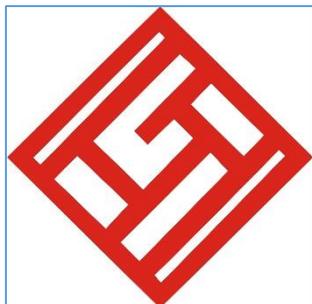


证券代码：870737

证券简称：泰和佳

主办券商：国融证券



泰和佳

NEEQ: 870737

北京泰和佳科技股份有限公司

Beijing taihejia 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、公司负责人袁潇、主管会计工作负责人鲁宇及会计机构负责人（会计主管人员）鲁宇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、北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	107

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	公司财务室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、泰和佳、泰和佳消防	指	北京泰和佳科技股份有限公司
河北坤朗、子公司	指	河北坤朗科技有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
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
业务规则（试行）	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
公司章程	指	北京泰和佳科技股份有限公司章程
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
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
报告期	指	会计期间 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京泰和佳科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing taihejia Technology Co., Ltd		
	THJ		
法定代表人	袁潇	成立时间	2006年7月7日
控股股东	控股股东为（袁潇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁潇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3595 社会公共安全设备及器材制造		
主要产品与服务项目	气体消防灭火系统的研发、生产、销售及安装工程、消防工程专业承包，装修、机电、建筑智能化工程专业承包，维护保养等。公司致力于为客户提供一体化的解决方案，包括系统的设计与研发、设备的生产与组装、软件的搭配与调试、技术的更新与咨询。		
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	泰和佳	证券代码	870737
挂牌时间	2017年2月15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）	29,062,800
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层 投资者沟通电话：010-83991868		
联系方式			
董事会秘书姓名	鲁宇	联系地址	北京市朝阳区广渠东路 3 号中水电国际大厦
电话	010-5775066	电子邮箱	luyu@bjxf.org
传真	010-57795066		
公司办公地址	北京市朝阳区广渠东路 3 号中水电国际大厦	邮政编码	100124

公司网址	www.thj119.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	911101157906543745		
注册地址	北京市大兴区黄村镇海鑫北路9号7栋1层		
注册资本（元）	29,062,800	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司作为科技创新型企业，坚持以消防系统智能化为核心竞争力，以保障公共安全为核心目标，以服务“大数据”企业为发展方向，致力于为客户提供项目规划、结构设计、智能系统定制等专业化的消防安全解决方案，从研发、生产、销售、售后服务等环节全方位保障产品质量，提升用户体验。

基于上述经营理念，一方面，公司前期自主设计与研发产品，向供应商采购原材料，并在厂房内自主生产，最后在线下销售，通过向大型数据中心、金融机构、通信运营等企业的安全项目销售消防产品以获得收入。另一方面，公司更新升级各项资质为基础，面向全国承接工程项目，为建筑物业主或施工总承包单位提供消防工程及相关设备的施工、安装与维护服务。

(一)采购模式

1、原材料公司的上游供应商主要包括原材料、辅助材料、机器设备等相关厂商，公司与上游供应商通过长期合作形成了较为稳定的业务合作关系。公司目前的采购主要采取询价采购的模式，针对需要采购的原辅料、向合格供应商名录中的企业发出购货申请，经过询价、比价后，确定采购数量及采购价格，这些供应商经过严格筛选，不仅具备必要的资质，而且价格相对较低，质量相对较高。成品采购，公司通过对供应商的产品质量、信誉、售后服务等综合方面考察，已经筛选出一批优质的供应商并为之保持了长期稳定的合作关系，确保产品质量的同时也能有效的控制采购成本。通常，供应商将材料运达项目施工现场后，由项目经理等相关人员按照设计或国家质量管理标准进行验收，以此来有效保障项目质量目标。

2、劳务分包成本公司承接工程现场施工的用工方式为劳务分包。劳务分包是指把工程的劳务分包给合格的劳务分包商，劳务分包模式主要适用于主体工程和专业工程，为了确保主体结构工程的质量，主要材料以及主要机械设备全部由公司生产或采购，劳务分包队伍仅负责现场施工。公司在承接工程业务后，公司相关业务部门与符合条件劳务公司签订劳务合同，由劳务公司按要求组织工人实施施工工作，由公司负责工程施工的管理和监督，并协同劳务公司进行工程质量和安全管理。公司还对劳务分包队伍进行动态考评，对于不合格的劳务分包及时从合格劳务分包商名录中删除，确保了公司劳务分包队伍的稳定。

(二) 生产及施工模式

1、生产模式公司严格按照质量、环境、职业健康安全管理体系规范要求组织生产，除了整个生产系统都在符合 ISO9001 质量管理体系之下的标准。产品的生产原则上以销定产，根据销售部制定的年度销售计划、季节性发货情况，临时合同及订单等，由生产部制定生产计划，协调和督促生产计划的完成，同时对产品的生产过程、安全规范等执行情况进行严格的监督管理。在整个生产过程中，由技质部对关键生产环节的原材料、辅助材料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控。在安全生产方面，公司制定了设备操作规程和生产工艺规程。制定了生产区域内的物料、人员、环境的管理制度。在环境保护方面，公司制定了环境应急预案和环境保护管理规章制度，制定了环境污染事件应急预案。

2、施工模式项目在中标后，由工程技术部与招标方进行技术交流，工程技术部按现场、图纸及行业规范报整体方案，包括工期、工艺等因素。方案通过后，公司会针对工程项目成立项目小组，然后进行施工。公司会根据客户的需求采购项目需要的原材料，然后现场具体的施工劳务工作会外包给劳务公司，施工现场的劳务人员必须服从公司员工的调遣。此外，公司负责项目管理的同时，也要时刻把握项目进度，在保证工程按时竣工、满足规范及行业要求达到使用功能前提下有效控制工程成本。

(三) 销售模式

公司作为科技创新型企业，主要通过向大型数据中心、金融机构、通信运营商等企业的消防安全项目销售消防产品及安装工程以获得收入。公司前期自主设计与研发产品，向供应商采购原材料，并在厂房内自主生产，最后在线下销售。

针对消防工程及相关服务，公司主要以投标的方式获取项目，公司会对拟招投标项目的公司进行详细调查，从投资方的信誉、保证措施及延期招投标付款等因素进行考察，然后成本部会作初步评估，选择可行性项目，并经公司相关人员审批。在审批通过后，办理报名和投标资料的提交。在项目中标后，及时与施工方签订施工承包合同，根据承包合同来安排、组织施工，工程技术部与成本部共同合作，根据签署的《项目施工承包合同》制定项目施工进度计划。此外，公司也凭借着优质的工程质量和规范的管理获得了广大客户的认可，并以商业谈判方式来取得消防工程。

(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	√是
详细情况	根据（财建〔2021〕2号）文件，被认定为2022年度北京市“专精特新”中小企业，有效期3年，自2022年5月起算。 高新技术企业证书编号：GR202311002047，有效期3年；发证时间：2023年10月26日

