔安防科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
主办券商	指	湘财证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	杭州数尔安防科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州数尔安防科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州数尔安防科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
ODM	指	OriginalDesignManufacturer, 是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求, 设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平, 基于授权合同生产产品。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州数尔安防科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HangzhouSoarSecurityTechnologyCo., Ltd.		
法定代表人	傅清新	成立时间	2005年3月31日
控股股东	控股股东为（傅清新）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（傅清新），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C395 视听设备制造-C3953 影视录放设备制造		
主要产品与服务项目	根据客户需求，通过自身的研发设计，为企业提供安防视频监控摄像设备。		
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	数尔安防	证券代码	839365
挂牌时间	2016年10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）	10,000,000.00
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路 958 号华能联合大厦 5 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈煜华	联系地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路 38 号 1 幢东三层 B 区
电话	0571-85806733	电子邮箱	chenyuhua@hzsoar.com
传真	0571-85806728		
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路 38 号 1 幢东三层 B 区	邮政编码	310015
公司网址	<a href="http://www.hzsoar.com">http://www.hzsoar.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330105770842490H		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路 38 号 1 幢东三层 B 区		
注册资本（元）	10,000,000.00	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

公司的核心业务在于安防视频监控产品的研发、生产和销售。公司致力于发展移动视频监控等安防细分行业，专业的研发团队通过对自身专有核心技术的研发、整合和应用，为客户提供更为贴心的专业化、定制化的高品质产品，不断地攻克并深耕专业化智能化视频安防细分市场。

##### 1、研发模式

公司产品主要为前端监控球形摄像机、云台，具备完整的机械结构设计、电子软硬件、算法研发团队，目前已形成常规安防监控、车载监控、特殊定制监控等多个产品线，为各个行业提供前端解决方案。

公司根据业务发展需要，不断开发具有实用价值、质量优良、可靠稳定的前端红外高速球/云台、车载球、智能监控产品；根据生产工艺特点，不断改进机器设备以提高生产的自动化和机械化，改善生产流程，提高经营效率，降低生产成本。公司生产常规安防监控产品基本涵盖大多数安防应用场合对于前端产品的需求，且多项外观结构均已申请外观专利。同时针对不同的客户需求，公司还有能力快速定制专用的外观结构、程序等，目前已形成多个细分领域的定制产品。

##### 2、生产模式

公司设有生产部，主要负责产品的功能检测、外观检查、产品组装、物料储运、生产计划等工作职能。公司根据客户订单制定采购计划，由生产部根据订单制定生产计划。生产部主管评审生产订单交货期，在与销售内勤确认后，由生产部开具领料单后从仓库领取物料，再由生产部组织生产。同时，对公司产品建立了严格的审核和验收程序，确保公司产品符合检验标准及行业要求。

##### 3、销售模式

公司已经建立多种方式的营销模式，通过多层次立体化的市场结构保证稳定的盈利水平和稳定的供应链。传统视频监控领域的成熟技术保证了公司稳定的利润与收入；大量的有高度粘性的定制化O D M客户群体保证了稳定的市场份额，并以此为基础建立了优质的极有竞争力的供应链。

公司产品的终端客户主要用在平安城市、治安监控中，公司销售模式主要以产品直销和项目销售为主。其中项目销售一般是通过招投标获取客户，投标产品内容主要是视频安防监控产品，公司根据客户的招标要求，提供有竞争力的产品。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	浙江省省级专精特新中小企业认定依据《浙江省经济和信息化厅关于印发浙江省优质中小企业梯度培育管理实施细则（暂行）的通知》、《浙江省经济和信息化厅关于组织浙江省 2023 年度创新型中企业和专精特新中小企业申报遴选工作的通知》（浙经信企业[2023]62 号）等文件，公司于 2023 年 5 月 10 日被评为 2023 年年度第一批浙江省专精特新中小企业，有效期至 2026 年 5 月 31 日。公司被授予“浙江省专精特新中小企业”称号，是公司技术创新、

	<p>综合实力提升的体现，有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力，对公司整体发展具有积极的影响。</p> <p>高新技术企业认定依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2015年12月通过第一次认定，2018年12月通过复评，2021年12月通过第三次认定。在高新技术企业证书有效期内，公司只需按15%的税率征收企业所得税，这将对公司盈利能力产生有利的影响。</p>
--	--

## 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	28,140,939.43	21,773,705.64	29.24%
毛利率%	26.34%	33.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,972,098.75	3,473,270.46	14.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,009,815.64	3,480,357.19	15.21%
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）	6.88%	9.07%	-
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）	6.94%	9.08%	-
基本每股收益	0.40	0.35	14.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,047,676.49	91,657,273.94	-1.76%
负债总计	30,241,065.03	35,691,285.97	-15.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,748,435.42	55,776,336.67	7.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.97	5.58	6.99%
资产负债率%（母公司）	43.51%	50.66%	-
资产负债率%（合并）	33.58%	38.94%	-
流动比率	1.35	1.22	-
利息保障倍数	21.08	54.36	-
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	995,744.61	360,088.19	176.53%
应收账款周转率	2.23	1.81	-
存货周转率	1.14	0.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.76%	-17.49%	-
营业收入增长率%	29.24	-42.08%	-
净利润增长率%	12.52%	-22.38%	-

### 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	4,993,299.01	5.55%	8,407,051.74	9.17%	-40.61%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,563,732.34	10.62%	6,315,484.26	6.89%	51.43%
应收款项融资	579,321.00	0.64%	1,099,925.20	1.20%	-47.33%
预付账款	5,377,130.87	5.97%	6,158,450.13	6.72%	-12.69%
存货	18,592,691.77	20.65%	17,692,465.30	19.30%	5.09%
长期股权投资	40,612,236.03	45.10%	38,741,430.09	42.27%	4.83%
固定资产	4,183,402.86	4.65%	4,919,087.55	5.37%	-14.96%
使用权资产	2,189,740.67	2.43%	2,846,662.79	3.11%	-23.08%
短期借款	5,014,461.51	5.57%	11,023,594.92	12.03%	-54.51%
应付票据	6,584,407.35	7.31%	7,463,598.42	8.14%	-11.78%
应付账款	12,427,955.65	13.80%	9,650,707.15	10.53%	28.78%
合同负债	2,658,619.30	2.95%	1,660,419.45	1.81%	60.12%
应付职工薪酬	935,498.66	1.04%	2,499,717.99	2.73%	-62.58%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金期末较期初减少了40.61%。主要原因系本期归还了短期借款6,000,000.00元。
- 2、应收账款期末较期初增加了51.43%。主要原因系本期有信用账期客户的销售额增加，且期末还未到约定的收款时间。
- 3、应收款项融资期末较期初减少了47.33%。主要原因系本期到期的银行承兑汇票已兑付处理。
- 4、预付账款期末较期初减少了12.69%。主要原因系本期预付款项的部分材料采购和费用已完成结算处理。
- 5、固定资产期末较期初减少了14.96%。主要原因系本期对一辆使用寿命较长的汽车做了固定资产清理处理。
- 6、使用权资产期末较期初减少了23.08%。主要原因系本期对使用权资产的摊销。
- 7、短期借款期末较期初减少了54.51%。主要原因系本期用闲余资金归还了银行借款6,000,000.00。
- 8、应付票据期末较期初减少了11.78%。主要原因系本期有部分到期的银行承兑汇票已办理兑付。
- 9、应付账款期末较期初增加了28.78%。主要原因系为满足销售订单需要提前备货且期末还未到约定付款时间。
- 10、合同负债期末较期初增加了60.12%。主要原因系本期同比订单有所增加，提前预收客户的货款相应增加。
- 11、应付职工薪酬期末较期初减少了62.58%。主要原因系期初应付职工薪酬包含了2023年度奖金，该奖金已于本期发放。



