

NIDY[®] 尼的科技

尼的科技

NEEQ: 835669

东莞市尼的科技股份有限公司

Dongguan Nidy Technology CO.,LTD



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘敏、主管会计工作负责人叶焯标及会计机构负责人（会计主管人员）叶焯标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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	92

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	东莞市尼的科技股份有限公司财务室

释义

释义项目		释义
尼的科技、公司、股份公司	指	东莞市尼的科技股份有限公司
尼的净化	指	东莞市尼的净化科技有限公司，公司前身
尼的生活	指	东莞市尼的生活用品有限公司
尼的机械	指	东莞市尼的数控机械有限公司
尼越新材	指	东莞市尼越新材料科技有限公司
护航包装	指	东莞市护航包装制品有限公司
普迈特管业	指	东莞市普迈特管业有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞市尼的科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东莞市尼的科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dongguan Nidy Technology CO.,LTD		
法定代表人	刘敏	成立时间	2009年11月7日
控股股东	控股股东为（刘敏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘敏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-其他制造业（C41）-其他未列明制造业（C419）-其他未列明制造业（C4190）		
主要产品与服务项目	净化制品、防静电制品、保护膜、粘尘制品、无纺布制品、熔喷布、口罩等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	尼的科技	证券代码	835669
挂牌时间	2016年1月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶焯标	联系地址	东莞市茶山镇伟建路28号
电话	0769-81122222	电子邮箱	nidy@nidy.cn
传真	0769-88833398		
公司办公地址	东莞市茶山镇伟建路28号	邮政编码	523000
公司网址	http://www.nidy.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900696475003K		
注册地址	广东省东莞市茶山镇伟建路28号		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司商业模式的主要内容如下：

公司主要的采购过程包括物料设备请购作业程序和供应商选择程序。按物料类别分，公司主要采购为主材料（生产性）物料、固定资产（机械设备）、委外加工物料三种。相应的请购作业程序分别为：

（1）主材料物料采购：包括组成产品的主要原材料胶水、纸箱、滚筒、原料等。公司按月制定预算，由 MC 依据公司的产能，参酌各项常用物料(胶水、原料、常用纸箱等)库存量，编制购料数量后开立《请购单》交由采购部采购；对于非常规物料，如非常规纸箱、包装袋等，由 MC 依订单需求填写《请购单》交采购开《采购订单》；（2）固定资产（机械设备）采购：机械设备的采购由各需求部门填写《请购单》，经总经理批准后，由采购副总经理进行询价、估价、采购。采购员补《采购订单》。合同书交财务部存档，相关设备参数资料交设备工程部存档；（3）外协加工采购：采购员沟通联络材料供应商与加工供应商，加工供应商对材料提供商提供物料进行代收与检验，公司按加工供应商签收单作账。依加工供应商送货单支付加工费，物品检验公司按进料检验流程作业进行。在供应商选择方面，公司由采购部负责牵头组织，技术部和品质部配合，共同完成对供应商的产品质量、生产能力、内部管理等方面的评定，制定《合格供应商名录》。对于重要原材料的供应商，公司会组成评定小组进行现场评定。在供应商进入公司采购名录后，公司还会从供应商的产品质量、价格、交货期、服务、配合程度等进行后续持续跟踪，并对名录进行更新完善。

(二) 生产模式

公司主要采用“以销定产”的模式，即根据客户下达的订单或给出的需求计划安排生产。公司的生产组织以销售部门作为生产过程的起点，先后顺序分别是：业务员下达销售订单，ERP 系统自动生成生产制造单；PMC 部制定物料清单并安排采购部采购；生产部接到 PMC 部的生产计划，合理调配生产资源和设备组织生产并准时交货。公司生产遵循严格规范的订单运作管理流程，实现订单从接单评审、产能评估、计划安排、生产进度及订单跟踪全过程的有效管理，确保准时交期，提高客户满意度。另外，由于下游客户对防静电超净技术产品需求类型的多样性，公司少量产品采取外协加工的形式，如无尘纸、无尘布等。

(三) 销售模式

销售的产品主要有粘尘系列（主要包括粘尘垫、粘尘滚筒、粘尘纸卷）、保护膜系列（主要包括 PET 保护膜、PE 保护膜、OPP 保护膜、CPP 保护膜、PVC 保护膜等），以及口罩、熔喷布等。公司产品销售区域包括国内和国外，具体如下：

1、国内市场

公司国内销售模式主要为直销加分销模式。公司主要通过销售业务人员完成客户开发。目前，下游客户主要是中间贸易商。公司一般与中间贸易商签订供货合同，根据合同约定内容，接收到分销商提货通知后，向分销商发出产品，同时提供相应售前、售中和售后服务。目前，公司国内销售设有公司总部国内营销部，业务主要集中在广东、江浙两个地区，福建、上海、天津等省份也有部分业务。在提供产品方面，公司可为客户深度开展定制化产品服务，同时销售标准化产品，确保销售利润与销售量的组合搭配。

2、国外市场

公司国外市场销售模式主要为分销模式，即通过中间贸易商进行产品销售。国外销售是通过公司总部国际营业部完成，业务主要集中在美国、台湾、英国、捷克等地，其中美国销量最大。与国内订单相

比，国外订单普遍采用货柜采购的形式，因此单笔订单较大、单价较有优势。国外市场订单运作流程为：客户发邮件下达订单—订单评审—回复报价—签订合同—客户打款30%—组织生产—客户打款70%—产品交付至客户指定地点。

3、销售定价及销售回款

公司根据产品成本、客户的实际情况和公司营销策略等采取市场化的定价方式。在销售回款方面，公司针对不同类型的客户制定了不同的信用政策。在一般月结30天的基础上，对于信誉好、企业知名度高下游厂商以及部分海外客户，公司可以给予5-10天的延迟账期。公司通过实施严格的信用额度和信用期限授权，并将业务人员和客服人员作为货款及时回笼的责任人，将货款回收风险降至最低。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023年12月，公司由广东省工业和信息化厅认定为广东省专精特新中小企业，有效期：2024年1月至2027年1月。</p> <p>2、本公司2023年12月通过广东省2023年高新技术企业认定复审，获得高新技术企业资格，证书编号GR202344006146，有效期：2023年12月至2026年12月。</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	69,408,795.72	57,955,016.53	19.76%
毛利率%	26.87%	29.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,468,287.79	1,442,637.45	1.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,172,920.16	1,365,430.56	-14.10%
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）	7.17%	7.58%	-
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）	5.72%	7.17%	-
基本每股收益	0.15	0.14	1.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,278,222.18	142,279,777.50	11.24%
负债总计	137,057,293.66	122,527,136.77	11.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,220,928.52	19,754,806.78	7.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.98	7.07%

资产负债率%（母公司）	86.57%	86.11%	-
资产负债率%（合并）	86.59%	86.12%	-
流动比率	0.68	0.54	-
利息保障倍数	1.26	1.26	-
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	3,613,622.84	4,241,743.51	-14.81%
应收账款周转率	4.16	5.30	-
存货周转率	1.60	1.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.24%	12.13%	-
营业收入增长率%	19.76%	43.74%	-
净利润增长率%	1.93%	143.54%	-

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	1,234,176.73	0.78%	394,039.94	0.28%	213.21%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	19,668,617.81	12.43%	11,253,658.11	7.91%	74.78%
存货	36,984,114.89	23.37%	26,630,391.55	18.72%	38.88%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	76,331,442.52	48.23%	81,289,055.79	57.13%	-6.10%
在建工程	13,960,625.76	8.82%	12,139,804.85	8.53%	15.00%
无形资产	4,237,567.46	2.68%	4,421,031.62	3.11%	-4.15%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	22,990,000.00	14.53%	23,215,000.00	16.32%	-0.97%
长期借款	40,909,487.59	25.85%	37,898,333.36	26.64%	7.95%
资产总计	158,278,222.18	100.00%	142,279,777.50	100.00%	11.24%

