



尼特智能

NEEQ: 874165

尼特智能科技股份有限公司

NEAT Intelligent Technology Co., Ltd.



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、公司负责人赵建斗、主管会计工作负责人姜伟燕及会计机构负责人（会计主管人员）袁丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	162

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	河北省秦皇岛市海港区西港北路 66 号证券部办公室

释义

释义项目	指	释义
尼特智能、股份公司、公司、本公司	指	尼特智能科技股份有限公司
尼特有限	指	尼特西普消防技术有限公司，公司前身。尼特西普自1996年3月27日成立以来，经历过多次名称变更，具体情况如下：1996年3月27日至1996年11月15日，名称为“秦皇岛现代电子企业有限公司”；1996年11月15日至2008年12月24日，名称为“秦皇岛富通电子企业有限公司”；2008年12月24日至2011年1月6日，名称为“秦皇岛富通尼特智能科技有限公司”；2011年1月6日至2019年11月19日，名称为“秦皇岛尼特智能科技有限公司”；2019年11月19日至2021年6月30日，名称为“尼特西普消防技术有限公司”
股东大会	指	尼特智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	尼特智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	尼特智能科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《尼特智能科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期、本年度、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	尼特智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	NEAT Intelligent Technology Co., Ltd.		
法定代表人	赵建斗	成立时间	1996年3月27日
控股股东	控股股东为（赵建斗、柴立佳、赵宇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵建斗、柴立佳、赵宇），一致行动人为（赵建斗、柴立佳、赵宇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	公司主要从事消防产品的研发、制造、销售与服务，主要产品包括通用消防产品、应急疏散产品、智慧消防产品三大类，其中通用消防产品包括火灾自动报警及消防联动控制系统、电气火灾监控系统及可燃气体探测报警系统；智慧消防产品包括“尼特云”智慧消防平台和无线联网型消防产品。		
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	尼特智能	证券代码	874165
挂牌时间	2023年10月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	75,200,000
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	林娜	联系地址	河北省秦皇岛市海港区西港北路66号
电话	0335-3660919	电子邮箱	neat@neat.com.cn
传真	0335-8094119		
公司办公地址	河北省秦皇岛市海港区西港北路66号	邮政编码	066000
公司网址	www.neat.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911303006011496280		

注册地址	河北省秦皇岛市海港区西港北路 66 号		
注册资本（元）	75,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司主要从事消防产品的研发、制造、销售与服务，主要产品包括通用消防产品、应急疏散产品、智慧消防产品三大类，其中通用消防产品包括火灾自动报警及消防联动控制系统、电气火灾监控系统及可燃气体探测报警系统；智慧消防产品包括“尼特云”智慧消防平台和无线联网型消防产品。经过多年的探索和经验积累，公司已形成较为突出的技术竞争优势。公司被认定为国家高新技术企业、国家级专精特新小巨人企业、河北省企业技术中心、河北省工业设计中心、河北省优秀民营企业、河北省优秀消防产品企业、河北省制造业单项冠军产品（智慧消防系统）等，连续多年获评“消防十大报警品牌”、“消防十大智能疏散品牌”、“智慧消防十大品牌”，是我国消防行业中消防报警类产品的主要供应商之一，也是国内领先的物联网消防整体解决方案提供商之一。

1、 研发模式

公司的研发工作由产品研发中心主导，以市场为导向、以技术创新为驱动，基于多年来在消防领域积累的研发经验，建立了较为完善的研发体系，形成了具有市场竞争力的研发团队。公司采用自主研发为主、合作研发为辅的研发模式。自主研发模式与合作研发模式均采用同样的项目管理方式，将合作研发过程作为项目管理过程的一部分。

2、采购模式

公司基本采用“以产定采、适度备货”的采购模式，主要采购内容包括：原材料、能源及少量外协服务。其中，公司主要原材料分为两种类型：一种为标准件，包括主动器件、分立器件、被动器件、蓄电池、辅材等，公司直接面向市场采购；另一种为定制件，包括塑胶制品、五金制品等非标准件，该等部件由公司自主设计，由供应厂家按照公司的设计图纸和工艺要求进行定制生产并测试各项性能指标。

3、 生产模式

公司主要采取“自主研发、自主生产”的生产模式。公司生产的产品可分为标准件产品和定制件产品。对于火灾探测器、小型控制器等标准件产品，公司目前主要采用库存式的生产模式，采购物流部根据周生产排期通知供应商到料，生产运营中心根据周生产排期领料生产。对于大型控制器等定制件产品，公司采用订单式的生产模式，由市场营销中心提供客户的实际订单需求，生产运营中心制定生产计划，

安排后续排产。

4、 销售模式

公司采用“经销+直销”的全体系渠道销售模式。公司主要在北京、天津、广州、南京、郑州、福州、沈阳及河北部分地区采用直销模式，在全国其余各地区采用经销模式。公司存在非直销地区直销客户的主要原因系部分客户为公司战略合作伙伴，要求直接与厂商签约，公司在与当地经销商协商一致后，由公司相关销售团队直接与客户进行接洽。公司该等销售模式是综合考虑消防产品市场所处的发展阶段、公司品牌影响力的培育、渠道管理难度、大客户控制力、新市场开拓成本等因素后确定，符合行业特征。

报告期内，商业模式较上年度没有发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司依照制定的经营计划，在董事会的统一部署及公司全体人员的不断努力下，公司实现营业收入 273,121,504.19 元，较上年增长了 7.45%，实现净利润 48,658,377.45 元，较上年增长了 56.76%。

(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
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司是工业和信息化部于 2020 年认定的第二批专精特新“小巨人”企业之一；公司智慧消防系统产品于 2023 年 10 月被河北省工业和信息化厅认定为第五批河北省制造业单项冠军产品；公司于 2022 年 12 月 12 日取得经河北省科学技术厅、河北省财政厅及国家税务总局河北省税务局批准的编号为 GR202213004705 的高新技术企业证书，有效期为三年。

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	273,121,504.19	254,174,827.05	7.45%
毛利率%	37.05%	33.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,658,377.45	31,039,971.17	56.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,827,107.97	29,157,780.39	29.73%
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）	21.86%	19.32%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	16.99%	18.15%	-
基本每股收益	0.65	0.43	51.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	389,314,329.93	314,179,449.82	23.91%
负债总计	140,639,760.05	115,925,350.38	21.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	248,674,569.88	198,254,099.44	25.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	2.64	25.38%
资产负债率%（母公司）	36.12%	36.9%	-
资产负债率%（合并）	36.12%	36.9%	-
流动比率	2.30	2.48	-
利息保障倍数	2,521.74	54.69	-
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	47,362,155.47	18,704,778.61	153.21%
应收账款周转率	1.36	1.44	-
存货周转率	3.68	3.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.91%	27.96%	-
营业收入增长率%	7.45%	-7.39%	-
净利润增长率%	56.76%	11.76%	-

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	103,132,978.90	26.49%	54,531,645.98	17.36%	89.13%
应收票据	5,813,450.39	1.49%	14,878,282.23	4.74%	-60.93%
应收账款	167,966,184.97	43.14%	160,082,376.21	50.95%	4.92%
应收款项融资	3,600,000.00	0.92%	2,723,621.40	0.87%	32.18%

预付账款	798,644.34	0.21%	940,666.05	0.30%	-15.10%
其他应收款	2,088,074.44	0.54%	1,835,854.59	0.58%	13.74%
存货	39,190,714.29	10.07%	48,417,862.26	15.41%	-19.06%
其他流动资产	594,737.47	0.15%	547,672.77	0.17%	8.59%
投资性房地产	1,800,000.00	0.46%			
固定资产	18,753,831.86	4.82%	14,433,036.73	4.59%	29.94%
在建工程	24,552,279.74	6.31%	4,146,601.01	1.32%	492.11%
使用权资产	393,639.12	0.10%			
无形资产	2,777,300.01	0.71%	2,250,167.43	0.72%	23.43%
长期待摊费用	987,533.72	0.25%	493,775.63	0.16%	100.00%
递延所得税资产	4,827,090.07	1.24%	7,323,207.59	2.33%	-34.09%
其他非流动资产	12,037,870.61	3.09%	1,517,204.94	0.48%	693.42%
短期借款	30,000,000.00	7.71%			
应付账款	83,302,175.20	21.40%	73,966,602.41	23.54%	12.62%
合同负债	3,601,470.19	0.93%	7,250,597.17	2.32%	-50.33%
应付职工薪酬	4,466,382.45	1.15%	5,073,822.93	1.61%	-11.97%
应交税费	8,114,954.63	2.08%	13,910,844.13	4.43%	-41.66%
其他应付款	5,013,773.24	1.29%	2,562,590.66	0.82%	95.65%
一年内到期的非流动负债	206,020.57	0.05%			
其他流动负债	5,738,305.42	1.47%	11,869,232.86	3.78%	-51.65%
租赁负债	196,678.35	0.05%			
递延所得税负债			1,291,660.22	0.41%	-100%
股本	75,200,000.00	19.32%	75,200,000.00	23.94%	0.00%
资本公积	72,882,238.38	18.72%	71,120,145.39	22.64%	2.48%
盈余公积	10,059,612.10	2.58%	5,193,754.57	1.65%	93.69%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期末货币资金较上期末增加 89.13%，主要系 2023 年度加速应收账款回收及增加银行贷款所致。
- 2、应收票据：本期末应收票据较上期末下降 60.93%，主要系部分商业承兑汇票在 2023 年度到期，同时减少商业承兑汇票接收所致。
- 3、在建工程：本期末在建工程较上期末增加 492.11%，主要系开展“智慧消防产业化建设项目”所致。
- 4、长期待摊费用：本期末长期待摊费用较上期末增加 100.00%，主要系注塑车间改造所致。
- 5、其他非流动资产：本期末其他非流动资产较上期末增加 693.42%，主要系增加以房抵债的待过户房