## (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	28,140,939.43	-	21,773,705.64	-	29.24%
营业成本	20,728,572.32	73.66%	14,431,540.72	66.28%	43.63%
毛利率	26.34%	-	33.72%	-	-
销售费用	2,023,031.71	7.19%	1,258,705.54	5.78%	60.72%
管理费用	3,126,083.25	11.11%	3,128,391.60	14.37%	-0.07%
研发费用	2,455,224.19	8.72%	2,260,729.16	10.38%	8.60%
财务费用	124,110.12	0.44%	254,993.41	1.17%	-51.33%
其他收益	466,756.90	1.66%	519,249.61	2.38%	-10.11%
投资收益	4,024,485.13	14.30%	2,475,343.41	11.37%	62.58%
信用减值损失	-249,812.67	-0.89%	10,460.76	0.05%	2488.09%
营业利润	3,802,367.98	13.51%	3,414,362.92	15.68%	11.36%
经营活动产生的现金流量净额	995,744.61	-	360,088.19	-	176.53%
投资活动产生的现金流量净额	3,700,806.18	-	-3,227,572.33	-	214.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,838,699.13	-	1,735,205.77	-	-494.11%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入本期较上年同期增加了 29.24%。主要原因系本期客户下的销售订单同比有增加。
- 2、营业成本本期较上年同期增加了 43.63%。主要原因系（1）营业收入同比增加了 29.24%，营业成本相应也增加；（2）本期销售订单产品成本占比有所上升。
- 3、销售费用本期较上年同期增加了 60.72%。主要原因系本期公司为了推广境外销售市场增加了多地境外展会。
- 4、财务费用本期较上年同期减少了 51.33%。主要原因系本期短期借款减少了 6,000,000.00 元，借款利息费用相应减少。
- 5、其他收益本期较上年同期减少了 10.11%。主要原因系本期软件退税收入同比减少了 174,307.77 元
- 6、投资收益本期较上年同期增加了 62.58%。主要原因系本期参股公司营业利润同比增长，对参股公司的投资收益的确认也相应增长。
- 7、信用减值损失本期较上年同期增加了 2488.09%。主要原因系（1）应收账款增加计提的减值损失；（2）房屋租赁保证金超过 1 年时间按 100%计提减值损失。
- 8、营业利润本期较上年同期增加了 11.36%。主要原因系本期营业收入同比增加了 29.24%，营业利润相应增加。
- 9、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加了 176.53%。主要原因系本期收到其他与经营活动有关的往来款增加了 1,360,655.42 元。
- 10、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加了 214.66%。主要原因系去年同期有购买银行理财投资支出现金 4,500,000.00 元。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少了 494.11%。主要原因系本期归还短期借款 6,000,000.00 元，而且去年同期则是取得短期借款 7,500,000.00 元

#### 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
北京数尔智能科技有限公司	子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；销售自行开发后的产品、电子产品、通讯产品。	10,000,000.00	1,835,822.84	1,019,340.59	-	-438,250.88

注：控股子公司杭州数尔应急科技有限公司于2024年3月1日成立，目前尚未实际经营。

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州寰宇微视科技有限公司	为公司提供部分产品	参股投资

## (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

公司注重经济效益的同时，同样重视所肩负的社会责任，并将社会责任意识融入到发展实践中。

公司依法纳税，不偷税、漏税；公司积极吸纳社会人员就业（其中包括残疾人员1名），依法与员工签订劳动合同，并按月缴纳国家政策规定的五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。公司经常组织管理人员进行安全隐患排查、日常排查；实施安全奖惩。

公司将会认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

## 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
1、内部控制风险	有限公司阶段，公司风险识别能力较低、内部控制体系不够健全、规范治理意识相对薄弱，存在董事会任期届满未及时改选、会议文件未能妥善保管等情况。改制为股份有限公司后，公司制定了公司章程等一系列规则，但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理和内部控制仍然会存在不规范的风险。
2、实际控制人不当控制的风险	傅清新为公司实际控制人，截至2024年6月30日，傅清新直接持有公司4,821,429股，通过杭州数尔投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司1,071,429股，合计控制公司58.93%的股份表决权。傅清新自有限公司成立之日起即为公司第一大股东，并担任董事长兼总经理，股份公司成立至今担任公司董事长（法定代表人）兼总经理。报告期内，傅清新持续在公司工作，并负责相应管理工作。傅清新依其实际支配的表决权能够对股东大会的决议，董事、监事和高级管理人员的任命及公司的经营决策产生重大影响，存在致使公司经营及中小股东利益受到影响甚至损害的可能性。

3、收入来源集中导致的风险	<p>公司目前主营业务为安防视频监控产品的研发、生产和销售，报告内业务收入来源较为集中，2024 年上半年度公司对前三大客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 18.69%、17.07% 和 16.11%，且 2024 年上半年度公司向北京客户销售 668.32 万元，占上半年度销售收入的 23.75%。公司存在收入来源集中的风险。</p>
4、公司规模较小，抗风险能力弱的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 90,047,676.49，归属母公司股东净资产为 59,748,435.42 元。2024 年上半年公司实现营业收入 28,140,939.43 元，实现归属挂牌公司的净利润 3,972,098.75 元，公司整体规模小，抗风险能力弱，一旦经营环境发生重大变化，将对公司经营业绩产生较大影响。</p>
5、核心人员流失或技术泄密的风险	<p>公司长期以来坚持自主研发、自主创新。公司已取得多项专利及软件著作权。虽然公司与核心技术人员签订了《保密协议》，防止核心技术泄密，并注重企业文化和研发激励机制的实施，但安防行业对技术人才的需求与日俱增，不排除核心技术泄露或核心技术人员外流的风险。由于公司主要产品视频监控设备的生产采用软件设计和硬件生产相结合的方式，核心技术人员不仅需要硬件生产非常熟悉，也需精通相关软硬件结合的知识。公司关键技术的研发依赖于核心技术人员的专业知识和产业技术，同时，产品的技术水平、成本控制也直接决定公司在市场中的竞争能力。因此，公司对核心技术人员的依赖性较强。随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将给公司持续发展带来不利影响。</p>
6、高新技术企业资质无法通过复审的风险	<p>公司于 2021 年 12 月已通过高新技术企业资质重新认定，有效期 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，在其高新技术企业证书有效期内，公司按 15% 的税率征收企业所得税。公司需在证书有效期到期后对高新技术企业资格认证提交重新认定申请，如未能通过，则不再享受高新技术企业的所得税优惠政策，将按 25% 的税率征收所得税，这将对公司盈利能力产生不利影响。</p>
7、房屋租赁产生的风险	<p>公司现有生产经营场所系通过租赁取得，公司尚无自身拥有的可用于生产经营的土地。公司与浙江日报报业集团印务有限公司签署了租期截至 2026 年 2 月 14 日的房屋租赁合同。公司客观上存在如果因租赁到期或出租方中途违约而又未能及时寻找到经营场所，公司正常生产经营将受到不利影响的风险。</p>
8、部分应收账款可能无法收回的风险	<p>根据浙江省杭州市滨江区人民法院 2019 年 12 月 3 日作出的（2019）浙 0108 民初 2837 号民事判决书，浙江永炜通信有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告杭州数尔安防科技股份有限公司货款 4,387,175 元，公司已申请强制执行，但鉴于浙江永炜通信有限公司目前的财务状况，法院认定其暂无可供执行的财产，公司面临部分应收账款可能无法收回的风险。</p>
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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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	16,000,000.00	4,930,040.70
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	140,115.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000,000.00	5,014,461.51
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

无

#### (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
2016-10-18 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年10月18日	-	正在履行中
2016-10-18 公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年10月18日	-	正在履行中
2016-10-18 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年10月18日	-	正在履行中
2016-10-18 公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年10月18日	-	正在履行中
2016-10-18 公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016年10月18日	-	正在履行中
2016-10-18 公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016年10月18日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (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
货币资金	流动资产	冻结	916,637.98	1.02%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	-	916,637.98	1.02%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