项目重大变动原因：

1.货币资金增加的原因：主要系期末收到产品销售款和银行贷款资金所致，其中，收到中信贷款 129 万元，其余为产品销售款。

2.应收账款增加的原因：一方面，应收账款随着报告期营业收入的上升而增加，营业收入本期较上期增长约 20%；另一方面，为进一步扩大销售规模，公司在一定范围内放宽对客户的收款信用期限。所以，两个主要因素导致应收账款增加。

3.存货增加的原因：一方面，基于我司销售收入 2023 年较 2022 年上涨，以及报告期四季度产业经济处于回暖态势，公司看好 2024 年保护膜的市场行情，对此提前准备一定量的库存。另一方面，公司

投入新涂布车间，2024年一季度销售订单较2023年同期有所增加，公司提前准备订单所需的原材料与产成品；因此，两个主要因素导致存货增加。

（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	69,408,795.72	-	57,955,016.53	-	19.76%
营业成本	50,756,760.48	73.13%	41,122,677.05	70.96%	23.43%
毛利率%	26.87%	-	29.04%	-	-
销售费用	2,097,632.85	3.02%	2,149,460.26	3.71%	-2.41%
管理费用	5,598,317.63	8.07%	5,429,734.58	9.37%	3.10%
研发费用	3,727,144.05	5.37%	3,153,826.39	5.44%	18.18%
财务费用	4,608,862.89	6.64%	4,351,424.91	7.51%	5.92%
信用减值损失	-976,656.04	-1.41%	-140,985.54	-0.24%	-592.73%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	437,394.07	0.63%	81,125.00	0.14%	439.16%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	1,387.83	0.00%	-100.00%
营业利润	1,309,915.28	1.89%	1,167,935.01	2.02%	12.16%
营业外收入	125,670.54	0.18%	104,105.55	0.18%	20.71%
营业外支出	211,168.90	0.30%	95,786.75	0.17%	120.46%
净利润	1,468,287.79	2.12%	1,440,471.40	2.49%	1.93%

项目重大变动原因：

1.营业收入、营业成本增加的原因：公司在报告期扩大销售规模，使保护膜系列产品、粘尘制品系列产品的销售收入与销售成本同时增加，其中，保护膜的收入增加约937万元，成本增加约793万元，粘尘垫的收入增加约426万元，成本增加约290万元。所以，营业收入与营业成本本期较上期增加。

2.信用减值损失增加的原因：其一，营业收入本期较上期约上升20%，其二，为进一步扩大收入，公司在报告期适当放款应收账款的信用期限。在这两方面因素共同影响下，应收账款的坏账计提金额增加，从而导致信用减值损失增加。

3.其他收益增加的原因：本期收到的政府补贴较上年同期增加所致。

4.资产处置收益减少的原因：主要系本期无对外出售固定资产所致。

5.营业外收入增加的原因：主要系个税手续费返还等增加所致。

6.营业外支出增加的原因：主要系固定资产报废损失等增加所致。

7.营业利润、净利润增加的原因：（1）营业收入规模本期较上期增长约20%；（2）营业成本、信用减值损失占营业收入比例，本期较上期合计上涨约3.33%。营业外支出、所得税费用占营业收入比例，本期较上期合计上涨约0.24%；（3）期间费用等其他费用占收入比例，本期较上期下降约3.21%；（4）报告期内营业收入规模增加，虽然期间费用等其他费用占营业收入比例2023年较2022年有所节约，但

营业成本、信用减值损失、营业外支出和所得税费用占营业收入比例的上升幅度略大于其他费用占营业收入比例的下降幅度。因此，以上因素共同导致营业利润增加 12.16%，净利润增加 1.93%。

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	69,231,469.99	57,806,163.14	19.76%
其他业务收入	177,325.73	148,853.39	19.13%
主营业务成本	50,624,075.42	41,023,405.39	23.40%
其他业务成本	132,685.06	99,271.66	33.66%

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
保护膜系列	35,414,832.09	26,944,474.90	23.92%	35.76%	41.64%	-3.15%
医疗器械系列	2,508,687.24	1,776,176.18	29.20%	-46.31%	-40.81%	-6.58%
粘尘制品系列	31,307,950.66	21,903,424.34	30.04%	15.75%	15.28%	0.28%
其他系列	177,325.73	132,685.06	25.17%	19.13%	33.66%	-8.14%
合计	69,408,795.72	50,756,760.48	26.87%	19.76%	23.43%	-2.17%

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
内销	46,571,864.82	37,580,836.62	19.31%	15.34%	22.27%	-4.57%
外销	22,836,930.90	13,175,923.86	42.30%	29.92%	26.85%	1.39%
合计	69,408,795.72	50,756,760.48	26.87%	19.76%	23.43%	-2.17%

收入构成变动的的原因：

1.按产品分类：

(1) 保护膜系列销售收入增加约 36%，金额增加约 933 万元。主要是 PET 保护膜的销售订单明显增加，其销售收入本期较上期增加约 1111 万元，从而使公司护膜系列产品收入明显上升。

(2) 医疗器械系列销售收入较少约 46%，金额增加约 216 万元。主要在国家全面放开新冠疫情管控的一段时间后，我司口罩订单需求量明显下降，从而使医疗器械系列产品收入下降。

2.按区域分类：

(1) 外销产品收入增加约 30%，金额增加约 526 万元。主要是公司销售给境外客户的粘尘垫产品订单增加，所以，外销收入增加。

--

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	Uline Inc	19,657,995.70	28.32%	否
2	深圳市浩中和科技有限公司	6,830,682.09	9.84%	否
3	四川普利司德高分子新材料有限公司	6,459,236.50	9.31%	否
4	深圳市茂创胶粘材料有限公司	3,045,503.44	4.39%	否
5	深圳市邦正实业有限公司	2,881,350.08	4.15%	否
合计		38,874,767.81	56.01%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	佛山市鹏展薄膜科技有限公司	3,505,054.74	7.66%	否
2	佛山市南海区亿鑫包装材料有限公司	3,380,931.28	7.39%	否
3	佛山市高明区荷城金水晶装饰板材厂	2,425,689.31	5.30%	否
4	惠州市绿池科技有限公司	2,268,233.93	4.96%	否
5	建生裕科贸易（深圳）有限公司	2,091,902.67	4.57%	否
合计		13,671,811.93	29.88%	-

(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	3,613,622.84	4,241,743.51	-14.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,859,313.58	-11,240,678.89	74.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,271.95	7,305,815.80	-100.74%

现金流量分析：

1.投资活动产生现金流量净额上升约 75%，主要原因系：公司报告期内新车间、厂房建设工程陆续完工，支付固定资产款项本期较上期明显下降，因此，投资活动产生的现金流量净额增加。

2.筹资活动产生现金流量净额下降约 101%，主要原因系：公司报告期内新增银行贷款本期较上期明显减少，因此，筹资活动产生现金流量净额减少。

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
尼越新材	控股子公司	研发、产 售：塑料 制品、新 型膜材	1,000,000.00	782,865.24	-39,340.20	712,373.39	-32,120.04