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	168,923,427.26	69,100,284.52	144.46%
毛利率%	22.58%	22.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,540,375.32	4,049,102.95	308.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,506,994.27	3,946,729.46	318.24%
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）	34.03%	9.26%	-
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）	33.96%	9.01%	-
基本每股收益	0.57	0.17	235.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,357,265.73	85,210,233.27	42.42%
负债总计	62,646,581.90	41,829,979.46	49.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,756,865.34	40,334,290.02	38.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.80	6.67%
资产负债率%（母公司）	52.71%	50.39%	-
资产负债率%（合并）	51.62%	49.09%	-
流动比率	1.65	1.61	-
利息保障倍数	13.55	4.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,480,248.45	-9,321,470.81	158.79%
应收账款周转率	3.51	1.70	-
存货周转率	5.72	2.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.42%	1.25%	-
营业收入增长率%	144.46%	28.33%	-
净利润增长率%	333.60%	28.79%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,756,953.76	17.93%	4,454,997.08	5.23%	388.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	54,667,646.41	45.05%	37,219,124.83	43.68%	46.88%
存货	22,207,044.09	18.30%	23,512,440.84	27.59%	-5.55%
固定资产	232,679.54	0.19%	269,265.31	0.32%	-13.59%
在建工程	2,216,145.31	1.83%	1,534,849.00	1.80%	44.39%
无形资产	10,987,548.56	9.05%	11,597,723.41	13.61%	-5.26%
短期借款	47,000,000.00	38.73%	32,000,000.00	37.55%	46.88%
开发支出	4,224,408.38	3.48%	4,224,408.38	4.96%	0%
应付账款	9,527,745.69	7.85%	7,398,777.03	8.68%	28.77%

项目重大变动原因：

- 1、 货币资金 21,756,953.76 元较上年 4,454,997.08 元同期增加了 388.37%，主要原因是项目回款增加，同时新增短期银行借款，导致货币资金增长。
- 2、 应收账款 54,667,646.41 较上年 37,219,124.83 元同期增加了 46.88%，主要原因是因为公司销售收入规模增加，相应的应收款金额随之也增加。
- 3、 短期借款 47,000,000.00 元较上年 32,000,000.00 元同期增加了 46.88%，主要原因是公司业务增长，需同时补充公司经营流动资金。
- 4、 应付账款 9,527,745.69 元较上年 7,398,777.02 元同期增加了 28.77%，主要原因是公司延长支付供应商货款期限。

(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	168,923,427.26	-	69,100,284.52	-	144.46%
营业成本	130,785,591.92	77.42%	53,605,125.64	77.58%	143.98%

毛利率%	22.58%	-	22.42%	-	-
销售费用	4,984,215.10	2.95%	5,660,981.35	8.19%	-11.95%
管理费用	3,068,324.70	1.82%	2,834,426.33	4.10%	8.25%
研发费用	10,217,314.06	6.05%	2,207,615.32	3.19%	362.82%
财务费用	1,378,380.51	0.82%	1,107,873.52	1.60%	24.42%
信用减值损失	-288,803.87	-0.17%	467,639.91	0.68%	-161.76%
其他收益	6,518.64	0%	49,354.77	0.07%	-86.79%
营业利润	17,599,561.75	10.42%	4,055,844.85	5.87%	333.93%
营业外收入	71,512.37	0.04%	85,081.61	0.12%	-15.95%
营业外支出	38,759.19	0.02%	13,997.71	0.02%	176.90%
净利润	16,529,658.99	9.79%	3,812,163.35	5.52%	333.60%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入 168,923,427.26 元较上年 69,100,284.52 元同期增加 144.46%，主要原因是报告期内疫情防控已有好转，行业复苏，行业体量增加，消防工程业务和消防服务比上年同期分别上涨 151.31%、842.28%；
- 2、营业成本 130,785,591.92 元较上年 53,605,125.64 元同期增加 143.98%，主要原因是报告期内消防工程业务以及消防设备业务收入增加，随之成本增加；
- 3、研发费用 10,217,314.06 元较上年 2,207,615.32 元同期增加 362.82%，主要原因：主要是本年度加强开发了物联网系统内子功能的各项延伸研发投入；
- 4、营业利润 17,599,561.75 元较上年 4,055,844.85 元同期增加 333.93%；主要原因是公司收入规模增加引起营业利润增加；
- 5、净利润 16,529,658.99 元较上年 3,812,163.35 元同期增加 333.60%；主要原因是报告期内公司收入规模增加，营业利润增加，相应净利润提高。

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	168,923,427.26	69,100,284.52	144.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	130,785,591.92	53,605,125.64	143.98%
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
消防系统设备	2,762,460.76	2,680,423.03	2.96%	-66.45%	-25.23%	-94.76%
消防工程	148,163,810.09	126,083,592.94	14.90%	151.31%	154.18%	-6.06%
消防服务	17,997,156.41	2,021,575.95	88.76%	842.28%	386.59%	13.45%
合计	168,923,427.26	130,785,591.92	22.58%	144.47%	143.98%	0.67%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成方面，与上期相比，本期无变化。

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	北京建工路桥集团有限公司	26,579,183.65	15.73%	否
2	中通鸿建（怀来）工程有限公司	26,492,000.00	15.68%	否
3	中建八局第二建设有限公司	15,682,577.99	9.28%	否
4	中国建筑一局(集团)有限公司北京市昌平分公司	14,240,000.00	8.43%	否
5	北京建工集团有限责任公司	12,073,830.00	7.15%	否
	合计	95,067,591.64	56.27%	-

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	北京京荷建设工程有限公司	17,496,149.94	13.38%	否
2	北京国泰鼎盛建筑有限公司	14,039,500.00	10.73%	否
3	北京众锦通达建筑劳务有限公司	8,190,833.33	6.26%	否
4	北京市正天齐消防设备有限公司	7,439,484.78	5.69%	否
5	北京信德通建筑劳务有限公司	4,775,662.07	3.65%	否
	合计	51,941,630.12	39.71%	-

(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	5,480,248.45	-9,321,470.81	158.79%

投资活动产生的现金流量净额	-729,019.12	-200,968.20	-262.75%
筹资活动产生的现金流量净额	12,498,227.35	11,478,932.79	8.88%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本年度为 5,480,248.45 元，比上年-9,321,470.81 元同期增加 158.79%，主要原因是因为业务发展情况较好，加快了现金的流动，经营收入比上期增加，经营活动现金产生的净现金流出减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本年度为--729,019.12 元，流出净额较去年增加 483,518.62 元。主要因为今年为分公司开工建设投入。

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
河北坤朗科技有限公司	控股子公司	工程勘察设计；建筑劳务分包；机械加工五金件；消防设备、电子产品研发、生产、销售、维修；自有房屋租赁；计算机软件、建筑材料、机械设备、安全技术防范产品销售；物业管理服务；建筑物清洁服务；环保工程、园林绿化工程施工；承办展览展示；会议服务；组织文化艺术交流活动；货物及技术的进出口；代理进出口业务	60,000,000	11,338,356.72	2,076,369.71	-	- 214,326.61