产转入所致。

6、合同负债：本期末合同负债较上期末下降 50.33%，主要系经销返利减少所致。

7、其他应付款：本期末其他应付款较上期末增加 95.65%，主要系本期收到经销商保证金增加所致。

8、其他流动负债：本期末其他流动负债较上期末下降 51.65%，主要系本期末终止确认的商业承兑汇票减少所致。

9、盈余公积：本期末盈余公积较上期末增加 93.69%，主要系提取法定盈余公积所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	273,121,504.19	-	254,174,827.05	-	
营业成本	171,928,615.76	62.95%	170,029,621.29	66.89%	1.12%
毛利率%	37.05%	-	33.11%	-	-
税金及附加	1,829,440.92	0.67%	1,963,709.40	0.77%	-6.84%
销售费用	30,981,463.19	11.34%	19,991,010.93	7.87%	54.98%
管理费用	12,785,946.03	4.68%	8,671,619.15	3.41%	47.45%
研发费用	13,580,830.50	4.97%	11,713,756.50	4.61%	15.94%
财务费用	-849,979.55	-0.31%	293,714.84	0.12%	-389.39%
其他收益	6,563,255.31	2.40%	4,411,244.88	1.74%	48.78%
信用减值损失	7,796,536.46	2.85%	-10,119,437.78	-3.98%	-177.05%
资产处置损失	-2,669,553.90	-0.98%	-1,420,855.45	-0.56%	87.88%
资产处置收益	109,776.70	0.04%			
营业利润	54,665,201.91	20.01%	34,404,447.97	13.54%	58.89%
营业外收入	455,649.83	0.17%	248,407.26	0.10%	83.43%
营业外支出	236,255.18	0.09%	365,923.00	0.14%	-35.44%
所得税费用	6,226,219.11	2.28%	3,246,961.06	1.28%	91.76%
净利润	48,658,377.45	17.82%	31,039,971.17	12.21%	56.76%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本期销售费用较上期增加 54.98%，主要系为开拓市场，扩大销售人员规模，增加宣传推广力度所致。

2、管理费用：本期管理费用较上期增加 47.45%，主要系本期支付新三板挂牌中介费用所致。

3、财务费用：本期财务费用较上期下降 389.39%，主要系公司银行存款余额上升，利息收入增加所致。

- 4、其他收益：本期其他收益较上期增加 48.78%，主要系本期收到增值税返还、增值税加计抵减、专项补贴资金增加所致。
- 5、信用减值损失：本期信用减值损失较上期下降 177.05%，主要系公司加大应收款项的回收力度，应收账款及应收票据合计余额较上期下降。
- 6、资产减值损失：本期资产减值损失较上期增加 87.88%，主要系本期计提的存货跌价损失较上期增加所致。
- 7、营业利润：本期营业利润较上期增加 58.89%，主要系 2023 年营业收入有所增长的同时，毛利率有所增长，同时对应收款项信用减值计提减少所致。
- 8、净利润：本期净利润较上期增加 56.76%，主要系 2023 年营业收入有所增长的同时，毛利率有所增长，同时对应收款项信用减值计提减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	272,913,667.28	253,381,608.86	7.71%
其他业务收入	207,836.91	793,218.19	-73.80%
主营业务成本	171,817,494.45	169,525,738.89	1.35%
其他业务成本	111,121.31	503,882.40	-77.95%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
通用消防产品	193,917,660.24	118,836,070.48	38.72%	1.60%	-5.39%	13.25%
应急疏散产品	59,616,777.04	40,624,180.80	31.86%	14.19%	7.17%	16.28%
智慧消防产品	19,379,230.00	12,357,243.17	36.23%	87.87%	105.42%	-13.07%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	百分比
华东区	77,486,230.04	50,930,761.25	34.27%	19.79%	16.74%	5.27%
华北区	74,568,439.29	45,048,456.69	39.59%	20.08%	16.62%	4.75%
西南区	55,338,702.39	35,044,984.31	36.67%	20.39%	6.68%	28.51%
华中区	35,263,273.57	22,452,346.85	36.33%	-21.88%	-27.08%	14.27%
华南区	15,752,115.07	8,906,200.18	43.46%	-18.22%	-31.33%	33.05%
西北区	8,881,911.17	5,895,625.69	33.62%	12.13%	6.26%	12.24%
东北区	5,622,995.75	3,539,119.48	37.06%	-32.33%	-30.79%	-3.65%

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成未发生明显变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川众海泰瑞科技有限公司	24,454,165.03	8.96%	否
2	昆明顺宁智能科技有限公司	16,361,909.35	6.00%	否
3	泉州市鼎安消防设备有限公司	16,128,258.40	5.91%	否
4	南昌宝尼消防设备有限公司	12,686,548.47	4.65%	否
5	秦皇岛德恩普消防设备有限公司	12,280,351.65	4.50%	否
合计		81,911,232.90	30.01%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	秦皇岛坤奇塑胶制品有限公司	8,496,036.84	5.89%	否
2	慈溪盛安电子有限公司	5,821,773.31	4.04%	否
3	秦皇岛零跑机械制造有限公司	5,769,605.92	4.00%	否
4	深圳市中天明消防科技有限公司	5,331,477.85	3.70%	否
5	青岛威世元通电子有限公司	4,872,745.32	3.38%	否
合计		30,291,639.24	21.00%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	47,362,155.47	18,704,778.61	153.21%
投资活动产生的现金流量净额	-27,666,206.43	-9,089,932.52	-204.36%
筹资活动产生的现金流量净额	29,780,511.73	14,927,666.65	99.50%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 153.21%，主要系本期收回部分前期销售产生的应收款项。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降 204.36%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年大幅度增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 99.50%，主要系上期收到投资款及偿还贷款较多，本期收到银行贷款。

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
北京尼特西普科技有限公司	控股子公司	主要从事消防相关软件的技术开发与销售	50,000,000.00	210.56	-3,789.44	0.00	-197.80

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
宏观环境变化风险	<p>公司产品主要聚焦于消防领域，消防行业的发展与我国宏观经济波动关联较为紧密，受固定资产投资影响较大。我国经济目前处于结构调整的转型阶段，经济增速放缓。若未来经济景气度下行，将对房地产、公共设施建设等领域造成不利影响，从而影响公司产品需求及经营业绩。</p>
经销模式的经营风险	<p>公司销售模式为“经销+直销”的全体系渠道模式，其中经销模式占比较大。经销模式下，公司以买断方式授权经销商在签约区域内销售公司产品。公司借助经销商的销售渠道，可以以较低的成本及较为快速的方式扩大销售区域并提升市场占有率。目前公司经销商数量众多且分布较广，若公司不能稳定保持与现有经销商的合作关系，或公司经销商在经营活动中未能遵守或者有效执行合同约定，发生违规经营情况，都会直接或间接给公司的渠道销售及品牌声誉造成不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>中国消防行业近年来发展迅速，市场需求的不断增长，行业吸引了一批市场主体参与其中，行业竞争有所加剧。公司在消防行业耕耘多年，在细分市场已经取得较高市场份额，具备一定技术优势和规模优势。但随着行业市场竞争的加剧，如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在公司因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。</p>
产业政策变动及行业监管风险	<p>消防行业监管较为严格，须符合《中华人民共和国消防法》《消防产品监督管理规定》等法律法规的规定。2019年7月28日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于深化消防执法改革的意见》，指出保留公共场所、住宅使用的火灾报警产品、灭火器、避难逃生产品的强制性产品认证；在加强事中事后监管方面，实行“双随机、一公开”监管，明确抽查范围、</p>

	<p>抽查事项和抽查细则，合理确定抽查比例和频次。如果公司不能持续保证产品质量，或持续满足行业监管的有关规定，出现违法、违规等情况，或者出现重大质量安全隐患，则可能受到行政处罚，影响公司持续经营。</p>
<p>应收账款回款风险</p>	<p>上期期末和本期期末，公司应收账款账面价值分别为 16,008.24 万元和 16,796.62 万元，各期末应收账款账面价值占同期末总资产的比例较高，分别为 50.95% 和 43.14%，应收账款存在无法回收及坏账风险。</p> <p>公司客户中存在一定的大型房地产开发商，具备一定的融资能力和抗风险能力。但在国内经济结构性调整、房地产调控政策执行的背景下，报告期内公司部分房地产客户资金流趋紧、款项结算放缓，公司应收账款存在一定比例的逾期款项。</p> <p>虽然公司在业务承接阶段谨慎评估客户信用风险，并且在内部控制制度等方面加强了应收账款的管理，主要客户保持持续回款的趋势。但若宏观经济环境或下游行业政策发生不利变化，或部分客户因自身经营或不可抗力等因素出现现金流紧张等经营不善的情形，公司将面临应收账款逾期或无法收回而产生坏账损失的风险，从而对公司的生产经营产生不利影响。</p>
<p>存货减值的风险</p>	<p>上期期末和本期期末，公司存货账面价值分别为 4,841.79 万元和 3,919.07 万元，占总资产的比例分别为 15.41% 和 10.07%。如果公司产品发生市场价格下滑、更新换代、下游需求减少等不利变化，将导致公司的存货发生跌价，对公司经营业绩和盈利能力造成不利影响。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司系高新技术企业，享受 15% 的企业所得税税率优惠；同时，根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、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）规定，公司销售符合条件的嵌入式软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征</p>

	<p>即退政策。</p> <p>若未来国家相关税收优惠政策发生重大变化，或者相关税收优惠政策到期后不再继续实施，将导致公司不再享有相关的所得税或增值税税收优惠，从而对公司经营业绩造成不利影响。</p>
技术创新风险	<p>近年来随着消防产品行业向智能化、网络化、无线化等方向发展趋势明显，消防行业整体向“智慧消防”的方向转变。市场对“智慧消防”所涉及的物联网应用、大数据和云平台等新技术和新工艺不断提出更高的要求。如果公司未来不能准确把握行业技术的发展趋势，在技术创新方向决策上发生失误，或研发项目推进出现障碍，未能及时将新技术运用于生产，公司将无法持续保持技术创新优势，从而对生产经营产生不利影响。</p>
核心人员流失风险	<p>公司所处消防产品行业属于技术和人才密集型产业，人才是行业企业的重要资源，也是公司重要的竞争优势。凭借公司研发团队多年来的持续努力钻研和在消防领域的技术积淀，公司技术人员的自主开发能力不断增强。但同行业竞争对手仍可能通过更优厚的待遇吸引公司技术人才，或公司受其他因素影响导致公司技术人才流失，将对公司新产品的研发以及技术能力的储备造成影响，进而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>赵建斗、柴立佳、赵宇三人合计直接持有公司 76.2234% 的股份，为公司共同实际控制人。其中，赵建斗与柴立佳系夫妻关系，赵宇系赵建斗、柴立佳之子。赵建斗、柴立佳、赵宇能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人不恰当地行使其表决权，则可能影</p>

	响甚至损害公司利益。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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	1,950,000.00	481,893.25
销售产品、商品，提供劳务	300,000.00	75,018.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

公司与关联方发生的交易均是基于公司实际生产经营需要，经协商一致或招投标方式确定合作关系。相关交易采用市场化定价方式，价格公允；交易金额较小，不会导致形成对关联方的依赖。相关交易均依据《公司章程》及公司《关联交易管理制度》履行相应审批决策程序，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

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：

报告期内，公司不存在重大关联交易事项。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为将员工个人收益与公司价值紧密联系，引导管理层关注短期目标与长期目标的平衡，吸引与保留优秀管理人才和业务骨干，倡导以价值创造为导向的绩效文化，建立股东与管理团队之间的利益共享与风险共担机制，公司分别于 2021 年、2022 年制定并实施了股权激励计划。两次股权激励计划均已完成对激励对象的授予，目前尚处于行权限制期，股权激励计划不存在已制定未实施的部分，亦不存在预留份额及其授予计划。