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国际形势风险	报告期内，公司境外销售收入占主营业务收入比例超过 30%。随着国际市场经济形势波动加大、行业竞争愈演愈烈，部分国家之间出于政治因素，针对性地进行国际贸易保护，通过提高关税、限制进出口等方式进一步加强贸易壁垒，可能影响公司海外客户对产品的需求。
原材料价格波动风险	公司原材料成本占主营业务成本比例较高。公司主要原材料包括保护膜原膜、胶水、聚乙烯颗粒等，如果未来受到宏观经济形势变化、地缘政治、产业链上游大宗商品市场大幅波动等影响，可能会使公司主要原材料的采购价格发生较大波动，从而对公司的经营状况和盈利水平产生不利影响。
毛利率下降风险	公司各系列产品毛利率由产品结构和销售单价的综合影响而产生不同幅度变动。如果未来市场竞争加剧或行业政策调整等因素使得公司产品成本或产品售价发生不利变化，公司毛利率存

	在下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-	原告/申请人	-	-	-	-	-
-	原告/申请人	-	-	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

-

(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	4,000,000.00	2,026,548.04
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	80,000.00	63,302.67
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		
控股股东刘敏、林永贵、东莞市尼的生活用品有限公司、东莞市尼的数控机械有限公司借款给公司周转	50,000,000.00	35,089,500.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 上述收购、出售资产或股权：2023年8月16日，公司第四届董事会第一次会议决议公告（公告编号：2023-019），审议通过《关于控股子公司股权转让的议案》，为进一步优化集团公司战略布局和控股子公司股权结构，结合法律、法规和公司章程等有关规定，公司拟以0.00元受让周跃平先生持有的东莞市尼越新材料科技有限公司（以下简称“尼越新材”）30.00%股权。本次交易完成后，公司持有尼越新材100.00%的股权，承担该公司的债权债务。

2. 上述关联交易系公司的业务发展需要，均属正常性业务。上述关联交易不存在持续性，属于偶发性交易。上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形。公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，上述关联交易不会导致公司对关联方产生依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年1月8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1月8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1月8日	-	挂牌	资金占用承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月8日	-	挂牌	其他承诺	如果因尼的科技未及时、足额为其员工缴纳保险、住房公积金而受到任何追缴、处罚或损失，本人将全额承担该等追缴、处罚或损失并承担连带责任以确保尼的科技及其子公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	19,074,142.96	12.04%	抵押贷款
房产	固定资产	抵押	48,471,488.57	30.58%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	3,934,105.64	2.48%	抵押贷款
房产	在建工程	抵押	13,960,625.76	8.81%	抵押贷款
银行承兑保证金	货币资金	保证	140,099.48	0.09%	开具汇票保证金
总计	-	-	85,580,462.41	54.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司若不能按时归还借款，将存在资产被处置风险。公司抵押贷款均为补充流动资金，并不影响抵押物使用。目前，具有持续经营能力，该事项不会对公司的日常经营与管理工作造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25%		2,500,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	15%		1,500,000	15%	
	董事、监事、高管	2,500,000	25%		2,500,000	25%	
	核心员工	0					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75%		7,500,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	45%		4,500,000	45%	
	董事、监事、高管	7,500,000	75%		7,500,000	75%	
	核心员工	0					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数						2	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	刘敏	6,000,000		6,000,000	60%	4,500,000	1,500,000	-	-
2	林永贵	4,000,000		4,000,000	40%	3,000,000	1,000,000	-	-
合计		10,000,000	0%	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东林永贵为刘敏妹妹之配偶。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘敏持有公司股份 600 万股，占股本总额的 60%，并担任公司董事长和总经理职务，为公司控股股

东、实际控制人。

刘敏，1981年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，清华大学研修班结业。2004年9月创立佛山市南海尼的净化制品有限公司，并担任总经理；自2009年11月东莞市尼的净化科技有限公司设立起即负责公司经营决策，拥有丰富的企业经营管理、生产及研发管理经验。现任本公司董事长、总经理，东莞市尼的数控机械有限公司、东莞市尼的生活用品有限公司执行董事。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘敏	董事长、总经理	男	1981年5月	2023年8月14日	2026年8月13日	6,000,000	0	6,000,000	60%
林永贵	董事、副总经理	男	1980年2月	2023年8月14日	2026年8月13日	4,000,000	0	4,000,000	40%
叶焯标	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1986年12月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
刘鑫	董事	男	1981年4月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
肖国顺	董事	男	1977年12月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
闫卫东	监事会主席	男	1976年10月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
黄艳萍	监事	女	1971年12月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%
刘立新	监事	男	1976年3月	2023年8月14日	2026年8月13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

林永贵为刘敏妹妹之配偶。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
财务人员	5	-	-	5
管理人员	10	15	-	25
行政人员	5	4	-	9
技术人员	16	3	-	19
生产人员	75	23	-	98
销售人员	13	2	-	15
员工总计	124	47	-	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	13	28
专科	37	67
专科以下	73	74
员工总计	124	171

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，公司在用工方面进行调整，主要包括提高用工人员的文化水平，增加本科以上学历人数等，特别是加强对研发人员和专业人才的引进和培养，从而提高公司整体工作效率和产品质量。报告期内无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘敏	无变动	董事长、总经理	6,000,000	0	6,000,000
林永贵	无变动	董事、副总经理	4,000,000	0	4,000,000
肖国顺	无变动	董事、技术主管	0	0	0

核心员工的变动情况

不适用。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。

(二) 监事会对监督事项的意见

在报告期内，监事会在进行的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、董事长、经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、财务、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备完整的业务体系和面向市场独立自主经营的能力。

1、业务独立性。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和职能部门，能够独立开展经营，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性。公司总经理、副总经理、财务总监系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司建立了独立的人事招聘、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、薪金报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性。公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用或损害公司利益的情况。

4、财务独立性。公司建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度。公司设立独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立性。公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构。公司拥有独立的办公场所。各部门设置、运行和管理均独立履行其职能，独立行使经营管理职权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了财务、生产、营销、行政等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、研发管理、销售管理、产品采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。报告期内公司制订了一系列财务管理规范具体包括财务工作岗位职责、支票管理、现金管理、会计档案管理等，公司财务中心的财务人员，无不良职业记录，满足公司财务核算的需要。

公司的三会管理制度对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司现有的内部控制已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了较规范的管理体系，完善的会计核算体系，有效的财务管理和风险控制内部机制，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性，在完整性、合理性及有效性方面不存在重大缺陷。公司章程明确对外担保的审批权限和审议程序，报告期末不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。随着公司的业务发展、外部环境的变化和管理要求的提高，公司的内部控制也不断修订和完善。

在报告期内，未发现上述管理制度重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2024]第 18-00048 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘满光	胡海兵
	4 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

大信审字[2024]第 18-00048 号

东莞市尼的科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞市尼的科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 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，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

四、管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘满光

中国 · 北京

中国注册会计师：胡海兵

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,234,176.73	394,039.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	19,668,617.81	11,253,658.11
应收款项融资			
预付款项	五（三）	367,637.76	798,066.38
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（四）	853,527.93	1,301,905.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	36,984,114.89	26,630,391.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,079,254.40	1,260,075.04
流动资产合计		60,187,329.52	41,638,136.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	76,331,442.52	81,289,055.79
在建工程	五（八）	13,960,625.76	12,139,804.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（九）	4,237,567.46	4,421,031.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	849,617.07	574,910.01
递延所得税资产	五（十一）	926,123.10	682,252.23
其他非流动资产	五（十二）	1,785,516.75	1,534,586.48
非流动资产合计		98,090,892.66	100,641,640.98
资产总计		158,278,222.18	142,279,777.50
流动负债：			
短期借款	五（十四）	22,990,000.00	23,215,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	140,099.48	
应付账款	五（十六）	27,293,711.02	16,010,824.59
预收款项			
合同负债	五（十七）	957,765.26	2,833,938.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,868,687.01	1,496,388.72
应交税费	五（十九）	542,189.57	55,992.27
其他应付款	五（二十）	32,682,625.68	32,866,390.42
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（二十一）	1,512,535.85	241,904.66
其他流动负债	五（二十二）	104,395.95	368,411.98
流动负债合计		88,092,009.82	77,088,850.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	40,909,487.59	37,898,333.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十四）	8,055,796.25	7,539,952.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,965,283.84	45,438,285.81
负债合计		137,057,293.66	122,527,136.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	1,621,701.98	1,621,701.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	1,589,076.68	1,439,035.90
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	8,010,149.86	6,694,068.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,220,928.52	19,754,806.78
少数股东权益			-2,166.05
所有者权益（或股东权益）合计		21,220,928.52	19,752,640.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		158,278,222.18	142,279,777.50