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济、产业政策调整的风险	<p>公司所处的智慧消防行业与国家宏观经济发展有较大的相关性，行业市场规模的增长与宏观经济运行情况以及国家固定资产投资规模的增长相互匹配，公司的发展很大程度上受到基础设施投资规模、工业化、城镇化、现代化进程以及新兴智慧产业建设等因素的影响。随着国家宏观经济政策的动态调整，相关产业政策或将直接影响到消防行业的发展，也会在一定程度上波及公司的主营业务。</p> <p>应对措施：针对国家宏观经济政策调整的风险，一方面，公司抓住固定资产投资增长的机遇，着力拓展业务规模，形成品牌优势，建立稳定的业务渠道，以应对未来可能的固定资产投资下行带来的压力；另一方面，公司持续加强对研发投入，提升产品的设计和制造能力，严格控制产品的质量，以应对未来可能更加严格的监管。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>我国消防行业前景广阔、持续快速发展，消防市场处于完全竞争和高度开放状态，吸引众多消防企业参与其中，造成了市场集中度低、市场竞争激烈的格局。除极少数规模较大的品牌公司以外，大部分消防企业属于产品较为单一、个体规模小、资金链薄弱、缺乏品牌意识与技术能力的中小型企业，并且通常活跃于中低端市场，通过低价竞争获取市场份额，直接导致了</p>

	<p>行业平均营业利润较低。如果后续新进入竞争者的持续增长，行业整合进程对公司规模化生产经营要求的日益提高，激烈竞争局面进一步加剧，将会对公司盈利情况造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对市场竞争加剧的风险，公司不断提升研发和技术能力，努力开辟中高端消防产品的市场，同时坚持专业集成团队化发展路线，加强消防配套服务及消防智能化业务的发展，提升为客户提供一体化、个性化项目解决方案的能力，从而在激烈的市场竞争中脱颖而出。</p>
应收账款风险	<p>公司应收账款 2021 年度、2022 年度、2023 年年度余额分别为 3959.12 万元和 3721.91 万元、5466.76 万元，是公司资产的重要组成部分。受到消防工程建设周期长的影响，回款进度较为缓慢，应收账款占总资产比重较高，一定程度上影响到公司的现金流周转，同时也存在大额坏账风险。</p> <p>应对措施：针对应收账款风险，公司事前对客户进行风险管理和资信调查，选取的均为信誉优良、经营状况良好的客户，而且保持长期合作关系，并对应收账款进行账龄分析，随时监控高账龄应收账款，加大应收账款的催收力度，努力改善公司的现金流状况。</p>
现金流不足的风险	<p>公司目前处于高速发展时期，新业务、新产品和新技术的研发需要公司投入大量精力及财力，各类经营活动对资金的需求不断增加，导致公司 2021 年、2022 年、2023 年年度经营性现金流量净额分别为 3,394,974.56 元、-9,321,470.81 元和 5,480,248.45 元；2021 年、2022 年和 2023 年年度货币资金余额分别为 2,498,503.30 元、4,454,997.08 元和 21,756,953.76 元，2023 年年度经营性现金流量为正数。同时为了扩大市场份额，公司仍需要大量追加投资，仅靠经营活动现金流量净额可能无法满足所需投资。</p>

	<p>应对措施：针对上述风险，公司将加强应收账款管理，必须筹集必要的外部资金作为补充，提高资金的流转效率，使公司经营自给资金更充裕。</p>
人才流失的风险	<p>公司所处行业属于知识密集型行业，高素质的人才队伍对企业发展至关重要。虽然公司通过采用内部培养机制、建立完善的薪酬和晋升体系，加强了核心人员的稳定性、归属感与忠诚感，但是随着行业内对人才争夺日趋激烈，如果公司未来不能持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，依然存在着人才队伍不稳定性风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险公司与核心技术人员及各业务部门关键员工均已签订了保密协议，并采取了以下措施来提高核心技术人员及关键员工的稳定性，内部晋升机制，公司建立健全员工岗位晋升制度，对有能力和工作主动积极、有创新精神的人才，公司及时予以提拔，充分发挥员工的创作积极性和工作潜能内部培养机制，公司制定了详细的培训计划，通过内部与外部相结合的培训方式，提升员工的工作技能和综合素养，使其成为具有竞争力的综合性人才良好的福利待遇，积极建立有竞争力的工资薪酬制度和激励制度，进一步完善优化公司的薪酬管理体系。</p>
季节性风险	<p>消防产品行业的下游主要包括房地产、石油化工、冶金、交通、通讯、电力等行业，其中，房地产对消防行业的影响最大。由于民用和工业建筑领域具有季节性施工的特点，因此消防产品行业的经营呈现一定季节性。一般第一季度的销售通常较低，第三季度、第四季度的销售通常较高。消防产品行业体现的季节性特征将对公司的业务稳定性带来风险。</p> <p>应对措施：针对季节性风险，公司将不断优化营销模式，提升消防技术服务能力，加强技术服务对收入的影响。公司也会继</p>

	续重视项目管理水平的提高，以合理安排员工工作量，避免出现淡季消极怠工、旺季人手不足的现象。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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

（一）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	75,000,000.00	47,000,000.00
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		
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：

上述关联交易系公司正常生产经营发生，无特别目的。关联方袁潇为公司贷款无偿提供担保，有利于公司取得生产经营所需资金，不会对公司经营产生不利影响。该事项于2023年04月13日经过公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于公司预计2023年度日常性关联交易》，于同日在全国中小企业股份转让系统官网披露，公告号2023-007。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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
实际控制人或控股股东	2016年7月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月5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7月5日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
董监高	2016年7月5日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月5日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中
董监高	2016年7月5日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 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
应收账款	流动资产	质押	3,648,748.97	6.65%	与建设银行借款发生质押
无形资产	非流动资产	质押	2,580,971.38	2.12%	与厦门银行借款发生质押
货币资金	流动资产	其他（质量保证金）	52,500.00	0.04%	项目完工开具质量保证金专项函
总计	-	-	6,282,220.35	8.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次质押借款对公司生产经营不构成重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	10,921,500	48.85%	3,276,450	14,197,950	48.85%
	其中：控股股东、实际控制人	3,630,800	16.24%	1,089,240	4,720,040	16.24%
	董事、监事、高管	3,819,500	17.05%	1,145,850	4,965,350	17.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,434,500	51.15%	3,430,350	14,864,850	51.15%
	其中：控股股东、实际控制人	10,328,400	46.20%	3,098,520	13,426,920	46.20%
	董事、监事、高管	11,434,500	51.15%	2,942,850	14,864,850	51.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,356,000	-	6,706,800	29,062,800	-
普通股股东人数						19

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 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	袁潇	13,959,200	4,187,760	18,146,960	62.4405	13,426,920	4,720,040		
2	赵柯	3,771,000	1,131,300	4,902,300	16.868	0	4,902,300		
3	宋凯	750,000	225,000	975,000	3.3548	0	975,000		
4	北京汇	636,000	190,800	826,800	2.8449	0	826,800		

	元鸿企业管理中心（有限合伙）								
5	韩瑞平	562,500	168,750	731,250	2.5161	0	731,250		
6	姜长波	544,800	163,440	708,240	2.4369	706,680	1,560		
7	尚春雨	375,000	112,500	487,500	1.6774	365,625	121,875		
8	刘淑芳	375,000	112,500	487,500	1.6774	0	487,500		
9	程建华	225,000	67,500	292,500	1.0064	219,375	292,500		
10	吕祥群	225,000	67,500	292,500	1.0064	0	292,500		
	合计	21,423,500	6,427,050	27,850,550	95.8288%	14,718,600	13,351,325		

普通股前十名股东间相互关系说明：
各股东之间无相互关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(六) 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