报告期内，除张男因与公司解除劳动关系退出外，无增减激励人员，亦无新增其他激励措施。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2023年6月25日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生违规占用公司资金的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月25日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生违规占用公司资金的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年6月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月25日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少、避免与公司及其下属企业发生关联交易	正在履行中
董监高	2023年6月25日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少、避免与公司及其下属企业发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月25日		挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律法规、规范性文件或证券监管机构对股票转让限制的期限进行限售	正在履行中
董监高	2023年6月25日		挂牌	限售承诺	承诺在任职期间及离职后半年内，按照签署的相关协议、公司制度、法律法规、规范性文件或证券监管机构对股票转让限制的要求进行限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月25日		挂牌	不动产及建设项目承诺	承诺公司在二期厂房建成并投入使用后，拆除现有临时建筑；若公司因厂区内临时建筑的建设及	正在履行中

					使用受到行政处罚或其他任何经济损失（包括但不限于任何赔偿、补偿、搬迁、另行租赁损失）的，承诺人将全额补偿公司因此受到的罚款和其他经济损失	
实际控制人或控股股东	2023年6月25日		挂牌	承担公司租赁瑕疵可能导致的损失的承诺	承诺公司因租赁房屋权属证书不全或未办理租赁合同登记备案而到行政处罚或其他任何经济损失（包括但不限于任何赔偿、补偿、搬迁损失）的，承诺人将全额补偿公司因此受到的罚款和其他经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月25日		挂牌	社保、公积金缴纳情况的承诺	承诺对于公司及其子公司在报告期内未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金可能产生的全部费用，承诺人承诺将对公司由此产生的全部费用承担连带赔偿责任，及时补偿公司及下属子公司就此承担的全部补缴款项、罚款、滞纳金以及赔偿等费用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺超期限未履行完毕的情形。

(六)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	保证金	969,887.88	0.25%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	5,640,251.79	1.45%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	2,125,271.27	0.55%	借款抵押
应收票据	流动资产	已背书未终止确认	4,260,510.75	1.09%	已背书未终止确认
总计	-	-	12,995,921.69	3.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限类别主要是固定资产及无形资产，上述资产抵押目的是向金融机构借款，用以保障公司经营资金充足。上述资产抵押不影响公司正常生产，同时抵押资产比例相对较低，公司现金流充足，债务违约风险较小，因此上述资产抵押不会对公司正常生产经营造成重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

三、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	48,525,000	64.53%	-17,328,334	31,196,666	41.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,825,000	44.98%	-17,328,334	16,496,666	21.94%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	26,675,000	35.47%	17,328,334	44,003,334	58.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,475,000	31.22%	17,348,334	40,823,334	54.29%	
	董事、监事、高管	2,180,000	2.90%		2,180,000	2.90%	
	核心员工						
总股本		75,200,000	-	0.00	75,200,000	-	
普通股股东人数							47

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

四、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	柴立佳	26,000,000	0	26,000,000	34.5745%	17,333,334	8,666,666	0	0
2	赵建斗	23,300,000	20,000	23,320,000	31.0106%	17,490,000	5,830,000	0	0
3	赵宇	8,000,000	0	8,000,000	10.6383%	6,000,000	2,000,000	0	0
4	张澎	3,500,000	0	3,500,000	4.6543%	0	3,500,000	0	0
5	宋金锁	2,650,000	0	2,650,000	3.5239%	0	2,650,000	0	0
6	刘金安	2,570,000	0	2,570,000	3.4176%	0	2,570,000	0	0
7	秦皇岛市科技创新投	1,200,000	0	1,200,000	1.5957%	0	1,200,000	0	0

	资有限 公司								
8	周春磊	1,180,000	0	1,180,000	1.5691%	0	1,180,000	0	0
9	李保生	1,100,000	0	1,100,000	1.4628%	0	1,100,000	0	0
10	张建迪	1,000,000	0	1,000,000	1.3298%	0	1,000,000	0	0
	合计	70,500,000	20,000	70,520,000	93.7766%	40,823,334	29,696,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东赵建斗与柴立佳系夫妻关系，赵宇系赵建斗、柴立佳之子。

除上述情况之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

赵建斗直接持有公司 31.0106%的股份，柴立佳直接持有公司 34.5745%的股份，赵宇直接持有公司 10.6383%的股份，三人合计直接持有公司 76.2234%的股份，为公司共同控股股东、共同实际控制人。其中，赵建斗与柴立佳系夫妻关系，赵宇系赵建斗、柴立佳之子。

赵建斗先生，1957年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年11月至1986年9月，于秦皇岛市公安消防支队服兵役；1986年9月至1993年7月，历任秦皇岛市广播电视台记者、专题部主任；1993年7月至1996年2月，任秦皇岛开发区海湾信息（企业）公司负责人；1996年3月至今，任尼特有限及公司董事长；2021年1月至2021年6月兼任尼特有限总经理。

柴立佳女士，1956年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年10月至1977年11月，于河北抚宁县平山营公社插队；1977年11月至1979年12月，任河北秦皇岛市三建公司团委书记；1979年12月至2011年12月，历任河北省秦皇岛市公安局政治处宣传科科长、副科长、科长，政治部宣传教育处处长、副主任等；2011年8月至2016年8月，退居二线，任河北省秦皇岛市公安局政治部副调研员；2016年8月退休。

赵宇先生，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年6月至2014年6月，任 Chaco swim club 经理；2014年6月至2016年12月，任 Swimming dragon swim club 经理；2016年12月至2019年6月，创办多伦多移易移民咨询公司并担任总经理；2019年6月至2021年6月，任天津住美副总经理；2021年6月至今，任公司董事兼总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.8	0	0

第五节 公司治理

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				
赵建斗	董事长	男	1957年9月	2021年6月23日	2024年6月22日	23,300,000	20,000	23,320,000	31.0106%
赵宇	董事、总经理	男	1983年10月	2021年6月23日	2024年6月22日	8,000,000	0	8,000,000	10.6383%
张新忠	董事	男	1969年1月	2021年6月23日	2024年6月22日	435,000	0	435,000	0.5785%
林娜	董事、董事会秘书	女	1977年5月	2023年3月30日	2024年6月22日	200,000	0	200,000	0.2660%
蔡彦坡	董事	男	1983年5月	2023年3月30日	2024年6月22日	200,000	0	200,000	0.2660%
朱杏娜	监事	女	1985年3月	2021年6月23日	2024年6月22日	200,000	0	200,000	0.2660%
李中华	职工代表监事	男	1982年8月	2022年6月25日	2024年6月22日	50,000	0	50,000	0.0665%
秦瑞国	监事	男	1971年2月	2022年6月25日	2024年6月22日	95,000	0	95,000	0.1263%
冯悦兵	副总经理	男	1982年3月	2021年6月23日	2024年6月22日	200,000	0	200,000	0.2660%
张红英	副总经理	女	1982年3月	2022年6月5日	2024年6月22日	300,000	0	300,000	0.3989%

					日				
张卫华	副总经理	男	1981年 4月	2021年 6月23 日	2024年 6月22 日	300,000	0	300,000	0.3989%
姜伟燕	财务总监	女	1970年 6月	2022年 5月31 日	2024年 6月22 日	200,000	0	200,000	0.2660%

注：林娜自 2021 年 6 月 23 日开始担任公司董事会秘书，自 2023 年 3 月 30 日开始担任公司董事。

2024 年 1 月，张红英向董事会递交辞职报告，因个人发展需求，申请辞去副总经理职务。

2024 年 1 月，为专注于公司研发中心管理工作，蔡彦坡申请辞去董事职务。公司于 2024 年 2 月 5 日召开 2024 年第一次临时股东大会，补选张红英为董事。

2024 年 1 月，为专注于公司业务管理，朱杏娜、秦瑞国申请辞去监事职务。公司于 2024 年 2 月 5 日召开 2024 年第一次临时股东大会，补选郭占东、裴伟为监事。

2024 年 2 月 6 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，聘任蔡彦坡、朱杏娜为副总经理。

2024 年 3 月 28 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，进行董事换届选举，选举赵建斗、赵宇、林娜为第二届董事会非独立董事，选举史静敏、唐杰、王艳亮为第二届董事会独立董事。同日，召开 2024 年第一次职工代表大会，选举张新忠为第二届董事会职工代表董事。

2024 年 3 月 28 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，选举郭占东、裴伟为第二届监事会非职工代表监事。同日，召开 2024 年第一次职工代表大会，选举李中华为第二届监事会职工代表监事。

2024 年 3 月 28 日，公司召开第二届董事会第一次会议，聘任赵宇为总经理，张卫华、冯悦兵、蔡彦坡、朱杏娜为副总经理，林娜为董事会秘书，姜伟燕为财务总监。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长赵建斗与股东柴立佳系夫妻关系，董事、总经理赵宇系赵建斗、柴立佳之子，三人为公司共同控股股东、共同实际控制人。

除上述情况之外，公司公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林娜	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	聘任
蔡彦坡	副总经理	离任	研发总监	个人发展原因

蔡彦坡	研发总监	新任	董事	聘任
张卫华	董事、副总经理	离任	副总经理	个人发展原因
冯悦兵	董事、副总经理	离任	副总经理	个人发展原因

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

林娜，女，1977年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年1月至2022年5月，任尼特有限及公司财务总监；2021年6月至今，任公司董事会秘书；2023年3月至今，任公司董事。

蔡彦坡，男，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2006年6月至2010年10月，任南京宁禄科技有限公司工程师；2011年5月至2017年9月，任尼特有限工程师；2018年3月至2021年5月，任尼特有限研发总监；2021年6月至2022年6月，任公司职工代表监事、研发总监；2022年6月至2023年3月，任公司副总经理；2023年3月至2024年2月5日，任公司董事、研发总监；2024年2月6日起任尼特智能科技股份有限公司副总经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张新忠	董事	限制性股票	0	435,000	0	0	2.50	9.16
林娜	董事、董事会秘书	限制性股票	0	200,000	0	0	2.50	9.16
蔡彦坡	董事	限制性股票	0	200,000	0	0	2.50	9.16
冯悦兵	副总经理	限制性股票	0	200,000	0	0	2.50	9.16
张红英	副总经理	限制性股票	0	300,000	0	0	2.50	9.16
张卫华	副总经理	限制性股票	0	300,000	0	0	2.50	9.16
姜伟燕	财务总监	限制性股票	0	200,000	0	0	2.50	9.16
合计	-	-	0	1,835,000	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理及行政人员	21	2		23
财务人员	8			8
研发人员	54	9		63
销售人员	122	31		153
生产人员	186		1	185
采购人员	12	1		13
员工总计	403			445