占比比较小，对公司无影响。

## 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	2,589,286	25.8929%	0	2,589,286	25.8929%
	其中：控股股东、实际控制人	1,205,357	12.0536%	0	1,205,357	12.0536%
	董事、监事、高管	1,026,786	10.2679%	0	1,026,786	10.2679%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,410,714	74.1071%	0	7,410,714	74.1071%
	其中：控股股东、实际控制人	3,616,072	36.1607%	0	3,616,072	36.1607%
	董事、监事、高管	3,080,356	30.8036%	0	3,080,356	30.8036%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
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	傅清新	4,821,429	0	4,821,429	48.2143%	3,616,073	1,205,357	0	0
2	潘波阳	1,696,428	0	1,696,428	16.9643%	1,272,323	424,107	0	0
3	杭州数尔投资管理合伙企业（有限合伙）	1,071,429	0	1,071,429	10.7143%	714,287	357,143	0	0
4	郑剑锋	982,143	0	982,143	9.8214%	736,604	245,536	0	0
5	傅清丽	982,143	0	982,143	9.8214%	736,604	245,536	0	0
6	陈家云	446,428	0	446,428	4.4643%	334,823	111,607	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	7,410,714	2,589,286	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东傅清丽和傅清新为姐弟关系，数尔投资的执行事务合伙人为傅清新，傅清新在数尔投资的出资比例为 52.3333%。除上述情况之外，普通股前十名股东间不存在关联关系。

### 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
傅清新	董事长	男	1979年9月	2022年5月18日	2025年5月17日	4,821,429	0	4,821,429	48.2143%
傅清新	总经理	男	1979年9月	2022年6月8日	2025年6月7日	4,821,429	0	4,821,429	48.2143%
陈家云	董事	男	1976年2月	2022年5月18日	2025年5月17日	446,428	0	446,428	4.4643%
陈家云	副总经理	男	1976年2月	2022年6月8日	2025年6月7日	446,428	0	446,428	4.4643%
郑剑锋	董事	男	1970年5月	2022年5月18日	2025年5月17日	982,143	0	982,143	9.8214%
傅清丽	董事兼总经理助理	女	1977年1月	2022年5月18日	2025年5月17日	982,143	0	982,143	9.8214%
汪红艳	董事兼生产部经理	女	1979年7月	2023年5月10日	2025年5月17日	0	0	0	0%
李冲	监事会主席兼研发部经理	男	1981年1月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
潘波阳	监事	女	1973年3月	2022年5月18日	2025年5月17日	1,696,428	0	1,696,428	16.9643%
蔡杭莉	监事	女	1986年12月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
方丽华	财务总监	女	1978年3月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%
陈煜华	董事会秘书		1972年11月	2022年6月8日	2025年6月7日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

傅清丽与傅清新为姐弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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
管理人员	8	9
技术人员	29	27
销售人员	11	11
生产人员	36	33
财务人员	2	2
行政人员	11	11
员工总计	97	93

(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	2	0	0	2

核心员工的变动情况

无

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,993,299.01	8,407,051.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		1,564,231.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	9,563,732.34	6,315,484.26
应收款项融资	六、4	579,321.00	1,099,925.20
预付款项	六、5	5,377,130.87	6,158,450.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	46,174.42	179,736.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	18,592,691.77	17,692,465.30
其中：数据资源			
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	六、8	515,926.66	187,905.65
<b>流动资产合计</b>		<b>39,668,276.07</b>	<b>41,605,250.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、9	40,612,236.03	38,741,430.09
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	六、10	4,183,402.86	4,919,087.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	2,189,740.67	2,846,662.79
无形资产	六、12		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	168,251.50	259,007.92
递延所得税资产	六、14	3,225,769.36	3,285,835.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		50,379,400.42	50,052,023.87
<b>资产总计</b>		90,047,676.49	91,657,273.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	5,014,461.51	11,023,594.92
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	六、16	6,584,407.35	7,463,598.42
应付账款	六、17	12,427,955.65	9,650,707.15
预收款项			
合同负债	六、18	2,658,619.30	1,660,419.45
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	六、19	935,498.66	2,499,717.99
应交税费	六、20	135,504.79	237,249.57
其他应付款	六、21	52,552.91	216,354.60
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	六、22	1,331,942.15	1,292,509.70
其他流动负债	六、23	345,620.50	114,400.85
<b>流动负债合计</b>		29,486,562.82	34,158,552.65
<b>非流动负债：</b>			
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	六、24	426,041.11	1,105,733.91
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	六、14	328,461.10	426,999.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		754,502.21	1,532,733.32
<b>负债合计</b>		30,241,065.03	35,691,285.97
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、25	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	8,041,314.07	8,041,314.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	3,293,021.02	2,865,133.58
一般风险准备			
未分配利润	六、28	38,414,100.33	34,869,889.02
归属于母公司所有者权益合计		59,748,435.42	55,776,336.67
少数股东权益		58,176.04	189,651.30
<b>所有者权益合计</b>		59,806,611.46	55,965,987.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		90,047,676.49	91,657,273.94

法定代表人：傅清新

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,981,969.46	8,367,044.09
交易性金融资产			1,564,231.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	9,289,937.50	6,041,689.42
应收款项融资		579,321.00	1,099,925.20
预付款项		5,376,130.87	5,957,450.13

其他应收款	十五、2	43,185.33	163,928.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,117,151.69	17,216,925.22
其中：数据资源			
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		483,166.48	184,713.03
<b>流动资产合计</b>		<b>38,870,862.33</b>	<b>40,595,907.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	21,089,140.31	19,218,334.37
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		4,178,952.12	4,914,363.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,189,740.67	2,846,662.79
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		168,251.50	259,007.92
递延所得税资产		3,011,532.70	3,071,598.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,637,617.30</b>	<b>30,309,967.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,508,479.63</b>	<b>70,905,874.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,014,461.51	11,023,594.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,584,407.35	7,463,598.42
应付账款		11,689,378.73	8,992,747.46
预收款项			
合同负债		2,658,619.30	1,660,419.45
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		902,966.14	2,412,616.72
应交税费		135,389.26	237,134.04
其他应付款		7,295.63	171,097.32
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		1,331,942.15	1,292,509.70
其他流动负债		439,924.77	231,713.97
<b>流动负债合计</b>		<b>28,764,384.84</b>	<b>33,485,432.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		426,041.11	1,105,733.91
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		328,461.10	426,999.41
其他非流动负债		725,417.43	902,408.58
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,479,919.64</b>	<b>2,435,141.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,244,304.48</b>	<b>35,920,573.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,041,314.07	8,041,314.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,293,021.02	2,865,133.58
一般风险准备			
未分配利润		17,929,840.06	14,078,853.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,264,175.15</b>	<b>34,985,300.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>69,508,479.63</b>	<b>70,905,874.68</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		28,140,939.43	21,773,705.64
其中：营业收入	六、29	28,140,939.43	21,773,705.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,570,072.56	21,387,233.24
其中：营业成本	六、29	20,728,572.32	14,431,540.72
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	六、30	113,050.97	52,872.81
销售费用	六、31	2,023,031.71	1,258,705.54
管理费用	六、32	3,126,083.25	3,128,391.60
研发费用	六、33	2,455,224.19	2,260,729.16
财务费用	六、34	124,110.12	254,993.41
其中：利息费用		189,305.37	256,587.23
利息收入		23,111.73	21,785.62
加：其他收益	六、35	466,756.90	519,249.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	4,024,485.13	2,475,343.41
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）		-43,129.66	-30,820.62
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）	六、37		22,836.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-249,812.67	10,460.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-9,928.25	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,802,367.98	3,414,362.92
加：营业外收入	六、40	5.8	
减：营业外支出	六、41	222.44	372.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,802,151.34	3,413,990.35
减：所得税费用	六、42	-38,472.15	641.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,840,623.49	3,413,348.37