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 6 月 6 日	0.5	0	0
2023 年 12 月 18 日	0	3	0
合计	0.5	3	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

北京泰和佳科技股份有限公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 6 月 6 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 22,356,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 7 月 14 日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，并于 2023 年 7 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-015）。

北京泰和佳科技股份有限公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 12 月 18 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 22,356,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股。分红前本公司总股本为 22,356,000 股，分红后总股本增至 29,062,800 股。本次所送（转）股于 2023 年 12 月 27 日直接记入股东证券账户。公司于 2023 年 12 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2023 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-031）。

(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	0	7	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁潇	董事长、总经理	男	1979年4月	2022年9月9日	2025年9月9日	13,959,200	4,187,760	18,146,960	62.4405%
姜长波	董事、副总经理	男	1981年9月	2022年9月9日	2025年9月9日	544,800	163,440	708,240	2.4369%
屈智明	董事	男	1981年9月	2023年5月12日	2025年9月9日	-	-	-	-
程建华	董事	男	1977年12月	2022年9月9日	2025年9月9日	225,000	67,500	292,500	1.0064%
刘志强	董事	男	1972年5月	2022年9月9日	2025年9月9日	150,000	45,000	195,000	0.671%
尚春雨	原董事	男	1980年8月	2022年9月9日	2023年5月12日	375,000	112,500	487,500	1.6774%
屈智明	副总经理	男	1981年9月	2022年9月9日	2025年9月9日	-	-	-	-
鲁宇	董事会秘书、财务总监	女	1987年9月	2022年9月9日	2025年9月9日	-	-	-	-
闫立雅	监事会主席	男	1975年3月	2022年9月9日	2025年9月9日	-	-	-	-
王超	职工监事	男	1989年4月	2022年8月18日	2025年8月18日	-	-	-	-

				日	日				
袁超	监事	男	1979年 9月	2022年 9月9日	2025年 9月9日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无关系。

(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
尚春雨	董事	离任	-	辞职
屈智明	副总经理	新任	董事、副总经理	新任

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

屈智明，男，汉族，出生于1981年9月，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，法律专业，2004年7月毕业于西南政法大学。2004年7月至2006年1月就职于重庆业伟律师事务所，任助理；2006年2月至2008年3月就职于重庆吴太食品厂，担任区域经理；2008年5月至2016年6月就职于北京泰和佳消防设备有限公司，担任技术部经理；2016年6月至今就职于北京泰和佳消防科技股份有限公司，现任副总经理、技术部经理；2016年8月至今兼任北京汇元鸿企业管理中心（有限合伙）执行合伙人。

(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	11	-	-	11
技术人员	11	9	-	20
管理人员	6	-	-	6
生产人员	12	-	-	12
财务人员	5	-	-	5
行政人员	3	-	-	3
员工总计	48	9	-	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	30
专科	13	13
专科以下	14	14
员工总计	48	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。
- 2、员工培训公司重视员工的培训和发展工作，制定年度滚动培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。
- 3、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，股份公司设立以来，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定制订了《公司章程》，建立健全了股东大会、董事会、监事会、等法人治理机构，并分别制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易公

允决策制度》、《信息披露管理细则》、《投资者关系管理制度》、《防止关联方占用公司资金管理制度》等一系列议事规则和工作准则，完善了公司的法人治理结构。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2023 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

1、业务独立。公司主营业务为数据营销、数据广告和数据运营服务，搭建了公司自主的智能创新服务平台企智市场，通过积累的海量、鲜活的大数据及媒体资源为依托，为不同行业的企业客户提供全案式标准大数据营销解决方案及互联网转型的需求服务，形成了数据指导营销，营销产生数据，数据发现价值的商业闭环。报告期内关联采购、销售的金额占同类交易金额的比例较小，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业依赖，公司业务独立。

2、资产独立。公司系从有限公司整体变更而来，拥有生产经营的货币资金和相关知识产权的所有权，

公司的资产独立于股东资产，与股东单位产权关系明确。截至本报告期末，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况，公司资产独立。

3、人员独立。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司根据《劳动法》和劳动管理制度等有关规定与员工签订劳动合同，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，公司人员独立。

4、财务独立。公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务中心，是公司独立的会计机构。公司拥有独立银行账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司财务独立。

5、机构独立。公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大生产经营决策、重大人事变更、重大信息披露都严格按照《公司章程》及相关法律法规规定程序履行。截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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	亚泰国际会审字(2024)第 0091 号	
审计机构名称	北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14 层 1401	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	莫卫武	徐成光
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

北京泰和佳科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京泰和佳科技股份有限公司（以下简称“泰和佳公司”）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，公允反映了泰和佳公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于泰和佳公司，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

泰和佳公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

泰和佳公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估泰和佳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泰和佳公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督泰和佳公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

泰和佳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泰和佳公司不能持续经营。

（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。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。

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：莫卫武

中国注册会计师：徐成光

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	七、1	21,756,953.76	4,454,997.08
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	七、2	54,667,646.41	37,219,124.83
应收款项融资		-	-
预付款项	七、3	1,725,083.77	289,465.91
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、4	1,825,496.42	1,734,268.26
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	22,207,044.09	23,512,440.84
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	七、6	578,985.47	6,900
流动资产合计		102,761,209.92	67,217,196.92
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	七、7	232,679.54	269,265.31
在建工程	七、8	2,216,145.13	1,534,849.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	七、9	577,786.49	52,623.12
无形资产	七、10	10,987,548.56	11,597,723.41
开发支出		4,224,408.38	4,224,408.38
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、11	357,487.71	314,167.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,596,055.81	17,993,036.35
资产总计		121,357,265.73	85,210,233.27
流动负债：			
短期借款	七、12	47,000,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、13	9,527,547.69	7,398,777.02
预收款项	七、14	1,767,894.04	241,276.66
合同负债		-	-
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	七、15	948,186.50	1,125,455.22
应交税费	七、16	1,063,470.96	788,454.25
其他应付款	七、17	1,751,064.69	208,667.10
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	七、18	248,908.72	67,349.21
其他流动负债		-	-
流动负债合计		62,307,072.60	41,829,979.46
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、19	339,509.30	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		339,509.30	-
负债合计		62,646,581.90	41,829,979.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、20	29,062,800.00	22,356,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、21	1,366,371.11	1,366,371.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、22	3,401,044.43	1,726,645.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、23	21,926,649.80	14,885,273.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,756,865.34	40,334,290.02

少数股东权益		2,953,818.49	3,045,963.79
所有者权益（或股东权益）合计		58,710,683.83	43,380,253.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		121,357,265.73	85,210,233.27

法定代表人：袁潇

主管会计工作负责人：鲁宇

会计机构负责人：鲁宇

(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		21,706,239.46	4,392,739.10
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	54,667,646.41	37,174,436.83
应收款项融资		-	-
预付款项		1,717,163.77	281,545.91
其他应收款	十四、2	11,087,483.43	1,695,745.27
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		22,207,044.09	23,430,189.84
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		578,985.47	-
流动资产合计		111,964,562.63	66,974,656.95
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		-	8,681,987.01
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		232,679.54	255,938.07
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		577,786.49	52,623.12
无形资产		1,923,976.29	2,338,570.94
开发支出		4,224,408.38	4,224,408.38

