



# 诺安智能

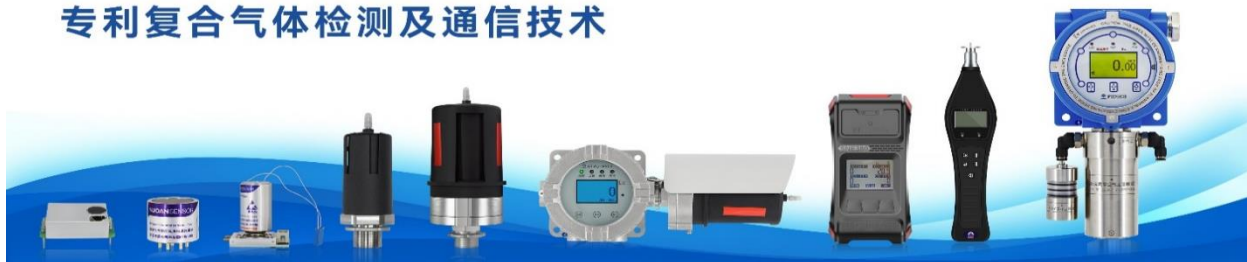
NEEQ: 838878

## 深圳市诺安智能股份有限公司

(Shenzhen Nuoan Technology Co., Ltd.)



专利紫外光离子传感及检测技术  
专利红外气体传感及检测技术  
专利复合气体检测及通信技术



# 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、公司负责人卿笃安、主管会计工作负责人王亚利及会计机构负责人（会计主管人员）王亚利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、致同会计师事务所（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“九、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进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	137

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
	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	深圳市光明区凤凰街道凤凰社区侨凯路 459 号 C1 栋 1601 公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、诺安智能	指	深圳市诺安智能股份有限公司
诺安科技	指	深圳市南油诺安科技有限公司，公司全资子公司。
诺安传感、连丁传感	指	深圳市连丁传感技术有限公司，公司全资子公司。 连丁传感原名“深圳市诺安传感技术有限公司”，于2023年7月5日变更为“深圳市连丁传感技术有限公司”。
高成检测	指	深圳市高成检测技术有限公司，公司全资子公司。
诺安太赫兹、上登太赫兹	指	深圳市上登太赫兹技术有限公司，公司全资子公司。上登太赫兹原名“深圳市诺安太赫兹技术有限公司”，于2023年2月10日变更为“深圳市上登太赫兹技术有限公司”。
兴芯技术	指	深圳市兴芯技术有限公司，公司全资子公司。
安聚源	指	深圳市安聚源投资企业（有限合伙），公司股东、员工持股平台。
安泰源	指	深圳市安泰源投资企业（有限合伙），公司股东、员工持股平台。
安华源	指	深圳市安华源投资企业（有限合伙），公司股东、员工持股平台。
安达安胜	指	共青城安达安胜股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东。
安达广德	指	宁波安达广德股权投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东。
股东大会	指	公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌进行股份报价转让的行为。
主办券商、长江承销保荐	指	长江承销保荐有限公司。长江承销保荐自2023年5月17日承继长江证券的权利和义务，担任公司主办券商。
长江证券	指	长江证券股份有限公司。长江证券自2023年3月7日至2023年5月16日间担任公司主办券商。
五矿证券	指	五矿证券有限公司。五矿证券于2022年1月11日至2023年3月6日间担任公司主办券商。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
仪器仪表	指	根据各种科学（如物理、化学、生物）原理对被研究对象进行检测、显示、观察、控制的器具或装置的总称。
气体探测器	指	又称气体检测器，是将气体的浓度转换为电信号的电子设备。

传感器	指	一种能感受规定的被测量信息，并按照一定规律转换成可用信号的器件或装置，通常由直接响应被测量的敏感元件和产生可用信号输出的转换元件及相应的电子线路组成。
气体传感器	指	利用特定气体发物理或化学变化所释放出的有效信号，从而实现对该种气体成分、浓度进行感知和测量的元器件。
PID 传感器	指	Photo Ionization Detection 的英文缩写，又称光致电离传感器，是利用惰性气体真空放电所产生的紫外线，使待测气体发生电离，通过测量离子化后的气体所产生的电流强度，从而获得待测气体浓度的传感器。
半导体气体传感器	指	利用气体在半导体气敏材料表面所进行的吸附或反应而引起元件电信号的变化来进行检测的气体传感器。
红外气体传感器	指	基于不同气体分子的红外光谱选择吸收特性，利用气体浓度与吸收强度关系来测量特定气体浓度的气体传感器。
TDLAS 气体传感器	指	Tunable Diode Laser Absorption Spectroscopy 的英文缩写，是利用可调谐半导体激光器的窄线宽和波长随注入电流改变的特性，实现对气体分子的单个或几个距离很近很难分辨的吸收线进行测量的气体传感器。
MEMS 传感器	指	Micro-Electro-Mechanical System 的英文缩写，即微机电系统，也叫做微电子机械系统、微系统、微机械等，指尺寸在几毫米乃至更小的高科技装置，是集微传感器、微执行器、微机械结构、微电源微能源、信号处理和控制电路、高性能电子集成器件、接口、通信等于一体的微型器件或系统。
线型光束激光气体探测器	指	利用窄线宽激光扫描技术，通过对直线路径中的气体云团进行光谱扫描实现检测特定气体浓度的气体探测器。
点型红外火焰探测器	指	利用火焰燃烧时产生的多个红外波段光谱特征进行火焰探测的装置，通常由红外探测器、信号处理单元、防爆结构等部分组成。
红外气体分析仪	指	是以红外气体传感器为核心部件，配合控制电路、电磁阀、泵、压力传感器等部件，用于测量气体混合物中各种成分及浓度的专业仪器
拉曼气体分析仪	指	通过对待测气体的特征拉曼散射光谱进行增强、收集、处理和识别，实现对多种类气体进行定性及定量分析的专业仪器
VOCs	指	挥发性有机物，是 Volatile Organic Compounds 的英文缩写。
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会（China National Accreditation Service for Conformity Assessment）。该委员会是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定，由国家认证认可监督管理委员会批准成立并确定的认可机构，统一实施全国对认证机构、实验室和检验机构等相关机构的认可工作。

注：本年报中部分表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在差异，均因计算过程中的四舍五入所形成。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市诺安智能股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Nuoan Technology Co., Ltd.		
	NUOAN Technology		
法定代表人	卿笃安	成立时间	1999年4月27日
控股股东	控股股东为卿笃安先生	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为卿笃安先生，一致行动人为陈光旭及安聚源、安泰源、安华源
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业(C40)-专用仪器仪表制造(C402)-环境监测专用仪器仪表制造(C4021)		
主要产品与服务项目	气体探测器、便携式气体探测器、气体报警控制器、挥发性有机物在线检测仪、便携式挥发性有机物检测仪、监测设备及控制系统、传感器、工业物联网等的研究、开发、生产、销售；维保外包服务项目；软件技术的技术开发与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	诺安智能	证券代码	838878
挂牌时间	2016年8月24日	分层情况	创新层
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）	38,430,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
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	王亚利	联系地址	深圳市光明区凤凰街道凤凰社区侨凯路459号C1栋1301、1401、1501、1601
电话	0755-26826466	电子邮箱	wyl@nuoan.com
传真	0755-26826366		
公司办公地址	深圳市光明区凤凰街道凤凰社区侨凯路459号C1栋1301、1401、1501、1601	邮政编码	518107
公司网址	www.nuoan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91440300708499062W		
注册地址	广东省深圳市光明区凤凰街道凤凰社区侨凯路 459 号 C1 栋 1301、1401、1501、1601		
注册资本（元）	38,430,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

鉴于公司战略发展需要，经双方充分沟通与友好协商，公司与五矿证券决定于 2023 年 2 月 24 日解除督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见。上述协议于 2023 年 3 月 7 日生效，公司持续督导主办券商由五矿证券变更为长江证券。2023 年 5 月 16 日，长江承销保荐取得全国股转系统主办券商推荐业务备案函，自此承继长江证券的全部权利和义务，担任公司主办券商。

根据生产经营需要，经公司第三届董事会第九次会议、2022 年第七次临时股东大会审议通过，公司注册地址于 2023 年 2 月 6 日变更至“广东省深圳市光明区凤凰街道凤凰社区侨凯路 459 号 C1 栋 1301、1401、1501、1601”。

## 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

##### 1、商业模式

根据《国民经济行业分类(GB/T4754—2017)》，公司业务涵盖“敏感元件及传感器制造业(C3983)”、“环境监测专用仪器仪表制造业(C4021)”。公司始终立足于生产安全、职业健康和环境检测分析领域，是研发、生产、销售气体传感器、气体探测器、气体分析仪器的专业厂家。

公司是国家高新技术企业、国家专精特新“小巨人”企业、国家知识产权优势企业、深圳市博士后创新实践基地，公司是现行 10 项国家标准、2 项地方标准、2 项团体标准的参编单位。

公司产品和服务分为气体传感器、气体探测器、气体报警控制器及监控系统、气体分析及预处理系统、火焰探测器、防爆声光报警器、工业 HSE 物联网等系列。公司主要产品取得了国家防爆电气设备认证、消防产品认证、计量器具型式批准(CPA)、安全完整性等级(SIL)认证、国际电工委员会防爆认证(IEC-Ex)、欧盟电磁兼容性认证(CE-EMC)等认证证书。公司产品广泛应用于石油、化工、冶金、制药、电力、环保、燃气、装备制造和救护救援等行业。

盈利模式：公司以自主知识产权为核心竞争力、采用自主品牌经营模式，具有独立自主的经营能力以及独立完整的经营体系。公司依托自主研发的紫外光离子、红外、激光气体传感及检测分析技术，开发设计和生产有较强竞争优势的气体传感器、气体探测器、气体分析仪，通过强化供应链管理降低采购成本，通过精益化管理降低制造成本和提高产品质量，通过精准营销和定制化服务提升客户满意度。公司重点面向国内大型用户，主要收入来源是销售气体探测器、气体传感器及组件、气体报警控制器及监控系统、气体检测分析及预处理装置(系统)、防爆声光报警器等获得的销售收入和提供相关技术服务所获得的收入。

研发模式：公司采用自主创新为主、合作开发为辅的研发模式，建立了较为完善的研发管理体系。公司设研发部和实验室，按技术专业进行分工。公司自主研发的重点为新技术、新产品的应用开发及产品迭代研发，与高校、科研机构合作开发的重点为前瞻性的基础研究。

采购模式：公司采用以产定购和保证安全库存相结合的采购模式，建立了完善的供应链管理体系和供应商评价体系，与重点供应商建立起稳定的合作关系。公司采购质量可控，渠道畅通。

生产模式：公司根据订单兼顾合理库存量，采取自主生产与委外加工相结合的生产模式。公司自主加工传感器、传感器组件模块等核心部件，委外加工 PCB、防爆壳体等非核心部件。公司重点把握零部件加工、半成品装配，产品总装、单板整机测试、老化检验、联机调运等关键工序。公司实施精益化生产管理，完善的质量管理体系，严格按国家相关标准和客户要求组织生产。

销售模式：公司采取直销为主、经销为辅的销售模式，积极拓展国内、国际市场。国内主要面向终端客户，以区域、行业销售为基础完善组织管理布局，通过专业销售团队收集与分析市场需求和竞品信息，与大客户进行沟通交流、客情维护，达成销售和回款目标。国际主要面向东南亚、中东和独联体等海外重点客户及对应的贸易商，加快产品国际认证，为实现国际市场的突破打下坚实基础。公司在持续为客户供应产品和提供服务的过程中，采用完善的客诉处理机制，持续收集客户意见或建议，公司内部多部门联合分析、及时反馈，为客户提供有效的解决方案，提升客户的信任度和粘度。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有重大变化。

##### 2、经营计划



报告期内，公司继续多管齐下抓经营，一是加大科研投入，不断优化主导产品，重点研发新技术、新产品，持续提升差异化竞争优势；二是全力稳固和提升现有优势行业市场，积极开发新领域、新行业市场；三是强化与战略供应商的合作关系，实施框架采购，降低原材料成本，拓宽供应渠道，规避供应链受阻风险；四是抓生产，重质量，保交付，降本增效；五是积极推行数字化转型升级。

经营方面：报告期内实现营业收入 118,658,432.43 元，较去年同期 126,806,208.43 元下降 8,147,776.00 元。实现净利润 13,699,193.39 元，较去年同期 26,569,971.31 元下降 12,870,777.92 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 221,165,161.86 元，净资产 160,842,994.87 元。

研发方面：公司以国产替代为目标，加大在 PID 气体传感器、红外气体传感器、激光气体传感器、MEMS 传感器、智能气体传感器、激光拉曼气体分析仪等方面的研发投入，持续对特殊有毒气体的检测技术和产品进行研发和更新迭代，完成线型光束激光气体探测器的研发和防爆、消防送检认证。报告期内，公司新建了电磁、安规、盐雾、材料、光学、长期稳定性、综合等 7 个实验室。报告期内，公司分别申请发明专利、实用新型专利、外观设计专利 13 项、10 项、3 项，申请软件著作权 9 项，申请商标 18 项，分别取得发明专利、实用新型专利、外观设计专利授权 9 项、6 项、1 项，完成软件著作权登记 25 项，获得境内商标 6 项。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计获得有效发明专利授权 23 项、有效实用新型专利授权 57 项、有效外观设计专利授权 11 项、软件著作权登记 63 项、作品著作权登记 2 项、商标 55 项。

营销方面：公司实施积极的销售政策。全力维护石化行业的重点老客户，中石化 2023 年度 6 项框架标均中标，其中 2 项排名第一。公司在新行业、新客户、新产品、新渠道方面销售额增长幅度明显，来自石化行业客户的营收占比下降，化工、冶金、制药、装备制造、科研等行业客户营收占比提升，新客户数量继续增长。

生产方面：加强生产计划与调度，保障生产资源的合理配置和生产活动的顺利进行。扩大了生产场地，更新了生产设备，优化生产工艺，提高生产效率，降低生产成本，确保产品质量和订单交付。执行质量管理体系，监控生产过程质量，确保产品出厂质量。重视供应链管理，与关键器件供应商签订年度框架供货协议，避免生产中断和库存过高。积极推行生产管理数字化转型升级，提升生产效能和竞争力。

管理方面：公司根据发展需要，优化组织机构和岗位设置，明确部门职能和岗位职责；加强制度和流程建设，公司运行规范化、流程化、标准化；重视信息化建设，各大信息系统为适应业务需要及时升级；继续实施全面绩效管理，激发员工的工作积极性和创造性，为实现公司经营目标奠定基础。

## （二） 行业情况

公司主要从事气体传感器、气体探测器、气体分析仪的研发、生产和销售。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司气体传感器属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”下的“敏感元件及传感器制造”（行业代码：C3983），气体探测器和气体分析仪属于“环境监测专用仪器仪表制造”（行业代码：C4021），均为《中国制造 2025》的重要组成部分。

传感器是物联网、人工智能的关键核心和技术基础，是新质生产力的代表之一。气体传感器是传感器的重要门类之一，在工业节能、安全生产、环境监测等传统领域已大量使用，在智能家居、新能源、汽车、医疗、智能移动终端等新兴领域已大量应用。在国家及各级政府的鼓励性政策的推动下，气体传感器行业处于持续上升的发展阶段，技术和产品向“高精度、智能化、微型化、集成化、信息化”快速发展，市场需求的领域、种类和规模不断增长。气体传感器将为工业转型升级、提高产品质量、保障安全生产和职业健康、治理大气环境、发展物联网和人工智能等发挥重要的作用。

气体探测器是安全、健康和环境检测的重要设备和技术手段。针对生产安全、职业健康和环境保护，国家和地方政府不断加强这些领域的立法，根据国家现行法律法规和相关标准的要求，凡存在易燃易爆、有毒有害气体且危害生命财产安全、职业健康或污染大气环境的场所，应配置气体检测设备，目前在石油、化工、冶金、矿山、制药、半导体、燃气等行业已普遍使用。随着政府和民众对安全、健康和环保的重视，气体探测器需求的行业、种类和总量将不断增长，同时对产品的技术性能、质量、服务等要求会提出更高要求。