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	9	9
本科	76	131
专科	127	133
专科以下	191	172
员工总计	403	445

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

报告期内，公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同或聘用协议，根据不同业务模式实行差异化薪酬体系，同时强化绩效考核管理；依据相关法律法规，为符合条件的员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

报告期内，公司通过有针对性地制定培训计划、课件，线上、线下教学相结合等多种形式进行员工培训。培训内容涵盖行业信息、政策，企业文化、制度，员工技能等多方面培训，不断强化对重点业务人员的培训和核心人才的培养。

3、离退休职工情况

在报告期内，公司为3名退休职工支付医疗大病保险。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均按照《公司法》《公司章程》及相关要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售和服务体系，对产供销系统具有控制能力，拥有面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在有重大不利影响的同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司具备与生产经营相关的业务资质，具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而使公司利益受到损害的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员的产生符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股

股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司开立了独立的银行账户，银行账户、税务申报均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户、混合纳税情形。

5、机构独立情况

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定建立了股东大会、董事会、监事会等独立规范的法人治理结构，并根据自身经营管理的需要设立了相应的组织机构，各部门之间职责明确。公司独立行使经营管理职权，拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字【2024】第 ZB50103 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼十层	
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖常和 3 年	孙国奇 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	
审计报告		
信会师报字[2024]第 ZB50103 号		
尼特智能科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了尼特智能科技股份有限公司（以下简称尼特智能）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尼特智能 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尼特智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为</p>		

发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

尼特智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括尼特智能 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督尼特智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖常和
（项目合伙人）

中国注册会计师：孙国奇

中国·上海

2024年3月28日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	（一）	103,132,978.90	54,531,645.98

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	5,813,450.39	14,878,282.23
应收账款	(三)	167,966,184.97	160,082,376.21
应收款项融资	(四)	3,600,000.00	2,723,621.40
预付款项	(五)	798,644.34	940,666.05
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)	2,088,074.44	1,835,854.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	39,190,714.29	48,417,862.26
合同资产	(八)		57,475.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	594,737.47	547,672.77
流动资产合计		323,184,784.80	284,015,456.49
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	(十)	1,800,000.00	
固定资产	(十一)	18,753,831.86	14,433,036.73
在建工程	(十二)	24,552,279.74	4,146,601.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	393,639.12	
无形资产	(十四)	2,777,300.01	2,250,167.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	987,533.72	493,775.63
递延所得税资产	(十六)	4,827,090.07	7,323,207.59
其他非流动资产	(十七)	12,037,870.61	1,517,204.94
非流动资产合计		66,129,545.13	30,163,993.33

资产总计		389,314,329.93	314,179,449.82
流动负债：			
短期借款	(十九)	30,000,000.00	
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			
应付账款	(二十)	83,302,175.20	73,966,602.41
预收款项			
合同负债	(二十一)	3,601,470.19	7,250,597.17
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	(二十二)	4,466,382.45	5,073,822.93
应交税费	(二十三)	8,114,954.63	13,910,844.13
其他应付款	(二十四)	5,013,773.24	2,562,590.66
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	(二十五)	206,020.57	
其他流动负债	(二十六)	5,738,305.42	11,869,232.86
流动负债合计		140,443,081.70	114,633,690.16
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	(二十七)	196,678.35	
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			1,291,660.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,678.35	1,291,660.22
负债合计		140,639,760.05	115,925,350.38
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(二十八)	75,200,000.00	75,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	72,882,238.38	71,120,145.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	10,059,612.10	5,193,754.57
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	90,532,719.40	46,740,199.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		248,674,569.88	198,254,099.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		248,674,569.88	198,254,099.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		389,314,329.93	314,179,449.82

法定代表人：赵建斗

主管会计工作负责人：姜伟燕

会计机构负责人：袁丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		103,132,768.34	54,531,237.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,813,450.39	14,878,282.23
应收账款	(一)	167,966,184.97	160,082,376.21
应收款项融资		3,600,000.00	2,723,621.40
预付款项		798,644.34	940,666.05
其他应收款	(二)	2,092,074.44	1,839,854.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,190,714.29	48,417,862.26
合同资产			57,475.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		594,737.47	547,672.77

流动资产合计		323,188,574.24	284,019,048.13
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,800,000.00	
固定资产		18,753,831.86	14,433,036.73
在建工程		24,552,279.74	4,146,601.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		393,639.12	
无形资产		2,777,300.01	2,250,167.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		987,533.72	493,775.63
递延所得税资产		4,827,090.07	7,323,207.59
其他非流动资产		12,037,870.61	1,517,204.94
非流动资产合计		66,129,545.13	30,163,993.33
资产总计		389,318,119.37	314,183,041.46
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,302,175.20	73,966,602.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,466,382.45	5,073,822.93
应交税费		8,114,954.63	13,910,844.13
其他应付款		5,013,773.24	2,562,590.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,601,470.19	7,250,597.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		206,020.57	
其他流动负债		5,738,305.42	11,869,232.86
流动负债合计		140,443,081.7	114,633,690.16
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		196,678.35	
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			1,291,660.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,678.35	1,291,660.22
负债合计		140,639,760.05	115,925,350.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,200,000.00	75,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,882,238.38	71,120,145.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,059,612.10	5,193,754.57
一般风险准备			
未分配利润		90,536,508.84	46,743,791.12
所有者权益（或股东权益）合计		248,678,359.32	198,257,691.08
负债和所有者权益（或股东权益）合计		389,318,119.37	314,183,041.46

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		273,121,504.19	254,174,827.05
其中：营业收入	（三十二）	273,121,504.19	254,174,827.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,256,316.85	212,663,432.11
其中：营业成本	（三十二）	171,928,615.76	170,029,621.29

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	(三十三)	1,829,440.92	1,963,709.40
销售费用	(三十四)	30,981,463.19	19,991,010.93
管理费用	(三十五)	12,785,946.03	8,671,619.15
研发费用	(三十六)	13,580,830.50	11,713,756.50
财务费用	(三十七)	-849,979.55	293,714.84
其中：利息费用		21,427.48	632,333.35
利息收入		906,879.86	361,750.77
加：其他收益	(三十八)	6,563,255.31	4,411,244.88
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)		22,101.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	(四十)	7,796,536.46	-10,119,437.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-2,669,553.90	-1,420,855.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	109,776.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,665,201.91	34,404,447.97
加：营业外收入	(四十三)	455,649.83	248,407.26
减：营业外支出	(四十四)	236,255.18	365,923.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,884,596.56	34,286,932.23
减：所得税费用	(四十五)	6,226,219.11	3,246,961.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,658,377.45	31,039,971.17
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）		48,658,377.45	31,039,971.17
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）		48,658,377.45	31,039,971.17
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		48,658,377.45	31,039,971.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		48,658,377.45	31,039,971.17
(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）	（四十六）	0.65	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十六）	0.65	0.43

法定代表人：赵建斗

主管会计工作负责人：姜伟燕

会计机构负责人：袁丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	(三)	273,121,504.19	254,174,827.05
减：营业成本	(三)	171,928,615.76	170,029,621.29
税金及附加		1,829,440.92	1,963,709.40
销售费用		30,981,463.19	19,991,010.93
管理费用		12,785,946.03	8,671,619.15
研发费用		13,580,830.50	11,713,756.50
财务费用		-850,178.84	293,512.71
其中：利息费用		21,427.48	632,333.35
利息收入		906,879.15	361,749.30
加：其他收益		6,563,255.31	4,411,244.88

投资收益（损失以“-”号填列）	（四）		22,101.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		7,796,536.46	-10,119,437.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,669,553.90	-1,420,855.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		109,776.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,665,401.20	34,404,650.10
加：营业外收入		455,648.34	248,407.26
减：营业外支出		236,255.18	365,923.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,884,794.36	34,287,134.36
减：所得税费用		6,226,219.11	3,246,961.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,658,575.25	31,040,173.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,658,575.25	31,040,173.30
（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		48,658,575.25	31,040,173.30
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	2022 年
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		248,660,035.71	208,233,930.78
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		3,401,104.29	2,700,068.22
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	11,940,170.01	4,472,411.91
经营活动现金流入小计		264,001,310.01	215,406,410.91
购买商品、接受劳务支付的现金		129,066,802.61	131,123,473.02
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		42,642,572.92	37,936,046.68
支付的各项税费		24,798,923.78	14,139,079.15
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	20,130,855.23	13,503,033.45
经营活动现金流出小计		216,639,154.54	196,701,632.30
经营活动产生的现金流量净额		47,362,155.47	18,704,778.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金			22,101.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00	
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	(四十七)	6,259,675.01	
投资活动现金流入小计		6,334,675.01	12,022,101.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,741,206.43	9,112,033.90

投资支付的现金			12,000,000.00
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	(四十七)	6,259,675.01	
投资活动现金流出小计		34,000,881.44	21,112,033.90
投资活动产生的现金流量净额		-27,666,206.43	-9,089,932.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,560,000.00
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		30,000,000.00	10,000,000.00
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		30,000,000.00	50,560,000.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,166.67	632,333.35
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	(四十七)	216,321.60	
筹资活动现金流出小计		219,488.27	35,632,333.35
筹资活动产生的现金流量净额		29,780,511.73	14,927,666.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		49,476,460.77	24,542,512.74
加：期初现金及现金等价物余额		52,686,630.25	28,144,117.51
六、期末现金及现金等价物余额		102,163,091.02	52,686,630.25

法定代表人：赵建斗

主管会计工作负责人：姜伟燕

会计机构负责人：袁丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		248,660,035.71	208,233,930.78
收到的税费返还		3,401,104.29	2,700,068.22
收到其他与经营活动有关的现金		11,940,167.81	4,472,410.44
经营活动现金流入小计		264,001,307.81	215,406,409.44
购买商品、接受劳务支付的现金		129,066,802.61	131,123,473.02
支付给职工以及为职工支付的现金		42,642,572.92	37,936,046.68
支付的各项税费		24,798,923.78	14,139,079.15
支付其他与经营活动有关的现金		20,130,655.23	13,502,829.85
经营活动现金流出小计		216,638,954.54	196,701,428.70
经营活动产生的现金流量净额		47,362,353.27	18,704,980.74