法定代表人：刘敏

主管会计工作负责人：叶焯标

会计机构负责人：叶焯标

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,233,143.94	389,999.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	19,668,617.81	11,243,010.97
应收款项融资			
预付款项		367,637.76	798,066.38
其他应收款	十二（二）	945,736.93	1,326,905.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,984,114.89	26,630,391.55

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,079,254.40	1,258,648.24
流动资产合计		60,278,505.73	41,647,021.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,331,442.52	81,289,055.79
在建工程		13,960,625.76	12,139,804.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,237,567.46	4,421,031.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		849,617.07	574,910.01
递延所得税资产		913,012.71	679,845.51
其他非流动资产		1,785,516.75	1,534,586.48
非流动资产合计		98,077,782.27	100,639,234.26
资产总计		158,356,288.00	142,286,256.06
流动负债：			
短期借款		22,990,000.00	23,215,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		140,099.48	
应付账款		27,338,320.88	16,010,824.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,865,062.09	1,495,669.41
应交税费		539,930.25	55,969.98
其他应付款		32,682,625.68	32,866,390.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		957,765.26	2,833,938.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,512,535.85	241,904.66
其他流动负债		104,395.95	368,411.98

流动负债合计		88,130,735.44	77,088,109.36
非流动负债：			
长期借款		40,909,487.59	37,898,333.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		8,055,796.25	7,539,952.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,965,283.84	45,438,285.81
负债合计		137,096,019.28	122,526,395.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,621,701.98	1,621,701.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,589,076.68	1,439,035.90
一般风险准备			
未分配利润		8,049,490.06	6,699,123.01
所有者权益（或股东权益）合计		21,260,268.72	19,759,860.89
负债和所有者权益（或股东权益）合计		158,356,288.00	142,286,256.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		69,408,795.72	57,955,016.53
其中：营业收入	五（二十九）	69,408,795.72	57,955,016.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,559,618.47	56,728,608.81
其中：营业成本	五（二十九）	50,756,760.48	41,122,677.05

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（三十）	770,900.57	521,485.62
销售费用	五（三十一）	2,097,632.85	2,149,460.26
管理费用	五（三十二）	5,598,317.63	5,429,734.58
研发费用	五（三十三）	3,727,144.05	3,153,826.39
财务费用	五（三十四）	4,608,862.89	4,351,424.91
其中：利息费用		4,626,901.17	4,463,305.38
利息收入		5,634.00	2,640.25
加：其他收益	五（三十五）	437,394.07	81,125.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-976,656.04	-140,985.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		1,387.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,309,915.28	1,167,935.01
加：营业外收入	五（三十八）	125,670.54	104,105.55
减：营业外支出	五（三十九）	211,168.90	95,786.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,224,416.92	1,176,253.81
减：所得税费用	五（四十）	-243,870.87	-264,217.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,468,287.79	1,440,471.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,468,287.79	1,440,471.40
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）			-2,166.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,468,287.79	1,442,637.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,468,287.79	1,440,471.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,468,287.79	1,442,637.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-2,166.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.14

法定代表人：刘敏

主管会计工作负责人：叶焯标

会计机构负责人：叶焯标

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二（三）	69,427,668.70	57,951,807.76
减：营业成本	十二（三）	50,796,429.68	41,122,677.05
税金及附加		770,791.12	521,352.79
销售费用		2,091,823.05	2,149,460.26
管理费用		5,537,853.99	5,421,100.27
研发费用		3,727,144.05	3,153,826.39
财务费用		4,608,142.82	4,350,702.13
其中：利息费用		4,626,901.17	4,463,305.38
利息收入		5,621.07	2,639.03
加：其他收益		437,394.07	81,125.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-980,001.77	-137,639.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			1,387.83
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,352,876.29	1,177,561.89
加：营业外收入		125,524.21	104,105.55
减：营业外支出		211,159.87	95,786.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,267,240.63	1,185,880.69
减：所得税费用		-233,167.20	-261,810.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,500,407.83	1,447,691.56
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,500,407.83	1,447,691.56
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,500,407.83	1,447,691.56
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.15	0.14
(二)稀释每股收益(元/股)		0.15	0.14

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,038,797.58	57,055,960.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,605,523.42	2,161,857.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	1,410,183.11	83,765.25
经营活动现金流入小计		67,054,504.11	59,301,583.83
购买商品、接受劳务支付的现金		46,186,103.25	35,457,708.25
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		12,163,191.10	9,192,888.24
支付的各项税费		321,458.24	511,582.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	4,770,128.68	9,897,660.97
经营活动现金流出小计		63,440,881.27	55,059,840.32
经营活动产生的现金流量净额		3,613,622.84	4,241,743.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,762.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,762.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,859,313.58	11,255,441.37
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,859,313.58	11,255,441.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,859,313.58	-11,240,678.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,278,130.66	47,407,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,278,130.66	47,407,500.00
偿还债务支付的现金		34,705,501.44	35,840,522.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,626,901.17	4,261,162.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,332,402.61	40,101,684.20
筹资活动产生的现金流量净额		-54,271.95	7,305,815.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		700,037.31	306,880.42
加：期初现金及现金等价物余额		394,039.94	87,159.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,094,077.25	394,039.94

法定代表人：刘敏

主管会计工作负责人：叶焯标

会计机构负责人：叶焯标

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,934,832.23	57,055,960.87
收到的税费返还		1,605,523.42	2,161,857.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,453,170.18	83,764.03
经营活动现金流入小计		66,993,525.83	59,301,582.61
购买商品、接受劳务支付的现金		46,100,047.64	35,457,708.25
支付给职工以及为职工支付的现金		12,099,032.27	9,192,888.24
支付的各项税费		321,428.44	509,261.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,856,386.65	9,904,021.97
经营活动现金流出小计		63,376,895.00	55,063,879.88
经营活动产生的现金流量净额		3,616,630.83	4,237,702.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,762.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,762.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,859,313.58	11,255,441.37
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,859,313.58	11,255,441.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,859,313.58	-11,240,678.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,278,130.66	47,407,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,278,130.66	47,407,500.00
偿还债务支付的现金		34,705,501.44	35,840,522.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,626,901.17	4,261,162.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		39,332,402.61	40,101,684.20
筹资活动产生的现金流量净额		-54,271.95	7,305,815.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		703,045.30	302,839.64
加：期初现金及现金等价物余额		389,999.16	87,159.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,093,044.46	389,999.16