气体分析仪是一种用于测量气体混合物中各种成分及浓度的仪器，可以提高生产效率和产品质量、保障安全性和符合环保标准等，是工业生产重要工具和手段。气体分析仪广泛应用于石油、化工、冶金、电力、制药、食品、环保等众多领域。随着我国经济的高质量发展，我国相关企业在逐步加大气体分析仪器的投入力度，对国产化高端气体分析仪器刚性需求将不断增长。据 IMARC Group 预测，到 2028 年全球气体分析仪市场规模将达到 8.724 亿美元，2023 年至 2028 年的增长率（CAGR）为 6.62%。

5G、物联网、云计算和大数据的时代已经到来，生产安全、职业健康和环境空气的检测或监测将以智能传感器为基础，采用大数据、移动互联网、物联网和云计算等现代技术，建立有效的监管体系，支持用户实时监控、管理各级监测设备的正常运行；同时监测个人在作业环境中的气体浓度、火灾、人员健康状态等，实现人员定位、实时报警、语音通话、数据可视化、人员监管、大数据、设备管理，保障危险工业现场人员的安全和健康。由此催生了不同领域对气体传感器及检测监测设备、气体分析仪器的市场需求。

### （三） 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	<p>2022年5月24日，公司被国家工信部认定为第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业，即国家重点“小巨人”企业。</p> <p>2023年1月6日，公司“光离子挥发性有机物（VOCs）探测器”被深圳市工业与信息化局认定为“第一批深圳市制造业单项冠军产品”。</p> <p>2021年12月23日，公司通过国家高新技术企业复审，有效期三年，证书编号：GR202144201850。</p> <p>2023年11月29日，公司获评“2023年度新一批国家知识产权优势企业”。</p> <p>2023年12月5日，公司两项传感器技术及产品入选“第22届深圳企业创新记录”。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,658,432.43	126,806,208.43	-6.43%
毛利率%	62.61%	65.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,699,193.39	26,569,971.31	-48.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,102,946.39	20,788,709.67	-46.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.27%	18.92%	-
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）	6.70%	14.80%	-
基本每股收益	0.36	0.73	-50.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	221,165,161.86	228,780,198.34	-3.33%
负债总计	60,322,166.99	66,898,667.74	-9.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,842,994.87	161,881,530.60	-0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.19	4.21	-0.48%
资产负债率%（母公司）	23.45%	26.96%	-
资产负债率%（合并）	27.27%	29.24%	-
流动比率	5.12	4.94	-
利息保障倍数	16.25	26.21	-
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	16,716,619.09	10,244,591.98	63.18%
应收账款周转率	1.68	2.14	-
存货周转率	1.03	1.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.33%	29.75%	-
营业收入增长率%	-6.43%	13.99%	-
净利润增长率%	-48.44%	13.62%	-

### 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	17,201,281.74	7.78%	35,622,951.87	15.57%	-51.71%

应收票据	4,675,332.79	2.11%	7,410,250.32	3.24%	-36.91%
应收账款	76,012,439.91	34.37%	65,079,789.87	28.45%	16.80%
交易性金融资产	25,170,804.41	11.38%	22,125,477.24	9.67%	13.76%
应收款项融资	426,416.00	0.19%	3,342,984.14	1.46%	-87.24%
预付款项	1,121,993.61	0.51%	486,172.45	0.21%	130.78%
其他应收款	4,008,775.42	1.81%	5,360,584.71	2.34%	-25.22%
存货	46,649,161.49	21.09%	39,179,750.69	17.13%	19.06%
合同资产	3,648,234.11	1.65%	5,381,265.40	2.35%	-32.20%
其他流动资产	1,008,026.01	0.46%	380,469.74	0.17%	164.94%
固定资产	6,940,221.06	3.14%	4,729,078.34	2.07%	46.76%
在建工程	0.00	0.00%	2,158,255.08	0.94%	- 100.00%
使用权资产	24,465,395.61	11.06%	28,767,931.41	12.57%	-14.96%
无形资产	972,057.33	0.44%	921,471.14	0.40%	5.49%
长期待摊费用	5,491,094.11	2.48%	3,162,577.33	1.38%	73.63%
递延所得税资产	1,952,182.15	0.88%	1,937,935.85	0.85%	0.74%
其他非流动资产	1,421,746.11	0.64%	2,733,252.76	1.19%	-47.98%
短期借款	5,004,513.89	2.26%	9,560,874.93	4.18%	-47.66%
应付账款	13,831,792.68	6.25%	14,912,348.71	6.52%	-7.25%
合同负债	511,181.43	0.23%	692,848.88	0.30%	-26.22%
应付职工薪酬	3,016,994.73	1.36%	3,201,818.51	1.40%	-5.77%
应交税费	4,207,840.62	1.90%	3,259,720.55	1.42%	29.09%
其他应付款	1,378,367.84	0.62%	1,227,458.87	0.54%	12.29%
一年内到期的非流动负债	5,007,751.03	2.26%	2,380,482.03	1.04%	110.37%
其他流动负债	2,184,623.57	0.99%	2,061,538.37	0.90%	5.97%
租赁负债	22,735,613.00	10.28%	26,747,337.43	11.69%	-15.00%
预计负债	1,906,680.76	0.86%	1,434,225.65	0.63%	32.94%
递延收益	536,807.44	0.24%	1,420,013.81	0.62%	-62.20%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：2023年期末金额较上年期末减少18,421,670.13元，同比下降51.71%，主要原因是1) 本年公司实施权益分派，支付股息红利金额增加；2) 本年提前偿还未到期银行贷款，导致期末货币资金减少；3) 利用闲置资金购买大额银行存单2,000.00万，导致期末货币资金减少。

2、应收票据：2023年期末金额较上年期末减少2,734,917.53元，同比下降36.91%，主要是因为应收票据到期承兑或背书转让给供应商。

3、应收款项融资：2023年期末金额较上年期末减少2,916,568.14元，同比下降87.24%，主要原因是应收票据到期承兑或背书转让给供应商，信用等级较高的银行承兑汇票分类至应收款项融资减少导致。

4、预付款项：2023 年期末金额较上年期末增加 635,821.16 元，同比增长 130.78%，主要原因是根据合同条款约定预付未来期间的服务款项增加所致。

5、合同资产：2023 年期末余额较上年期末减少 1,733,031.29 元，同比下降 32.20%，主要原因是：本年产品销售质保金减少所致。

6、其他流动资产：2023 年期末金额较上年期末增加 627,556.27 元，同比增长 164.94%，主要原因是公司留抵税额增加导致。

7、固定资产：2023 年期末金额较上年期末增加 2,211,142.72 元，同比增长 46.76%，主要原因是公司本年场地扩建、产线升级改造，新购置生产设备、研发设备等固定资产增加导致。

8、在建工程：2023 年期末金额较上年期末减少 2,158,255.08 元，同比下降 100.00%，主要原因是公司本年生产线升级改造工程、办公室装修工程完工验收结转至长期待摊费用所致。

9、长期待摊费用：2023 年期末金额较上年期末增加 2,328,516.78 元，同比增长 73.63%，主要原因是生产及办公场地装修工程完工验收结转至长期待摊费用所致。

10、其他非流动资产：2023 年期末金额较上年期末减少 1,311,506.65 元，同比下降 47.98%，主要原因是 1)合同资产中剩余质保期 1 年以上的产品销售质保金较上年减少 860,587.80 元;2) 预付工程设备款较上年减少 450,918.85 元。

11、短期借款：2023 年期末金额较上年期末减少 4,556,361.04 元，同比下降 47.66%，主要原因是本年公司流动资金充裕，提前偿还未到期银行贷款所致。

12、一年内到期的非流动负债：2023 年期末金额较上年期末增加 2,627,269.00 元，同比增长 110.37%，主要原因是公司搬迁生产及办公场地，场地面积扩大，每月支付的租金增加，租赁负债中一年内到期的租赁负债相应增加所致。

13、预计负债：2023 年期末金额较上年期末增加 472,455.11 元，同比增长 32.94%，主要原因是本年计提质保期售后服务费增加所致。

14、递延收益：2023 年期末金额较上年期末减少 883,206.37 元，同比下降 62.20%，主要原因是上年收到与资产相关的政府补助本年摊销减少所致。

## (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	118,658,432.43	-	126,806,208.43	-	-6.43%
营业成本	44,368,059.90	37.39%	43,607,334.97	34.39%	1.74%
毛利率%	62.61%	-	65.61%	-	-
销售费用	26,119,972.96	22.01%	27,341,201.23	21.56%	-4.47%
管理费用	19,424,868.07	16.37%	16,989,210.55	13.40%	14.34%
研发费用	14,900,380.68	12.56%	13,880,922.73	10.95%	7.34%
财务费用	1,301,789.09	1.10%	1,395,777.20	1.10%	-6.73%
信用减值损失	390,700.70	0.33%	-4,017,726.76	-3.17%	-109.72%
资产减值损失	-189,896.12	-0.16%	-253,203.81	-0.20%	-25.00%
其他收益	6,309,052.63	5.32%	9,629,148.42	7.59%	-34.48%

投资收益	678,702.49	0.57%	678,625.98	0.54%	0.01%
公允价值变动收益	722.22	0.00%	77,313.19	0.06%	-99.07%
资产处置收益	-505,236.64	-0.43%	2,263,095.52	1.78%	-122.33%
营业利润	18,079,810.68	15.24%	30,852,073.66	24.33%	-41.40%
营业外收入	108,647.51	0.09%	1,701.33	0.00%	6,286.03%
营业外支出	345,230.65	0.29%	556,593.53	0.44%	-37.97%
净利润	13,699,193.39	11.55%	26,569,971.31	20.95%	-48.44%

### 项目重大变动原因：

1、信用减值损失：信用减值损失较上年同期减少 4,408,427.46 元,同比下降 109.72%，主要原因是账龄较长的应收账款回款良好，因此冲回原已计提坏账准备。

2、其他收益：其他收益较上年同期减少 3,320,095.79 元，同比下降 34.48%，主要原因是本年取得增值税即征即退退税款减少导致。

3、公允价值变动收益：公允价值变动收益较上年同期减少 76,590.97 元，同比下降 99.07%，主要原因是本年期末计提未到期低风险结构性存款利息收入减少导致。

4、资产处置收益：资产处置收益较上年同期减少 2,768,332.16 元，同比下降 122.33%，主要原因是 1) 上年公司提前退租原办公场地，因租赁变更需对租赁负债重新计量，相应调整使用权资产的账面价值，终止租赁的相关利得计入资产处置收益，比较基数较大；2) 公司产线升级改造，本年处置旧产线设备产生的损失增加。

5、营业利润，净利润：营业利润较上年同期减少 12,772,262.98 元，同比下降 41.40%，净利润较上年同期减少 12,870,777.92 元，同比下降 48.44%，主要原因是 1) 受宏观经济形势、市场竞争情况等多重因素影响，营业收入同比减少 6.43%，毛利率水平下滑 3%；2) 因公司发展需要，生产、办公场地搬迁，月均员工数量整体增加，导致期间费用上升。

6、营业外收入：营业外收入较上年同期增加 106,946.18 元，同比上升 6286.03%，主要原因是废品收入增加所致。

7、营业外支出：营业外支出较上年同期减少 211,362.88 元，同比下降 37.97%，主要原因是上年原办公场地提前退租，与其相关的尚未摊销完的装修费用计入营业外支出，比较基数较大。

## 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	118,658,432.43	126,806,208.43	-6.43%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	44,368,059.90	43,607,334.97	1.74%
其他业务成本	-	-	

### 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

点型气体探测器	91,646,636.78	33,620,282.60	63.32%	-9.05%	-2.41%	-2.49%
便携式气体探测器	7,634,943.47	3,501,768.36	54.13%	75.64%	121.84%	-9.55%
声光报警器	1,033,638.38	1,009,488.14	2.34%	-24.51%	-10.97%	-14.85%
气体报警控制器及监测系统	4,109,318.03	2,523,101.08	38.60%	-5.93%	59.69%	-25.23%
气体分析仪及预处理系统	1,550,178.28	813,378.18	47.53%	10.75%	108.38%	-24.58%
传感器及组件	7,130,061.68	1,020,270.04	85.69%	5.82%	-18.67%	4.31%
其他	5,553,655.81	1,879,771.50	66.15%	-28.97%	-41.59%	7.31%
合计	118,658,432.43	44,368,059.90	62.61%	-6.43%	1.74%	-3.00%

## 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
华东地区	71,803,296.25	26,600,491.00	62.95%	-8.02%	0.97%	-3.30%
华北地区	9,000,121.57	4,037,960.58	55.13%	-20.61%	-7.91%	-6.19%
华中地区	7,586,238.06	2,792,044.75	63.20%	-37.39%	-48.91%	8.30%
华南地区	15,716,334.20	4,351,699.12	72.31%	3.48%	9.12%	-1.43%
西北地区	5,376,798.82	2,711,735.63	49.57%	65.64%	139.52%	-15.56%
东北地区	7,154,939.32	3,158,674.35	55.85%	143.15%	201.05%	-8.49%
西南地区	1,133,861.11	461,041.92	59.34%	-27.21%	-23.09%	-2.18%
境外地区	886,843.10	254,412.55	71.31%	-62.41%	-60.51%	-1.38%
合计	118,658,432.43	44,368,059.90	62.61%	-6.43%	1.74%	-3.00%

## 收入构成变动的的原因：

## 1、分产品收入构成变动的主要原因：

(1) 报告期便携式气体探测器销售额较上年同期增加 75.64%，主要原因为公司对便携式气体探测器进行技术升级，产品品种增加且性能更加稳定，且在中石化 2023 年度框架招标的中标单位中排名第一，客户订单数量增加；同时，因产品改良增加制造费用，导致报告期便携式气体探测器营业成本较上年同期增加 121.84%。

(2) 报告期气体报警控制器及监测系统、气体分析仪及预处理系统的营业成本较上年同期分别增加 59.69%、108.38%，主要原因为原材料价格上涨所致。

## 2、分地区收入构成变动的主要原因：

(1) 华中地区收入较上年减少 37.39%，主要因为个别客户大额采购需求集中于 22 年度释放，使得 22 年度区域销售额明显增长，23 年因需求回落使得销售收入下降。

(2) 西北地区收入较上年增加 65.64%，主要是宁夏煤业、中天合创等客户新订单带来销售额增长。

(3) 东北地区收入较上年增加 143.15%，主要是大连恒力新材 23 年度项目投产产品交付实现销售额 273.9 万元。

(4) 境外地区收入较上年减少 62.41%，主要因为境外客户受到经济下行影响，减少采购需求。

### 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	中国石油化工集团有限公司	31,243,685.07	26.33%	否
2	万华化学集团股份有限公司	8,443,533.81	7.12%	否
3	中国石油天然气集团有限公司	4,345,018.27	3.66%	否
4	荣盛石化股份有限公司	3,121,781.47	2.63%	否
5	中国海洋石油集团有限公司	3,120,932.74	2.63%	否
	合计	50,274,951.36	42.37%	-

### 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	SIA “Nuodetekt”	15,521,835.99	35.99%	否
2	上海迪勤传感技术有限公司	3,050,814.13	7.07%	否
3	惠州市联瑞通精密五金制品有限公司	2,550,786.62	5.91%	否
4	凯恩孚科技（上海）有限公司	1,725,663.72	4.00%	否
5	深圳市华阳博科电子有限公司	1,451,427.63	3.37%	否
	合计	24,300,528.09	56.34%	-

### (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	16,716,619.09	10,244,591.98	63.18%
投资活动产生的现金流量净额	-8,823,532.81	-1,488,218.87	-492.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,757,452.21	-1,044,250.80	-2,366.60%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2023 年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加