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金			22,101.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00	
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		6,259,675.01	
投资活动现金流入小计		6,334,675.01	12,022,101.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,741,206.43	9,112,033.90
投资支付的现金			12,000,000.00
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		6,259,675.01	
投资活动现金流出小计		34,000,881.44	21,112,033.90
投资活动产生的现金流量净额		-27,666,206.43	-9,089,932.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,560,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	10,000,000.00
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		30,000,000.00	50,560,000.00
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,166.67	632,333.35
支付其他与筹资活动有关的现金		216,321.60	
筹资活动现金流出小计		219,488.27	35,632,333.35
筹资活动产生的现金流量净额		29,780,511.73	14,927,666.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		49,476,658.57	24,542,714.87
加：期初现金及现金等价物余额		52,686,221.89	28,143,507.02
六、期末现金及现金等价物余额		102,162,880.46	52,686,221.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,200,000.00				71,120,145.39				5,193,754.57		46,740,199.48		198,254,099.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,200,000.00				71,120,145.39				5,193,754.57		46,740,199.48		198,254,099.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,762,092.99				4,865,857.53		43,792,519.92		50,420,470.44
（一）综合收益总额											48,658,377.45		48,658,377.45
（二）所有者投入和减少资本					1,762,092.99								1,762,092.99
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,762,092.99								1,762,092.99
4. 其他												
(三) 利润分配								4,865,857.53	-4,865,857.53			
1. 提取盈余公积								4,865,857.53	-4,865,857.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	75,200,000.00			72,882,238.38				10,059,612.10	90,532,719.40			248,674,569.88

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				33,984,962.06				2,089,737.24		18,804,245.64		124,878,944.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				33,984,962.06				2,089,737.24		18,804,245.64		124,878,944.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,200,000.00				37,135,183.33				3,104,017.33		27,935,953.84		73,375,154.50
（一）综合收益总额											31,039,971.17		31,039,971.17
（二）所有者投入和减少资本	5,200,000.00				37,135,183.33								42,335,183.33
1. 股东投入的普通股	5,200,000.00				35,360,000.00								40,560,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,775,183.33								1,775,183.33
4. 其他													

(三) 利润分配									3,104,017.33	-3,104,017.33		
1. 提取盈余公积									3,104,017.33	-3,104,017.33		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	75,200,000.00				71,120,145.39				5,193,754.57	46,740,199.48		198,254,099.44

法定代表人：赵建斗

主管会计工作负责人：姜伟燕

会计机构负责人：袁丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,200,000.00				71,120,145.39				5,193,754.57		46,743,791.12	198,257,691.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,200,000.00				71,120,145.39				5,193,754.57		46,743,791.12	198,257,691.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,762,092.99				4,865,857.53		43,792,717.72	50,420,668.24
（一）综合收益总额											48,658,575.25	48,658,575.25
（二）所有者投入和减少资本					1,762,092.99							1,762,092.99
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,762,092.99							1,762,092.99
4. 其他												
（三）利润分配									4,865,857.53		-4,865,857.53	
1. 提取盈余公积									4,865,857.53		-4,865,857.53	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	75,200,000.00				72,882,238.38				10,059,612.10		90,536,508.84	248,678,359.32

项目	2022年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	合 收 益	备		险 准 备		
一、上年期末余额	70,000,000.00				33,984,962.06				2,089,737.24		18,807,635.15	124,882,334.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				33,984,962.06				2,089,737.24		18,807,635.15	124,882,334.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,200,000.00				37,135,183.33				3,104,017.33		27,936,155.97	73,375,356.63
（一）综合收益总额											31,040,173.30	31,040,173.30
（二）所有者投入和减少资本	5,200,000.00				37,135,183.33							42,335,183.33
1. 股东投入的普通股	5,200,000.00				35,360,000.00							40,560,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,775,183.33							1,775,183.33
4. 其他												
（三）利润分配									3,104,017.33		-3,104,017.33	
1. 提取盈余公积									3,104,017.33		-3,104,017.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	75,200,000.00				71,120,145.39				5,193,754.57		46,743,791.12	198,257,691.08

尼特智能科技股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

尼特智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由尼特西普消防技术有限公司（以下简称“尼特西普”）整体变更设立的股份有限公司，于 2021 年 6 月 30 日在秦皇岛市行政审批局办理了变更登记。公司统一社会信用代码：911303006011496280。

截至 2023 年 12 月 31 日止，注册资本为 7,520.00 万元。

注册地址：秦皇岛市海港区西港北路 66 号。

法定代表人：赵建斗。

本公司实际从事的主要经营活动为：消防产品的研发、制造、销售与服务。

本公司的实际控制人为赵建斗、柴立佳、赵宇。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

一般处理方法：

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017) 规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、合同履行成本等

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法，包装物采用一次转销法

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	年限平均法	0.00	证书年限
软件	3-5年	年限平均法	0.00	预计使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为在受益期内平均摊销。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

3、具体原则：

产品销售收入：公司根据客户订单发货，产品送达客户指定交货地点并经客户确认收货，作为控制权转移时点，确认销售收入；平台运营维护服务收入：公司为客户提供消防平台运营维护服务，按提供服务的期间确认服务收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

企业会计准则解释第16号财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京尼特西普科技有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

公司 2022 年度通过高新技术企业复审，并于 2022 年 12 月 12 日取得了编号为 GR202213004705 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，公司本年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

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)，公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)，本年度公司享受进项税额加计 5% 抵减的优惠政策。

一、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		7,745.19
银行存款	102,163,091.02	54,323,341.56
其他货币资金	969,887.88	200,559.23
合计	103,132,978.90	54,531,645.98
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

2023年12月31日，本公司使用受限制的货币资金为保证金，详见本附注五、（十八）“所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,595,000.00	11,914,469.50
商业承兑汇票	656,282.54	12,188,215.35
减：坏账准备	437,832.15	9,224,402.62
合计	5,813,450.39	14,878,282.23

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						10,138,589.60	42.06	8,110,871.68	80.00	2,027,717.92
其中：广州富力地产股份有限公司及其关联方						10,138,589.60	42.06	8,110,871.68	80.00	2,027,717.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,251,282.54	100.00	437,832.15	7.00	5,813,450.39	13,964,095.25	57.94	1,113,530.94	7.97	12,850,564.31
其中：账龄组合	6,251,282.54	100.00	437,832.15	7.00	5,813,450.39	13,964,095.25	57.95	1,113,530.94	7.97	12,850,564.31
合计	6,251,282.54	100.00	437,832.15	7.00	5,813,450.39	24,102,684.85	100.00	9,224,402.62	38.27	14,878,282.23

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,184,685.87	254,569.83	4.91
1至2年	683,583.45	68,358.35	10.00
2至3年	383,013.22	114,903.97	30.00
3年以上			
合计	6,251,282.54	437,832.15	7.00

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	8,110,871.68		8,110,871.68			
信用风险特征组合	1,113,530.94	437,832.15	1,113,530.94			437,832.15
合计	9,224,402.62	437,832.15	9,224,402.62			437,832.15

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,505,000.00

商业承兑汇票		
合计		4,505,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	141,932,148.51	139,074,148.67
1 至 2 年	40,516,623.06	44,649,207.53
2 至 3 年	16,824,078.08	7,572,853.07
3 年以上	5,602,978.34	5,226,617.70
小计	204,875,827.99	196,522,826.97
减：坏账准备	36,909,643.02	36,440,450.76
合计	167,966,184.97	160,082,376.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,841,776.99	13.10	18,221,919.70	67.89	8,619,857.29	32,042,662.34	16.30	20,207,797.12	63.07	11,834,865.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	178,034,051.00	86.90	18,687,723.32	10.50	159,346,327.68	164,480,164.63	83.70	16,232,653.64	9.87	148,247,510.99
其中：账龄组合	177,974,459.18	86.87	18,687,723.32	10.50	159,286,735.86	163,557,792.30	83.23	16,232,653.64	9.92	147,325,138.66
关联方组合	59,591.82	0.03			59,591.82	922,372.33	0.47			922,372.33

合计	204,875,827.99	100.00	36,909,643.02	18.02	167,966,184.97	196,522,826.97	100.00	36,440,450.76	18.54	160,082,376.21
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
广州富力 地产股份 有限公司 及其关联 方	18,713,022.24	14,970,417.80	80.00	信用 风险 评估 情况	18,476,830.49	14,781,464.39
荣盛房地 产发展股 份有限公 司及其关 联方	2,877,075.31	1,150,830.12	40.00	信用 风险 评估 情况	7,966,782.42	3,186,712.97
深圳开源 实业发展 有限公司 及其关联 方	2,534,935.92	1,013,974.37	40.00	信用 风险 评估 情况	2,949,339.91	1,179,735.96
广东金奥 供应链管 理有限公 司及其关 联方	2,716,743.52	1,086,697.41	40.00	信用 风险 评估 情况	2,649,709.52	1,059,883.80
合计	26,841,776.99	18,221,919.70	67.89		32,042,662.34	20,207,797.12

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备：

1) 账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	134,365,604.29	6,717,720.39	5.00
1至2年	25,155,671.54	2,515,567.15	10.00
2至3年	12,855,353.67	3,856,606.10	30.00
3年以上	5,597,829.68	5,597,829.68	100.00
合计	177,974,459.18	18,687,723.32	10.50

2) 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
河北富通智能系统工程有限公司	57,587.66		
天津住美信息技术有限公司	2,004.16		
合计	59,591.82		

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	收回	转销或核销	
单项计提	20,207,797.12		1,985,877.42			18,221,919.70
信用风险特征	16,232,653.64	11,772,983.86	9,117,441.91	119,583.73	320,056.00	18,687,723.32

征 组 合						
合 计	36,440,450.76	11,772,983.86	11,103,319.33	119,583.73	320,056.00	36,909,643.02

4、 本期实际核销的重大应收账款情况

无。

5、 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	应收账款期末 余额	占期末余额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
四川众海泰瑞科技有限公司	14,292,681.26	6.98	714,634.06
泉州市鼎安消防设备有限公司	11,881,910.62	5.80	594,095.53
南昌宝尼消防设备有限公司	9,705,966.86	4.74	485,298.34
昆明顺宁智能科技有限公司	8,255,589.12	4.03	412,779.46
秦皇岛德恩普消防设备有限公 司	7,648,342.80	3.73	382,417.14
合计	51,784,490.66	25.28	2,589,224.53

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,600,000.00	2,723,621.40

应收账款		
合计	3,600,000.00	2,723,621.40

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,723,621.40	27,837,748.14	26,961,369.54		3,600,000.00	
合计	2,723,621.40	27,837,748.14	26,961,369.54		3,600,000.00	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	9,517,500.13	
合计	9,517,500.13	

(五) 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	798,644.34	100.00	940,666.05	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	798,644.34	100.00	940,666.05	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,088,074.44	1,835,854.59
合计	2,088,074.44	1,835,854.59

1、其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,479,183.62	993,234.74

1 至 2 年	368,200.00	716,899.55
2 至 3 年	502,100.00	352,960.00
3 年以上	286,200.00	
小计	2,635,683.62	2,063,094.29
减：坏账准备	547,609.18	227,239.70
合计	2,088,074.44	1,835,854.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,635,683.62	100.00	547,609.18	20.78	2,088,074.44	2,063,094.29	100.00	227,239.70	11.01	1,835,854.59
其中：账龄组合	2,635,683.62	100.00	547,609.18	20.78	2,088,074.44	2,063,094.29	100.00	227,239.70	11.01	1,835,854.59