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）			
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）		-131,475.26	-59,922.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,972,098.75	3,473,270.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,840,623.49	3,413,348.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,972,098.75	3,473,270.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-131,475.26	-59,922.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：傅清新

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、4	28,140,939.43	21,773,705.64
减：营业成本	十五、4	20,326,797.10	15,461,713.65

税金及附加		113,039.37	52,872.81
销售费用		2,003,831.71	1,239,505.54
管理费用		3,123,877.90	2,955,398.43
研发费用		2,455,224.19	2,260,729.16
财务费用		123,482.30	254,449.80
其中：利息费用		189,305.37	256,587.23
利息收入		23,084.67	21,675.88
加：其他收益		466,756.90	519,249.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	4,024,485.13	2,475,343.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,065,785.94	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-43,129.66	-30,820.62
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）			22,836.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-235,375.98	19,732.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,928.25	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,240,624.66</b>	<b>2,586,198.14</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		222.44	322.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,240,402.22</b>	<b>2,585,875.57</b>
减：所得税费用		-38,472.15	2,959.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,278,874.37</b>	<b>2,582,915.75</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,278,874.37	2,582,915.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,278,874.37</b>	<b>2,582,915.75</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.26

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,516,875.61	27,787,179.62
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		750,096.54	701,588.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	1,462,011.35	101,355.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,728,983.50</b>	<b>28,590,124.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,371,857.02	16,666,671.99
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		7,555,059.20	7,922,959.69
支付的各项税费		710,139.49	849,198.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	2,096,183.18	2,791,205.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,733,238.89</b>	<b>28,230,036.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>995,744.61</b>	<b>360,088.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,361,040.34	1,835,984.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,871,040.34</b>	<b>1,835,984.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,234.16	563,556.33
投资支付的现金		100,000.00	4,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>170,234.16</b>	<b>5,063,556.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,700,806.18</b>	<b>-3,227,572.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		21,990,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,990,000.00</b>	<b>13,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		27,990,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,213.96	5,065,309.05
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	六、43	699,485.17	699,485.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,828,699.13</b>	<b>11,764,794.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,838,699.13</b>	<b>1,735,205.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>50,837.19</b>	<b>-9,927.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,091,311.15</b>	<b>-1,142,206.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,167,972.18	7,620,963.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,076,661.03</b>	<b>6,478,757.77</b>

法定代表人：傅清新

主管会计工作负责人：方丽华

会计机构负责人：方丽华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,586,875.61	27,787,179.64
收到的税费返还		750,096.54	701,588.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,461,978.49	101,246.19

<b>经营活动现金流入小计</b>		30,798,950.64	28,590,014.62
购买商品、接受劳务支付的现金		19,491,131.47	16,666,671.99
支付给职工以及为职工支付的现金		7,479,458.76	7,819,571.23
支付的各项税费		710,127.89	849,183.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,093,809.81	2,750,734.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		29,774,527.93	28,086,161.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,024,422.71	503,853.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,361,040.34	1,835,984.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,871,040.34	1,835,984.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,234.16	563,556.33
投资支付的现金		100,000.00	4,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		170,234.16	5,063,556.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,700,806.18	-3,227,572.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,990,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,990,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		27,990,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,213.96	5,065,309.05
支付其他与筹资活动有关的现金		699,485.17	699,485.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,828,699.13	11,764,794.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,838,699.13	1,735,205.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		50,837.19	-9,927.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,062,633.05	-998,441.23
加：期初现金及现金等价物余额		6,127,964.53	7,453,832.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,065,331.48	6,455,390.82

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 杭州数尔安防科技股份有限公司 2024 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

杭州数尔安防科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2016 年 2 月由杭州数尔电子有限公司原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。本公司的统一社会信用

证代码为：91330105770842490H，并于 2016 年 10 月 18 日在全国中小企业股转系统挂牌上市。股票简称：数尔安防；股票代码：839365；公司属于基础层。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，股本为人民币 1,000.00 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

本公司注册地址：浙江省杭州市拱墅区祥园路 38 号 1 幢东三层 B 区

本公司总部办公地址：浙江省杭州市拱墅区祥园路 38 号 1 幢东三层 B 区

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要研发生产与销售安防摄像机、配件及其他。

经营范围：制造：智能球，矩阵，光端机，解码器。服务：安防设备的技术开发、技术咨询、技术服务；批发、零售：电子产品；货物进出口（法律、法规禁止经营的项目除外，法律、法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。

3、 实际控制人情况

本公司实际控制人是傅清新先生。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于 2024 年 8 月 21 日经公司第三届董事会第 8 次会议批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家详见附注八、1 “控制的重要子公司”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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 40 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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

## 三、 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及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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 2023 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。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

##### 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额300万以上
重要的合营企业及联营企业	净利润500万以上

##### 5、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。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (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（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），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四、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。

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。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份

行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

## （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，本集团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。

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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、 金融工具

在本集团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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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，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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4） 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

## ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合以合并范围内关联方单位作为风险特征。

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

对于划分为合并范围内关联方组合的应收账款，不计提坏账准备。

## ③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金



额计量减值损失。

#### ④ 其他应收款

本集团依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

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

#### ⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团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。

#### ⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团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。

#### ⑦ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团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长期应收款减值损失。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

### (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) 存货的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。

### 13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

### 14、 持有待售资产和处置组

#### (1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

### 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益

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。

## (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。

### 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。

### 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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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，如本集团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，本集团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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 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，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

## 16、 固定资产

### （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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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。

### （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（%）
机械设备	年限平均法	5	0-5	19.00—20.00
运输工具	年限平均法	5	0-5	19.00—20.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00—33.33

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，本集团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。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4） 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。

本集团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。

## 17、 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四、21“长期资产减值”。

## 18、 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；购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。

## 19、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。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。

### (2) 研究与开发支出

本集团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。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 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。本集团的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

## 22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本集团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、失业保险等。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。本集团的设定提存计划，具体为本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

## 24、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

## 25、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

本集团主要销售安防摄像机、配件及其他。通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收报告/物流签收单/收货确认单时（外销业务在收到报关单时），商

品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

①内销产品收入确认需满足以下条件：对公司需配合客户安装、调试、试运行并由客户向公司出具验收报告的产品，公司收到客户验收报告时，认定为客户取得相关商品的控制权，确认销售收入；对公司无需配合客户进行安装测试的产品，公司在取得物流签收单或收货确认单时，认定为客户取得相关商品的控制权，确认销售收入。

②外销产品收入确认需满足以下条件：一、海运方式：本公司将产品发货至港口，取得报关单后，认定为客户取得相关商品的控制权，确认销售收入；二、邮寄方式：本公司将产品通过邮寄的方式寄出，在海关报关，获取报关单后，认定为客户取得相关商品的控制权，确认销售收入。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

## 26、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 27、 政府补助

政府补助是指本集团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。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。

本集团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）根据本集团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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

与本集团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。

## 28、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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。

### （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） 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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、 租赁

租赁是指本集团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） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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（详见本附注四、16 “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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

### 31、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

#### 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州数尔安防科技股份有限公司	15%
北京数尔智能科技有限公司	25%

### 2、 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)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)、《关于对浙江省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》本公司及子公司杭州寰宇微视科技有限公司均通过高新技术企业认定，证书编号为GR202133009126、GR202133005615，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年12 月 31 日。本公司 2023年度企业所得税按 15%税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，自2011年1月1日起，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 12 月 31 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期发生额”指 2024 年 1-6 月发生额，“上期发生额”指 2023 年 1-6 月发生额

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,264.21	64.21
银行存款	4,075,220.72	6,167,907.97
其他货币资金	916,814.08	2,239,079.56
合 计	4,993,299.01	8,407,051.74