6,472,027.11 元，同比上升 63.18%，主要原因是：1) 本年公司持续加强应收账款管理，客户回款情况良好，本年收到的与销售产品相关的现金较上年同期增加；2) 报告期供应链压力趋缓，无需大量储备元器件，本年购买商品，接受劳务支付的现金较上年同期减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：2023 年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,335,313.94 元，同比下降 492.89%，主要原因是本年公司利用闲置资金购买的短期低风险银行结构性存款增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2023 年度筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 24,713,201.41 元，同比下降 2366.60%，主要原因是：1) 本年取得银行借款较上年减少 5,000,000.00 元；2) 上年股权融资 10,000,000.00 元；3) 本年年权益分派支付股息红利较上年增加 11,529,000.00 元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市南油诺安科技有限公司	控股子公司	电子产品、仪器仪表、自动化控制系统的技术开发、技术咨询、技术服务及购销；软件技术的技术开发和销售。	100,000.00	31,188.94	-37,753.34	0.00	552.84
深圳市连丁传感技术有限公司	控股子公司	传感器、光电器件与设备、工业自动化控制系统装置、仪表仪器、机电设备的制造、销售、安装、调试。	3,000,000.00	13,994,366.61	-4,762,130.40	1,537,901.88	- 3,045,656.67
深圳市高成检测技	控股子公司	仪器仪表、计量设备的技术开发、校准、检	3,000,000.00	252,331.42	-1,223,823.20	229,932.50	- 1,528,444.96

术有限公司	司	测。					
深圳市上登太赫兹技术有限公司	控股子公司	太赫兹波技术、太赫兹传感技术、拉曼技术、拉曼传感技术、分析仪器仪表技术、软件技术及相关产品的技术开发、技术咨询、技术服务和销售。	3,000,000.00	57,405.75	-711,028.25	0.00	-218,266.28
深圳市兴芯技术有限公司	控股子公司	集成电路、半导体分立器件、电子元件及组件、电子产品、通用设备、专用设备、监控系统设备的设计、制造、销售、技术服务。	500,000.00	538.04	-1,455.96	0.00	-103.90

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	25,000,000.00	0	不存在

合计	-	25,000,000.00	0	-
----	---	---------------	---	---

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,900,380.68	13,880,922.73
研发支出占营业收入的比例%	12.56%	10.95%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	3	6
本科以下	33	38
研发人员合计	39	45
研发人员占员工总量的比例%	19.60%	20.45%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	91	76
公司拥有的发明专利数量	23	14

(四) 研发项目情况

公司坚守研发型企业定位，围绕“气体传感器、气体探测器、气体分析仪”，以市场为导向，以客户为中心，以国际先进为目标，自主研发与合作研究相结合，持续加大投入，技术不断创新，优化研发管理制度和流程，加强研发团队建设等措施，有力地保障了研发项目的顺利实施。在报告期内，

投入研发经费 1,490.04 万元占营业收入的 12.56%，较去年同期增加投入 101.95 万元。各研发项目情况如下：

#### 1、传感器：

(1) 红外气体传感器：完成了微型可燃气体、六氟化硫、二氧化碳等传感器的研发，已小批试制；

(2) 激光气体传感器：完成了线型光束传感器的研发和试产，线型光纤传感器的光纤光路原理样机搭建，点型甲烷气体传感器的检测功能开发；

(3) 微型 PID 传感器：完成了设计、样机制作、实验测试，开始生产工艺验证；

(4) 半导体气体传感器：完成了材料制作、器件设计、样机制作和测试，开始委外试产。

#### 2、气体探测器和气体报警控制器：

(1) 气体探测器：完成智能点型可燃气体探测器、线型光束激光气体探测器的研发和试产，通过了国家防爆、消防产品的检测和认证。

(2) 气体报警控制器：完成 SNE800A 的研发和试产，通过了消防产品检测和认证。

#### 3、气体分析仪：

(1) 红外气体分析仪：完成整机设计和功能样机的制作和测试，开始软件调试和优化；

(2) 拉曼气体分析仪：完成光谱采集搭建，开始拉曼光信号增强技术的研究。

报告期内，深圳市人力资源与社会保障局批准设立“深圳市诺安智能股份有限公司博士后创新实践基地”，公司具备博士后人才培养平台。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### (一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、34。

#### 1、事项描述

诺安智能公司的主营业务收入主要来自于仪器仪表的生产销售，2023 年度实现销售收入 11,865.84 万元。

由于营业收入是诺安智能公司的关键业绩指标之一，可能存在诺安智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将诺安智能公司收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解并评价管理层与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 抽查重要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和诺安智能公司的经营模式，评价诺安智能公司产品销售收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

(3) 结合产品类型对收入以及毛利情况实施分析程序，判断收入是否出现异常波动的情况；

(4) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、出库单、签收单、验收单、报关单等，评价收入确认是否符合诺安智能公司收入确认的具体方法；

(5) 针对临近资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对至出库单、发票、签收单、验收单、报关单等支持性文件，评价收入是否在恰当的会计期间确认；

(6) 对本年大额交易发生额进行函证；

(7) 针对出口销售业务，通过查询海关报关单，并与账面记录的出口销售收入核对，评价出口销售收入确认的真实性和完整性。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
技术升级迭代风险	<p>公司所处的传感器、仪器仪表行业属于技术密集型行业，在国家法律法规政策趋严、标准规范更新实施、客户需求不断提升等多重因素推动下，新技术、新应用、新模式持续涌现，产品技术正在快速升级迭代，公司如不能保持新技术、新产品的领先优势，将导致现有的技术竞争优势被削弱，发展空间受限，从而加大经营风险。</p> <p>应对措施：一是持续加大研发投入；二是以市场为导向，以国际先进技术为目标，自主与合作研发相结合，技术不断创新；三是引进优秀研发人才，重视人才培养，建设一支专业性强、经验丰富、勇于创新的研发团队。</p>
知识产权被侵害和技术泄密风险	<p>公司所处行业尚在成长期，近年来，市场需求持续增长，吸引众多企业进入。新技术、新产品是行业未来的发展主流，由于公司的技术具有比较优势，可能被部分竞争者模仿，知识产权被侵害的风险突出，尤其是关键岗位员工的离职会加大核心技术泄密的风险，关键知识产权被侵害或核心技术泄密将威胁公司的生存与发展。</p> <p>应对措施：一是公司的新技术、新产品取得专利、著作权、版权、商标等法定权力，形成排他性并依法维权；二是技术持续创新，产品不断更新，行业领先并拉大差距；三是加强自我法律保护，执行内部保密和商业秘密管理制度，签订竞业协议，避免关键人员流失导致技术外泄；四是完善研发人员薪酬结构及激励机制，通过中长期激励实现公司与技术骨干共创共赢，减少核心岗位员工流失。</p>
市场竞争加剧、产品毛利率下滑的风险	<p>公司 2023 年度产品毛利率为 62.61%，保持在较高水平。虽然公司一直通过加大研发的投入和提高服务质量来保持较高的毛利率水平，但未来随着工业安全和职业健康检测市场竞争日益激烈，有可能出现产品毛利率下滑的情况。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强在光离子检测技术领域的研发，保持和强化在该领域的技术优势。同时加强红外可燃气体探测器、激光气体探测器、特殊气体探测器等新产品的研发和市场推广，创造新的利润增长点。</p>
应收账款回款风险	<p>报告期末，公司应收账款净额为 76,012,439.91 元，占当期主营业务收入比重为 64.06%。尽管公司应收账款的客户信用情况良好，账龄大部分在 1 年以内，但若部分客户由于项目拖延或取消不能如期付款，则公司部分应收账款存在不能按期收回的风险。</p> <p>应对措施：一是强化客户信用管理，内部实行客户资信评估，控制风险；二是加强项目和合同管理，按约定完成产品的交付、验收工作；三是与客户密切沟通，及时掌握其经营状况；</p>

	四是应收账款责任人与财务、法务协同，将风险降至最低。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)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

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	800,000.00	370,176.78
销售产品、商品，提供劳务	1,200,000.00	642,441.35
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		



与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	80,000,000.00	45,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2022年12月1日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过2023年度卿笃安先生和王亚利女士为公司借款提供不超过8,000.00万元（含8,000.00万元）的担保事项，期限一年。2022年12月16日，公司2022年第七次临时股东大会审议通过了上述事项。

2023年2月27日，公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订综合授信合同，合同编号“交银深2023年光明综字诺安智能01号”，综合授信额度2,500.00万元，其中人民币流动资金贷款额度1,500.00万元，开立担保函额度1,000.00万元，授信期限为2023年2月27日至2023年10月20日。公司实际控制人卿笃安先生及其配偶王亚利女士为该笔综合授信提供个人连带责任保证。公司申请授信额度内流动资金贷款，无需再另签借款合同。

2023年6月28日，公司与中国银行股份有限公司深圳光明支行签订流动资金借款合同，合同编号“2023圳中银光普借字第000145号”，借款500.00万元，借款期限为2023年6月29日至2023年12月28日。公司实际控制人卿笃安先生为该笔借款提供个人连带责任保证。

2023年9月5日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订综合授信协议，协议编号“755XY2023031845”，综合授信额度1,000.00万元，授信期限为2023年9月5日至2024年9月4日。公司实际控制人卿笃安先生为该笔综合授信提供个人连带责任保证。公司申请授信额度内流动资金贷款，无需再另签借款合同。

2023年11月17日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，合同编号“79222023280560”，借款500.00万元，借款期限为2023年11月17日至2024年11月17日。公司实际控制人卿笃安先生及其配偶王亚利女士为该笔借款提供个人连带责任保证。

公司关联方为公司借款提供上述担保，有利于支持公司补充流动资金，维持公司资金周转，保障公司的正常生产经营和持续发展。

#### 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

为建立和完善员工与股东的利益共享机制，实现公司、股东和员工利益的一致性，实现对公司中高级管理人员、核心技术人员、营销骨干的长期激励与约束，充分调动其创造性和积极性，使其利益

与公司长远发展更紧密地结合，实现公司可持续发展，公司设立了员工持股平台安聚源、安泰源、安华源。截至报告期末，以上持股平台分别占公司总股份的 6.79%、4.05%、1.16%。

## 五、 承诺事项的履行情况

### 公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2016年8月24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	2016年8月24日	-	挂牌	规范关联交易承诺	避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月24日	-	挂牌	规范关联交易承诺	避免关联方占用公司资产、资源、资金的承诺	正在履行中
董监高	2016年8月24日	-	挂牌	限售承诺	每年转让股份不超过上年末持股数 25%，离职后六个月内不转让公司股份。	正在履行中
其他股东	2022年12月23日	2025年12月22日	员工持股计划	限售承诺	员工持股计划参与对象间接持有的公司股票，自登记到员工持股平台名下之日起，限售 36 个月。	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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
其他货币资金	银行存款	保证金	856,591.37	0.39%	履约保函保证金
总计	-	-	856,591.37	0.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司期末的履约保函保证金是为满足企业之间履行合同担保以及投标担保的需要，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 七、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,781,194	56.68%	-	21,781,194	56.68%
	其中：控股股东、实际控制人	3,772,174	9.82%	590,100	4,362,274	11.35%
	董事、监事、高管	1,110,760	2.89%	93,566	1,204,326	3.13%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,648,806	43.32%	-	16,648,806	43.32%
	其中：控股股东、实际控制人	11,316,523	29.45%	-	11,316,523	29.45%
	董事、监事、高管	3,332,283	8.67%	-	3,332,283	8.67%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		<b>38,430,000</b>	-	<b>683,666</b>	<b>38,430,000</b>	-
普通股股东人数		<b>71</b>				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

基于对公司未来发展的信心和长期投资价值的认可，2023年12月，公司控股股东及实际控制人卿笃安先生通过全国中小企业股份转让系统交易平台以集合竞价方式增持公司股份590,100股，持股比例由39.27%变为40.80%；公司部分董事、监事、高管人员通过全国中小企业股份转让系统交易平台以集合竞价方式增持公司股份93,566股，持股比例由11.56%变为11.80%。公司已于2024年1月2日依据相关规则为上述董监高所增持股份及时办理限售。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	卿笃安	15,088,697	590,100	15,678,797	40.80%	11,316,523	4,362,274	-	-

2	潘银	3,391,304	150,000	3,541,304	9.21%	-	3,541,304	-	-
3	周荣铭	3,076,609	-	3,076,609	8.01%	2,307,457	769,152	-	-
4	安聚源	2,608,695	-	2,608,695	6.79%	-	2,608,695	-	-
5	安达安胜	1,810,000	-	1,810,000	4.71%	-	1,810,000	-	-
6	单汐苒	1,589,347	-	1,589,347	4.14%	-	1,589,347	-	-
7	安泰源	1,556,000	-	1,556,000	4.05%	1,556,000	-	-	-
8	安达广德	1,500,000	-	1,500,000	3.90%	-	1,500,000	-	-
9	童雯	1,000,000	-	1,000,000	2.60%	-	1,000,000	-	-
10	何建华	670,818	-51,080	619,738	1.61%	-	619,738	-	-
	<b>合计</b>	<b>32,291,470</b>	<b>689,020</b>	<b>32,980,490</b>	<b>85.82%</b>	<b>15,179,980</b>	<b>17,800,510</b>	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

安聚源、安泰源为公司员工持股计划之持股平台，卿笃安先生系其普通合伙人及一致行动人；安达安胜、安达广德的管理人均为安达资本（深圳）有限公司；童雯女士为周荣铭先生的配偶。

除此之外，普通股前十名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

## 八、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内实际控制人未发生变化。

公司控股股东和实际控制人为卿笃安。卿笃安先生为公司创始人，现任公司董事长兼总经理。截至报告期末，卿笃安先生直接持有公司 40.80%的股份，通过安聚源、安泰源、安华源间接控制公司 11.99%的股份，合计控制公司 52.79%的股份；卿笃安先生分别持有安聚源、安泰源、安华源 80.60%、46.79%、15.32%的合伙份额。

卿笃安先生，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西财经大学，西安交通大学硕士学位，中国注册会计师（非执业会员），注册资产评估师（非执业会员），国家标准 GB/T50493-2019《石油化工可燃和有毒气体检测报警设计标准》的主要编制人之一，国家标准 GB/T3836.22-2017《爆炸性环境第 22 部分：光辐射设备和传输系统的保护措施》的主要起草人之一。卿笃安先生 1992 年至 1995 年就职于湖南财经工业职业技术学院，1995 年至 1996 年就职于蛇口信德会计师事务所，1996 年至 2001 年就职于深圳南油（集团）有限公司全资子公司深圳市南油通诺实业发展有限公司，1999 年至 2002 年兼任本公司董事、董事长、总经理，2002 年至今任公司董事长、总经理。

安聚源、安泰源、安华源的主营业务均为股权投资及相关信息咨询，除本公司外未投资其他公司，不存在与公司利益冲突的情形。

## 九、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	2022年12月27日	10,000,000.00	10,008,227.13	否	不适用	不适用	不适用

## 募集资金使用详细情况：

公司于2022年12月发行股票募集资金人民币10,000,000.00元，用于补充流动资金。报告期内公司使用上述募集资金的金额为10,008,227.13元，截至2023年12月31日，募集资金累计使用金额10,008,227.13元，募集资金账户的余额为人民币0.00元（其中累计收到的银行存款利息金额扣除银行手续费金额的净额为人民币8,227.13元）。

鉴于上述募集资金已使用完毕，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号-募集资金管理》规定，公司已于2023年7月18日对上述募集资金专户予以注销，并于2023年7月19日在全国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于股票发行募集资金专项账户销户的公告》（公告编号：2023-028）。

## 十、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 十一、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

## 十二、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

## 十三、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2023年5月8日	1.50		

2023年11月23日	3.00		
合计	4.50		

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司2022年度权益分派方案由2023年5月8日经股东大会审议通过，其除权除息日为2023年5月22日。公司2022年度权益分派的现金红利已于2023年5月22日委托中国结算北京分公司通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

公司2023年半年度权益分派方案由2023年11月23日召开的股东大会审议通过，其除权除息日为2023年12月05日。公司2023年半年度权益分派的现金红利已于2023年12月05日委托中国结算北京分公司通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

#### (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	3.00	0	4.00

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
卿笃安	董事长、总经理	男	1967年9月	2022年2月18日	2025年2月17日	15,088,697	590,100	15,678,797	40.80%
周荣铭	董事	男	1963年2月	2022年2月18日	2025年2月17日	3,076,609	-	3,076,609	8.01%
谭铨	董事	男	1977年5月	2022年2月18日	2025年2月17日	-	-	-	0.00%
陈光旭	董事	男	1972年12月	2022年2月18日	2025年2月17日	306,260	13,740	320,000	0.83%
张梅香	董事	女	1982年9月	2022年2月18日	2025年2月17日	-	-	-	0.00%
肖笑丛	监事会主席	男	1962年3月	2022年2月18日	2025年2月17日	521,741	18,259	540,000	1.41%
钟求春	监事	男	1968年10月	2022年2月18日	2025年2月17日	538,433	61,567	600,000	1.56%
王芳	职工代表监事	女	1983年10月	2022年1月25日	2025年2月17日	-	-	-	0.00%
王亚利	副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1968年10月	2022年2月18日	2025年2月17日	-	-	-	0.00%
尹金德	副总经	男	1988	2022年2	2025年2	-	-	-	0.00%