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		357,487.71	314,167.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,316,338.41	15,867,694.65
资产总计		119,280,901.04	82,842,351.60
流动负债：			
短期借款		47,000,000.00	32,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		9,527,547.69	7,355,862.02
预收款项		1,767,894.04	241,276.66
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		948,186.50	1,088,663.82
应交税费		1,063,470.96	786,980.87
其他应付款		1,972,635.72	208,221.56
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		248,908.72	67,349.21
其他流动负债		-	-
流动负债合计		62,528,643.63	41,748,354.14
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		339,509.30	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		339,509.30	-
负债合计		62,868,152.93	41,748,354.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,062,800.00	22,356,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		1,366,371.11	1,366,371.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,401,044.43	1,726,645.87
一般风险准备		-	-
未分配利润		22,582,532.57	15,644,980.48
所有者权益（或股东权益）合计		56,412,748.11	41,093,997.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		119,280,901.04	82,842,351.60

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		168,923,427.26	69,100,284.52
其中：营业收入	七、24	168,923,427.26	69,100,284.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		151,041,580.28	65,561,428.35
其中：营业成本	七、24	130,785,591.92	53,605,125.64
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	七、25	607,753.99	145,406.19
销售费用	七、26	4,984,215.10	5,660,981.35
管理费用	七、27	3,068,324.70	2,834,426.33
研发费用	七、28	10,217,314.06	2,207,615.32
财务费用	七、29	1,378,380.51	1,107,873.52
其中：利息费用		1,405,445.17	1,117,628.41
利息收入		40,497.34	9,071.94
加：其他收益	七、30	6,518.64	49,354.77
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）	七、31	-288,803.87	467,633.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,599,561.75	4,055,844.85
加：营业外收入	七、32	71,512.37	85,081.61
减：营业外支出	七、33	38,759.19	13,997.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,632,314.93	4,126,928.75
减：所得税费用	七、34	1,102,655.94	314,765.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,529,658.99	3,812,163.35
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）		16,529,658.99	3,812,163.35
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）		-10,716.33	-236,939.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,540,375.32	4,049,102.95
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		16,529,658.99	3,812,163.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,540,375.32	4,049,102.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,716.33	-236,939.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.17

法定代表人：袁潇

主管会计工作负责人：鲁宇

会计机构负责人：鲁宇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四、3	168,923,427.26	68,972,888.20
减：营业成本	十四、3	130,785,591.92	53,533,166.14
税金及附加		592,249.99	133,494.06
销售费用		4,984,215.10	5,643,042.85
管理费用		2,869,748.50	2,195,537.46
研发费用		10,217,314.06	2,207,615.32
财务费用		1,378,134.10	1,106,377.02
其中：利息费用		1,354,614.41	1,117,628.41
利息收入		-40,223.41	-7,274.69
加：其他收益		6,518.64	-
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）		-288,803.87	467,633.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,813,888.36	4,621,289.26
加：营业外收入		71,512.37	134,436.38
减：营业外支出		38,759.19	13,985.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,846,641.54	4,741,740.43
减：所得税费用		1,102,655.94	314,765.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,743,985.60	4,426,975.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,743,985.60	4,426,975.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

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		16,743,985.60	4,426,975.03
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,302,723.24	77,136,691.15
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		6,518.64	5,354.77
收到其他与经营活动有关的现金	七、35	6,657,950.64	8,188,387.03
经营活动现金流入小计		162,967,192.52	85,330,432.95
购买商品、接受劳务支付的现金		126,514,445.50	77,550,632.48

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		9,724,297.03	7,437,796.13
支付的各项税费		5,164,694.13	2,416,603.89
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	16,083,507.41	7,246,871.26
经营活动现金流出小计		157,486,944.07	94,651,903.76
经营活动产生的现金流量净额		5,480,248.45	-9,321,470.81
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		729,019.12	50,968.20
投资支付的现金		-	150,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		729,019.12	200,968.20
投资活动产生的现金流量净额		-729,019.12	-200,968.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	453,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	453,000.00
取得借款收到的现金		64,800,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		64,800,000.00	29,453,000.00
偿还债务支付的现金		49,800,000.00	16,858,174.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,501,772.65	1,115,892.84
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		52,301,772.65	17,974,067.21
筹资活动产生的现金流量净额		12,498,227.35	11,478,932.79
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		17,249,456.68	1,956,493.78
加：期初现金及现金等价物余额	七、36	4,454,997.08	2,498,503.30
六、期末现金及现金等价物余额	七、36	21,704,453.76	4,454,997.08

法定代表人：袁潇

主管会计工作负责人：鲁宇

会计机构负责人：鲁宇

(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		156,302,723.24	77,052,511.15
收到的税费返还		6,518.64	5,354.77
收到其他与经营活动有关的现金		6,657,892.80	7,976,189.76
经营活动现金流入小计		162,967,134.68	85,034,055.68
购买商品、接受劳务支付的现金		126,514,445.50	77,450,847.66
支付给职工以及为职工支付的现金		9,724,297.03	7,310,747.03
支付的各项税费		5,149,190.13	2,404,709.27
支付其他与经营活动有关的现金		16,038,706.02	6,771,112.16
经营活动现金流出小计		157,426,638.68	93,937,416.12
经营活动产生的现金流量净额		5,540,496.00	-8,903,360.44
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,722.99	36,068.20
投资支付的现金		730,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		777,722.99	186,068.20
投资活动产生的现金流量净额		-777,722.99	-186,068.20
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		64,800,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		64,800,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		49,800,000.00	16,858,174.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,501,772.65	1,115,892.84
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		52,301,772.65	17,974,067.21
筹资活动产生的现金流量净额		12,498,227.35	11,025,932.79
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		17,261,000.36	1,936,504.15
加：期初现金及现金等价物余额		4,392,739.10	2,456,234.95
六、期末现金及现金等价物余额		21,653,739.46	4,392,739.10

(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	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,726,645.87	-	14,885,273.04	3,045,963.79	43,380,253.81
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	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,726,645.87	-	14,885,273.04	3,045,963.79	43,380,253.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,706,800.00	-	-	-	-	-	-	-	1,674,398.56	-	7,041,376.76	-92,145.30	15,330,430.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,540,375.32	-10,716.33	16,529,658.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-81,428.97	-81,428.97
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-81,428.97	-81,428.97
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,674,398.56	-	-2,792,198.56	-	-1,117,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,674,398.56	-	-1,674,398.56	-	-1,117,800.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,117,800.00	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	6,706,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,706,800.00	-	-
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	6,706,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,706,800.00	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	29,062,800.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	3,401,044.43	-	21,926,649.80	2,953,818.49	58,710,683.83

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,283,948.37	-	11,278,867.58	2,979,903.40	39,265,090.46
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	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,283,948.37	-	11,278,867.58	2,979,903.40	39,265,090.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	442,697.50	-	3,606,405.46	66,060.39	4,115,163.35	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,049,102.96	-236,939.61	3,812,163.35	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	303,000.00	303,000.00	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	303,000.00	303,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

益的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	442,697.50	-	-442,697.50	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	442,697.50	-	-442,697.50	-	-	-
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	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,726,645.87	-	14,885,273.04	3,045,963.79	43,380,253.81	