(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	10,000,000.00				1,621,701.98				1,439,035.90		6,694,068.90	-2,166.05	19,752,640.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,621,701.98				1,439,035.90		6,694,068.90	-2,166.05	19,752,640.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									150,040.78		1,316,080.96	2,166.05	1,468,287.79
（一）综合收益总额											1,468,287.79		1,468,287.79
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配								150,040.78	-150,040.78				
1. 提取盈余公积								150,040.78	-150,040.78				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转										-2,166.05	2,166.05		
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										-2,166.05	2,166.05		
（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	10,000,000.00				1,621,701.98			1,589,076.68	8,010,149.86				21,220,928.52

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	10,000,000.00				1,621,701.98				1,294,266.74		5,396,200.61		18,312,169.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,621,701.98				1,294,266.74		5,396,200.61		18,312,169.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								144,769.16		1,297,868.29	-2,166.05	1,440,471.40	
（一）综合收益总额										1,442,637.45	-2,166.05	1,440,471.40	
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													

(三) 利润分配									144,769.16		-144,769.16		
1. 提取盈余公积									144,769.16		-144,769.16		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,621,701.98				1,439,035.90		6,694,068.90	-2,166.05	19,752,640.73

法定代表人：刘敏

主管会计工作负责人：叶焯标

会计机构负责人：叶焯标

(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	10,000,000.00				1,621,701.98				1,439,035.90		6,699,123.01	19,759,860.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,621,701.98				1,439,035.90		6,699,123.01	19,759,860.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								150,040.78			1,350,367.05	1,500,407.83
（一）综合收益总额											1,500,407.83	1,500,407.83
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配								150,040.78			-150,040.78	
1. 提取盈余公积								150,040.78			-150,040.78	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,621,701.98				1,589,076.68		8,049,490.06	21,260,268.72

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	10,000,000.00				1,621,701.98				1,294,266.74		5,396,200.61	18,312,169.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,621,701.98				1,294,266.74		5,396,200.61	18,312,169.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								144,769.16			1,302,922.40	1,447,691.56
（一）综合收益总额											1,447,691.56	1,447,691.56
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配								144,769.16			-144,769.16	
1. 提取盈余公积								144,769.16			-144,769.16	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,621,701.98				1,439,035.90		6,699,123.01	19,759,860.89

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

东莞市尼的科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2009 年 11 月 16 日，公司统一社会信用代码为 91441900696475003K。

本公司注册地址：广东省东莞市茶山镇伟建路 28 号。

本公司总部办公地址：广东省东莞市茶山镇伟建路 28 号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司经营范围：研发、产售：塑料制品、净化制品、防静电制品、粘尘制品、熔喷布、热风棉、无纺布及无纺布制品、医疗器械（第二类医疗器械）、日用口罩（非医用）、劳保用品；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外，法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主要生产经营粘尘系列产品、保护膜系列产品、口罩系列产品。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10% 以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 50 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上
重要的或有事项	金额超过 200 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知

金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 3 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计

量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定

方法。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决

权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-21.70
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-21.70

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40	法定年限	直线法
专利权	10	法定年限	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

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

(二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 收入

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

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

收入确认方法

本公司与客户之间的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下

列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。

确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十九）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用

权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响

2. 重要会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的一般纳税人销售货物或应税劳务取得的销售额为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额的差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳(公司享有国家重点扶持的高新技术企业税收优惠)	15%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	2%

纳税主体名称	所得税税率
东莞市尼越新材料科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202344006146，享受 15% 的优惠所得税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,094,077.25	394,039.94
其他货币资金	140,099.48	

项目	期末余额	期初余额
合计	1,234,176.73	394,039.94

其他货币资金 140,099.48 元为银行承兑汇票保证金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,718,901.11	9,397,829.14
1 至 2 年	1,248,393.79	2,584,133.81
2 至 3 年	2,445,867.63	
小计	21,413,162.53	11,981,962.95
减：坏账准备	1,744,544.72	728,304.84
合计	19,668,617.81	11,253,658.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,413,162.53	100.00	1,744,544.72	8.15	19,668,617.81
其中：组合 1：账龄组合	21,413,162.53	100.00	1,744,544.72	8.15	19,668,617.81
合计	21,413,162.53	100.00	1,744,544.72	8.15	19,668,617.81

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,981,962.95	100.00	728,304.84	6.08	11,253,658.11

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1：账龄组合	11,981,962.95	100.00	728,304.84	6.08	11,253,658.11
合计	11,981,962.95	100.00	728,304.84	6.08	11,253,658.11

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,718,901.11	885,945.05	5.00	9,397,829.14	469,891.46	5.00
1 至 2 年	1,248,393.79	124,839.38	10.00	2,584,133.81	258,413.38	10.00
2 至 3 年	2,445,867.63	733,760.29	30.00			
合计	21,413,162.53	1,744,544.72	8.15	11,981,962.95	728,304.84	6.08

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	728,304.84	1,043,039.62	4,329.46	22,470.28		1,744,544.72
合计	728,304.84	1,043,039.62	4,329.46	22,470.28		1,744,544.72

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 22,470.28 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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 (%)	坏账准备期末 余额
四川普利司德高分子新材料有限公司	4,701,082.14		4,701,082.14	21.95	235,054.11
Uline Inc	2,664,435.60		2,664,435.60	12.44	133,221.78
深圳市创兆精密电子科技	2,341,768.37		2,341,768.37	10.94	117,088.42

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 (%)	坏账准备期末 余额
有限公司					
Canadian Guardians Inc	2,070,290.70		2,070,290.70	9.67	484,205.30
深圳市浩中和科技有限公 司	2,011,376.09		2,011,376.09	9.39	100,568.80
合计	13,788,952.90		13,788,952.90	64.39	1,070,138.41

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	117,637.76	32.00	798,066.38	100.00
1至2年	250,000.00	68.00		
合计	367,637.76	100.00	798,066.38	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
重庆恒舒恩电子科技有限公司	250,000.00	68.00
江苏双星彩塑新材料股份有限公司	30,768.32	8.37
华为云计算技术有限公司	25,475.52	6.93
广东通利电子科技有限公司	24,900.00	6.77
东莞市茶山新奥燃气有限公司	23,194.39	6.31
合计	354,338.23	96.38

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	853,527.93	1,301,905.50
合计	853,527.93	1,301,905.50

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	658,871.98	510,974.21
1 至 2 年	250,000.00	1,362,620.00
2 至 3 年	3,200.00	
小计	912,071.98	1,873,594.21
减：坏账准备	58,544.05	571,688.71
合计	853,527.93	1,301,905.50

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
退税款		200,414.80
备用金		19,266.25
代垫款	63,471.98	41,293.16
融资押金	820,000.00	1,154,000.00
其他	28,600.00	458,620.00
减：坏账准备	58,544.05	571,688.71
合计	853,527.93	1,301,905.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	571,688.71			571,688.71
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	-455,420.00		455,420.00	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-455,420.00		455,420.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-57,724.66			-57,724.66
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转销				
本期核销			455,420.00	455,420.00
其他变动				
2023年12月31日余额	58,544.05			58,544.05

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	116,268.71	-57,724.66				58,544.05
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	455,420.00			455,420.00		
合计	571,688.71	-57,724.66		455,420.00		58,544.05

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 455,420.00 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市智觉高科技有限公司	以前年度采购货款	455,420.00	无法收回	经董事会审批	否
合计		455,420.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台骏国际融资租赁有限公司	融资押金	700,000.00	1年以内	76.75	35,000.00
一银融资租赁(厦门)有限公司	融资押金	120,000.00	1年以内	13.16	6,000.00
代垫个人社保	代垫款	59,564.98	1年以内	6.53	2,978.25
东莞市尼的生活用品有限公司	其他	12,000.00	1年以内	1.32	600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
东莞市尼的新材料科技有限 公司	其他	10,400.00	1年以内	1.14	520.00
合计		901,964.98		98.90	45,098.25