	理		年 5 月 18 日	月 17 日					
罗福会 (离任)	副总经 理、董 事会秘 书	男	1982 年 2 月	2022 年 2 月 18 日	2023 年 6 月 9 日	0	0	0	0.00%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王亚利女士为卿笃安先生之配偶，陈光旭先生为卿笃安先生之妹夫，卿笃安先生与陈光旭先生为一致行动人关系。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人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
王亚利	副总经理、财务负责人	新任	副总经理、财务负责人、董事会秘书	董事会提名
罗福会	副总经理、董事会秘书	离任		个人原因

### 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

王亚利，女，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京理工大学，大学本科学历，会计师。王亚利女士2006年至2007年就职于宇龙计算机（深圳）有限公司，任财务主管；2010年至今就职于诺安智能，现任公司副总经理、财务负责人、董事会秘书。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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
销售人员	66	13	9	70
技术人员	39	7	1	45
生产人员	58	14	0	72
财务人员	11	2	2	11
行政人员	25	0	3	22
员工总计	199	36	15	220

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	6	10
本科	94	111
专科	44	45
专科以下	52	53
员工总计	199	220

#### 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

报告期内，公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下：

1、薪酬政策：制定并实施符合公司发展阶段需求的薪酬策略、薪酬管理制度、奖励管理制度、绩效考核管理制度，运行对内公平、对外有竞争力、对人才有持久吸引力、能充分调动人才创新能力的激励机制，实现员工与公司共同发展。

2、培训情况：根据公司《培训管理制度》，继续完善培训组织体系，坚持针对性、计划性、实用性、跟踪性的原则，制定年度培训计划，通过月度培训计划分解后推行。培训种类包括：岗前培训、转岗培训、公司级培训、部门内训、外出培训等。培训方式包括：授课式、操作训练、观看录像、外出受训，外出受训回来后根据需要再进行内部培训。培训工作的开展，为实现公司的发展目标，提升员工从事本职工作的能力，增进其对企业文化的了解，使其有计划地充实自身的知识技能、发挥潜在能力，起到良好的作用。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司不存在承担费用的离退休职工人数情况。

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立健全并不断完善法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》、《募集资金管理办法》、《承诺管理制度》、《利润

分配管理制度》等各项规章制度。公司严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会；历次会议召开程序合法，决议有效并能得到切实执行，各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司自设立以来，严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，具有完善的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于各股东，具有完整独立的业务体系和自主经营的能力。

### 1、业务独立

公司是一家以自主知识产权为核心竞争力、为重点行业客户提供挥发性有机物检测设备、可燃气体和有毒有害气体检测设备及监控设备的国家高新技术企业。公司具有独立面向市场自主经营的能力以及独立的研发、生产和服务体系，公司具有独立的生产经营场所，具有独立的供应、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立研发、采购、销售、服务等，具有自主知识产权，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

### 2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施；合法独立拥有与其经营有关的生产设备、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形；公司不存在资产产权共有的情形，不会对他方产生重大依赖，公司资产具有独立性。

### 3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、营销人员、研发人员、生产人员，公司设人力资源部制定有关劳动、人事、工资制度。

公司董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。股份公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司财务人员专职在公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体

系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

#### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，实行董事会领导下的总经理负责制。

公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 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

## 第七节 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	致同审字（2024）第 441A010316 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵娟娟 4 年	谢婧 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

### 审计报告

致同审字（2024）第 441A010316 号

深圳市诺安智能股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市诺安智能股份有限公司（以下简称诺安智能公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了诺安智能公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于诺安智能公司，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，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25及附注五、34。

#### 1、事项描述

诺安智能公司的主营业务收入主要来自于仪器仪表的生产销售，2023年度实现销售收入11,865.84万元。

由于营业收入是诺安智能公司的关键业绩指标之一，可能存在诺安智能公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将诺安智能公司收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

（1）了解并评价管理层与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）抽查重要销售合同，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和诺安智能公司的经营模式，评价诺安智能公司产品销售收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况实施分析程序，判断收入是否出现异常波动的情况；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发票、出库单、签收单、验收单、报关单等，评价收入确认是否符合诺安智能公司收入确认的具体方法；

（5）针对临近资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对至出库单、发票、签收单、验收单、报关单等支持性文件，评价收入是否在恰当的会计期间确认；

（6）对本年大额交易发生额进行函证；

（7）针对出口销售业务，通过查询海关报关单，并与账面记录的出口销售收入核

对，评价出口销售收入确认的真实性和完整性。

#### 四、其他信息

诺安智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括诺安智能公司 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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

诺安智能公司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，管理层负责评估诺安智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算诺安智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺安智能公司的财务报告过程。

#### 六、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对诺安智能公司的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诺安智能公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

(6) 就诺安智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵娟娟  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：谢婧  
二〇二四年 四月 十五日



## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	17,201,281.74	35,622,951.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	25,170,804.41	22,125,477.24
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,675,332.79	7,410,250.32
应收账款	五、4	76,012,439.91	65,079,789.87
应收款项融资	五、5	426,416.00	3,342,984.14
预付款项	五、6	1,121,993.61	486,172.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,008,775.42	5,360,584.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	46,649,161.49	39,179,750.69
合同资产	五、9	3,648,234.11	5,381,265.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	1,008,026.01	380,469.74
<b>流动资产合计</b>		<b>179,922,465.49</b>	<b>184,369,696.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	6,940,221.06	4,729,078.34
在建工程	五、12		2,158,255.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	24,465,395.61	28,767,931.41

无形资产	五、14	972,057.33	921,471.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	5,491,094.11	3,162,577.33
递延所得税资产	五、16	1,952,182.15	1,937,935.85
其他非流动资产	五、17	1,421,746.11	2,733,252.76
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,242,696.37</b>	<b>44,410,501.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>221,165,161.86</b>	<b>228,780,198.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	5,004,513.89	9,560,874.93
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	五、20	13,831,792.68	14,912,348.71
预收款项			
合同负债	五、21	511,181.43	692,848.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	3,016,994.73	3,201,818.51
应交税费	五、23	4,207,840.62	3,259,720.55
其他应付款	五、24	1,378,367.84	1,227,458.87
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	五、25	5,007,751.03	2,380,482.03
其他流动负债	五、26	2,184,623.57	2,061,538.37
<b>流动负债合计</b>		<b>35,143,065.79</b>	<b>37,297,090.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	22,735,613.00	26,747,337.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	1,906,680.76	1,434,225.65

递延收益	五、29	536,807.44	1,420,013.81
递延所得税负债	五、16		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,179,101.20</b>	<b>29,601,576.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,322,166.99</b>	<b>66,898,667.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	38,430,000.00	38,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	43,878,502.47	41,322,731.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	12,720,166.12	10,580,999.84
一般风险准备			
未分配利润	五、33	65,814,326.28	71,547,799.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		160,842,994.87	161,881,530.60
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>160,842,994.87</b>	<b>161,881,530.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>221,165,161.86</b>	<b>228,780,198.34</b>

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		16,619,358.23	35,232,494.53
交易性金融资产		25,170,804.41	22,125,477.24
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	4,675,332.79	7,410,250.32
应收账款	十六、2	81,082,761.70	65,079,789.87
应收款项融资		426,416.00	3,342,984.14
预付款项		1,032,675.18	469,060.60
其他应收款	十六、3	14,068,160.31	12,480,924.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		42,638,543.10	37,520,369.98
合同资产		3,648,234.11	5,381,265.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			10,292.45
<b>流动资产合计</b>		<b>189,362,285.83</b>	<b>189,052,909.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	6,100,000.00	6,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,414,775.09	4,535,643.92
在建工程			2,056,626.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,949,011.51	23,168,291.41
无形资产		948,033.87	894,190.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,553,439.37	2,266,712.76
递延所得税资产		1,952,182.15	1,937,935.85
其他非流动资产		1,404,746.11	2,623,161.47
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,322,188.10</b>	<b>43,582,562.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>230,684,473.93</b>	<b>232,635,471.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,004,513.89	9,560,874.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,235,282.31	16,639,448.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,675,241.29	2,931,497.17
应交税费		4,204,579.77	3,256,553.26
其他应付款		1,374,759.09	1,326,096.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		511,181.43	692,848.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,085,350.86	1,911,529.98

其他流动负债		2,184,623.58	2,061,538.37
<b>流动负债合计</b>		<b>33,275,532.21</b>	<b>38,380,387.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		18,385,717.07	21,475,041.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,906,680.76	1,434,225.65
递延收益		536,807.44	1,420,013.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,829,205.27</b>	<b>24,329,280.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,104,737.48</b>	<b>62,709,668.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		38,430,000.00	38,430,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,949,325.11	41,393,554.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,720,166.12	10,580,999.84
一般风险准备			
未分配利润		81,480,245.22	79,521,248.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>176,579,736.45</b>	<b>169,925,802.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>230,684,473.93</b>	<b>232,635,471.36</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		118,658,432.43	126,806,208.43
其中：营业收入	五、34	118,658,432.43	126,806,208.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>107,262,667.03</b>	<b>104,331,387.31</b>
其中：营业成本	五、34	44,368,059.90	43,607,334.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,147,596.33	1,116,940.63
销售费用	五、36	26,119,972.96	27,341,201.23
管理费用	五、37	19,424,868.07	16,989,210.55
研发费用	五、38	14,900,380.68	13,880,922.73
财务费用	五、39	1,301,789.09	1,395,777.20
其中：利息费用		1,170,007.16	1,201,588.88
利息收入		300,233.52	327,499.54
加：其他收益	五、40	6,309,052.63	9,629,148.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	678,702.49	678,625.98
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）	五、42	722.22	77,313.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	390,700.70	-4,017,726.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-189,896.12	-253,203.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-505,236.64	2,263,095.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,079,810.68</b>	<b>30,852,073.66</b>
加：营业外收入	五、46	108,647.51	1,701.33
减：营业外支出	五、47	345,230.65	556,593.53
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,843,227.54</b>	<b>30,297,181.46</b>
减：所得税费用	五、48	4,144,034.15	3,727,210.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,699,193.39</b>	<b>26,569,971.31</b>
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）		13,699,193.39	26,569,971.31
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）		13,699,193.39	26,569,971.31

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,699,193.39	26,569,971.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,699,193.39	26,569,971.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.73

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		123,276,409.61	126,871,784.68
减：营业成本	十六、5	46,776,424.10	44,100,910.81
税金及附加		1,144,042.52	1,116,126.61
销售费用		25,139,701.52	27,188,491.07
管理费用		16,750,827.67	15,213,147.23
研发费用		13,309,312.23	11,925,284.99
财务费用		1,077,621.27	1,227,791.20
其中：利息费用		943,568.79	1,034,385.71
利息收入		298,035.75	325,818.98

加：其他收益		6,305,700.98	9,617,368.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	678,702.49	678,625.98
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）		722.22	77,313.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		377,457.48	-3,997,066.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-162,702.71	-253,203.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-505,236.64	1,751,109.56
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,773,124.12</b>	<b>33,974,179.47</b>
加：营业外收入		107,803.47	672.56
减：营业外支出		345,230.65	556,593.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,535,696.94</b>	<b>33,418,258.50</b>
减：所得税费用		4,144,034.15	3,727,210.15
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,391,662.79</b>	<b>29,691,048.35</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,391,662.79	29,691,048.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>21,391,662.79</b>	<b>29,691,048.35</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,737,305.39	121,279,339.72
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		3,382,976.23	5,368,982.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	5,950,135.71	7,635,674.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,070,417.33</b>	<b>134,283,996.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,505,485.69	49,401,208.14
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		38,372,488.62	36,097,762.13
支付的各项税费		13,552,495.84	14,673,449.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	20,923,328.09	23,866,985.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,353,798.24</b>	<b>124,039,404.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,716,619.09</b>	<b>10,244,591.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、49	297,000,000.00	288,000,000.00
取得投资收益收到的现金		674,140.84	794,491.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,800.00	995.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>297,685,940.84</b>	<b>288,795,486.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,509,473.65	6,283,705.27
投资支付的现金	五、49	300,000,000.00	284,000,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		306,509,473.65	290,283,705.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,823,532.81	-1,488,218.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,550,000.00	15,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,373,014.21	5,916,498.18
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	五、49	3,834,438.00	4,377,752.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,757,452.21	26,044,250.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,757,452.21	-1,044,250.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,864,365.93	7,712,122.31
加：期初现金及现金等价物余额		34,209,056.30	26,496,933.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,344,690.37	34,209,056.30

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,472,785.56	121,348,899.72
收到的税费返还		3,382,976.23	5,368,982.29
收到其他与经营活动有关的现金		5,684,432.69	7,621,214.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		133,540,194.48	134,339,096.35
购买商品、接受劳务支付的现金		46,179,719.82	47,569,800.50
支付给职工以及为职工支付的现金		33,669,018.70	33,912,685.75
支付的各项税费		13,551,745.84	14,660,794.54
支付其他与经营活动有关的现金		24,699,876.32	29,745,041.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,100,360.68	125,888,322.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,439,833.80	8,450,774.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		297,000,000.00	288,000,000.00

取得投资收益收到的现金		674,140.84	794,491.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,800.00	995.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>297,685,940.84</b>	<b>288,795,486.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,108,462.53	5,290,286.41
投资支付的现金		300,000,000.00	284,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>306,108,462.53</b>	<b>289,290,286.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,422,521.69</b>	<b>-494,800.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		14,550,000.00	15,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,373,014.21	5,916,498.18
支付其他与筹资活动有关的现金		3,150,130.00	3,651,982.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>35,073,144.21</b>	<b>25,318,480.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,073,144.21</b>	<b>-318,480.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,055,832.10</b>	<b>7,637,493.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,818,598.96	26,181,105.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,762,766.86</b>	<b>33,818,598.96</b>

## (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	38,430,000.00				41,322,731.59				10,577,725.64		71,518,331.38		161,848,788.61
加：会计政策变更									3,274.20		29,467.79		32,741.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,430,000.00				41,322,731.59				10,580,999.84		71,547,799.17		161,881,530.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,555,770.88				2,139,166.28		-5,733,472.89		-1,038,535.73
（一）综合收益总额											13,699,193.39		13,699,193.39
（二）所有者投入和减少资本					2,555,770.88								2,555,770.88
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					2,555,770.88							2,555,770.88
4. 其他												
(三) 利润分配								2,139,166.28		-		-17,293,500.00
1. 提取盈余公积								2,139,166.28		-2,139,166.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-17,293,500.00
4. 其他										17,293,500.00		
(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	38,430,000.00				43,878,502.47				12,720,166.12		65,814,326.28		160,842,994.87
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

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	36,430,000.00				32,504,863.35				7,604,717.16		53,346,832.10		129,886,412.61
加：会计政策变更									7,177.84		64,600.60		71,778.44
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,430,000.00				32,504,863.35				7,611,895.00		53,411,432.70		129,958,191.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				8,817,868.24				2,969,104.84		18,136,366.47		31,923,339.55
（一）综合收益总额											26,569,971.31		26,569,971.31
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,817,868.24								10,817,868.24
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				7,853,773.59								9,853,773.59
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				964,094.65							964,094.65
4. 其他											
(三) 利润分配								2,969,104.84	-8,433,604.84		-5,464,500.00
1. 提取盈余公积								2,969,104.84	-2,969,104.84		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,464,500.00		-5,464,500.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,430,000.00</b>			<b>41,322,731.59</b>				<b>10,580,999.84</b>	<b>71,547,799.17</b>		<b>161,881,530.60</b>