法定代表人：袁潇

主管会计工作负责人：鲁宇

会计机构负责人：鲁宇

(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	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,726,645.87	-	15,644,980.48	41,093,997.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-307,434.95	-307,434.95
二、本年期初余额	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,726,645.87	-	15,337,545.53	40,786,562.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,706,800.00	-	-	-	-	-	-	-	1,674,398.56	-	7,244,987.04	15,626,185.60
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,743,985.60	16,743,985.60
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,674,398.56	-	-2,792,198.56	-1,117,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,674,398.56	-	-1,674,398.56	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,117,800.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	6,706,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,706,800.00	-
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	6,706,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,706,800.00	-
（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	29,062,800.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	3,401,044.43	-	22,582,532.57	56,412,748.11

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,283,948.37	-	11,660,702.95	36,667,022.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,283,948.37	-	11,660,702.95	36,667,022.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	442,697.50	-	3,984,277.53	4,426,975.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,426,975.03	4,426,975.03
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	442,697.50	-	-442,697.50	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	442,697.50	-	-442,697.50	-
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	22,356,000.00	-	-	-	1,366,371.11	-	-	-	1,726,645.87	-	15,644,980.48	41,093,997.46

三、 附注

北京泰和佳科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

北京泰和佳科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在北京泰和佳消防设备有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由袁潇、姜长波、赵柯作为发起人，注册资本人民币 1,208.00 万元（每股面值人民币 1 元），于 2016 年 5 月 13 日完成工商变更登记，取得了统一社会信用代码为 911101157906543745 的营业执照。

本公司根据 2016 年第一届董事会第二次会议决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 282.40 万元。截止 2016 年 9 月 5 日，本公司已实际收到全体新股东认购款 1,129.60 万元，其中新增注册资本 282.40 万元，超出新增注册资本的 847.20 万元计入资本公积，本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具“亚会 B 验字（2016）0601 号”验资报告予以验证。变更后注册资本人民币 1,490.40 万元。

本公司根据 2019 年第一届董事会第十三次会议决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 745.20 万元。截止 2019 年 5 月 28 日，本公司已实施完成 2018 年年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分红后总股本增至 2,235.60 万元。

本公司根据 2023 年 12 月 18 日召开的股东大会决议及修改后的章程规定，增加注册资本人民币 670.68 万元。公司以现有总股本 2,235.60 万元为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，分红后总股本增至 2,906.28 万元。

公司于 2017 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 870737。

注册地址：北京市大兴区黄村镇海鑫北路 9 号 7 栋 1 层；

法定代表人：袁潇；

注册资本：人民币 2,906.28 万元。

营业期限：自 2006 年 7 月 7 日起至长期。

公司经营范围：消防技术开发；销售软件、建筑材料、机械设备、电气设备；家居装饰；维修检测消防设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口；工程勘察设计；施工总承包；消防设备及电子产品的生产、研发、调试、销售、维修。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司业务性质和主要经营活动：气体消防灭火系统的研发、生产、销售及安装工程、消

防工程专业承包，装修、机电、建筑智能化专业承包，维护保养等。

本财务报表业经本公司全体董事于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河北坤朗科技有限公司	控股子公司	二级	95.00	95.00

(三) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

(四) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(五) 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置

部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同

时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	应收关联方款项	不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
无风险组合	保证金、押金、备用金、应收政府补贴款	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	--
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	应收关联方款项	不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
无风险组合	保证金、押金、备用金、应收政府补贴款	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵

销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上

确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
工具器具及家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、28“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

18、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、28“租赁”。本公司对租赁负

债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下

列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认具体原则如下：

（1）消防工程安装收入

公司为客户提供消防工程安装服务，客户出具书面的验收单，并且相关的收入、成本金额能够可靠的计量，与收入相关的经济利益很可能流入企业时，公司依据完工百分比法确认收入。

（2）气体消防灭火系统的销售收入

公司将相关的商品交付企业，与产品相关的控制权已经转移给客户，并且与销售商品相关收入、成本金额能够可靠的计量，相关的经济利益很可能流入时，依据签收单确认收入的实现。

25、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差

异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

29、 终止经营

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

30、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022年12月13日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行:“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第16号对本集团财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

无

(六) 税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
北京泰和佳科技股份有限公司	15%
河北坤朗科技有限公司	25%
北京泰和佳科技股份有限公司成都分公司	25%
北京泰和佳科技股份有限公司贵阳分公司	25%

(二) 税收优惠及批文**1、企业所得税**

北京泰和佳科技股份有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得高新技术企业证书（编号 GR20231100204），从 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

2、增值税

北京泰和佳科技股份有限公司 2019 年度取得《北京市国家税务局税务事项通知书》，获准自 2015 年 5 月 1 日起享受增值税即征即退政策。嵌入式软件产品销售按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。依据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）。

(七) 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 年度，“上年”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	23,267.42	15,421.53
银行存款	21,733,686.34	4,439,575.55
其他货币资金	--	--
存放财务公司款项	--	--
合 计	21,756,953.76	4,454,997.08
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	52,500.00	90,000.00
合 计	52,500.00	90,000.00

2、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,568,860.81	30,417,596.07
1 至 2 年	2,059,530.39	4,938,165.74
2 至 3 年	3,307,047.91	2,066,807.01

账 龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	1,560,955.16	201,440.00
4 至 5 年	146,440.00	218,274.00
5 年以上	1,408,063.57	1,471,289.57
小 计	57,050,897.84	39,313,572.39
减：坏账准备	2,383,251.43	2,094,447.56
合 计	54,667,646.41	37,219,124.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	56,438,774.52	98.93	1,771,128.11	3.14	54,667,646.41
其中：账龄组合	56,438,774.52	98.93	1,771,128.11	3.14	54,667,646.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	1.07	612,123.32	100.00	--
合 计	57,050,897.84	100.00	2,383,251.43	--	54,667,646.41

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	38,701,449.07	98.44	1,482,324.24	3.83	37,219,124.83
其中：账龄组合	38,701,449.07	98.44	1,482,324.24	3.83	37,219,124.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	1.56	612,123.32	100.00	--
合 计	39,313,572.39	100.00	2,094,447.56	--	37,219,124.83

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北阿拉丁建设工程集团有限公司	612,123.32	612,123.32	100.00	收到的电子票据不能进行承兑，且拒不支付货款，已发送律师函

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	612,123.32	612,123.32	--	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	48,568,860.81	--	--
1至2年	2,059,530.39	102,976.52	5.00
2至3年	3,307,047.91	330,704.79	10.00
3至4年	1,560,955.16	468,286.55	30.00
4至5年	146,440.00	73,220.00	50.00
5年以上	795,940.25	795,940.25	100.00
合计	56,438,774.52	1,771,128.11	--

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,094,447.56	288,803.87	--	--	--	2,383,251.43
合计	2,094,447.56	288,803.87	--	--	--	2,383,251.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中通鸿建（怀来）工程有限公司	10,000,000.00	17.53	--
北京电投泰利数据科技发展有限公司	8,925,200.00	15.64	--
中建科工集团有限公司	5,935,857.03	10.40	--
中国建筑一局(集团)有限公司北京市昌平分公司	5,871,233.55	10.29	--
北京中海亦庄智慧置业有限公司	5,658,869.17	9.92	--
合计	36,391,159.75	63.78	--