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,479,183.62	73,959.18	5.00
1至2年	368,200.00	36,820.00	10.00
2至3年	502,100.00	150,630.00	30.00
3年以上	286,200.00	286,200.00	100.00
合计	2,635,683.62	547,609.18	20.78

(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)	
上年年末余额	227,239.70			227,239.70
上年年末余额在本期				
--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	393,129.17			393,129.17
本期转回	72,759.69			72,759.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	547,609.18			547,609.18

账面余额	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)	
上年年末余额	2,063,094.29			2,063,094.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,479,183.62			1,479,183.62
本期终止确认	906,594.29			906,594.29
其他变动				
期末余额	2,635,683.62			2,635,683.62

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 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	
坏账准 备	227,239.70	393,129.17	72,759.69			547,609.18
合计	227,239.70	393,129.17	72,759.69			547,609.18

(5) 本期实际核销的重要其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,539,627.00	1,775,460.00
备用金	33,159.76	286,641.07
其他往来	62,896.86	993.22
合计	2,635,683.62	2,063,094.29

(7) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波大家采电子商务有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	15.18	20,000.00
保利（武汉）房地产开发有限公司	保证金	300,000.00	1-2年	11.38	30,000.00
国网新源物资有限公司	保证金	270,000.00	1年以内	10.24	13,500.00
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	保证金	119,692.00	1年以内	4.54	5,984.60
合计		1,089,692.00		41.34	69,484.60

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,817,987.57	2,090,317.54	23,727,670.03	30,839,711.97	1,901,506.49	28,938,205.48
发出商品	820,354.15		820,354.15	4,454,046.49		4,454,046.49
委托加工物资	6,963.69		6,963.69	567.73		567.73
在产品	664,884.30		664,884.30	1,588,322.48		1,588,322.48
库存商品	14,915,779.01	944,936.89	13,970,842.12	14,361,858.71	925,138.63	13,436,720.08
合计	42,225,968.72	3,035,254.43	39,190,714.29	51,244,507.38	2,826,645.12	48,417,862.26

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,901,506.49	1,322,772.04		1,133,960.99		2,090,317.54

库存商品	925,138.63	1,385,734.67		1,365,936.41		944,936.89
合计	2,826,645.12	2,708,506.71		2,499,897.40		3,035,254.43

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金				60,500.00	3,025.00	57,475.00
合计				60,500.00	3,025.00	57,475.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收退货成本	594,737.47	547,672.77
合计	594,737.47	547,672.77

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 外购	1,800,000.00	1,800,000.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
2. 累计折旧		

(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,800,000.00	1,800,000.00
(2) 上年年末账面价值		

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
秦皇岛北戴河区碧海华亭二期 2-2-601	800,000.00	产权证办理中
秦皇岛海港区范庄新村项目 1 栋 4 单元 602 号	1,000,000.00	产权证办理中
合计	1,800,000.00	

(十一) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,753,831.86	14,433,036.73
固定资产清理		
合计	18,753,831.86	14,433,036.73

2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	11,126,176.89	15,106,863.04	2,500,742.88	1,748,306.07	111,215.95	30,593,304.83
(2) 本期增加金额	4,764,666.84	1,330,053.93	205,203.89	298,120.55	9,539.82	6,607,585.03
—购置	3,669,781.00	1,330,053.93	205,203.89	298,120.55	9,539.82	5,512,699.19
—在建工程转入	1,094,885.84					1,094,885.84
(3) 本期减少金额		29,474.36	230,347.86	38,752.59		298,574.81
—处置或报废		29,474.36	230,347.86	38,752.59		298,574.81
(4) 期末余额	15,890,843.73	16,407,442.61	2,475,598.91	2,007,674.03	120,755.77	36,902,315.05
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,878,869.14	6,612,042.45	1,970,907.40	1,614,295.59	84,153.52	16,160,268.10
(2) 本期增加金额	701,941.80	1,227,441.47	214,687.91	110,158.39	21,042.94	2,275,272.51
—计提	701,941.80	1,227,441.47	214,687.91	110,158.39	21,042.94	2,275,272.51
(3) 本期减少金额		29,474.36	218,830.47	38,752.59		287,057.42
—处置或报废		29,474.36	218,830.47	38,752.59		287,057.42
(4) 期末余额	6,580,810.94	7,810,009.56	1,966,764.84	1,685,701.39	105,196.46	18,148,483.19

3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	9,310,032.79	8,597,433.05	508,834.07	321,972.64	15,559.31	18,753,831.86
(2) 上年年末账面价值	5,247,307.75	8,494,820.59	529,835.48	134,010.48	27,062.43	14,433,036.73

2023年12月31日本公司固定资产抵押情况，详见本附注五、（十八）“所有权或使用权受到限制的资产”。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
秦皇岛北戴河区春溪涧小区 B31-101号	3,669,781.00	产权证办理中

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	24,552,279.74		24,552,279.74	4,146,601.01		4,146,601.01
工程物资						
合计	24,552,279.74		24,552,279.74	4,146,601.01		4,146,601.01

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧消防产业化建设项目	24,552,279.74		24,552,279.74	4,146,601.01		4,146,601.01
合计	24,552,279.74		24,552,279.74	4,146,601.01		4,146,601.01

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智慧消防产业化建设项目	40,000,000.00	4,146,601.01	20,405,678.73			24,552,279.74	61.38	60.00%				自筹
车间改造	1,000,000.00		1,094,885.84	1,094,885.84			100.00	100.00%				自筹
合计	41,000,000.00	4,146,601.01	21,500,564.57	1,094,885.84		24,552,279.74						

(十三) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	590,458.68	590,458.68
— 新增租赁	590,458.68	590,458.68
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	590,458.68	590,458.68
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	196,819.56	196,819.56
— 计提	196,819.56	196,819.56
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	196,819.56	196,819.56
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	393,639.12	393,639.12
(2) 上年年末账面价值		

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

1. 账面原值			
（1）上年年末余额	3,172,047.00	708,882.08	3,880,929.08
（2）本期增加金额		711,304.06	711,304.06
—购置		711,304.06	711,304.06
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	3,172,047.00	1,420,186.14	4,592,233.14
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	983,334.73	647,426.92	1,630,761.65
（2）本期增加金额	63,441.00	120,730.48	184,171.48
—计提	63,441.00	120,730.48	184,171.48
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	1,046,775.73	768,157.40	1,814,933.13
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	2,125,271.27	652,028.74	2,777,300.01
（2）上年年末账面价值	2,188,712.27	61,455.16	2,250,167.43

2023年12月31日本公司无形资产抵押情况，详见本附注五、（十八）“所有权或使用权受到限制的资产”。

（十五）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临时建筑	493,775.63		211,618.08		282,157.55
注塑车间改造		793,548.19	88,172.02		705,376.17
合计	493,775.63	793,548.19	299,790.10		987,533.72

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	40,991,006.77	6,148,651.02	48,821,384.01	7,323,207.59
租赁负债	402,698.92	60,404.84		
合计	41,393,705.69	6,209,055.86	48,821,384.01	7,323,207.59

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	393,639.12	59,045.87		
固定资产加速折旧	8,819,466.13	1,322,919.92	8,611,068.13	1,291,660.22
合计	9,213,105.25	1,381,965.79	8,611,068.13	1,291,660.22

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
递延所得税资	1,381,965.79	4,827,090.07		7,323,207.59

产				
递延所得税负	1,381,965.79			1,291,660.22
债				

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品质量保证金	477,684.03	60,667.99	417,016.04	770,313.75	99,620.81	670,692.94
预付购房款	11,620,854.57		11,620,854.57	846,512.00		846,512.00
合计	12,098,538.60	60,667.99	12,037,870.61	1,616,825.75	99,620.81	1,517,204.94

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	969,887.88	969,887.88	保证金	保证金	1,845,015.73	1,845,015.73	保证金	保证金 200,559.23 元、司法冻结 1,644,456.5 元
固定资产	12,221,062.73	5,640,251.79	抵押	银行授信抵押				
无形资产	3,172,047.00	2,125,271.27	抵押	银行授信抵押				
应收票据	4,505,000.00	4,260,510.75	已背书未终止确认	已背书未终止确认	10,194,640.75	9,274,582.55	已背书未终止确认	已背书未终止确认
合计	20,867,997.61	12,995,921.69			12,039,656.48	11,119,598.28		

(十九) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

2023年12月11日，公司与秦皇岛银行股份有限公司港城支行签订了编号为“DKHT110202023005452”《流动资金借款合同》，借款金额30,000,000.00元，借款期间自2023年12月11日起至2024年09月10日止，借款利率为年利率3.80%。

(二十) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	80,975,282.22	72,029,088.94
1-2年	1,710,555.72	168,937.75
2-3年	41,170.34	964,809.47
3年以上	575,166.92	803,766.25
合计	83,302,175.20	73,966,602.41

(二十一) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,069,035.53	2,372,894.67

预提返利	1,532,434.66	4,877,702.50
合计	3,601,470.19	7,250,597.17

2、账龄超过一年的重要合同负债

无。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,073,822.93	39,191,483.31	39,798,923.79	4,466,382.45
离职后福利-设定提存计划		3,877,447.57	3,877,447.57	
合计	5,073,822.93	43,068,930.88	43,676,371.36	4,466,382.45

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,015,124.21	34,014,204.23	34,562,945.99	4,466,382.45
(2) 职工福利费		497,740.56	497,740.56	
(3) 社会保险费		2,587,393.97	2,587,393.97	-
其中：医疗保险费		2,421,156.92	2,421,156.92	-
工伤保险费		166,237.05	166,237.05	-

(4) 住房公积金		1,918,321.70	1,918,321.70	-
(5) 工会经费和职工教育经费	58,698.72	173,822.85	232,521.57	-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,073,822.93	39,191,483.31	39,798,923.79	4,466,382.45

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,714,924.02	3,714,924.02	
失业保险费		162,523.55	162,523.55	
合计		3,877,447.57	3,877,447.57	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,198,750.52	10,662,982.83
企业所得税	1,036,729.89	1,672,999.50
个人所得税	35,266.06	27,000.22
城市维护建设税	462,027.90	867,569.42
教育费附加	330,019.92	620,349.34
印花税	52,160.34	59,942.82
合计	8,114,954.63	13,910,844.13

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,013,773.24	2,562,590.66
合计	5,013,773.24	2,562,590.66

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方往来款	46,861.57	104,319.89
押金、保证金	4,146,678.30	1,128,036.00
垫付款及其他	14,876.86	206,197.61
预提费用	805,356.51	1,124,037.16
合计	5,013,773.24	2,562,590.66