法定代表人：卿笃安

主管会计工作负责人：王亚利

会计机构负责人：王亚利

## (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	38,430,000.00				41,393,554.23				10,577,725.64		79,491,780.92	169,893,060.79
加：会计政策变更									3,274.20		29,467.79	32,741.99
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,430,000.00				41,393,554.23				10,580,999.84		79,521,248.71	169,925,802.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,555,770.88				2,139,166.28		1,958,996.51	6,653,933.67
(一) 综合收益总额											21,391,662.79	21,391,662.79
(二) 所有者投入和减少资本					2,555,770.88							2,555,770.88
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					2,555,770.88							2,555,770.88



权益的金额												
4. 其他												-
(三) 利润分配								2,139,166.28		-	19,432,666.28	-17,293,500.00
1. 提取盈余公积								2,139,166.28		-2,139,166.28		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	17,293,500.00	-17,293,500.00
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	38,430,000.00				43,949,325.11				12,720,166.12		81,480,245.22	176,579,736.45
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

项目	2022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	36,430,000.00				32,575,685.99				7,604,717.16		58,199,204.60	134,809,607.75
加：会计政策变更									7,177.84		64,600.60	71,778.44
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,430,000.00				32,575,685.99				7,611,895.00		58,263,805.20	134,881,386.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				8,817,868.24				2,969,104.84		21,257,443.51	35,044,416.59
(一) 综合收益总额											29,691,048.35	29,691,048.35
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,817,868.24							10,817,868.24
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				7,853,773.59							9,853,773.59
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					964,094.65							964,094.65
4. 其他												
(三) 利润分配									2,969,104.84		-8,433,604.84	-5,464,500.00
1. 提取盈余公积									2,969,104.84		-2,969,104.84	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,464,500.00	-5,464,500.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,430,000.00</b>				<b>41,393,554.23</b>				<b>10,580,999.84</b>		<b>79,521,248.71</b>	<b>169,925,802.78</b>

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

深圳市诺安智能股份有限公司（以下简称本公司）是一家在深圳市市场监督管理局核准成立的股份有限公司，统一社会信用代码：91440300708499062W。注册地址：深圳市光明区凤凰街道凤凰社区侨凯路 459 号 C1 栋 1301、1401、1501、1601。法定代表人：卿笃安。注册资本人民币 3,843.00 万元。2016 年 8 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：诺安智能，证券代码：838878。

本公司前身系深圳市南油诺安电子有限公司（以下简称南油诺安公司）。2016 年 2 月 24 日，南油诺安公司股东会决议以 2015 年 12 月 31 日的净资产 13,292,604.49 元按 1: 0.3950 的折股比例整体变更设立股份公司，股本总额为 5,250,000 股，每股面值人民币 1 元，其余 8,042,604.49 元转作资本公积。

2016 年 4 月 15 日，本公司股东大会决议新增注册资本 250,000.00 元，由新增股东单汐苒以 24 元/股价格认购，其中 250,000.00 元计入股本，5,750,000.00 元计入资本公积。

2016 年 6 月 28 日，本公司股东大会决议新增注册资本 250,000.00 元，由新增股东深圳安达一号投资管理合伙企业(有限合伙)以 24 元/股价格认购，其中 250,000.00 元计入股本，5,750,000.00 元计入资本公积。

2017 年 5 月 8 日，本公司股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案，以本公司现有股本 5,750,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 24.782609 股，于 2017 年 7 月 4 日进行了工商变更登记。本次资本公积转增股本完成后本公司股本变更为 20,000,000.00 元。

2018 年 4 月 20 日，本公司股东大会决议通过 2018 年第一次股票发行方案，向特定对象发行 2,520,000 股普通股，每股发行价格 10 元，由各投资者以货币出资方式一次缴足。其中 2,520,000.00 元计入股本，22,680,000.00 元计入资本公积。本次发行完成后，公司注册资本为 22,520,000.00 元，股本为 22,520,000.00 元。

2018 年 9 月 3 日，本公司股东大会审议通过 2018 年年度权益分派方案，以本公司现有股本 22,520,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，于 2018 年 10 月 10 日进行了工商变更登记。本次资本公积转增股本后本公司股本为 33,780,000.00 元。

2021 年 5 月 26 日，本公司 2021 年第三次临时股东大会决议定向发行方案，向投资者发行 2,650,000 股普通股，每股发行价格 6.80 元。本次发行完成后，公司注册资本及股本变更为 36,430,000.00 元。

2022年11月15日，本公司召开2022年第六次临时股东大会决议定向发行方案，向投资者发行2,000,000股普通股，每股发行价格5.00元。本次发行完成后，公司注册资本及股本变更为38,430,000.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、制造部、财务部、研发部、行政部等部门。

本公司及其子公司所处行业为C4021环境检测专用仪器仪表制造业，主营业务为挥发性有机物、可燃及有毒有害气体检测设备及监测设备的研发、生产和销售，主要产品为中高端挥发性有机物检测仪器仪表、可燃及有毒有害气体检测仪器仪表及相关监控系统，主要用于工业生产环境和大气环境的挥发性有机物、可燃及有毒有害气体检测。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十七次会议于2024年4月15日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18和附注三、25。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5.重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占公司合并净资产 $\geq 0.5\%$ 且金额大于等于 1,000,000 元
重要的投资活动项目	单项投资活动金额占公司合并净资产 $\geq 1\%$ 且金额大于等于 50,000,000 元

## 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7.控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的

差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### **8.合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### **9.现金及现金等价物的确定标准**

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

### **10.外币业务**



本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11.金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

## B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国企客户
- 应收账款组合 2：应收其他客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

## C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

## 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收员工备用金
- 其他应收款组合 2：应收押金保证金
- 其他应收款组合 3：应收往来款项
- 其他应收款组合 4：应收其他款项
- 其他应收款组合 5：应收合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12.公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。



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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 13. 存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对

被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### **(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原

股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

**(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

**15. 固定资产****(1) 固定资产确认条件**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。****(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）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。

## 16.在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17.借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

### （2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 18.无形资产

本公司无形资产包括商标及专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
商标及专利权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法	
软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19.研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用、委外研发费用、材料费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20.资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21.长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22.职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (4) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职



工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **(5)其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **23.预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### **24.股份支付及权益工具**

#### **(1) 股份支付的种类**

本公司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。

#### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **25.收入**

### **(1) 一般原则**

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，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：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 零配件及无需要安装调试的产品销售，在控制权发生转移时点确认收入：

- ①内销收入：货物交接并经客户签收后确认收入；
- ②外销收入：货物出口办妥报关出口手续后确认收入；

2) 需要安装调试的产品销售：货物安装调试完毕并获取客户验收报告后确认收入。

## 26.合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司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。

## 27.政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 28.递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时

满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30.使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 31.重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要



会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 32.重要会计政策、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。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	378,308.46
盈余公积	37,830.85
未分配利润	340,477.61

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-345,566.47
净利润	345,566.47
其中：归属于母公司股东权益	345,566.47
少数股东权益	--

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,051,327.88	-113,392.03	1,937,935.85
递延所得税负债	146,134.02	-146,134.02	--
盈余公积	10,577,725.64	3,274.20	10,580,999.84
未分配利润	71,518,331.38	29,467.79	71,547,799.17

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	3,688,173.70	39,036.45	3,727,210.15
净利润	26,609,007.76	-39,036.45	26,569,971.31
其中：归属于母公司股东权益	26,609,007.76	-39,036.45	26,569,971.31
少数股东权益	--	--	--

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	936,835.97	54,398.63	991,234.60
递延所得税负债	17,379.81	-17,379.81	--
盈余公积	7,604,717.16	7,177.84	7,611,895.00
未分配利润	53,346,832.10	64,600.60	53,411,432.70

#### 本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	71,778.44
其中：留存收益	--	71,778.44
净利润	345,566.47	-39,036.45
期末净资产	378,308.46	--
其中：留存收益	378,308.46	--

#### (2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2

本期各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市诺安智能股份有限公司	15
深圳市南油诺安科技有限公司	25
深圳市连丁传感技术有限公司	25
深圳市兴芯技术有限公司	25
深圳市高成检测技术有限公司	25
深圳市上登太赫兹技术有限公司	25

### 2. 税收优惠及批文

### (1) 增值税税收优惠

本公司于 2023 年 7 月 31 日取得深圳市软件行业协会颁布的《软件企业证书》，证书编号：深 RQ-2023-0203；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）的有关规定，本公司销售自行开发生产的软件商品征收增值税后，增值税实际税负超过 3% 的部分可享受即征即退的税收优惠。

### (2) 企业所得税税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144201850，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。据此，本公司适用企业所得税优惠税率 15%。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司诺安科技、连丁传感、兴芯技术、高成检测、上登太赫兹符合上述条件，享有小型微利企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,921.41	8,496.14
银行存款	16,339,768.96	34,200,560.16
其他货币资金	856,591.37	1,413,895.57
<b>合 计</b>	<b>17,201,281.74</b>	<b>35,622,951.87</b>
其中：存放在境外的款项总额	--	--

期末，其他货币资金余额 856,591.37 元，为履约保证金。除上述其他货币资金以外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	25,170,804.41	22,125,477.24
其中：大额存单	20,170,082.19	--
结构性存款	5,000,722.22	22,125,477.24
<b>合 计</b>	<b>25,170,804.41</b>	<b>22,125,477.24</b>

### 3. 应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	3,239,130.00	--	3,239,130.00	4,614,409.46	--	4,614,409.46
商业承兑汇票	1,685,440.75	249,237.96	1,436,202.79	3,039,164.43	243,323.57	2,795,840.86
<b>合计</b>	<b>4,924,570.75</b>	<b>249,237.96</b>	<b>4,675,332.79</b>	<b>7,653,573.89</b>	<b>243,323.57</b>	<b>7,410,250.32</b>

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	2,118,170.00

说明：期末，用于背书或贴现的银行承兑汇票因承兑银行信用等级不高，故未终止确认。

(3) 期末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,924,570.75	100.00	249,237.96	5.06	4,675,332.79
其中：					
商业承兑汇票	1,685,440.75	34.23	249,237.96	14.79	1,436,202.79
银行承兑汇票	3,239,130.00	65.77	--	--	3,239,130.00
<b>合计</b>	<b>4,924,570.75</b>	<b>100.00</b>	<b>249,237.96</b>	<b>5.06</b>	<b>4,675,332.79</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,653,573.89	100.00	243,323.57	3.18	7,410,250.32
其中：					
商业承兑汇票	3,039,164.43	39.71	243,323.57	8.01	2,795,840.86
银行承兑汇票	4,614,409.46	60.29	--	--	4,614,409.46
<b>合计</b>	<b>7,653,573.89</b>	<b>100.00</b>	<b>243,323.57</b>	<b>3.18</b>	<b>7,410,250.32</b>

#### 4.应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	62,603,574.49	54,072,836.51
1至2年	11,012,580.10	13,186,296.91
2至3年	5,442,994.29	3,825,707.04
3年以上	4,447,831.57	1,817,033.33
小计	<b>83,506,980.45</b>	<b>72,901,873.79</b>
减：坏账准备	7,494,540.54	7,822,083.92
合计	<b>76,012,439.91</b>	<b>65,079,789.87</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	135,144.48	0.16	135,144.48	100.00	--
其中：					
大粤湾石化(珠海)有限公司	135,144.48	0.16	135,144.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	83,371,835.97	99.84	7,359,396.06	8.83	76,012,439.91
其中：					
应收国企客户	36,356,310.09	43.54	1,390,820.63	3.83	34,965,489.46
应收其他客户	47,015,525.88	56.30	5,968,575.43	12.69	41,046,950.45
合计	<b>83,506,980.45</b>	<b>100.00</b>	<b>7,494,540.54</b>	<b>8.97</b>	<b>76,012,439.91</b>

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	135,144.48	0.19	135,144.48	100.00	--
其中：					
大粤湾石化(珠海)有限公司	135,144.48	0.19	135,144.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	72,766,729.31	99.81	7,686,939.44	10.56	65,079,789.87
其中：					
应收国企客户	31,284,132.67	42.91	588,784.59	1.88	30,695,348.08
应收其他客户	41,482,596.64	56.90	7,098,154.85	17.11	34,384,441.79
合计	<b>72,901,873.79</b>	<b>100.00</b>	<b>7,822,083.92</b>	<b>10.73</b>	<b>65,079,789.87</b>

## 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
大粤湾石化(珠海)有限公司	135,144.48	135,144.48	100.00	预计无法收回

续：

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
大粤湾石化(珠海)有限公司	135,144.48	135,144.48	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国企客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,886,116.82	269,882.86	0.82	28,269,851.38	174,122.80	0.62
1至2年	1,878,186.71	216,859.80	11.55	2,498,428.53	213,033.92	8.53
2至3年	1,108,148.80	420,220.21	37.92	459,483.66	145,258.77	31.61
3年以上	483,857.76	483,857.76	100.00	56,369.10	56,369.10	100.00
合计	<b>36,356,310.09</b>	<b>1,390,820.63</b>	<b>3.83</b>	<b>31,284,132.67</b>	<b>588,784.59</b>	<b>1.88</b>

组合计提项目：应收其他客户

	期末金额			上年年末金额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	29,717,457.67	2,145,267.01	7.22	26,393,025.13	1,868,768.67	7.08
1至2年	9,134,393.39	1,721,441.31	18.85	10,097,828.38	1,976,570.08	19.57
2至3年	4,334,845.49	570,295.50	13.16	3,366,223.38	1,627,296.35	48.34
3年以上	3,828,829.33	1,531,571.61	40.00	1,625,519.75	1,625,519.75	100.00
合计	<b>47,015,525.88</b>	<b>5,968,575.43</b>	<b>12.69</b>	<b>41,482,596.64</b>	<b>7,098,154.85</b>	<b>17.11</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	7,822,083.92
本期计提	-327,543.38
本期收回或转回	--
本期核销	--

	坏账准备金额
期末余额	7,494,540.54

## (4) 本期无核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备期末余 额
中国石油化工集团 有限公司	22,974,528.21	103,889.20	23,078,417.41	26.04	424,743.97
荣盛石化股份有 限公司	12,190,880.72	318,650.00	12,509,530.72	14.11	928,189.92
万华化学集团股 份有限公司	5,834,910.54	613,476.77	6,448,387.31	7.27	78,558.56
恒力集团有限公 司	3,935,844.70	408,093.30	4,343,938.00	4.90	95,187.48
盛虹控股集团有 限公司	3,547,159.60	233,895.40	3,781,055.00	4.27	525,900.12
<b>合 计</b>	<b>48,483,323.77</b>	<b>1,678,004.67</b>	<b>50,161,328.44</b>	<b>56.59</b>	<b>2,052,580.05</b>

## 5. 应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	426,416.00	3,342,984.14
应收账款	--	--
小 计	<b>426,416.00</b>	<b>3,342,984.14</b>
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
<b>期末公允价值</b>	<b>426,416.00</b>	<b>3,342,984.14</b>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

## (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,943,242.74	--



说明：期末用于背书的银行承兑汇票中部分票据由信用等级高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 6.预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,121,993.61	100.00	486,172.45	100.00

(2) 期末，本公司不存在账龄超过1年的重要预付款项

### (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 845,076.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 75.32%。

## 7.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	4,008,775.42	5,360,584.71
合 计	<b>4,008,775.42</b>	<b>5,360,584.71</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,278,503.01	3,744,921.44
1至2年	2,125,646.00	863,134.00
2至3年	772,530.00	523,418.83
3年以上	43,000.00	509,085.74
小 计	<b>4,219,679.01</b>	<b>5,640,560.01</b>
减：坏账准备	210,903.59	279,975.30
合 计	<b>4,008,775.42</b>	<b>5,360,584.71</b>

#### ②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金保证金	4,057,724.36	202,886.21	3,854,838.15	5,024,386.97	251,219.35	4,773,167.62

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收往来款项	--	--	--	235,441.92	11,772.10	223,669.82
应收其他款项	160,347.49	8,017.38	152,330.11	339,677.26	16,983.85	322,693.41
应收员工备用金	1,607.16	--	1,607.16	41,053.86	--	41,053.86
<b>合 计</b>	<b>4,219,679.01</b>	<b>210,903.59</b>	<b>4,008,775.42</b>	<b>5,640,560.01</b>	<b>279,975.30</b>	<b>5,360,584.71</b>