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准 备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值
原材料	13,429,872.89		13,429,872.89	9,897,812.01		9,897,812.01
在产品	6,769,071.13		6,769,071.13	5,211,074.03		5,211,074.03
产成品	16,515,644.91		16,515,644.91	11,471,290.34		11,471,290.34
发出商品	269,525.96		269,525.96	50,215.17		50,215.17
合计	36,984,114.89		36,984,114.89	26,630,391.55		26,630,391.55

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,072,866.84	1,257,054.37
预缴所得税	6,387.56	3,020.67
合计	1,079,254.40	1,260,075.04

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	76,331,442.52	81,289,055.79
固定资产清理		
合计	76,331,442.52	81,289,055.79

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	51,021,065.49	39,948,181.29	641,703.85	613,934.22	590,285.71	92,815,170.56
2.本期增加金额		139,018.55	96,017.70	49,557.52	25,481.41	310,075.18
(1) 购置		139,018.55	96,017.70	49,557.52	25,481.41	310,075.18
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		1,236,212.06		89,907.36	110,405.11	1,436,524.53
(1) 处置或报废		1,236,212.06		89,907.36	110,405.11	1,436,524.53
4.期末余额	51,021,065.49	38,850,987.78	737,721.55	573,584.38	505,362.01	91,688,721.21
二、累计折旧						
1.期初余额	1,311,673.12	9,182,645.98	180,902.92	493,636.12	357,256.63	11,526,114.77
2.本期增加金额	1,237,903.80	3,563,996.78	158,127.47	55,571.30	59,409.08	5,075,008.43
(1) 计提	1,237,903.80	3,563,996.78	158,127.47	55,571.30	59,409.08	5,075,008.43
3.本期减少金额		1,065,273.01		66,394.56	112,176.94	1,243,844.51
(1) 处置或报废		1,065,273.01		66,394.56	112,176.94	1,243,844.51
4.期末余额	2,549,576.92	11,681,369.75	339,030.39	482,812.86	304,488.77	15,357,278.69
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	48,471,488.57	27,169,618.03	398,691.16	90,771.52	200,873.24	76,331,442.52
2.期初账面价值	49,709,392.37	30,765,535.31	460,800.93	120,298.10	233,029.08	81,289,055.79

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	13,960,625.76	12,139,804.85
工程物资		
合计	13,960,625.76	12,139,804.85

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化制品生产项目	13,960,625.76		13,960,625.76	12,139,804.85		12,139,804.85
合计	13,960,625.76		13,960,625.76	12,139,804.85		12,139,804.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	期末余额
净化制品 生产项目	64,100,000.00	12,139,804.85	1,820,820.91			13,960,625.76
合计	64,100,000.00	12,139,804.85	1,820,820.91			13,960,625.76

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
净化制品 生产项目	99.97	99.97				自有资金
合计	99.97	99.97				

说明：净化制品生产项目预算数 6,410.00 万元，2021 年度转入固定资产金额 37,993,379.90 元，2022 年度转入固定资产金额 12,123,969.05 元，累计已转入固定资产金额 50,117,348.95 元。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,259,728.00	605,134.78	5,864,862.78
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,259,728.00	605,134.78	5,864,862.78
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,197,336.36	246,494.80	1,443,831.16

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	128,286.00	55,178.16	183,464.16
(1) 计提	128,286.00	55,178.16	183,464.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,325,622.36	301,672.96	1,627,295.32
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,934,105.64	303,461.82	4,237,567.46
2. 期初账面价值	4,062,391.64	358,639.98	4,421,031.62

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
溶体过滤器租赁费	26,548.52		17,699.16		8,849.36
装修费	548,361.49	483,858.90	191,452.68		840,767.71
合计	574,910.01	483,858.90	209,151.84		849,617.07

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	270,463.32	1,803,088.77	195,333.60	1,299,993.55
可抵扣亏损	655,659.78	4,336,104.16	486,918.63	3,241,936.7

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
				2
小计	926,123.10	6,139,192.93	682,252.23	4,541,930.27

(十二)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,785,516.75		1,785,516.75	1,534,586.48		1,534,586.48
合计	1,785,516.75		1,785,516.75	1,534,586.48		1,534,586.48

(十三)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	140,099.48	140,099.48	保证	银行承兑汇票保证金				
固定资产	76,541,520.29	67,545,631.53	抵押	借款抵押	76,636,568.75	70,974,146.17	抵押	借款抵押
在建工程	13,960,625.76	13,960,625.76	抵押	借款抵押	12,139,804.85	12,139,804.85	抵押	借款抵押
无形资产	5,259,728.00	3,934,105.64	质押	借款质押	5,259,728.00	4,062,391.64	质押	借款质押
合计	95,901,973.53	85,580,462.41			94,036,101.60	87,176,342.66		--

(十四)短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
甲借款&保证借款	21,290,000.00	21,290,000.00
正借款	1,700,000.00	1,925,000.00
合计	22,990,000.00	23,215,000.00

(十五)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,099.48	
合计	140,099.48	

(十六)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	26,734,519.99	13,294,150.88
1年以上	559,191.03	2,716,673.71
合计	27,293,711.02	16,010,824.59

(十七)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	550,109.10	2,721,094.07
1年以上	407,656.16	112,844.25
合计	957,765.26	2,833,938.32

(十八)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,495,813.81	11,589,020.02	11,218,964.55	1,865,869.28
离职后福利-设定提存计划	574.91	945,678.37	943,435.55	2,817.73
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	1,496,388.72	12,534,698.39	12,162,400.10	1,868,687.01

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,484,378.28	10,372,828.69	9,992,065.86	1,865,141.11
职工福利费		901,238.98	901,238.98	-
社会保险费	8,540.53	278,467.35	286,279.71	728.17
其中：医疗保险费	91.25	182,479.53	181,994.93	575.85
工伤保险费	25.38	47,142.54	47,015.60	152.32
生育保险费	8,423.90	48,845.28	57,269.18	
其他				
住房公积金	2,895.00	36,485.00	39,380.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期利润分享计划				
合计	1,495,813.81	11,589,020.02	11,218,964.55	1,865,869.28

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	555.86	901,745.05	899,635.50	2,665.41
失业保险费	19.05	43,933.32	43,800.05	152.32
企业年金缴费				
合计	574.91	945,678.37	943,435.55	2,817.73

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,247.92	976.21
房产税	463,818.83	
土地使用税	30,894.54	
个人所得税	6,223.21	7,260.17
城市维护建设税	10,359.23	21,198.55
教育费附加	6,247.45	12,719.14
地方教育费附加	4,111.78	8,479.42
印花税	8,286.61	5,358.78
合计	542,189.57	55,992.27

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,682,625.68	32,866,390.42
合计	32,682,625.68	32,866,390.42

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	28,236,389.72	28,505,296.19
工程及设备款	2,150,391.35	2,332,766.70

项目	期末余额	期初余额
水电费	956,824.54	379,594.65
运费	109,125.79	51,979.11
其他费用	1,229,894.28	1,596,753.77
合计	32,682,625.68	32,866,390.42

(2) 账龄超过1年重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
东莞市尼的生活用品有限公司	4,800,000.00	往来款
合计	4,800,000.00	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	333,333.44	241,904.66
一年内到期的长期应付款	1,179,202.41	
合计	1,512,535.85	241,904.66

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	104,395.95	368,411.98
合计	104,395.95	368,411.98