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	206,020.57	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预计应付退货款	988,793.11	927,638.78
待转销项税	244,512.31	302,285.77
未终止确认的票据	4,505,000.00	10,639,308.31
合计	5,738,305.42	11,869,232.86

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	206,020.57	
未确认融资费用	-9,342.22	
合计	196,678.35	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
法人股东	1,200,000.00						1,200,000.00
自然人股东	74,000,000.00						74,000,000.00
合计	75,200,000.00						75,200,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	68,022,295.33			68,022,295.33
其他资本公积	3,097,850.06	1,770,292.99	8,200.00	4,859,943.05
合计	71,120,145.39	1,770,292.99	8,200.00	72,882,238.38

其他资本公积本期变动为股权激励所致。

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,193,754.57	4,865,857.53		10,059,612.10
任意盈余公积				
合计	5,193,754.57	4,865,857.53		10,059,612.10

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	46,740,199.48	18,804,245.64
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	46,740,199.48	18,804,245.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,658,377.45	31,039,971.17
减：提取法定盈余公积	4,865,857.53	3,104,017.33

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	90,532,719.40	46,740,199.48

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,913,667.28	171,817,494.45	253,381,608.86	169,525,738.89
其他业务	207,836.91	111,121.31	793,218.19	503,882.40
合计	273,121,504.19	171,928,615.76	254,174,827.05	170,029,621.29

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	273,121,504.19	254,174,827.05
租赁收入		
合计	273,121,504.19	254,174,827.05

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	上期金额
----	------	------

按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	272,999,424.21	254,151,334.33
在某一时段内确认	122,079.98	23,492.72
合计	273,121,504.19	254,174,827.05

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	729,853.75	788,121.90
教育费附加	520,667.21	562,944.21
土地使用税	305,004.60	305,004.60
印花税	141,806.20	155,985.78
房产税	112,541.04	140,994.68
其他	19,568.12	10,658.23
合计	1,829,440.92	1,963,709.40

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	15,441,050.74	13,056,143.44
运输费	257,204.09	221,127.25
宣传推广费	6,578,090.53	1,492,666.10
销售服务费	1,905,209.64	675,837.10
差旅费	3,181,715.03	2,027,612.28
业务招待费	1,144,123.48	751,819.61
股份支付	481,400.00	619,933.33
租赁费	910,885.13	613,160.97
其他	608,318.70	441,986.40

办公费	473,465.85	90,724.45
合计	30,981,463.19	19,991,010.93

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	5,133,022.53	4,115,625.81
中介机构费	3,254,820.60	773,260.19
折旧与摊销	1,121,976.37	1,145,141.32
差旅费	198,246.14	55,753.86
业务招待费	510,722.63	238,012.81
修理费	188,817.81	330,453.03
其他	299,814.53	179,692.02
办公费	576,180.23	611,516.83
车辆使用费	132,751.25	109,255.96
诉讼费	328,557.23	109,744.98
股份支付	643,481.52	655,405.67
残保金	397,555.19	347,756.67
合计	12,785,946.03	8,671,619.15

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	8,776,066.55	8,305,658.36
材料及试制费	2,528,937.63	1,919,510.87
折旧费用	63,061.16	159,311.99
新产品设计费等	465,169.81	127,034.94
其他	926,429.24	800,246.01

股份支付	500,411.47	401,994.33
委托研发	320,754.64	
合计	13,580,830.50	11,713,756.50

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	21,427.48	632,333.35
其中：租赁负债利息费用	18,260.81	
减：利息收入	906,879.86	361,750.77
手续费	35,472.83	23,132.26
合计	-849,979.55	293,714.84

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,588,681.95	4,207,603.12
进项税加计抵减	966,358.41	
代扣个人所得税手续费	8,214.95	203,641.76
合计	6,563,255.31	4,411,244.88

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益		22,101.38

合计	22,101.38
----	-----------

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-8,786,570.47	3,637,208.17
应收账款坏账损失	669,664.53	6,372,479.93
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	320,369.48	109,749.68
合计	-7,796,536.46	10,119,437.78

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,708,506.71	1,392,086.60
合同资产减值损失	-38,952.81	28,768.85
合计	2,669,553.90	1,420,855.45

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	56,288.70		56,288.70
其他非流动资产	53,488.00		53,488.00

处置			
合计	109,776.70		109,776.70

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的往来款项	206,094.90		206,094.90
运输补偿		43,653.61	
其他	249,554.93	204,753.65	249,554.93
合计	455,649.83	248,407.26	455,649.83

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		14,350.28	
非流动资产毁损报废损失		346,707.87	
其他	228,473.76		228,473.76
罚款、滞纳金	7,781.42	4,864.85	7,781.42
合计	236,255.18	365,923.00	236,255.18

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,021,761.81	4,413,082.87
递延所得税费用	1,204,457.30	-1,166,121.81
合计	6,226,219.11	3,246,961.06

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	54,884,596.56
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,232,689.48
子公司适用不同税率的影响	29.67
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	16,927.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-2,023,427.47
所得税费用	6,226,219.11

(四十六) 每股收益

1、基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	48,658,377.45	31,039,971.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	75,200,000.00	75,200,000.00
基本每股收益	0.65	0.43
其中：持续经营基本每股收益	0.65	0.43
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	48,658,377.45	31,039,971.17
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	75,200,000.00	75,200,000.00
稀释每股收益	0.65	0.43
其中：持续经营稀释每股收益	0.65	0.43
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	2,803,960.98	599,539.49
利息收入	906,879.86	361,750.77
保证金、押金	6,041,751.51	2,003,586.75
政府补助	2,187,577.66	1,507,534.90
合计	11,940,170.01	4,472,411.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	16,094,084.32	9,866,243.17
保证金、押金	3,810,914.00	2,199,443.41
手续费	35,472.83	23,132.26
往来款及其他	190,384.08	1,414,214.61
合计	20,130,855.23	13,503,033.45

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回预付房款	6,259,675.01	
合计	6,259,675.01	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
预付房款	6,259,675.01	
合计	6,259,675.01	

3、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金	216,321.60	
合计	216,321.60	

(四十八) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,658,377.45	31,039,971.17
加：信用减值损失	-7,796,536.46	10,119,437.78
资产减值准备	2,669,553.90	1,420,855.45
固定资产折旧	2,275,272.51	1,841,605.15
油气资产折耗		
使用权资产折旧	196,819.56	
无形资产摊销	184,171.48	216,956.24
长期待摊费用摊销	299,790.10	141,078.74
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）	-109,776.70	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		346,707.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,427.48	632,333.35
投资损失（收益以“-”号填列）		-22,101.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,496,117.52	-1,675,709.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,291,660.22	509,587.68

存货的减少（增加以“-”号填列）	6,518,641.26	3,744,674.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,859,141.15	-48,923,382.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	337,005.75	17,537,581.10
其他	1,762,092.99	1,775,183.33
经营活动产生的现金流量净额	47,362,155.47	18,704,778.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	102,163,091.02	52,686,630.25
减：现金的期初余额	52,686,630.25	28,144,117.51
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	49,476,460.77	24,542,512.74

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	102,163,091.02	52,686,630.25
其中：库存现金		7,745.19
可随时用于支付的银行存款	102,163,091.02	52,678,885.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	102,163,091.02	52,686,630.25
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	18,260.81	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	789,669.70	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,215,950.12	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

二、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	8,776,066.55	8,305,658.36
材料及试制费	2,528,937.63	1,919,510.87
折旧费用	63,061.16	159,311.99
新产品设计费等	465,169.81	127,034.94
其他	926,429.24	800,246.01
股份支付	500,411.47	401,994.33

委托研发	320,754.64	
合计	13,580,830.50	11,713,756.50
其中：费用化研发支出	13,580,830.50	11,713,756.50
资本化研发支出		

(二) 开发支出

报告期内，公司开发支出情况。

(三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

无。

三、 合并范围的变更

报告期内，未发生合并范围变更的情形。

四、 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京尼特西普科技有限公司	50,000,000.00	未实际开展经营活动	北京	技术开发	100.00		同一控制下企业合并

五、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	9,796,285.07	5,588,681.95	4,207,603.12

六、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司信用风险主要产生于应收账款、应收票据。

公司制定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场表现等评估客户的信用资质，定期对客户信用评级监控以及应收账款账龄进行分析，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下。

项目	期末余额		账面价值
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	30,000,000.00		30,000,000.00
应付账款	83,302,175.20		83,302,175.20
其他应付款	5,013,773.24		5,013,773.24
租赁负债	206,020.57	196,678.35	402,698.92
合计	118,521,969.01	196,678.35	118,718,647.36

项目	期初余额		账面价值
	1 年以内	1 年以上	
应付账款	73,966,602.41		73,966,602.41
其他应付款	2,562,590.66		2,562,590.66
合计	76,529,193.07		76,529,193.07

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司的实际控制人为赵建斗、柴立佳、赵宇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北富通智能系统工程有限公司	赵宇控制的其他企业
天津住美信息技术有限公司	原公司子公司，2021年1月股权转让后为柴立佳控制的其他企业
天津自贸区安华消防培训学校	赵建斗控制的其他单位
河北省尼特消防职业培训学校	柴立佳的妹妹担任法定代表人的单位

(五) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
天津住美信息技术有限公司	技术服务	320,754.64	350,000.00	否	无
河北省尼特消防职业培训学校	培训服务	161,138.61	不适用	不适用	无

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津住美信息技术有限公司	销售商品	1,773.60	77,490.88
河北富通智能系统工程有限公司	销售商品	73,244.49	68,342.07

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北富通智能系统工程有限公司	57,587.66		813,266.55	
	天津住美信息技术有限公司	2,004.16		109,105.78	

(七) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,009,478.29	3,143,846.10
关键管理人员股份支付	1,370,600.00	1,271,716.67

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期累计授予的各项权益工具总额：318.00 万股

公司本期累计行权的各项权益工具总额：318.00 万股

公司本期失效的各项权益工具总额：2.00 万股

其他说明：

2021 年 4 月，尼特西普股东会决议通过，同意股东赵建斗以 2.50 元对应每 1 元出资额的价格向 23 名员工转让 320.00 万元股权。2021 年 5 月，转让双方签订了《专属激励股权授予暨股权转让协议》，2021 年 6 月，转让双方签订了补充协议。

本激励计划授予的限制性股票的归属安排具体如下：

服务期限	转让限制
取得专属激励股权的工商变更登记完成之日起在公司或公司下属企业工作满 5 年，且未出现《激励计划》所规定的不得成为激励对象的情形，其获授的专属激励股权方可解锁。	服务期满后 1 年内不允许转让。