（1）于 2024 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 916,637.98 元（上年末：人民币 2,239,079.56 元），系应付票据保证金。

（2）其他货币资金系：应付票据保证金。

### 2、 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,564,231.49
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他（理财产品投资）		1,564,231.49
合 计		1,564,231.49
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

### 3、 应收账款

（1） 按账龄披露



账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,735,056.96	6,428,337.28
1 至 2 年	90,430.00	48,550.00
2 至 3 年	5,312.00	1,812.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,437,175.00	4,437,175.00
小 计	14,267,973.96	10,915,874.28
减：坏账准备	4,704,241.62	4,600,390.02
合 计	9,563,732.34	6,315,484.26

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,387,175.00	30.75	4,387,175.00	100.00	
其中：					
浙江永炜通信有限公司	4,387,175.00	30.75	4,387,175.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,880,798.96	69.25	317,066.62	3.21	9,563,732.34
其中：					
账龄组合	9,880,798.96	69.25	317,066.62	3.21	9,563,732.34
合 计	14,267,973.96	—	4,704,241.62	—	9,563,732.34

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,387,175.00	40.19	4,387,175.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
浙江永炜通信有限公司	4,387,175.00	40.19	4,387,175.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,528,699.28	59.81	213,215.02	3.27	6,315,484.26
其中:					
账龄组合	6,528,699.28	59.81	213,215.02	3.27	6,315,484.26
合计	10,915,874.28	—	4,600,390.02	—	6,315,484.26

## ① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
浙江永炜通信有限公司	4,387,175.00	4,387,175.00	4,387,175.00	4,387,175.00	100.00	涉及诉讼, 判决本公司胜诉, 公司已申请强制执行, 法院认定其暂无可供执行的资产
合计	4,387,175.00	4,387,175.00	4,387,175.00	4,387,175.00	100.00	—

## ② 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,735,056.96	171,324.62	1.76
1 至 2 年	90,430.00	90,430.00	100.00
2 至 3 年	5,312.00	5,312.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	9,880,798.96	317,066.62	—

## ③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额			4,600,390.02	4,600,390.02
2024 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		103,851.60		103,851.6
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动(减少)				
2024 年 6 月 30 日余额		103,851.60	4,600,390.02	4,704,241.62

## (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	
信用减值损失	4,600,390.02	103,851.60				4,704,241.62
合 计	4,600,390.02	103,851.60				4,704,241.62

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,549,668.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 87.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,530,834.88 元。

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	579,321.00	1,099,925.20
应收账款		
合 计	579,321.00	1,099,925.20

## 5、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	588,378.27	10.94	6,076,450.13	98.67
1 至 2 年	4,788,752.60	89.06	4,200.00	0.07
2 至 3 年			77,800.00	1.26
3 年以上				
合 计	5,377,130.87	—	6,158,450.13	—

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,202,652.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.76%。

## 6、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	46,174.42	179,736.30
合 计	46,174.42	179,736.30

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	47,001.64	182,948.06

账 龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	174,625.08	26,279.47
2 至 3 年	4,000.00	4,000.00
3 至 4 年	82,914.63	82,914.63
4 至 5 年	75,550.00	75,550.00
小 计	384,091.35	371,692.16
减：坏账准备	337,916.93	191,955.86
合 计	46,174.42	179,736.30

## 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
往来款及其他	3,292.64	1,674.45
押金、保证金	347,853.63	337,072.63
备用金	32,945.08	32,945.08
小 计	384,091.35	371,692.16
减：坏账准备	337,916.93	191,955.86
合 计	46,174.42	179,736.30

## ③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	384,091.35	100.00	337,916.93	87.98	46,174.42
其中：					
账龄组合	384,091.35	100.00	337,916.93	87.98	46,174.42
合 计	384,091.35	—	337,916.93	—	46,174.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	371,692.16	100.00	191,955.86	51.64	179,736.30
其中：					
账龄组合	371,692.16	100.00	191,955.86	51.64	179,736.30
合计	371,692.16	—	191,955.86	—	179,736.30

## A、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,001.64	827.22	1.76
1 至 2 年	174,625.08	174,625.08	100.00
2 至 3 年	4,000.00	4,000.00	100.00
3 至 4 年	82,914.63	82,914.63	100.00
4 至 5 年	75,550.00	75,550.00	100.00
合计	384,091.35	337,916.93	—

## ④ 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)	
2024 年 1 月 1 日余额			191,955.86	191,955.86
2024 年 1 月 1 日余额 在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本期计提		145,961.07		145,961.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动(减小)				
2024 年 6 月 30 日余额		145,961.07	191,955.86	337,916.93

## ⑤ 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	
信用减值损失	191,955.86	145,961.07				337,916.93
合 计	191,955.86	145,961.07				337,916.93

## ⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## ⑦ 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
杭州经略科技产业 发展有限公司	133,680.00	34.80	押金	1-2 年	133,680.00
中华通信系统有限 责任公司	82,914.63	21.59	保证金	3-4 年	82,914.63
康志娜	75,400.00	19.63	投标保证金	4-5 年	75,400.00
深圳国立山事认证 中心	30,908.00	8.05	押金	1 年以内	543.98
张云松	14,665.61	3.82	备用金	1-2 年	14,665.61
合 计	337,568.24	87.89	——	——	307,204.22

## ⑧ 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## 7、 存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	12,216,945.14	539,050.93	11,677,894.21
在产品	1,991,274.62		1,991,274.62
库存商品	3,221,908.99		3,221,908.99
委托加工物资	478,425.59		478,425.59
发出商品	1,147,196.59		1,147,196.59
周转材料	75,991.77		75,991.77
合 计	19,131,742.70	539,050.93	18,592,691.77

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	12,605,067.55	539,050.93	12,066,016.62
在产品	1,461,578.62		1,461,578.62
库存商品	2,892,491.83		2,892,491.83
委托加工物资	408,220.16		408,220.16
发出商品	793,982.21		793,982.21
周转材料	70,175.86		70,175.86
合 计	18,231,516.23	539,050.93	17,692,465.30

## (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	
原材料	539,050.93					539,050.93



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	
合 计	539,050.93					539,050.93

### 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及待认证进项税额	515,926.66	187,905.65
合 计	515,926.66	187,905.65

### 9、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
一、联营企业											
杭州寰宇微视科技有限公司	38,741,430.09				4,066,354.01				2,294,980.00		40,512,804.10
杭州默迅智能科技有限公司			100,000.00		-568.07						99,431.93
合 计	38,741,430.09		100,000.00		4,065,785.94				2,294,980.00		40,612,236.03

### 10、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,183,402.86	4,919,087.55
固定资产清理		
合 计	4,183,402.86	4,919,087.55

#### (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	机械设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	8,664,149.22	1,648,427.43	1,081,435.18	11,394,011.83
2、本期增加金额	51,061.95		19,172.21	70,234.16
(1) 购置	51,061.95		19,172.21	70,234.16
3、本期减少金额		80,000.00		80,000.00
(1) 出售		80,000.00		80,000.00
4、期末余额	8,715,211.17	1,568,427.43	1,100,607.39	11,384,245.99
二、累计折旧				
1、期初余额	4,632,161.21	1,017,219.87	825,543.20	6,474,924.28
2、本期增加金额	570,447.52	149,000.58	67,692.94	787,141.04
(1) 计提	570,447.52	149,000.58	67,692.94	787,141.04
3、本期减少金额		61,222.19		61,222.19
(1) 出售		61,222.19		61,222.19
4、期末余额	5,202,608.73	1,104,998.26	893,236.14	7,200,843.13
三、减值准备				
1、年初余额				
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	3,512,602.44	463,429.17	207,371.25	4,183,402.86
2、期初账面价值	4,031,988.01	631,207.56	255,891.98	4,919,087.55