### ③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内	坏账准备	账面价值	理由
		的预期信用损 失率(%)			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	4,219,679.01	5.00	210,903.59	4,008,775.42	
应收押金保证金	4,057,724.36	5.00	202,886.21	3,854,838.15	
应收往来款项	--	--	--	--	
应收其他款项	160,347.49	5.00	8,017.38	152,330.11	
应收员工备用金	1,607.16	--	--	1,607.16	
<b>合 计</b>	<b>4,219,679.01</b>	<b>5.00</b>	<b>210,903.59</b>	<b>4,008,775.42</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月	坏账准备	账面价值	理由
		内的预期信 用损失率(%)			
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	5,640,560.01	4.96	279,975.30	5,360,584.71	
应收押金保证金	5,024,386.97	5.00	251,219.35	4,773,167.62	
应收往来款项	235,441.92	5.00	11,772.10	223,669.82	
应收其他款项	339,677.26	5.00	16,983.85	322,693.41	
应收员工备用金	41,053.86	--	--	41,053.86	
<b>合 计</b>	<b>5,640,560.01</b>	<b>4.96</b>	<b>279,975.30</b>	<b>5,360,584.71</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	279,975.30	--	--	279,975.30
期初余额在本期				
--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	-69,071.71	--	--	-69,071.71
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
期末余额	210,903.59	--	--	210,903.59

⑤本期无核销的其他应收款。

## ⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
招商局光明科技园有限公司	租房押金	1,633,639.00	1年以内、1-2年	38.71	81,681.95
山东裕龙石化有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内、2-3年	11.85	25,000.00
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	履约保证金	450,000.00	1-2年	10.66	22,500.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	履约保证金	291,530.00	2-3年	6.91	14,576.50
江苏盛虹石化产业集团有限公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	5.92	12,500.00
合计		3,125,169.00		74.05	156,258.45

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,106,356.51	386,553.35	32,719,803.16	24,124,349.90	255,755.05	23,868,594.85
在产品	2,740,171.87	--	2,740,171.87	1,496,415.70	--	1,496,415.70

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	8,421,127.41	191,346.44	8,229,780.97	10,697,421.74	180,550.58	10,516,871.16
库存商品	2,637,123.16	20,669.15	2,616,454.01	2,421,665.20	35,006.22	2,386,658.98
发出商品	342,951.48	--	342,951.48	915,885.32	4,675.32	911,210.00
<b>合 计</b>	<b>47,247,730.43</b>	<b>598,568.94</b>	<b>46,649,161.49</b>	<b>39,655,737.86</b>	<b>475,987.17</b>	<b>39,179,750.69</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	255,755.05	239,519.72	--	108,721.42	--	386,553.35
在产品	--	--	--	--	--	--
自制半成品	180,550.58	74,033.92	--	63,238.06	--	191,346.44
库存商品	35,006.22	12,848.75	--	27,185.82	--	20,669.15
发出商品	4,675.32	--	--	4,675.32	--	--
<b>合 计</b>	<b>475,987.17</b>	<b>326,402.39</b>	<b>--</b>	<b>203,820.62</b>	<b>--</b>	<b>598,568.94</b>

## 存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期领用
在产品	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	--
自制半成品	存货的估计售价减去完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期对外出售/本期领用
库存商品	预计售价减去销售费用及相关税费后的金额	本期对外出售/本期领用
发出商品	预计售价减去销售费用及相关税费后的金额	本期对外出售

## 9.合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	5,133,389.70	7,863,515.06
减：合同资产减值准备	256,669.48	393,175.75
<b>小 计</b>	<b>4,876,720.22</b>	<b>7,470,339.31</b>
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,228,486.11	2,089,073.91
<b>合 计</b>	<b>3,648,234.11</b>	<b>5,381,265.40</b>

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	减值准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,840,246.43	100.00	192,012.32	5.00	3,648,234.11
其中：产品销售质保金	3,840,246.43	100.00	192,012.32	5.00	3,648,234.11
<b>合计</b>	<b>3,840,246.43</b>	<b>100.00</b>	<b>192,012.32</b>	<b>5.00</b>	<b>3,648,234.11</b>

续

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	减值准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	5,664,489.89	100.00	283,224.49	5.00	5,381,265.40
其中：产品销售质保金	5,664,489.89	100.00	283,224.49	5.00	5,381,265.40
<b>合计</b>	<b>5,664,489.89</b>	<b>100.00</b>	<b>283,224.49</b>	<b>5.00</b>	<b>5,381,265.40</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：产品销售质保金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,908,701.68	145,435.08	5.00	4,864,001.79	243,200.09	5.00
1-2年	600,752.75	30,037.64	5.00	800,488.10	40,024.40	5.00
2-3年	330,792.00	16,539.60	5.00	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,840,246.43</b>	<b>192,012.32</b>	<b>5.00</b>	<b>5,664,489.89</b>	<b>283,224.49</b>	<b>5.00</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品销售质保金	-91,212.17	--	--	

## 10.其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	--	15,744.88
增值税留抵税额	408,372.55	249,628.09
待取得抵扣凭证的进项税额	599,653.46	115,096.77
<b>合计</b>	<b>1,008,026.01</b>	<b>380,469.74</b>

## 11.固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,940,221.06	4,729,078.34
固定资产清理	--	--
<b>合 计</b>	<b>6,940,221.06</b>	<b>4,729,078.34</b>

**(1) 固定资产****固定资产情况**

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,013,876.87	605,744.58	2,465,952.77	236,504.88	8,322,079.10
2.本期增加金额	3,531,921.44	--	472,441.12	266,596.46	4,270,959.02
(1) 购置	2,409,425.98	--	472,441.12	10,530.97	2,892,398.07
(2) 在建工程转入	1,122,495.46	--	--	256,065.49	1,378,560.95
3.本期减少金额	740,973.98	--	217,944.80	55,604.34	1,014,523.12
(1) 处置或报废	740,973.98	--	217,944.80	55,604.34	1,014,523.12
4.期末余额	7,804,824.33	605,744.58	2,720,449.09	447,497.00	11,578,515.00
二、累计折旧					
1.期初余额	1,943,324.82	291,923.32	1,203,722.82	154,029.80	3,593,000.76
2.本期增加金额	931,214.71	103,720.02	404,366.61	53,738.67	1,493,040.01
(1) 计提	931,214.71	103,720.02	404,366.61	53,738.67	1,493,040.01
3.本期减少金额	218,051.55	--	185,161.01	44,534.27	447,746.83
(1) 处置或报废	218,051.55	--	185,161.01	44,534.27	447,746.83
4.期末余额	2,656,487.98	395,643.34	1,422,928.42	163,234.20	4,638,293.94
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,148,336.35	210,101.24	1,297,520.67	284,262.80	6,940,221.06
2.期初账面价值	3,070,552.05	313,821.26	1,262,229.95	82,475.08	4,729,078.34

截止期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况

**12.在建工程**

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	--	2,158,255.08
工程物资	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>2,158,255.08</b>

**(1) 在建工程****①在建工程明细**

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
场地装修工程	--	--	--	2,158,255.08	--	2,158,255.08

**13.使用权资产**

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	30,230,685.38
2.本期增加金额	1,133,688.14
(1) 租入	1,199,466.20
(2) 租赁负债调整	-65,778.06
3.本期减少金额	287,021.39
(1) 其他减少	287,021.39
4. 期末余额	31,077,352.13
二、累计折旧	
1.期初余额	1,462,753.97
2.本期增加金额	5,373,059.40
(1) 计提	5,373,059.40
3.本期减少金额	223,856.85
(1) 其他减少	223,856.85
4. 期末余额	6,611,956.52
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1. 期末账面价值	24,465,395.61
2. 期初账面价值	28,767,931.41

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、52。

**14.无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	商标及专利权	软件	合计
一、账面原值			

项 目	商标及专利权	软件	合计
1.期初余额	871,752.74	1,064,451.12	1,936,203.86
2.本期增加金额	--	357,428.61	357,428.61
(1) 购置	--	357,428.61	357,428.61
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	871,752.74	1,421,879.73	2,293,632.47
二、累计摊销			
1. 期初余额	584,532.10	430,200.62	1,014,732.72
2.本期增加金额	72,009.59	234,832.83	306,842.42
(1) 计提	72,009.59	234,832.83	306,842.42
3.本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	656,541.69	665,033.45	1,321,575.14
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1. 期末账面价值	215,211.05	756,846.28	972,057.33
2. 期初账面价值	287,220.64	634,250.50	921,471.14

### 15.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,497,323.33	2,970,348.00	1,079,180.28	--	4,388,491.05
其他	665,254.00	936,715.49	499,366.43	--	1,102,603.06
合 计	<b>3,162,577.33</b>	<b>3,907,063.49</b>	<b>1,578,546.71</b>	<b>--</b>	<b>5,491,094.11</b>

### 16.递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,765,928.17	1,314,889.22	9,184,503.56	1,377,675.54
预计负债	1,906,680.76	286,002.11	1,434,225.65	215,133.85
递延收益	536,807.44	80,521.12	1,420,013.81	213,002.07
股权激励	--	--	1,636,776.14	245,516.42
租赁负债	26,987,452.03	3,596,479.40	28,986,211.33	3,647,976.70
小 计	<b>38,196,868.40</b>	<b>5,277,891.85</b>	<b>42,661,730.49</b>	<b>5,699,304.58</b>
递延所得税负债：				



项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
使用权资产	24,465,395.61	3,218,170.94	28,767,931.41	3,615,234.71
公允价值变动	722.22	108.33	77,313.19	11,596.98
固定资产一次性加计扣除	716,202.85	107,430.43	896,913.62	134,537.04
<b>小 计</b>	<b>25,182,320.68</b>	<b>3,325,709.70</b>	<b>29,742,158.22</b>	<b>3,761,368.73</b>

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	3,325,709.70	1,952,182.15	3,761,368.73	1,937,935.85
递延所得税负债	3,325,709.70	--	3,761,368.73	--

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	43,992.34	30,042.15
可抵扣亏损	14,696,222.71	8,517,710.39
<b>合 计</b>	<b>14,740,215.05</b>	<b>8,547,752.54</b>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—	904.27	
2024 年	738,976.14	738,976.14	
2025 年	1,219,922.37	1,219,922.37	
2026 年	2,846,379.49	2,846,379.49	
2027 年	3,885,905.49	3,711,528.12	
2028 年	6,005,039.22	—	
<b>合 计</b>	<b>14,696,222.71</b>	<b>8,517,710.39</b>	

说明：由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未予确认递延所得税资产。

## 17.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
预付工程设备款	193,260.00	--	193,260.00	644,178.85	--	644,178.85
合同资产	1,293,143.27	64,657.16	1,228,486.11	2,199,025.17	109,951.26	2,089,073.91
<b>合 计</b>	<b>1,486,403.27</b>	<b>64,657.16</b>	<b>1,421,746.11</b>	<b>2,843,204.02</b>	<b>109,951.26</b>	<b>2,733,252.76</b>

## 18.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	856,591.37	856,591.37	保证金	保证金

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,413,895.57	1,413,895.57	保证金	保证金

## 19.短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,004,513.89	9,560,874.93

说明：公司本期向上海浦东发展银行深圳分行借款 500.00 万元，借款期限为自实际提款日起 12 个月。公司实际控制人卿笃安先生及其配偶王亚利女士个人为该笔借款提供连带责任保证，截止期末上述贷款余额本金 500.00 万元。

## 20.应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	12,861,957.72	14,013,471.93
工程设备款	969,834.96	898,876.78
合 计	13,831,792.68	14,912,348.71

## 21.合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	511,181.43	692,848.88
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
合 计	511,181.43	692,848.88

## 22.应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,201,818.51	36,291,395.70	36,476,219.48	3,016,994.73
离职后福利-设定提存计划	--	1,895,420.05	1,895,420.05	--
合 计	3,201,818.51	38,186,815.75	38,371,639.53	3,016,994.73

## (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,181,419.72	32,566,941.43	32,753,454.37	2,994,906.78

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	--	1,965,831.32	1,965,831.32	--
社会保险费	--	704,759.23	704,759.23	--
其中：1. 医疗保险费	--	605,804.05	605,804.05	--
2. 工伤保险费	--	28,610.61	28,610.61	--
3. 生育保险费	--	70,344.57	70,344.57	--
住房公积金	--	637,506.25	637,506.25	--
工会经费和职工教育经费	20,398.79	416,357.47	414,668.31	22,087.95
<b>合 计</b>	<b>3,201,818.51</b>	<b>36,291,395.70</b>	<b>36,476,219.48</b>	<b>3,016,994.73</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	--	1,895,420.05	1,895,420.05	--
其中：基本养老保险费	--	1,854,466.95	1,854,466.95	--
失业保险费	--	40,953.10	40,953.10	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>1,895,420.05</b>	<b>1,895,420.05</b>	<b>--</b>

## 23. 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,034,581.46	811,071.42
企业所得税	1,955,432.48	2,314,800.95
城市维护建设税	107,998.95	63,355.82
教育费附加	46,285.26	27,152.49
地方教育费附加	30,856.86	18,101.68
印花税	32,685.61	22,527.94
个人所得税	--	2,710.25
<b>合 计</b>	<b>4,207,840.62</b>	<b>3,259,720.55</b>

## 24. 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	1,378,367.84	1,227,458.87
<b>合 计</b>	<b>1,378,367.84</b>	<b>1,227,458.87</b>

## (1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
押金/保证金	51,330.80	19,688.00
预提费用	1,175,362.12	1,031,282.33
往来款	151,674.92	176,488.54
<b>合 计</b>	<b>1,378,367.84</b>	<b>1,227,458.87</b>

## 25.一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	5,007,751.03	2,380,482.03

## 26.其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	66,453.57	90,070.37
未终止确认的应收票据	2,118,170.00	1,971,468.00
合 计	<b>2,184,623.57</b>	<b>2,061,538.37</b>

## 27.租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房产租赁	27,743,364.03	29,127,819.46
小 计	<b>27,743,364.03</b>	<b>29,127,819.46</b>
减：一年内到期的租赁负债	5,007,751.03	2,380,482.03
合计	<b>22,735,613.00</b>	<b>26,747,337.43</b>

说明：2023年计入财务费用-利息支出的租赁负债利息费用金额为109.69万元。

## 28.预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	1,906,680.76	1,434,225.65

## 29.递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,420,013.81	20,000.00	903,206.37	536,807.44	与资产相关

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 30.股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	38,430,000.00	--	--	--	--	--	38,430,000.00

## 31.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,685,955.45	--	--	39,685,955.45
其他资本公积	1,636,776.14	2,555,770.88	--	4,192,547.02
合 计	<b>41,322,731.59</b>	<b>2,555,770.88</b>	--	<b>43,878,502.47</b>

说明：其他资本公积变动详见附注十二、股份支付。

## 32.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,580,999.84	2,139,166.28	--	12,720,166.12

### 33.未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	71,518,331.38	53,346,832.10	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	29,467.79	64,600.60	--
调整后 期初未分配利润	71,547,799.17	53,411,432.70	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,699,193.39	26,569,971.31	--
减：提取法定盈余公积	2,139,166.28	2,969,104.84	10%
应付普通股股利	17,293,500.00	5,464,500.00	
期末未分配利润	65,814,326.28	71,547,799.17	

调整上期期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润 64,600.60 元。

### 34.营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,658,432.43	44,368,059.90	126,806,208.43	43,607,334.97
其他业务	--	--	--	--
合 计	<b>118,658,432.43</b>	<b>44,368,059.90</b>	<b>126,806,208.43</b>	<b>43,607,334.97</b>

#### (2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
<b>产品销售</b>	<b>118,658,432.43</b>	<b>44,368,059.90</b>	<b>126,806,208.43</b>	<b>43,607,334.97</b>
其中：点型气体探测器	91,646,636.78	33,620,282.60	100,765,506.24	34,452,147.54
便携式气体探测器	7,634,943.47	3,501,768.36	4,346,876.66	1,578,506.54
声光报警器	1,033,638.38	1,009,488.14	1,369,203.83	1,133,868.86
气体报警控制器及监测系统	4,109,318.03	2,523,101.08	4,368,547.70	1,579,985.01
气体分析仪及预处理系统	1,550,178.28	813,378.18	1,399,723.79	390,336.25
传感器及组件	7,130,061.68	1,020,270.04	6,737,613.19	1,254,494.89
其他	5,553,655.81	1,879,771.50	7,818,737.02	3,217,995.88
合 计	<b>118,658,432.43</b>	<b>44,368,059.90</b>	<b>126,806,208.43</b>	<b>43,607,334.97</b>