3、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	1,613,481.90	93.53	228,944.04	79.09
1至2年	51,080.00	2.96	32,720.00	11.30
2至3年	32,720.00	1.90	27,801.87	9.60

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	27,801.87	1.61	--	--
合 计	1,725,083.77	100.00	289,465.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京林晨建筑劳务有限公司	835,339.53	48.42
雄县航良建材销售有限公司	295,089.14	17.11
北京海淀科技企业融资担保有限公司	120,000.00	6.96
北京万胜通达企业管理有限公司	90,000.00	5.22
山东洁新新能源工程有限公司	75,600.00	4.38
合 计	1,416,028.67	82.09

4、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	1,825,496.42	1,734,268.26
小 计	1,825,496.42	1,734,268.26
减：坏账准备	--	--
合 计	1,825,496.42	1,734,268.26

(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	1,098,448.62	950,310.26
1 至 2 年	176,851.80	192,942.00
2 至 3 年	96,800.00	--
3 至 4 年	--	200.00
4 至 5 年	200.00	590,796.00
5 年以上	453,196.00	20.00
小 计	1,825,496.42	1,734,268.26
减：坏账准备	--	--
合 计	1,825,496.42	1,734,268.26

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	921,382.30	994,545.00
备用金	521,955.86	471,142.99

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代付款	205,855.06	153,384.27
押金	126,303.20	115,196.00
往来款	50,000.00	--
小 计	1,825,496.42	1,734,268.26
减：坏账准备	--	--
合 计	1,825,496.42	1,734,268.26

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,825,496.42	100.00	--	--	1,825,496.42
其中：					
账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	1,825,496.42	100.00	--	--	1,825,496.42
合 计	1,825,496.42	--	--	--	1,825,496.42

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,734,268.26	100.00	--	--	1,734,268.26
其中：					
账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	1,734,268.26	100.00	--	--	1,734,268.26
合 计	1,734,268.26	--	--	--	1,734,268.26

④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
石亚雄	备用金	400,869.22	1年以内	21.96	--
武汉众维亿方大数据科技有限公司	保证金	345,000.00	5年以上	18.90	--
山西高科视像科技有	保证金	150,000.00	1年以内	8.22	--

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
限公司					
其他	代扣款	141,760.80	1年以内 /1至2年	7.77	--
北京三峡置能资产管理 有限公司	押金	107,676.00	5年以上	5.90	--
合 计	--	1,145,306.02	--	62.75	--

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,666,964.14	--	2,666,964.14
项目成本	19,540,079.95	--	19,540,079.95
合 计	22,207,044.09	--	22,207,044.09

续

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	8,030,914.22	--	8,030,914.22
项目成本	15,481,526.62	--	15,481,526.62
合 计	23,512,440.84	--	23,512,440.84

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	467,109.51	--
待认证进项税额	111,875.96	--
待摊费用	--	6,900.00
合 计	578,985.47	6,900.00

7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	232,679.54	269,265.31
固定资产清理	--	--
合 计	232,679.54	269,265.31

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	生产设备	工具器具	运输工具	合 计
一、账面原						

项 目	电子设备	办公家具	生产设备	工具器具	运输工具	合 计
值						
1、期初余额	110,402.69	1,816,993.15	146,130.26	302,139.84	819,173.45	3,194,839.39
2、本年增加金额	16,688.48	21,300.00	--	--	--	37,988.48
(1) 购置	16,688.48	21,300.00	--	--	--	37,988.48
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--	0.00
3、本年减少金额	14,900.00	--	--	--	--	14,900.00
(1) 处置或报废	14,900.00	--	--	--	--	14,900.00
4、期末余额	112,191.17	1,838,293.15	146,130.26	302,139.84	819,173.45	3,217,927.87
二、累计折旧						
1、期初余额	76,338.98	1,731,433.98	105,356.25	292,627.11	719,817.76	2,925,574.08
2、本年增加金额	13,842.44	1,220.92	6,905.16	2,297.61	41,699.16	65,965.29
(1) 计提	13,842.44	1,220.92	6,905.16	2,297.61	41,699.16	65,965.29
3、本年减少金额	6,291.04	--	--	--	--	6,291.04
(1) 处置或报废	6,291.04	--	--	--	--	6,291.04
4、期末余额	83,890.38	1,732,654.90	112,261.41	294,924.72	761,516.92	2,985,248.33
三、减值准备						
1、期初余额	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、期末账面价值	28,300.79	105,638.25	33,868.85	7,215.12	57,656.53	232,679.54
2、期初账面价值	34,063.71	85,559.17	40,774.01	9,512.73	99,355.69	269,265.31

8、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,216,145.13	1,534,849.00
合 计	2,216,145.13	1,534,849.00

(1) 在建工程

①重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
厂房新建工程	1390 万元	1,534,849.00	681,296.13	--	--	2,216,145.13
合 计	--	1,534,849.00	681,296.13	--	--	2,216,145.13

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	598,188.95	598,188.95
2、本年增加金额	770,381.99	770,381.99
3、本年减少金额	--	--
4、期末余额	1,368,570.94	1,368,570.94
二、累计折旧		
1、期初余额	545,565.83	545,565.83
2、本年增加金额	245,218.62	245,218.62
(1) 计提	245,218.62	245,218.62
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	790,784.45	790,784.45
三、减值准备		
1、期初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	577,786.49	577,786.49
2、期初账面价值	52,623.12	52,623.12

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值：				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1.期初余额	9,780,492.00	1,307,986.56	2,925,376.05	14,013,854.61
2.本期增加金额	--	--	9,734.51	9,734.51
购置	--	--	9,734.51	9,734.51
在建工程转入	--	--	--	--
企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	9,780,492.00	1,307,986.56	2,935,110.56	14,023,589.12
二、累计折旧				
1.期初余额	521,339.53	1,188,087.06	706,704.61	2,416,131.20
2.本期增加金额	195,580.20	119,899.50	304,429.66	619,909.36
计提	195,580.20	119,899.50	304,429.66	619,909.36
3.本期减少金额	--	--	--	--
冲回	--	--	--	--
4.期末余额	716,919.73	1,307,986.56	1,011,134.27	3,036,040.56
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,063,572.27	-	1,923,976.29	10,987,548.56
2.期初账面价值	9,259,152.47	119,899.50	2,218,671.44	11,597,723.41

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,383,251.43	357,487.71	2,094,447.56	314,167.13
合计	2,383,251.43	357,487.71	2,094,447.56	314,167.13

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	8,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	--	--
保证借款	34,000,000.00	24,000,000.00
信用借款	--	--
合 计	47,000,000.00	32,000,000.00

(2) 保证借款

借款单位	期末余额	利率	开始日期	截止日期	保证人
江苏银行北京总部基地支行	5,000,000.00	4.85%	2023.07.12	2024.07.11	袁潇
中国邮政储蓄银行北京通州区支行	6,000,000.00	3.80%	2023.03.31	2024.03.30	袁潇
中信银行北京富力支行	8,000,000.00	3.70%	2023.10.31	2024.10.30	袁潇
中国光大银行北京北太平庄支行	2,000,000.00	3.75%	2023.06.29	2024.06.28	袁潇
民生银行北京西红门支行	3,000,000.00	3.50%	2023.07.10	2024.07.09	袁潇
兴业银行股份有限公司北京双井支行	10,000,000.00	3.06%	2023.11.30	2024.11.29	袁潇
合 计	34,000,000.00	--	--	--	--