## 11、 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	3,722,558.95	3,722,558.95
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 因合并范围变动而减少		
4、期末余额	3,722,558.95	3,722,558.95
二、累计折旧		
1、期初余额	875,896.16	875,896.16
2、本期增加金额	656,922.12	656,922.12
(1) 计提	656,922.12	656,922.12
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 因合并范围变动而减少		
4、期末余额	1,532,818.28	1,532,818.28
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) 因合并范围变动而减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,189,740.67	2,189,740.67
2、期初账面价值	2,846,662.79	2,846,662.79

## 12、 无形资产

(1) 无形资产情况		
项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	43,916.72	43,916.72
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		
(2) 因合并范围变动而减少		
4、期末余额	43,916.72	43,916.72
二、累计摊销		
1、期初余额	43,916.72	43,916.72
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 因合并范围变动而减少		
4、期末余额	43,916.72	43,916.72
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		

## 2、期初账面价值

## 13、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	236,366.36		81,699.84		154,666.52
服务费	22,641.56		9,056.58		13,584.98
合 计	259,007.92		90,756.42		168,251.50

## 14、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	5,471,858.65	835,016.17	5,232,039.36	799,043.28
可抵扣亏损	13,700,504.09	2,127,055.70	13,700,504.09	2,127,055.70
租赁负债	1,757,983.26	263,697.49	2,398,243.61	359,736.54
合 计	20,930,346.00	3,225,769.36	21,330,787.06	3,285,835.52

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	2,189,740.67	328,461.10	2,846,662.79	426,999.41
合 计	2,189,740.67	328,461.10	2,846,662.79	426,999.41

## 15、 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	4,000,000.00	11,000,000.00
信用借款	1,010,000.00	10,000.00
短期借款应付利息	4,461.51	13,594.92
合 计	5,014,461.51	11,023,594.92

注：（1）2023 年 12 月 21 日，公司向中国银行股份有限公司杭州开元支行取得借款 300 万，借款期限 2023 年 12 月 21 日-2024 年 12 月 19 日，借款年利率 3.20%，借款条件：300 万最高额保证，保证合同编号：22LRB155 保证人：傅清新、罗慧敏。

（2）2023 年 12 月 28 日，公司向北京银行股份有限公司杭州分行取得借款 1 万，借款期限 2023 年 12 月 28 日-2024 年 9 月 20 日，借款年利率 3.45%。

（3）2024 年 2 月 2 日，公司向北京银行股份有限公司杭州分行取得借款 100 万，借款期限 2024 年 2 月 2 日-2024 年 9 月 20 日，借款年利率 3.45%。

（4）2024 年 1 月 17 日，公司向杭州银行股份有限公司钱塘智慧城支行取得借款 100 万，借款期限 2024 年 1 月 17 日-2025 年 1 月 16 日，借款年利率 3.20%，借款条件：550 万最高额保证，保证合同编号：065C51620240000602/603 保证人：傅清新、罗慧敏。

## 16、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,584,407.35	7,463,598.42
合 计	6,584,407.35	7,463,598.42

## 17、 应付账款

### （1） 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货物采购款	11,620,926.92	9,447,672.21
设备采购款	581,800.00	55,400.00
加工费	225,228.73	147,634.94
合 计	12,427,955.65	9,650,707.15

### （2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市瀚晖威视科技有限公司	297,005.10	未到合同付款期
巴林左旗林东镇繁博电脑行	179,495.80	未到合同付款期
上海普会信息科技有限公司	60,800.00	未到合同付款期
宁波御宸模具有限公司	55,400.00	未到合同付款期
北京昊宇通泰科技发展有限公司	39,618.79	未到合同付款期
合 计	632,319.69	—

## 18、 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
已收取客户对价而应向客户转让商品的义务	2,658,619.30	1,660,419.45
减：计入其他非流动负债		
合 计	2,658,619.30	1,660,419.45

## 19、 应付职工薪酬

### (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	2,370,876.48	5,625,403.32	7,125,691.06	870,588.74
二、离职后福利-设定提存计划	128,841.51	386,318.15	450,249.74	64,909.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,499,717.99	6,011,721.47	7,575,940.80	935,498.66

### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,280,279.45	4,615,825.66	6,114,520.32	781,584.79
2、职工福利费		457,380.00	456,580.00	800.00
3、社会保险费	44,520.32	252,501.88	255,897.49	41,124.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	41,886.41	243,767.60	245,950.90	39,703.11
工伤保险费	2,633.91	8,734.28	9,946.59	1,421.60
生育保险费				
4、住房公积金		202,824.00	202,824.00	
5、工会经费和职工教育经费	46,076.71	96,871.78	95,869.25	47,079.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,370,876.48	5,625,403.32	7,125,691.06	870,588.74

## (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	124,416.34	373,512.60	435,104.60	62,824.34
2、失业保险费	4,425.17	12,805.55	15,145.14	2,085.58
合 计	128,841.51	386,318.15	450,249.74	64,909.92

## 20、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	78,173.91	193,746.01
个人所得税	36,828.44	15,946.84
城市维护建设税	8,228.43	13,304.20
教育费附加	3,526.47	5,701.80
地方教育附加	2,350.98	3,801.20
印花税	6,396.56	4,749.52
合 计	135,504.79	237,249.57

## 21、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		



项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	52,552.91	216,354.60
合 计	52,552.91	216,354.60

**(1) 其他应付款**

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款		
押金备用金等	52,552.91	216,354.60
合 计	52,552.91	216,354.60

**22、 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、24）	1,331,942.15	1,292,509.70
合 计	1,331,942.15	1,292,509.70

**23、 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	345,620.50	114,400.85
合 计	345,620.50	114,400.85

**24、 租赁负债**

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	因合并范围变动而减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他			
租赁付款额	2,538,709.27				699,485.17		1,839,224.10
减：未确认融资费用	140,465.66				59,224.82		81,240.84
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	1,292,509.70	—	—	—	—		1,331,942.15
合 计	1,105,733.91	—	—	—	—		426,041.11

**25、 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	10,000,000.00						10,000,000.00

## 明细情况:

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
傅清新	4,821,429.00	48.22			4,821,429.00	48.22
傅清丽	982,143.00	9.82			982,143.00	9.82
陈家云	446,428.00	4.47			446,428.00	4.47
郑剑锋	982,143.00	9.82			982,143.00	9.82
杭州数尔投资管理合伙企业(有限合伙)	1,071,429.00	10.71			1,071,429.00	10.71
潘波阳	1,696,428.00	16.96			1,696,428.00	16.96
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

**26、 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	5,746,334.07			5,746,334.07
其他资本公积	2,294,980.00			2,294,980.00
合计	8,041,314.07			8,041,314.07

**27、 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	2,865,133.58	427,887.44		3,293,021.02
合计	2,865,133.58	427,887.44		3,293,021.02

**28、 未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	34,869,889.02	12,800,706.86
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	34,869,889.02	12,800,706.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,972,098.75	3,473,270.46
减：提取法定盈余公积	427,887.44	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,414,100.33	11,273,977.32

**29、 营业收入和营业成本****(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	28,140,939.43	20,728,572.32	21,773,705.64	14,431,540.72
其他业务				
合 计	28,140,939.43	20,728,572.32	21,773,705.64	14,431,540.72

**(2) 营业收入和营业成本的分解信息**

合同分类	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务分产 品：				
安防摄像机	27,773,738.17	20,378,547.46	19,580,111.71	12,835,426.79
配件及其他	367,201.26	350,024.86	2,193,593.93	1,596,113.93
合 计	28,140,939.43	20,728,572.32	21,773,705.64	14,431,540.72

合同分类	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务分 域：				
境内	21,928,416.66	17,493,720.70	17,324,555.13	12,003,983.22
境外	6,212,522.77	3,234,851.62	4,449,150.51	2,427,557.50
合 计	28,140,939.43	20,728,572.32	21,773,705.64	14,431,540.72