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	71,803,296.25	26,600,491.00	78,060,059.52	26,344,559.31
华北地区	9,000,121.57	4,037,960.58	11,336,233.50	4,384,754.04
华中地区	7,586,238.06	2,792,044.75	12,116,859.02	5,464,851.87
华南地区	15,716,334.20	4,351,699.12	15,187,314.73	3,988,087.10
西北地区	5,376,798.82	2,711,735.63	3,246,107.93	1,132,139.09
东北地区	7,154,939.32	3,158,674.35	2,942,611.50	1,049,209.83
西南地区	1,133,861.11	461,041.92	1,557,630.40	599,462.39
境内地区小计	<b>117,771,589.33</b>	<b>44,113,647.35</b>	<b>124,446,816.60</b>	<b>42,963,063.63</b>
境外地区	886,843.10	254,412.55	2,359,391.83	644,271.35
小 计	<b>118,658,432.43</b>	<b>44,368,059.90</b>	<b>126,806,208.43</b>	<b>43,607,334.97</b>

## (4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	118,658,432.43	44,368,059.90
其中：在某一时刻确认	118,658,432.43	44,368,059.90
合 计	<b>118,658,432.43</b>	<b>44,368,059.90</b>

## 35.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	613,584.31	614,001.59
教育费附加	262,964.73	263,040.05
地方教育费附加	175,309.81	175,360.03
印花税	92,857.48	60,998.96
车船税	2,880.00	3,540.00
合 计	<b>1,147,596.33</b>	<b>1,116,940.63</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 36.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,293,966.12	14,240,609.98
差旅费	2,383,724.10	2,011,041.06
售后服务费	1,298,657.10	1,325,926.99
招待费	3,548,553.25	4,002,694.46
咨询费	2,539,043.41	3,164,481.35
交通费	116,742.03	405,681.89

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	490,450.22	642,773.89
业务宣传费	927,294.78	829,412.56
标书费	203,797.74	176,444.43
其他	317,744.21	542,134.62
<b>合 计</b>	<b>26,119,972.96</b>	<b>27,341,201.23</b>

**37.管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,781,376.02	9,762,047.07
折旧摊销费用	1,795,812.78	1,021,190.54
中介机构费用	1,408,569.03	1,546,086.71
租赁及使用权资产摊销	2,539,316.60	2,902,370.02
办公及通讯费	1,110,599.39	489,420.15
交通及差旅费	589,338.33	227,762.62
专利认证费	516,852.37	438,897.39
业务招待费	428,831.72	187,295.70
水电费	122,314.31	27,435.53
其他	131,857.52	386,704.82
<b>合 计</b>	<b>19,424,868.07</b>	<b>16,989,210.55</b>

**38.研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,986,653.17	8,993,815.80
委外研发费	486,567.67	233,187.92
租赁及使用权资产摊销	826,939.13	1,438,919.97
中间试验和产品试制费等	826,067.98	836,320.84
折旧摊销费用	795,748.38	575,660.39
直接材料、燃料和动力费	1,436,222.27	934,784.48
成果验证费	--	28,301.89
其他	542,182.08	839,931.44
<b>合 计</b>	<b>14,900,380.68</b>	<b>13,880,922.73</b>

**39.财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,170,007.16	1,201,588.88
减：利息资本化	--	--
利息收入	300,233.52	327,499.54
汇兑损益	358,428.35	460,013.02
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	73,587.10	61,674.84
<b>合 计</b>	<b>1,301,789.09</b>	<b>1,395,777.20</b>

**40.其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,275,625.77	9,609,405.86
扣代缴个人所得税手续费返还	33,426.86	19,742.56
<b>合 计</b>	<b>6,309,052.63</b>	<b>9,629,148.42</b>

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

#### 41.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	678,702.49	678,625.98

#### 42.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	722.22	77,313.19

#### 43.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,914.39	-243,323.57
应收账款坏账损失	327,543.38	-3,657,746.49
其他应收款坏账损失	69,071.71	-116,656.70
<b>合 计</b>	<b>390,700.70</b>	<b>-4,017,726.76</b>

#### 44.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	136,506.27	46,972.41
存货跌价损失	-326,402.39	-300,176.22
<b>合 计</b>	<b>-189,896.12</b>	<b>-253,203.81</b>

#### 45.资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁终止（损失以“-”填列）	4,825.19	2,263,095.52
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-510,061.83	--
<b>合 计</b>	<b>-505,236.64</b>	<b>2,263,095.52</b>

#### 46.营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	105,408.52	--	105,408.52
固定资产报废利得	--	172.56	--
其他	3,238.99	1,528.77	3,238.99
<b>合 计</b>	<b>108,647.51</b>	<b>1,701.33</b>	<b>108,647.51</b>

#### 47.营业外支出



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	44,914.46	550,958.05	44,914.46
滞纳金及其他	300,316.19	5,635.48	300,316.19
<b>合 计</b>	<b>345,230.65</b>	<b>556,593.53</b>	<b>345,230.65</b>

#### 48.所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,158,280.45	4,673,911.40
递延所得税费用	-14,246.30	-946,701.25
<b>合 计</b>	<b>4,144,034.15</b>	<b>3,727,210.15</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	17,843,227.54	30,297,181.46
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,676,484.13	4,544,577.22
某些子公司适用不同税率的影响	906,621.42	390,134.64
对以前期间当期所得税的调整	1,177,310.70	19,589.70
不可抵扣的成本、费用和损失	858,616.55	586,738.34
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-27.64	-2.27
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	300,949.47	132,341.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,775,920.48	-1,803,502.22
固定资产一次性加计扣除的影响	--	-142,666.41
所得税费用	4,144,034.15	3,727,210.15

#### 49.现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,042,870.03	5,614,179.94
利息收入	300,233.52	327,499.54
往来款及其他	3,607,032.16	1,693,995.20
<b>合 计</b>	<b>5,950,135.71</b>	<b>7,635,674.68</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,868,751.06	19,543,406.13
手续费	73,587.10	61,674.84

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,980,989.93	4,261,904.07
<b>合 计</b>	<b>20,923,328.09</b>	<b>23,866,985.04</b>

## (3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	297,000,000.00	288,000,000.00

## (4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	300,000,000.00	284,000,000.00

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权融资费	--	105,000.00
偿还租赁负债支付的金额	3,834,438.00	4,272,752.62
<b>合 计</b>	<b>3,834,438.00</b>	<b>4,377,752.62</b>

## (6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	9,560,874.93	10,000,000.00	14,550,000.00	6,361.04	--	--	5,004,513.89
租赁负债	29,127,819.46	--	3,834,438.00	-982,478.29	--	-1,467,504.28	27,743,364.03
<b>合计</b>	<b>38,688,694.39</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>18,384,438.00</b>	<b>-976,117.25</b>	<b>--</b>	<b>-1,467,504.28</b>	<b>32,747,877.92</b>

## 50.现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,699,193.39	26,569,971.31
加：资产减值损失	189,896.12	253,203.81
信用减值损失	-390,700.70	4,017,726.76
固定资产折旧	1,493,040.01	1,101,470.22
使用权资产折旧	5,373,059.40	5,283,109.74
无形资产摊销	306,842.42	252,292.71

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,578,546.71	1,220,191.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	505,236.64	-2,263,095.52
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	44,914.46	550,785.49
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-722.22	-77,313.19
财务费用(收益以“一”号填列)	1,170,007.16	1,201,588.88
投资损失(收益以“一”号填列)	-678,702.49	-678,625.98
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-14,246.30	-946,701.25
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“一”号填列)	-7,795,813.19	-13,589,259.89
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	592,453.15	-16,549,169.95
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,912,156.35	2,934,322.53
其他	2,555,770.88	964,094.65
经营活动产生的现金流量净额	16,716,619.09	10,244,591.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	1,133,688.14	32,572,209.48
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,344,690.37	34,209,056.30
减：现金的期初余额	34,209,056.30	26,496,933.99
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	-17,864,365.93	7,712,122.31

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 7,286,001.12 元。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,344,690.37	34,209,056.30
其中：库存现金	4,921.41	8,496.14
可随时用于支付的银行存款	16,339,768.96	34,200,560.16
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	16,344,690.37	34,209,056.30

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	856,591.37	1,413,895.57	履约保证金

## 51.外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	806,895.60	7.8592	6,341,553.90
其中：欧元	806,895.60	7.8592	6,341,553.90

## 52. 租赁

## (1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	260,592.85
低价值租赁费用	38,599.17
合 计	299,192.02

## 六、研发支出

## 1. 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	9,986,653.17	--	8,993,815.80	--
委外研发费	486,567.67	--	233,187.92	--
租赁及使用权资产摊销	826,939.13	--	1,438,919.97	--
中间试验和产品试制费等	826,067.98	--	836,320.84	--
折旧摊销费用	795,748.38	--	575,660.39	--
直接材料、燃料和动力费	1,436,222.27	--	934,784.48	--
成果验证费	--	--	28,301.89	--
其他	542,182.08	--	839,931.44	--
合 计	14,900,380.68	--	13,880,922.73	--

## 七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
深圳市南油诺安科技有限 公司	10 万元 人民币	广东深圳	广东深圳	技术开 发	100.00	--	投资设立
深圳市连丁传感技术有限 公司	300 万元 人民币	广东深圳	广东深圳	技术开 发	100.00	--	投资设立
深圳市兴芯技术有限公司	50 万元 人民币	广东深圳	广东深圳	技术开 发	100.00	--	投资设立

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	
深圳市高成检测技术有限公司	300 万元人民币	广东深圳	广东深圳	技术开发	100.00	--	投资设立
深圳市上登太赫兹技术有限公司	300 万元人民币	广东深圳	广东深圳	技术开发	100.00	--	投资设立

## 2.非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

## 3.同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

## 4.处置子公司

报告期内，本公司未发生处置子公司的情况。

# 八、政府补助

## 1.计入递延收益的政府补助

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市工业和信息化局 2022 年技术创新项目扶持计划（产业基础再造）项目资助	财政拨款	1,368,013.81	--	885,566.11	--	482,447.70	其他收益	与资产相关
光明区 2021 年技术改造投资资助项目政府补助	财政拨款	52,000.00	--	14,000.00	--	38,000.00	其他收益	与资产相关
2022 年光明区技术改造投资资助	财政拨款	--	20,000.00	3,640.26	--	16,359.74	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>1,420,013.81</b>	<b>20,000.00</b>	<b>903,206.37</b>	<b>--</b>	<b>536,807.44</b>		

## 2.采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即征即退退税	税收返还	5,368,982.29	3,382,976.23	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2023年技术创新项目扶持计划制造业单项冠军奖励项目资助	财政拨款	--	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市工业和信息化局2022年技术创新项目扶持计划（产业基础再造）项目资助	财政拨款	211,986.19	885,566.11	其他收益	与资产相关
集成式红外气体传感器工程样机加工及测试技术项目奖励	财政拨款	--	600,000.00	其他收益	与收益相关
2023年高新技术企业培育资助第三批第1次深科技创新资助	财政拨款	--	120,000.00	其他收益	与收益相关
2023年小微企业银行贷款担保费资助项目补贴	财政拨款	--	120,000.00	其他收益	与收益相关
2021年度国家高新技术企业认定奖励	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
2023年凤凰街道吸纳脱贫人口补贴	财政拨款	--	23,451.27	其他收益	与收益相关
2023年凤凰街道小微企业社保补贴	财政拨款	--	22,491.90	其他收益	与收益相关
收光明区2021年技术改造投资资助项目政府补助	财政拨款	14,000.00	14,000.00	其他收益	与资产相关
2022年光明区技术改造投资资助	财政拨款	--	3,640.26	其他收益	与资产相关
收深圳市社会保险基金管理局发放一次性扩岗补助	财政拨款	1,500.00	3,000.00	其他收益	与收益相关
2023年凤凰街道首次在深圳就业补贴	财政拨款	--	500.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市中小企业服务局中央支持“专精特新”中小企业高质量发展奖补贴	财政拨款	2,022,822.82	--	其他收益	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2022 年民营及中小企业创新发展培育扶持专精特新补贴	财政拨款	500,000.00	--	其他收益	与收益相关
深圳市光明区科技创新局光明区 2022 年科技型 and 成长型企业资助补贴	财政拨款	400,000.00	--	其他收益	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2022 年改制上市培育项目资助款	财政拨款	300,000.00	--	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助资金	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
深圳市光明区科技创新局光明区 2021 年入驻科技创新产业园科技企业租金补贴	财政拨款	180,000.00	--	其他收益	与收益相关
2021 年经济发展转向资金扶持资金补助	财政拨款	150,000.00	--	其他收益	与收益相关
年度稳岗补贴	财政拨款	93,154.92	--	其他收益	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2022 年度小微企业银行贷款担保费补贴	财政拨款	72,000.00	--	其他收益	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局退回失业保险金	财政拨款	34,444.52	--	其他收益	与收益相关
创新券支付	财政拨款	22,500.00	--	其他收益	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2022 年工业设计发	财政拨款	10,000.00	--	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
展扶持计划资助款					
深圳市光明区工业和信息化局工业企业防疫消杀支出补贴	财政拨款	10,000.00	--	其他收益	与收益相关
深圳市光明区凤凰街道办事处 2022 年 10 月份就业创业社保补贴	财政拨款	6,640.12	--	其他收益	与收益相关
深圳市市场监督管理局中央财政 2021 年服务业发展补助	财政拨款	6,000.00	--	其他收益	与收益相关
收深圳市社会保险基金管理局一次性留工培训补助金额	财政拨款	5,375.00	--	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>9,609,405.86</b>	<b>6,275,625.77</b>		

### 3.采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	财政拨款	168,664.69	223,819.17	财务费用	与收益相关

## 九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1.风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。



## （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.59%（2022 年：57.64%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.05%（2022 年：80.80%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额					合 计
	1年以 内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	
金融负债：						
短期借款	500.45	--	--	--	--	500.45
应付账款	1,383.18	--	--	--	--	1,383.18
其他应付款	137.84	--	--	--	--	137.84
一年内到期的非流动负债	500.78	--	--	--	--	500.78

项 目	期末余额					合 计
	1年以 内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	
其他流动负债（不含递延收益）	218.46	--	--	--	--	218.46
租赁负债	--	546.46	587.67	642.71	496.72	2,273.56
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>2,740.71</b>	<b>546.46</b>	<b>587.67</b>	<b>642.71</b>	<b>496.72</b>	<b>5,014.27</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额					合 计
	1年以 内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	
金融负债：						
短期借款	956.09	--	--	--	--	956.09
应付账款	1,491.23	--	--	--	--	1,491.23
其他应付款	122.75	--	--	--	--	122.75
一年内到期的非流动负债	238.05	--	--	--	--	238.05
其他流动负债（不含递延收益）	206.15	--	--	--	--	206.15
租赁负债	--	482.56	522.44	564.77	1,104.97	2,674.74
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>3,014.27</b>	<b>482.56</b>	<b>522.44</b>	<b>564.77</b>	<b>1,104.97</b>	<b>5,689.01</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利

率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	500.45	956.09
其中：短期借款	500.45	956.09

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 27.27%（上年年末：29.24%）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

**(1) 以公允价值计量的项目和金额**

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	--	5,000,722.22	5,000,722.22
结构性存款及其他理财产品	--	--	5,000,722.22	5,000,722.22
（二）应收款项融资			426,416.00	426,416.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	5,427,138.22	5,427,138.22

**(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

**十一、关联方及关联交易****1.本公司的实际控制人**

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比 例%	间接拥有本公司股份比 例%
卿笃安	控股股东兼法定代表 人	40.80	11.99