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款&保证借款	40,686,362.57	36,680,000.00	4%-6.15%
保证借款	556,458.46	1,460,238.02	9.45%-18%
小计	41,242,821.03	38,140,238.02	
一年内到期的长期借款	333,333.44	241,904.66	
合计	40,909,487.59	37,898,333.36	

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,055,796.25	7,539,952.45
合计	8,055,796.25	7,539,952.45

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	9,234,998.66	7,539,952.45
小计	9,234,998.66	7,539,952.45
减：一年内到期的长期应付款	1,179,202.41	
合计	8,055,796.25	7,539,952.45

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,621,701.98			1,621,701.98
合计	1,621,701.98			1,621,701.98

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,439,035.90	150,040.78		1,589,076.68
合计	1,439,035.90	150,040.78		1,589,076.68

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,694,068.90	5,396,200.61
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	6,694,068.90	5,396,200.61
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,468,287.79	1,442,637.45
减: 提取法定盈余公积	150,040.78	144,769.16
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	2,166.05	
期末未分配利润	8,010,149.86	6,694,068.90

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,231,469.99	50,624,075.42	57,806,163.14	41,023,405.39
其他业务	177,325.73	132,685.06	148,853.39	99,271.66
合计	69,408,795.72	50,756,760.48	57,955,016.53	41,122,677.05

(三十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	596,302.98	397,691.47
土地使用税	31,088.42	31,088.42
城市维护建设税	52,688.36	29,925.75
教育费附加	31,613.00	17,955.45
地方教育费附加	21,075.32	11,970.29
印花税	38,132.49	32,854.24
合计	770,900.57	521,485.62

(三十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,711,333.47	1,645,883.42
办公费	37,721.02	16,874.13
差旅费	62,116.46	176,943.94
业务招待费	118,431.49	182,891.65
折旧费	1,112.64	2,218.03
其他	166,917.77	124,649.09
合计	2,097,632.85	2,149,460.26

(三十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,799,703.77	2,679,521.19
保险费	82,111.63	78,694.43
折旧费	541,647.22	347,531.28
修理费	384,371.50	414,989.04
无形资产摊销	183,464.16	183,464.16
业务招待费	105,309.72	148,239.60

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	137,816.52	171,000.32
办公费	293,727.10	240,850.32
聘请中介机构费	717,650.49	801,748.27
水电租金	139,402.44	148,533.88
其他	213,113.08	215,162.09
合计	5,598,317.63	5,429,734.58

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,531,101.72	1,227,282.48
直接投入	1,875,023.55	1,728,608.78
折旧费用	254,962.39	158,993.57
其他	66,056.39	38,941.56
合计	3,727,144.05	3,153,826.39

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,626,901.17	4,463,305.38
减：利息收入	5,634.00	2,640.25
汇兑损失		
减：汇兑收益	225,470.45	285,656.32
手续费支出	213,066.17	176,416.10
其他支出		
合计	4,608,862.89	4,351,424.91

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东莞市科学技术局 2022 年科技保险保费补贴	24,236.06		与收益相关
东莞市工业和信息化局清洁生产项目补贴款	50,000.00		与收益相关
茶山镇 2020 年非公有制经济高质量发展专项资金补贴	3,000.00		与收益相关
留工扩岗补助	5,500.00	51,125.00	与收益相关
东莞市茶山镇经济发展局工业总产值达标奖		20,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
励			
东莞市国际商标注册资助项目资助		7,000.00	与收益相关
东莞市发明专利资助项目资助资金		3,000.00	与收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减优惠	354,658.01		
合计	437,394.07	81,125.00	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,034,380.70	-221,293.27
其他应收款信用减值损失	57,724.66	80,307.73
合计	-976,656.04	-140,985.54

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产收益		1,387.83
合计		1,387.83

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	125,670.54	104,105.55	125,670.54
合计	125,670.54	104,105.55	125,670.54

(三十九) 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
固定资产报废损失	186,308.34		186,308.34
预付款损失		79,341.91	
电费滞纳金		5,699.35	
其他	24,860.56	10,745.49	24,860.56
合计	211,168.90	95,786.75	211,168.90

(四十) 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-243,870.87	-264,217.59
合计	-243,870.87	-264,217.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,224,416.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	183,662.53
子公司适用不同税率的影响	-4,282.37
调整以前期间所得税的影响	118,666.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,154.46
研发费用加计扣除的影响	-559,071.61
所得税费用	-243,870.87

(四十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	82,736.06	81,125.00
利息收入	5,634.00	2,640.25
往来款	1,320,406.88	
其他	1,406.17	
合计	1,410,183.11	83,765.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支付的现金	2,023,221.72	3,317,203.25
销售费用支付的现金	385,186.74	501,358.81
研发费用支付的现金	2,196,042.33	1,056,506.98
往来款		5,016,168.58
其他	165,677.89	6,423.35
合计	4,770,128.68	9,897,660.97

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,468,287.79	1,440,471.40
加：资产减值准备		
信用减值损失	976,656.04	140,985.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	5,075,008.43	3,708,152.26
使用权资产折旧		
无形资产摊销	183,464.16	183,464.16
长期待摊费用摊销	209,151.84	63,706.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）		-1,387.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	186,308.34	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,626,901.17	4,261,162.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-243,870.87	-264,296.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,353,723.34	-7,062,375.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,114,998.34	-1,645,624.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,600,437.62	3,417,486.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,613,622.84	4,241,743.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,094,077.25	394,039.94
减：现金的期初余额	394,039.94	87,159.52
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	700,037.31	306,880.42

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,094,077.25	394,039.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,094,077.25	394,039.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,094,077.25	394,039.94

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	140,099.48		银行承兑汇票保证金
合计	140,099.48		—

(四十三) 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
应收账款	668,491.72	7.0827	4,734,726.30
其中：美元	668,491.72	7.0827	4,734,726.30

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,531,101.72	1,227,282.48
直接投入	1,875,023.55	1,728,608.78
折旧费用	254,962.39	158,993.57
其他	66,056.39	38,941.56
合计	3,727,144.05	3,153,826.39

其中：费用化研发支出	3,727,144.05	3,153,826.39
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(四十四) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东莞市尼越新材料科技有限公司	广东省东莞市茶山镇伟建路28号3号楼101室	100万	广东省东莞市茶山镇伟建路28号3号楼101室	塑料制品、新型膜材料制造销售	100%		新设

八、政府补助

(四十五) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
东莞市科学技术局 2022 年科技保险保费补贴	24,236.06	
东莞市工业和信息化局清洁生产项目补贴款	50,000.00	
茶山镇 2020 年非公有制经济高质量发展专项资金补贴	3,000.00	
留工扩岗补助	5,500.00	51,125.00
东莞市茶山镇经济发展局工业总产值达标奖励		20,000.00
东莞市国际商标注册资助项目资助		7,000.00
东莞市发明专利资助项目资助资金		3,000.00
先进制造业企业增值税加计抵减优惠	354,658.01	
合计	437,394.07	81,125.00

九、关联方关系及其交易

(四十六) 本公司的母公司

(四十七) 本年度末刘敏持有本公司 60% 的股份，为本公司控股股东、实际控制人。

(四十八) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四十九) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
林永贵	持有本公司 40.00% 的股份
刘素芬	控股股东刘敏的妹妹、股东林永贵的妻子
刘鑫	公司董事
东莞市尼的数控机械有限公司	本公司控股股东刘敏控制的企业
东莞市尼的生活用品有限公司	本公司控股股东刘敏控制的企业
东莞市尼的新材料科技有限公司	本公司控股股东刘敏控制的企业
东莞市护航包装制品有限公司	本公司控股股东刘敏堂弟刘岚控制的企业

(五十) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
东莞市护航包装制品有限公司	采购商品	2,026,548.04			1,605,068.22