**30、 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,637.49	28,216.49
教育费附加	25,987.49	12,092.77
地方教育附加	17,325.00	8,061.83
印花税	9,100.99	4,501.72
合 计	113,050.97	52,872.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**31、 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,112,864.36	882,388.32
广告宣传费	127,064.98	89,937.76
差旅费	112,812.96	122,526.80
展览费	615,535.83	112,343.23
招标费	500.00	
测试费	54,253.58	51,509.43
合 计	2,023,031.71	1,258,705.54

**32、 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	398,907.43	378,096.49

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	200,271.24	184,620.10
折旧与摊销	248,270.41	299,336.47
职工薪酬	1,507,046.86	1,376,401.50
差旅费	154.79	5,631.77
物业管理费	78,631.10	169,867.09
中介服务费	78,887.90	163,524.38
使用权资产折旧	602,380.62	543,731.30
其他	11,532.90	7,182.50
合 计	3,126,083.25	3,128,391.60

**33、 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,176,003.03	2,007,992.64
直接投入	231,717.40	214,413.42
折旧及摊销	47,503.76	38,323.10
合 计	2,455,224.19	2,260,729.16

**34、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	189,305.37	256,587.23
减：利息收入	23,111.73	21,785.62
汇兑损失	6,948.83	26,269.25
减：汇兑收入	57,786.02	16,341.52
手续费	8,753.67	10,264.07
合 计	124,110.12	254,993.41

**35、 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
软件退税	339,323.18	513,630.95	
稳岗就业补贴	4,500.00		
高校应届生补贴	11,158.86		
个税手续费返还	5,047.61	5,618.66	
园区突出贡献奖	5,000.00		
境外展会补贴	8,900.00		8,900.00
增值税加计抵减	92,827.25		
合 计	466,756.90	519,249.61	8,900.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，详见附注十、“政府补助”。

**36、 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,065,785.94	2,506,164.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-43,129.66	-30,820.62
理财收益	1,828.85	
合 计	4,024,485.13	2,475,343.41

**37、 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		22,836.74
合 计		22,836.74

**38、 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-103,851.60	-26,869.27
其他应收款坏账损失	-145,961.07	37,330.03

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-249,812.67	10,460.76

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 39、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-9,928.25		-9,928.25
合 计	-9,928.25		-9,928.25

### 40、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	5.80		
合 计	5.80		

### 41、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、罚金、滞纳金支出	222.44	372.57	222.44
合 计	222.44	372.57	222.44

### 42、 所得税费用

#### (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	-38,472.15	641.98
合 计	-38,472.15	641.98

#### (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	3,802,151.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	570,322.70

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-43,825.09
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	-573,861.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	253,375.97
税法规定的额外可扣除费用	-359,620.86
其他调整	115,136.76
所得税费用	-38,472.15

#### 43、 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### 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
政府补助及其他	127,433.72	
利息收入	22,911.25	21,785.62
个税手续费返还		5,618.66
往来款及其他	1,311,666.38	73,951.65
合 计	1,462,011.35	101,355.93

###### 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
支付的期间费用	1,930,540.86	1,440,542.15
往来款及其他	165,419.88	478,127.80
票据保证金的增加		872,163.06
营业外支出	222.44	372.57
合 计	2,096,183.18	2,791,205.58

##### (2) 与筹资活动有关的现金

###### ① 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
偿还租赁本金	640,260.35	699,485.18
偿还租赁利息	59,224.82	
合 计	699,485.17	699,485.18

#### 44、 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,840,623.49	3,413,348.37
加：资产减值准备		
信用减值损失	254,255.98	-10,460.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	787,141.04	728,657.01
使用权资产折旧	652,478.81	599,074.16
无形资产摊销		4,391.70
长期待摊费用摊销	90,756.42	130,802.76
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）	19,856.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-22,836.74
财务费用（收益以“-”号填列）	138,468.18	297,335.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,024,485.13	-2,475,343.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,066.16	641.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-98,538.31	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-900,226.47	-4,374,746.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-483,263.49	-2,948,349.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	658,611.43	-3,731,919.50
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	995,744.61	360,088.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,076,661.03	6,478,757.77
减：现金的期初余额	6,167,972.18	7,620,963.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,091,311.15	-1,142,206.10

## (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	4,076,484.93	6,167,972.18
其中：库存现金	1,264.21	64.21
可随时用于支付的银行存款	4,075,220.72	6,167,907.97
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、年末现金及现金等价物余额	4,076,484.93	6,167,972.18
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		

## (3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项 目	本年金额	理由
货币资金	916,637.98	应付票据保证金
合 计	916,637.98	——

**45、 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	24.71	7.1268	176.10
其中：美元	24.71	7.1268	176.10

## 七、 研发支出

### 1、 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,176,003.03	2,007,992.64
直接投入	231,717.40	214,413.42
折旧及摊销	47,503.76	38,323.10
合 计	2,455,224.19	2,260,729.16
其中：费用化研发支出	2,455,224.19	2,260,729.16
资本化研发支出		

## 八、 企业合并、合并财务报表范围

### 1、 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	经营范围
北京数尔智能科技有限公司	销售安防设备	销售安防设备
杭州数尔应急科技有限公司	销售安防设备	销售安防设备

## 九、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京数尔智能科技有限公司	北京	1000 万	销售安 防设备	销售安 防设 备	70.00		非同一控制 下企业合并
杭州数尔应急 科技有限公司	杭州	500 万	销售安 防设备	销售安 防设 备	66.67		非同一控制 下企业合并

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州寰宇微视科技有限公司	杭州	杭州	销售网络摄像机	45.8996		权益法
杭州默迅智能科技有限公司	杭州	杭州	人工智能行业应用系统开发	20.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

#### 杭州寰宇微视科技有限公司

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	56,582,084.80	47,830,734.96
非流动资产	2,053,538.81	1,169,129.06
资产合计	58,635,623.61	48,999,864.02
流动负债	18,146,485.05	13,336,206.52
非流动负债	993,404.62	25,452.54
负债合计	19,139,889.67	13,361,659.06
所有者权益合计	39,495,733.94	35,638,204.96
按持股比例计算的净资产份额	18,128,383.90	16,357,793.52
调整事项		
— 商誉		
— 内部交易未实现利润		
— 其他		358,540.84
对联营企业权益投资的账面价值	18,487,091.44	16,716,334.37

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	34,086,077.42	21,446,458.46
净利润	8,859,236.27	5,460,099.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,859,236.27	5,460,099.93
本年度收到的来自联营企业的股利	2,294,980.00	

## 杭州默迅智能科技有限公司

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	497,159.64	
非流动资产		
资产合计	497,159.64	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
所有者权益合计	497,159.64	
按持股比例计算的净资产份额	99,431.93	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	99,431.93	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
净利润	-2840.36	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十、 政府补助

### 1、 计入本年损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
稳岗就业补贴	4,500.00	
高校应届生安置补助	11,158.86	
园区突出贡献奖	5,000.00	
境外展会补贴	8,900.00	
合 计	29,558.86	

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人

截至 2024 年 6 月 30 日,傅清新直接持有公司 4,821,429 股,通过杭州数尔投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司 1,071,429 股,合计控制公司 58.93%的股份,系公司的实际控制人。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本集团的关系
杭州寰宇微视科技有限公司	联营企业
杭州默迅智能科技有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
傅清丽	股东兼董事、实际控制人之姐姐
朱中祥	实际控制人之姐夫
罗慧敏	实际控制人之妻子
陈家云	股东兼董事兼销售总监
汪红艳	董事兼生产部经理
李冲	监事会主席兼研发部经理
郑剑锋	股东兼董事
陈煜华	董事会秘书
潘波阳	股东兼监事
蔡杭莉	监事
方丽华	财务总监
杭州数尔投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
杭州寰宇微视科技有限公司	联营企业
李桂春	控股子公司之股东
王天骥	控股子公司之股东
裴瑞宏	控股子公司之股东