**2.本公司的子公司情况**

子公司情况详见附注七、1。

**3.本公司的联营企业情况**

本公司无合营和联营企业。

**4.本公司的其他主要关联方情况**

关联方名称	与本公司关系
安徽诺安安全科技有限公司	公司持股 5%以上股东潘银兄弟姐妹之配偶控制的企业
安达资本（深圳）有限公司	控制公司 5%以上股份且董事谭铎担任高管企业
深圳市安聚源投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业、持股 5%以上股东
深圳市安泰源投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业、公司股东
深圳市安华源投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业、公司股东
王亚利	实际控制人之配偶、副总经理、董秘、财务负责人
周荣铭、谭铎、陈光旭、张梅香	公司董事，其中周荣铭、陈光旭为公司股东
肖笑丛、钟求春、王芳	公司监事，其中肖笑丛、钟求春为公司股东
潘银	持股 5%以上股东
尹金德	公司高级管理人员

关联方名称	与本公司关系
罗福会	公司高级管理人员（2023年6月已离职）

## 5.关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽诺安安全科技有限公司	代理服务	370,176.78	801,195.57

#### ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽诺安安全科技有限公司	销售商品	642,441.35	1,233,960.97

### （2）关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
卿笃安、王亚利	500.00	2023年11月17日	2024年11月17日	否

### （3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,807,740.03	2,632,014.79

## 6.关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

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	安徽诺安安全科技有限公司	536,511.00	38,730.07	895,017.10	63,372.04

### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	安徽诺安安全科技有限公司	439,490.50	801,195.57

## 十二、股份支付

### 1.股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	--	--	--	--	--	--	--	--
管理人员	--	--	--	--	--	--	--	--
研发人员	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--	--

### 2.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	公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率
可行权权益工具数量的确定依据	预计达到可行权条件,即假设员工服务期可达到相当的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,192,547.02

### 3.本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售人员	731,798.49
管理人员	1,226,475.32
研发人员	551,170.71
生产人员	46,326.36
合计	2,555,770.88

### 4.股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

## 十三、承诺及或有事项

### 1.重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2.或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1.资产负债表日后利润分配情况

本公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股 38,430,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元，每 10 股转增 4 股。

截至 2024 年 4 月 15 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1.其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1.应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	3,239,130.00	--	3,239,130.00	4,614,409.46	--	4,614,409.46
商业承兑汇票	1,685,440.75	249,237.96	1,436,202.79	3,039,164.43	243,323.57	2,795,840.86
合计	4,924,570.75	249,237.96	4,675,332.79	7,653,573.89	243,323.57	7,410,250.32

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	--	2,118,170.00

说明：期末，用于背书或贴现的银行承兑汇票因承兑银行信用等级不高，故未终止确认。

(3) 期末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,924,570.75	100.00	249,237.96	5.06	4,675,332.79
其中：					
商业承兑汇票	1,685,440.75	34.23	249,237.96	14.79	1,436,202.79
银行承兑汇票	3,239,130.00	65.77	--	--	3,239,130.00
合计	4,924,570.75	100.00	249,237.96	5.06	4,675,332.79

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	7,653,573.89	100.00	243,323.57	3.18	7,410,250.32
其中：					
商业承兑汇票	3,039,164.43	39.71	243,323.57	8.01	2,795,840.86
银行承兑汇票	4,614,409.46	60.29	--	--	4,614,409.46
<b>合计</b>	<b>7,653,573.89</b>	<b>100.00</b>	<b>243,323.57</b>	<b>3.18</b>	<b>7,410,250.32</b>

## 2. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	67,673,896.28	54,072,836.51
1至2年	11,012,580.10	13,186,296.91
2至3年	5,442,994.29	3,825,707.04
3年以上	4,447,831.57	1,817,033.33
<b>小计</b>	<b>88,577,302.24</b>	<b>72,901,873.79</b>
减：坏账准备	7,494,540.54	7,822,083.92
<b>合计</b>	<b>81,082,761.70</b>	<b>65,079,789.87</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	135,144.48	0.15	135,144.48	100.00	--
其中：					
大粤湾石化(珠海)有限公司	135,144.48	0.15	135,144.48	100.00	--
按组合计提坏账准备	88,442,157.76	99.85	7,359,396.06	8.32	81,082,761.70
其中：					
应收国企客户	36,356,310.09	41.04	1,390,820.63	3.83	34,965,489.46
应收其他客户	47,015,525.88	53.09	5,968,575.43	12.69	41,046,950.45
应收合并范围内关联方	5,070,321.79	5.72	--	--	5,070,321.79
<b>合计</b>	<b>88,577,302.24</b>	<b>100.00</b>	<b>7,494,540.54</b>	<b>8.46</b>	<b>81,082,761.70</b>

续：



类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	135,144.48	0.19	135,144.48	100.00	--	
其中：						
大粤湾石化（珠海）有限公司	135,144.48	0.19	135,144.48	100.00	--	
按组合计提坏账准备	72,766,729.31	99.81	7,686,939.44	10.56	65,079,789.87	
其中：						
应收国企客户	31,284,132.67	42.91	588,784.59	1.88	30,695,348.08	
应收其他客户	41,482,596.64	56.90	7,098,154.85	17.11	34,384,441.79	
应收合并范围内关联方	--	--	--	--	--	
<b>合计</b>	<b>72,901,873.79</b>	<b>100.00</b>	<b>7,822,083.92</b>	<b>10.73</b>	<b>65,079,789.87</b>	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
大粤湾石化（珠海）有限公司	135,144.48	135,144.48	100.00	预计无法收回

续：

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
大粤湾石化（珠海）有限公司	135,144.48	135,144.48	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国企客户

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,886,116.82	269,882.86	0.82	28,269,851.38	174,122.80	0.62
1至2年	1,878,186.71	216,859.80	11.55	2,498,428.53	213,033.92	8.53
2至3年	1,108,148.80	420,220.21	37.92	459,483.66	145,258.77	31.61
3年以上	483,857.76	483,857.76	100.00	56,369.10	56,369.10	100.00
<b>合计</b>	<b>36,356,310.09</b>	<b>1,390,820.63</b>	<b>3.83</b>	<b>31,284,132.67</b>	<b>588,784.59</b>	<b>1.88</b>

组合计提项目：应收其他客户

	期末金额			上年年末金额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	29,717,457.67	2,145,267.01	7.22	26,393,025.13	1,868,768.67	7.08
1至2年	9,134,393.39	1,721,441.31	18.85	10,097,828.38	1,976,570.08	19.57
2至3年	4,334,845.49	570,295.50	13.16	3,366,223.38	1,627,296.35	48.34
3年以上	3,828,829.33	1,531,571.61	40.00	1,625,519.75	1,625,519.75	100.00
合计	<b>47,015,525.88</b>	<b>5,968,575.43</b>	<b>12.69</b>	<b>41,482,596.64</b>	<b>7,098,154.85</b>	<b>17.11</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	7,822,083.92
本期计提	-327,543.38
本期收回或转回	--
本期核销	--
期末余额	<b>7,494,540.54</b>

## (4) 本期无核销的应收账款

## (5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油化工集团有限公司	22,974,528.21	103,889.20	23,078,417.41	24.63	424,743.97
荣盛石化股份有限公司	12,190,880.72	318,650.00	12,509,530.72	13.35	928,189.92
万华化学集团股份有限公司	5,834,910.54	613,476.77	6,448,387.31	6.88	78,558.56
深圳市连丁传感技术有限公司	5,070,321.79	--	5,070,321.79	5.41	--
恒力集团有限公司	3,935,844.70	408,093.30	4,343,938.00	4.64	95,187.48
合计	<b>50,006,485.96</b>	<b>1,444,109.27</b>	<b>51,450,595.23</b>	<b>54.91</b>	<b>1,526,679.93</b>

## 3.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	--	--

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	14,068,160.31	12,480,924.59
<b>合 计</b>	<b>14,068,160.31</b>	<b>12,480,924.59</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,268,651.18	8,367,686.27
1 至 2 年	4,767,853.51	3,129,140.62
2 至 3 年	829,104.00	830,132.83
3 年以上	396,656.28	403,898.02
小 计	<b>14,262,264.97</b>	<b>12,730,857.74</b>
减：坏账准备	194,104.66	249,933.15
<b>合 计</b>	<b>14,068,160.31</b>	<b>12,480,924.59</b>

## ②按款项性质披露

项 目	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
应收押金保证金	3,735,348.60	186,767.43	3,548,581.17	4,441,857.61	222,092.88	4,219,764.73
应收往来款项	10,378,564.66	--	10,378,564.66	7,926,582.70	11,772.10	7,914,810.60
应收其他款项	146,744.55	7,337.23	139,407.32	321,363.57	16,068.17	305,295.40
应收员工备用金	1,607.16	--	1,607.16	41,053.86	--	41,053.86
<b>合 计</b>	<b>14,262,264.97</b>	<b>194,104.66</b>	<b>14,068,160.31</b>	<b>12,730,857.74</b>	<b>249,933.15</b>	<b>12,480,924.59</b>

## ③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的		账面价值	理由
		预期信用损失率 (%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	14,262,264.97	1.36	194,104.66	14,068,160.31	
应收合并关联方款	10,378,564.66	--	--	10,378,564.66	
应收押金保证金	3,735,348.60	5.00	186,767.43	3,548,581.17	
应收往来款项	--	--	--	--	
应收其他款项	146,744.55	5.00	7,337.23	139,407.32	
应收员工备用金	1,607.16	--	--	1,607.16	
<b>合 计</b>	<b>14,262,264.97</b>	<b>1.36</b>	<b>194,104.66</b>	<b>14,068,160.31</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收

款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	12,730,857.74	1.96	249,933.15	12,480,924.59	
应收合并关联方款	7,691,140.78	--	--	7,691,140.78	
应收押金保证金	4,441,857.61	5.00	222,092.88	4,219,764.73	
应收往来款项	235,441.92	5.00	11,772.09	223,669.83	
应收其他款项	321,363.57	5.00	16,068.18	305,295.39	
应收员工备用金	41,053.86	--	--	41,053.86	
<b>合计</b>	<b>12,730,857.74</b>	<b>1.96</b>	<b>249,933.15</b>	<b>12,480,924.59</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

#### ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	249,933.15	--	--	249,933.15
期初余额在本期				
--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	-55,828.49	--	--	-55,828.49
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
<b>期末余额</b>	<b>194,104.66</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>194,104.66</b>

⑤本期无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市连丁传感技术有限公司	往来款	8,179,986.18	1年以内、1-2年	57.35	--
深圳市高成检测技术有限公司	往来款	1,359,208.20	1年以内	9.53	--
招商局光明科技园有限公司	租房押金	1,315,047.00	1年以内、1-2年	9.22	65,752.35
深圳市诺安太赫兹技术有限公司	往来款	768,434.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	5.39	--
山东裕龙石化有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内、2-3年	3.51	25,000.00
<b>合计</b>		<b>12,122,675.38</b>		<b>85.00</b>	<b>90,752.35</b>

#### 4.长期股权投资

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
对子公司投资	6,100,000.00	--	6,100,000.00	6,100,000.00	--	6,100,000.00

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市南油诺安科技有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
深圳市连丁传感技术有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
深圳市高成检测技术有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>6,100,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,100,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### 5.营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,265,088.85	46,766,099.46	126,803,860.12	44,037,614.13
其他业务	11,320.76	10,324.64	67,924.56	63,296.68
<b>合计</b>	<b>123,276,409.61</b>	<b>46,776,424.10</b>	<b>126,871,784.68</b>	<b>44,100,910.81</b>

## (2) 营业收入、营业成本产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
产品销售	<b>123,265,088.85</b>	<b>46,766,099.46</b>	<b>126,803,860.12</b>	<b>44,037,614.13</b>
其中：点型气体探测器	91,679,128.82	33,654,244.18	100,765,506.24	34,452,147.54
便携式气体探测器	7,634,943.47	3,501,768.36	4,346,876.66	1,578,506.54
声光报警器	1,033,638.38	1,009,488.14	1,369,203.83	1,133,868.86
气体报警控制器及监测系统	4,113,296.79	2,525,494.27	4,368,547.70	1,579,985.01
气体分析仪及预处理系统	1,550,178.28	813,378.18	1,399,723.79	390,336.25
传感器及组件	11,615,392.15	3,181,148.79	6,737,613.19	1,254,494.89
其他	5,638,510.97	2,080,577.54	7,816,388.71	3,648,275.04
小计	<b>123,265,088.85</b>	<b>46,766,099.46</b>	<b>126,803,860.12</b>	<b>44,037,614.13</b>
<b>其他业务：</b>				
租赁收入	11,320.76	10,324.64	67,924.56	63,296.68
合计	<b>123,276,409.61</b>	<b>46,776,424.10</b>	<b>126,871,784.68</b>	<b>44,100,910.81</b>

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	71,798,039.61	26,600,491.00	78,060,059.52	26,344,559.31
华北地区	9,000,121.57	4,037,960.58	11,334,097.58	4,341,518.12
华中地区	7,586,238.06	2,792,044.75	12,116,859.02	5,464,851.87
华南地区	20,328,247.26	6,749,738.68	15,187,102.34	4,461,602.18
西北地区	5,376,798.82	2,711,735.63	3,246,107.93	1,132,139.09
东北地区	7,154,939.32	3,158,674.35	2,942,611.50	1,049,209.83
西南地区	1,133,861.11	461,041.92	1,557,630.40	599,462.39
境内地区小计	<b>122,378,245.75</b>	<b>46,511,686.91</b>	<b>124,444,468.29</b>	<b>43,393,342.79</b>
境外地区	886,843.10	254,412.55	2,359,391.83	644,271.35
合计	<b>123,265,088.85</b>	<b>46,766,099.46</b>	<b>126,803,860.12</b>	<b>44,037,614.13</b>

## (4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	123,265,088.85	46,766,099.46
其中：在某一时点确认	123,265,088.85	46,766,099.46
其他业务	11,320.76	10,324.64
其中：在某一时段确认	11,320.76	10,324.64
合计	<b>123,276,409.61</b>	<b>46,776,424.10</b>

## 6.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	678,702.49	678,625.98

## 十七、补充资料

### 1.当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-550,151.10	
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	3,116,468.71	
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	679,424.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,668.68	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>3,054,073.64</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	457,826.64	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,596,247.00</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>2,596,247.00</b>	

说明：作为经常性损益的政府补助，明细如下：

项 目	本期发生额	原因
即征即退增值税	3,382,976.23	与日常经营活动相关

### 2.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	8.27%	0.36	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.70%	0.29	

深圳市诺安智能股份有限公司

2024年4月15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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,051,327.88	1,937,935.85	936,835.97	991,234.60
递延所得税负债	146,134.02		17,379.81	
盈余公积	10,577,725.64	10,580,999.84	7,604,717.16	7,611,895.00
未分配利润	71,518,331.38	71,547,799.17	53,346,832.10	53,411,432.70
所得税费用	3,688,173.70	3,727,210.15		
净利润	26,609,007.76	26,569,971.31		
其中：归属于母 公司股东权益	26,609,007.76	26,569,971.31		

#### (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

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。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	378,308.46
盈余公积	37,830.85

未分配利润	340,477.61
<b>合并利润表项目</b>	
(2023 年度)	影响金额
所得税费用	-345,566.47
净利润	345,566.47
其中：归属于母公司股东权益	345,566.47
少数股东权益	--

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	2,051,327.88	-113,392.03	1,937,935.85
递延所得税负债	146,134.02	-146,134.02	--
盈余公积	10,577,725.64	3,274.20	10,580,999.84
未分配利润	71,518,331.38	29,467.79	71,547,799.17

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	3,688,173.70	39,036.45	3,727,210.15
净利润	26,609,007.76	-39,036.45	26,569,971.31
其中：归属于母公司股东权益	26,609,007.76	-39,036.45	26,569,971.31
少数股东权益	--	--	--

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	936,835.97	54,398.63	991,234.60
递延所得税负债	17,379.81	-17,379.81	--
盈余公积	7,604,717.16	7,177.84	7,611,895.00
未分配利润	53,346,832.10	64,600.60	53,411,432.70

## 本期会计政策变更的累积影响

受影响的项目	本期	上期
期初净资产	--	71,778.44
其中：留存收益	--	71,778.44
净利润	345,566.47	-39,036.45
期末净资产	378,308.46	--
其中：留存收益	378,308.46	--

## (2) 重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

## 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	-550,151.10
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	3,116,468.71
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	679,424.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,668.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,054,073.64</b>
减：所得税影响数	457,826.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,596,247.00</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用