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
东莞市尼的生活用品有限公司	厂房	33,027.48	34,075.98
东莞市尼的数控机械有限公司	厂房	22,018.32	22,717.32
东莞市尼的新材料科技有限公司	厂房	8,256.87	

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	20,000,000.00	2013-1-15	2025-4-15	否
刘敏、林永贵、刘素芬、东莞市尼的数控机械有限公司	本公司	4,000,000.00	2020-9-30	2023-9-29	是
刘敏、林永贵	本公司	3,000,000.00	2021-4-11	2023-4-30	是
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	60,000,000.00	2021-10-9	2030-10-8	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	5,544,000.00	2021-9-30	2024-7-28	否
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	4,687,587.00	2021-11-30	2023-10-30	是
刘敏	本公司	340,000.00	2021-4-28	2023-4-24	是
刘敏	本公司	290,000.00	2021-6-25	2023-6-24	是
刘敏	本公司	140,000.00	2021-7-24	2023-7-24	是
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	2,931,260.01	2022-4-29	2024-3-29	否
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	2,000,000.00	2023-6-13	2024-6-13	否
刘敏	本公司	5,340,000.00	2022-6-23	2027-3-29	否
刘敏	本公司	1,000,000.00	2022-8-30	2024-8-24	否
刘敏	本公司	300,000.00	2022-9-21	2024-9-21	否
刘敏、林永贵	本公司	2,000,000.00	2022-9-28	2024-9-28	否
刘敏	本公司	420,000.00	2022-10-28	2024-10-24	否
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	1,841,872.00	2023-3-20	2025-3-20	否
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	1,398,480.00	2023-3-30	2025-3-30	否
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	2,646,792.04	2023-6-8	2026-3-8	否
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	2,400,000.00	2023-6-26	2025-6-26	否
刘敏、林永贵、刘素芬	本公司	3,554,728.00	2023-10-12	2025-9-12	否
刘敏	本公司	297,500.00	2023-7-24	2025-6-24	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	说明
刘敏	拆入	13,062,500.00	借款金额不超过 5000 万元人民币，借款利息为零，期限一年，可以随借随还。
林永贵	拆入	22,027,000.00	

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,036,023.08	1,050,855.01

(五十一) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	东莞市尼的生活	12,000.00	600.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	用品有限公司				
其他应收款	东莞市尼的新材料科技有限公司	10,400.00	520.00		
合计		22,400.00	1,120.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东莞市护航包装制品有限公司	2,069,848.98	1,699,744.71
其他应付款	刘敏	10,376,676.81	7,283,314.38
其他应付款	林永贵	12,534,712.91	3,932,212.16
其他应付款	东莞市尼的生活用品有限公司	4,800,000.00	4,880,000.00
其他应付款	东莞市尼的数控机械有限公司	525,000.00	10,770,000.00

十、承诺及或有事项

截止至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止到审计报告日，公司无需要披露资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(五十二)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,718,901.11	9,383,836.27
1 至 2 年	1,248,393.79	2,584,133.81
2 至 3 年	2,445,867.63	
小计	21,413,162.53	11,967,970.08
减：坏账准备	1,744,544.72	724,959.11
合计	19,668,617.81	11,243,010.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,413,162.53	100.00	1,744,544.72	8.15
其中：组合1：账龄组合	21,413,162.53	100.00	1,744,544.72	8.15
组合2：不计提坏账准备组合				
合计	21,413,162.53	100.00	1,744,544.72	8.15

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,967,970.08	100.00	724,959.11	6.06
其中：组合1：账龄组合	11,915,048.45	99.56	724,959.11	6.08
组合2：不计提坏账准备组合	52,921.63	0.44		
合计	11,967,970.08	100.00	724,959.11	6.06

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,718,901.11	885,945.05	5.00	9,330,914.64	466,545.73	5.00
1至2年	1,248,393.79	124,839.38	10.00	2,584,133.81	258,413.38	10.00
2至3年	2,445,867.63	733,760.29	30.00			
合计	21,413,162.53	1,744,544.72	8.15	11,915,048.45	724,959.11	6.08

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	724,959.11	1,046,385.35	4,329.46	22,470.28		1,744,544.72
合计	724,959.11	1,046,385.35	4,329.46	22,470.28		1,744,544.72

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 22,470.28 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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 (%)	坏账准备期末 余额
四川普利司德高分子新材 料有限公司	4,701,082.14		4,701,082.14	21.95	235,054.11
Uline Inc	2,664,435.60		2,664,435.60	12.44	133,221.78
深圳市创兆精密电子科技 有限公司	2,341,768.37		2,341,768.37	10.94	117,088.42
Canadian Guardians Inc	2,070,290.70		2,070,290.70	9.67	484,205.30
深圳市浩中和科技有限公 司	2,011,376.09		2,011,376.09	9.39	100,568.80
合计	13,788,952.90		13,788,952.90	64.39	1,070,138.41

(五十三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	945,736.93	1,326,905.50
合计	945,736.93	1,326,905.50

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	751,080.98	535,974.21
1 至 2 年	250,000.00	1,362,620.00
2 至 3 年	3,200.00	
小计	1,004,280.98	1,898,594.21
减：坏账准备	58,544.05	571,688.71
合计	945,736.93	1,326,905.50

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
退税款		200,414.80
备用金		19,266.25
代垫款	62,680.98	41,293.16
融资押金	820,000.00	1,154,000.00
合并范围内往来	93,000.00	25,000.00
其他	28,600.00	458,620.00
减：坏账准备	58,544.05	571,688.71
合计	945,736.93	1,326,905.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	571,688.71			571,688.71
2023年1月1日余额 在本期	-455,420.00		455,420.00	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-455,420.00		455,420.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-57,724.66			-57,724.66
本期转回				
本期转销				
本期核销			455,420.00	455,420.00
其他变动				
2023年12月31日余 额	58,544.05			58,544.05

(4) 坏账准备情况

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

按组合计提坏账准备的其他应收款	116,268.71	-57,724.66				58,544.05
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	455,420.00			455,420.00		
合计	571,688.71	-57,724.66		455,420.00		58,544.05

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 455,420.00 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市智觉高科技有限公司	以前年度采购货款	455,420.00	无法收回	经董事会审批	否
合计		455,420.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台骏国际融资租赁有限公司	融资押金	700,000.00	1 年以内	69.70	35,000.00
一银融资租赁（厦门）有限公司	融资押金	120,000.00	1 年以内	11.95	6,000.00
代垫个人社保	代垫款	59,564.98	1 年以内	5.93	2,978.25
东莞市尼的生活用品有限公司	其他	12,000.00	1 年以内	1.19	600.00
东莞市尼的新材料科技有限公司	其他	10,400.00	1 年以内	1.04	520.00
合计		901,964.98		89.81	45,098.25

(五十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,228,324.65	50,663,744.62	57,793,780.06	41,023,405.39
其他业务	199,344.05	132,685.06	158,027.70	99,271.66
合计	69,427,668.70	50,796,429.68	57,951,807.76	41,122,677.05

十三、补充资料

(五十五) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		1,387.83	1,387.83
2. 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	437,394.07	81,125.00	81,125.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,498.36	8,318.80	8,318.80
减：所得税影响额	-56,528.08	-13,624.74	-13,624.74
合计	295,367.63	77,206.89	77,206.89

(五十六) 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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.17	7.58	0.15	0.14		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	7.17	0.12	0.14		

东莞市尼的科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

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
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助，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	437,394.07
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,498.36
非经常性损益合计	351,895.71
减：所得税影响数	56,528.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	295,367.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用