#### 5、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州寰宇微视科技有限公司	原材料，开发费等	4,930,040.70	1,874,515.68

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州寰宇微视科技有限公司	销售产品，加工费	140,115.04	165,581.15

## (2) 关联担保情况

## ①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅清新、罗慧敏	10,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2025 年 5 月 24 日	否
傅清新、罗慧敏	10,000,000.00	2023 年 2 月 23 日	2024 年 2 月 22 日	是
傅清新、罗慧敏	3,000,000.00	2022 年 11 月 14 日	2025 年 11 月 14 日	否
傅清新、罗慧敏	3,750,000.00	2022 年 5 月 12 日	2024 年 5 月 12 日	是
傅清新、罗慧敏	5,500,000.00	2024 年 1 月 10 日	2027 年 1 月 10 日	否
傅清新、罗慧敏	15,000,000.00	2024 年 3 月 26 日	2026 年 3 月 31 日	否

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州寰宇微视科技有限公司	51,580.00	907.81	91,860.00	1,612.65
合计	51,580.00	907.81	91,860.00	1,612.65

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州寰宇微视科技有限公司	3,595,795.00	2,402,750.00
合计	3,595,795.00	2,402,750.00

## 十二、 承诺及或有事项

## 1、 重大承诺事项



截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,456,369.61	6,149,649.93
1 至 2 年	90,430.00	48,550.00
2 至 3 年	3,500.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,387,175.00	4,387,175.00
小 计	13,937,474.61	10,585,374.93
减：坏账准备	4,647,537.11	4,543,685.51
合 计	9,289,937.50	6,041,689.42

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

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	4,387,175.00	31.48	4,387,175.00	100.00	
其中:					
浙江永炜通信有限公司	4,387,175.00	31.48	4,387,175.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,550,299.61	68.52	260,362.11	2.73	9,289,937.50
其中:					
账龄组合	9,550,299.61	68.52	260,362.11	2.73	9,289,937.50
合计	13,937,474.61	—	4,647,537.11	—	9,289,937.50

(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	4,387,175.00	42.46	4,387,175.00	100.00	
其中:					
浙江永炜通信有限公司	4,387,175.00	42.46	4,387,175.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,198,199.93	58.55	156,510.51	2.53	6,041,689.42
其中:					
账龄组合	6,198,199.93	58.55	156,510.51	2.53	6,041,689.42
合计	10,585,374.93	—	4,543,685.51	—	6,041,689.42

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期初余额		期末余额		计提比 例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
浙江永炜通 信有限公司	4,387,175.00	4,387,175.00	4,387,175.00	4,387,175.00	100.00	涉及诉讼, 判决 本公司胜诉, 公 司已申请强制 执行, 法院认定 其暂无可供执 行的资产
合 计	4,387,175.00	4,387,175.00	4,387,175.00	4,387,175.00	100.00	---

## ② 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,456,369.61	166,432.11	1.76
1 至 2 年	90,430.00	90,430.00	100.00
2-3 年	3,500.00	3,500.00	100.00
合 计	9,550,299.61	260,362.11	---

## ③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额			4,543,685.51	4,543,685.51
2024 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		103,851.60		103,851.60

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额		103,851.60	4,543,685.51	4,647,537.11

## (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	
信用减值损失	4,543,685.51	103,851.60				4,647,537.11
合 计	4,543,685.51	103,851.60				4,647,537.11

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,549,668.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 90.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,530,834.88 元。

## 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	431,85.33	163,928.71
合 计	431,85.33	163,928.71

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,959.00	166,858.00
1 至 2 年	133,680.00	

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	4,000.00	4,000.00
小 计	181,639.00	170,858.00
减：坏账准备	138,453.67	6,929.29
合 计	43,185.33	163,928.71

## 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
往来款及其他	250.00	250.00
押金、保证金	177,389.00	166,608.00
备用金	4,000.00	4,000.00
小 计	181,639.00	170,858.00
减：坏账准备	138,453.67	6,929.29
合 计	43,185.33	163,928.71

## ③ 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	181,639.00	100.00	138,453.67	76.22	43,185.33
其中：					
账龄组合	181,639.00	100.00	138,453.67	76.22	43,185.33
合 计	181,639.00	—	138,453.67	—	43,185.33

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					
按组合计提坏账准备	170,858.00	100.00	6,929.29	4.06	163,928.71
其中：					
账龄组合	170,858.00	100.00	6,929.29	4.06	163,928.71
合 计	170,858.00	---	6,929.29	---	163,928.71

## A、组合中，按账龄组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,959.00	773.67	1.76
1 至 2 年	133,680.00	133,680.00	100.00
2 至 3 年	4,000.00	4,000.00	100.00
合 计	181,639.00	138,453.67	---

## ④ 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)	
2024 年 1 月 1 日余额			6,924.90	6,929.29
2024 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本期计提		131,524.38		131,524.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额		131,524.38	6,924.90	138,453.67

## ⑤ 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	
信用减值损失	6,929.29	131,524.38				138,453.67
合计	6,929.29	131,524.38				138,453.67

## ⑥ 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## ⑦ 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	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项性 质	账龄	坏账准备 期末余额
杭州经略科技产业发展有限公司	133,680.00	73.60	押金	1-2 年	133,680.00
深圳国立商事认证中心	30,908.00	17.02	押金	1 年以内	543.98
王慧敏	4,000.00	2.20	备用金	2-3 年	4,000.00
合计	168,588.00	92.82	--		138,223.98

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	2,502,000.00		2,502,000.00	2,502,000.00		2,502,000.00
对联营、合营 企业投资	18,587,140.31		18,587,140.31	16,716,334.37		16,716,334.37
合 计	21,089,140.31		21,089,140.31	19,218,334.37		19,218,334.37

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 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
北京数尔智 能科技有限 公司	2,502,000.00				2,502,000.00		
合 计	2,502,000.00				2,502,000.00		



## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利或利 润	计提 减值准备		
一、联营企业											
杭州寰宇微视科技 有限公司	16,716,334.37				4,066,354.01				2,294,980.00		18,487,708.38
杭州默迅智能科技 有限公司			100,000.00		-568.07						99,431.93
合 计	16,716,334.37		100,000.00		4,065,785.94				2,294,980.00		18,587,140.31

**4、营业收入和营业成本****(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	28,140,939.43	20,291,524.84	21,773,705.64	15,461,713.65
其他业务				
合 计	28,140,939.43	20,291,524.84	21,773,705.64	15,461,713.65

**(2) 营业收入和营业成本的分解信息**

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务分产品：				
安防摄像机	27,773,738.17	20,195,061.22	19,580,111.71	13,865,599.72
配件及其他	367,201.26	96,463.62	2,193,593.93	1,596,113.93
合 计	28,140,939.43	20,291,524.84	21,773,705.64	15,461,713.65
主营业务分区域：				
境内	21,928,416.66	17,056,673.22	17,324,555.13	13,034,156.15
境外	6,212,522.77	3,234,851.62	4,449,150.51	2,427,557.50
合 计	28,140,939.43	20,291,524.84	21,773,705.64	15,461,713.65

**5、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,065,785.94	2,506,164.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-41,300.81	-30,820.62
合 计	4,024,485.13	2,475,343.41

**十六、 补充资料****1、 本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,928.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,683.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-43,129.66	
小 计	-44,374.55	
减：所得税影响额	-6,658.97	
少数股东权益影响额（税后）	1.31	
合 计	-37,716.89	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.40	0.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.94	0.40	0.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,928.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,683.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-43,129.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-44,374.55</b>
减：所得税影响数	-6,658.97
少数股东权益影响额（税后）	1.31
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-37,716.89</b>

### 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