2022 年 6 月，上述激励计划股权受让者张新忠、王媛、王守久因个人资金需求原因、离职原因，申请回购其持有的激励计划所属股份。2022 年 7 月经董事会审议通过，赵建斗回购了三人持有的公司股份合计 33.50 万股，其中张新忠 14.50 万股，王媛 9.50 万股，王守久 9.50 万股。

2022 年 7 月，经董事会审议通过，同意股东赵建斗以每股 3.70 元价格向 11 名员工转让 33.50 万股股份。

本激励计划授予的限制性股票的归属安排具体如下：

服务期限	转让限制
取得专属激励股权的工商变更登记完成之日起	服务期满后 1 年内不允许转让。

在公司或公司下属企业工作满5年,且未出现《激励计划》所规定的不得成为激励对象的情形,其获授的专属激励股权方可解锁。

2022年12月,激励计划股权受让者张男因离职原因,申请回购其持有的激励计划所属股份。2022年12月经董事会审议通过,赵建斗回购了其持有的公司股份合计2.00万股。上述股权变动情况于2023年1月在秦皇岛市行政审批局完成备案登记。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	同期非关联方转让价格/增资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	期末估计离职率 6.45%
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,859,943.05

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
员工	1,762,092.99		1,762,092.99	1,775,183.33		1,775,183.33

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司开具的尚未到期的保函金额为 866,396.00 元。

十、 资产负债表日后事项**(一) 利润分配情况**

拟分配的股利总额（元）	28,576,000.00
拟分配每 10 股派息数（元）	3.80
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	28,576,000.00
利润分配方案	经公司第二届董事会第一次会议审议通过，公司总股本为 75,200,000 股，以应分配股数 75,200,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 3.80 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 28,576,000 元。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 3 月 13 日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司不动产抵押的议案》，公司以名下坐落于秦皇岛市海港区西港北路 66 号的房产土地（不动产权证号为冀(2022)秦皇岛市不动产权第 0135559 号，房屋建筑面积 9292.02 平方米，土地使用权面积为 25417.05 平方米）为抵押物，为公司向秦皇岛银行股份有限公司港城支行申请贷款 4,799.54 万元提供抵押担保，因公司智慧消防产业化建

设项目竣工完毕，需在原不动产权证记载面积基础上新增建筑面积 9447 m²，并由秦皇岛银行股份有限公司港城支行配合办理增建首次登记，在新的不动产权证书下发后立即办理抵押权变更登记手续，变更后的抵押建筑物面积变更为 18739.02 m²，抵押担保额度不变。

十一、 其他重要事项

公司直销客户为工程公司和房地产开发企业，公司为加快资金回笼，降低应收账款的坏账风险，综合考虑目前房地产市场行情、下游客户经营情况、资信状况以及公司自身资金储备等因素后，接受部分客户按照市场价格以房产抵偿其所欠公司款项，并与其签订以房抵债协议。

1、公司抵入资产情况

债务人名称	抵入资产类别	房产价款总额	支付现金	抵入资产金额	债权金额	预收账款
碧桂园项目工程公司客户	预付购房款	10,668,866.00	3,200,660.00	7,468,206.00	7,468,206.00	
荣盛房地产发展股份有限公司及其关联方	房产	3,669,781.00	410,968.37	3,258,812.63	3,258,812.63	
大元建业集团股份有限公司	房产	800,000.00		800,000.00	634,974.40	165,025.60
河北普	房产	1,000,000.00		1,000,000.00	962,688.63	37,311.37

广科技 工程有 限公司 秦皇岛 分公司					
小计	16,138,647.00	3,611,628.37	12,527,018.63	12,324,681.66	202,336.97

碧桂园项目工程公司客户为公司具有工程实施能力的客户，其与公司、碧桂园集团及所属关联方(地产公司，以下简称“碧桂园”)签订三方协议，由其采购公司产品后在碧桂园地产项目安装施工，由碧桂园集团及所属关联方以部分工程结算款代为向我公司支付货款。

2、公司抵出资产情况

债权人名称	抵出资产类别	债务金额	抵出资产金额
文安县永昌塑料制品有限公司	预付购房款	900,000.00	846,512.00

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	141,932,148.51	139,074,148.67
1至2年	40,516,623.06	44,649,207.53
2至3年	16,824,078.08	7,572,853.07
3年以上	5,602,978.34	5,226,617.70
小计	204,875,827.99	196,522,826.97

减：坏账准备	36,909,643.02	36,440,450.76
合计	167,966,184.97	160,082,376.21

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,841,776.99	13.10	18,221,919.70	67.89	8,619,857.29	32,042,662.34	16.30	20,207,797.12	63.07	11,834,865.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	178,034,051.00	86.90	18,687,723.32	10.50	159,346,327.68	164,480,164.63	83.70	16,232,653.64	9.87	148,247,510.99
其中：账龄法	177,974,459.18	86.87	18,687,723.32	10.50	159,286,735.86	163,557,792.30	83.23	16,232,653.64	9.92	147,325,138.66
关联方	59,591.82	0.03			59,591.82	922,372.33	0.47			922,372.33
合计	204,875,827.99	100.00	36,909,643.02	18.02	167,966,184.97	196,522,826.97	100.00	36,440,450.76	18.54	160,082,376.21

(1) 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
广州富力地产股份有限公司及其关联方	18,713,022.24	14,970,417.80	80.00	信用风险评估情况	18,476,830.49	14,781,464.39
荣盛房地产发展股份有限公司及其关联方	2,877,075.31	1,150,830.12	40.00	信用风险评估情况	7,966,782.42	3,186,712.97
深圳开源实业发展有限公司及其关联方	2,534,935.92	1,013,974.37	40.00	信用风险评估情况	2,949,339.91	1,179,735.96
广东金奥供应链管理股份有限公司及其关联方	2,716,743.52	1,086,697.41	40.00	信用风险评估情况	2,649,709.52	1,059,883.80
合计	26,841,776.99	18,221,919.70	67.89		32,042,662.34	20,207,797.12

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备：

1) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	134,365,604.29	6,717,720.39	5.00
1至2年	25,155,671.54	2,515,567.15	10.00

2至3年	12,855,353.67	3,856,606.10	30.00
3年以上	5,597,829.68	5,597,829.68	100.00
合计	177,974,459.18	18,687,723.32	10.50

2) 关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
河北富通智能系统工程有限公司	57,587.66		
天津住美信息技术有限公司	2,004.16		
合计	59,591.82		

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	收回	转销或核销	
单项计提	20,207,797.12		1,985,877.42			18,221,919.70
信用风险特征组合	16,232,653.64	11,772,983.86	9,117,441.91	119,583.73	320,056.00	18,687,723.32
合计	36,440,450.76	11,772,983.86	11,103,319.33	119,583.73	320,056.00	36,909,643.02

4、本期实际核销的重大应收账款情况

无。

5、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	应收账款期末余额	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
四川众海泰瑞科技有限公司	14,292,681.26	6.98	714,634.06
泉州市鼎安消防设备有限公司	11,881,910.62	5.80	594,095.53
南昌宝尼消防设备有限公司	9,705,966.86	4.74	485,298.34
昆明顺宁智能科技有限公司	8,255,589.12	4.03	412,779.46
秦皇岛德恩普消防设备有限公司	7,648,342.80	3.73	382,417.14
合计	51,784,490.66	25.28	2,589,224.53

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,092,074.44	1,839,854.59
合计	2,092,074.44	1,839,854.59

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,479,183.62	993,234.74
1 至 2 年	368,200.00	720,899.55
2 至 3 年	506,100.00	352,960.00
3 年以上	286,200.00	
小计	2,639,683.62	2,067,094.29
减：坏账准备	547,609.18	227,239.70
合计	2,092,074.44	1,839,854.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计 提坏账准备	2,639,683.62	100.00	547,609.18	20.75	2,092,074.44	2,067,094.29	100.00	227,239.70	10.99	1,839,854.59
其中：账龄组合	2,635,683.62	99.85	547,609.18	20.78	2,088,074.44	2,063,094.29	99.81	227,239.70	11.01	1,835,854.59
关联方组合	4,000.00	0.15			4,000.00	4,000.00	0.19			4,000.00
合计	2,639,683.62	100.00	547,609.18	20.75	2,092,074.44	2,067,094.29	100.00	227,239.70	10.99	1,839,854.59

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,479,183.62	73,959.18	5.00
1至2年	368,200.00	36,820.00	10.00
2至3年	502,100.00	150,630.00	30.00
3年以上	286,200.00	286,200.00	100.00
合计	2,635,683.62	547,609.18	20.78

关联方组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
北京尼特西普科技有限公司	4,000.00		

(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)	
上年年末余额	227,239.70			227,239.70
上年年末余额在本				

期			
--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	393,129.17		393,129.17
本期转回	72,759.69		72,759.69
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	547,609.18		547,609.18

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,067,094.29			2,067,094.29
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,479,183.62			1,479,183.62
本期终止确认	906,594.29			906,594.29
其他变动				
期末余额	2,639,683.62			2,639,683.62

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
坏账准备	227,239.70	393,129.17	72,759.69			547,609.18
合计	227,239.70	393,129.17	72,759.69			547,609.18

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	2,539,627.00	1,775,460.00
备用金	33,159.76	286,641.07
其他往来	62,896.86	993.22
关联往来	4,000.00	4,000.00
合计	2,639,683.62	2,067,094.29

(7) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波大家采电子商务有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	15.15	20,000.00

保利（武汉）房地产开发有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	11.36	30,000.00
国网新能源物资有限公司	保证金	270,000.00	1 年以内	10.23	13,500.00
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	保证金	119,692.00	1 年以内	4.53	5,984.60
合计		1,089,692.00		41.27	69,484.60

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,913,667.28	171,817,494.45	253,381,608.86	169,525,738.89
其他业务	207,836.91	111,121.31	793,218.19	503,882.40
合计	273,121,504.19	171,928,615.76	254,174,827.05	170,029,621.29

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	273,121,504.19	254,174,827.05
合计	273,121,504.19	254,174,827.05

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	上期金额
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	272,999,424.21	254,151,334.33
在某一时段内确认	122,079.98	23,492.72
合计	273,121,504.19	254,174,827.05

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品		22,101.38
合计		22,101.38

十三、 补充资料

(一) 当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	109,776.70	
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	2,187,577.66	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,216,332.83	

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,394.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,214.95	
小计	12,741,296.79	
所得税影响额	1,910,027.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,831,269.48	

（二）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（元）	
		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	21.86%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.99%	0.50	0.50

尼特智能科技股份有限公司
二〇二四年三月二十八日

附件 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

1、 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且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,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

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	109,776.70
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	2,187,577.66

外	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,216,332.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	219,394.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,214.95
非经常性损益合计	12,741,296.79
减：所得税影响数	1,910,027.31
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	10,831,269.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用