(3) 质押借款

借款单位	期末余额	利率	开始日期	截止日期	质押物
建设银行北京大兴团河路支行	5,000,000.00	3.90%	2023.05.31	2024.05.30	应收账款质押； 保证人：袁潇
厦门国际银行北京分行	8,000,000.00	3.20%	2023.12.29	2024.12.28	应收账款质押和专利 质押；保证人：袁潇
合 计	13,000,000.00	--	--	--	--

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	6,472,325.41	4,549,468.14
劳务费	1,950,201.36	1,557,538.06
工程款	781,196.28	972,196.28
服务费	323,824.64	319,574.54
合 计	9,527,547.69	7,398,777.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京宝瑞装饰装修工程有限公司	781,196.28	未达到结算期
北京忠信诚达商贸中心	359,681.40	未达到结算期
江苏景雄科技有限公司	138,100.00	未达到结算期

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计	1,278,977.68	--

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款	1,726,617.38	200,000.00
货款	41,276.66	41,276.66
合 计	1,767,894.04	241,276.66

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,069,563.54	8,330,705.47	8,525,542.11	874,726.90
二、离职后福利-设定提存计划	55,891.68	1,167,750.92	1,150,183.00	73,459.60
合 计	1,125,455.22	9,498,456.39	9,675,725.11	948,186.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	997,112.14	6,331,966.25	6,541,549.45	787,528.94
2、职工福利费	--	779,274.73	779,274.73	--
3、社会保险费	70,466.03	612,534.81	603,319.68	79,681.16
其中：医疗保险费	68,441.39	564,832.33	556,334.85	76,938.87
工伤保险费	2,024.64	47,702.48	46,984.83	2,742.29
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	--	559,632.00	559,632.00	--
5、工会经费和职工教育经费	1,985.37	47,297.68	41,766.25	7,516.80
合 计	1,069,563.54	8,330,705.47	8,525,542.11	874,726.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	53,739.68	1,144,856.65	1,127,633.15	70,963.18
2、失业保险费	2,152.00	22,894.27	22,549.85	2,496.42
合 计	55,891.68	1,167,750.92	1,150,183.00	73,459.60

16、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	54,113.04	510,769.38
企业所得税	1,006,028.49	233,851.84
城市维护建设税	671.15	21,915.71
教育费附加	271.63	13,138.92

项 目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	181.09	8,759.28
个人所得税	2,146.46	--
印花税	59.10	19.12
合 计	1,063,470.96	788,454.25

17、 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	1,751,064.69	208,667.10
合 计	1,751,064.69	208,667.10

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金、质保金	64,870.00	42,543.23
往来款	804,828.97	--
应付报销款	881,365.72	166,123.87
合 计	1,751,064.69	208,667.10

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款：无

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	248,908.72	67,349.21
合 计	248,908.72	67,349.21

19、 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	620,505.72	67,428.56
减：未确认的融资费用	32,087.70	79.35
重分类至一年内到期的非流动负债	248,908.72	67,349.21
合 计	339,509.30	--

20、 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,356,000.00	--	6,706,800.00	--	--	--	29,062,800.00

21、 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,366,371.11	--	--	1,366,371.11
合 计	1,366,371.11	--	--	1,366,371.11

22、 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,726,645.87	1,674,398.56	--	3,401,044.43
合 计	1,726,645.87	1,674,398.56	--	3,401,044.43

23、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	14,885,273.04	11,278,867.58
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	14,885,273.04	11,278,867.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,540,375.32	4,049,102.96
减：提取法定盈余公积	1,674,398.56	442,697.50
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	1,117,800.00	--
转作股本的普通股股利	6,706,800.00	--
其他	--	--
期末未分配利润	21,926,649.80	14,885,273.04

24、 营业收入和营业成本

①营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,923,427.26	130,785,591.92	69,100,284.52	53,605,125.64
合 计	168,923,427.26	130,785,591.92	69,100,284.52	53,605,125.64

② 合同产生的收入情况

合同分类	合计
按商品类型分类：	
消防工程	148,163,810.09
消防系统设备	2,762,460.76
消防服务	17,997,156.41
合 计	168,923,427.26
按经营地区分类：	
北京	88,653,811.59
河北	49,697,026.97
湖北	76,102.03
江苏	16,028,810.23
内蒙古	10,344,378.46
广东	2,207,118.03
四川	1,053,543.30
新疆	37,735.85
浙江	207,738.13
重庆	188,089.50
陕西	410,241.49
贵州	18,831.68
合 计	168,923,427.26
按合同类型分类：	
固定造价合同	2,762,460.76
成本加成合同	166,160,966.50
合 计	168,923,427.26
按商品转让的时间分类：	
在某一时点转让	2,762,460.76
在某一时段内转让	166,160,966.50
合 计	168,923,427.26

25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	286,423.42	68,524.87
教育费附加	162,625.86	35,579.39
地方教育费附加	108,300.37	23,719.56
土地使用税	14,664.00	10,998.00
印花税	30,103.30	1,741.62
车船使用税	3,950.00	3,950.00
房产税	840.00	840.00

项 目	本年发生额	上年发生额
地方水利建设基金	847.04	52.75
合 计	607,753.99	145,406.19

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	2,807,753.88	3,873,884.52
租赁及水电费	509,056.06	528,293.77
招待费	116,120.88	226,675.06
服务费	797,375.44	558,083.73
办公费	230,687.90	81,171.85
通讯费	15,783.00	14,846.84
差旅费	161,002.61	92,976.30
无形资产摊销	20,639.76	19,422.96
车辆使用费	146,201.58	97,128.11
折旧费	60,249.88	97,399.02
交通费	79,714.37	60,922.19
业务宣传费	16,505.88	2,982.00
运输费	18,623.86	395.00
其他	4,500.00	6,800.00
合 计	4,984,215.10	5,660,981.35

27、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	2,042,884.92	1,565,011.85
办公费	29,230.54	126,313.21
通讯费	2,327.90	15,084.30
交通、运费、车辆费	42,692.41	33,012.82
差旅费	84,311.26	196.04
招待费	38,184.00	5,484.00
房租水电费	128,384.73	99,079.07
折旧费	4,718.28	69,032.84
无形资产摊销	210,373.72	210,806.14
待摊费用待摊	1,007.36	--
残保金	79,586.95	61,500.97
咨询服务费及中介费	404,622.63	399,711.31
低值易耗品摊销	--	3,754.44

项 目	本年发生额	上年发生额
开办费	--	93,835.70
经济补偿金	--	151,603.64
合 计	3,068,324.70	2,834,426.33

28、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	4,232,714.76	--
设计、检测、服务费	73,882.53	1,818,719.44
折旧及摊销	393,076.41	388,895.88
直接投入	5,517,640.36	--
合 计	10,217,314.06	2,207,615.32

29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,405,445.17	1,117,628.41
减：利息收入	40,497.34	11,123.14
银行手续费	13,432.68	1,368.25
项 目	1,378,380.51	1,107,873.52

30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	6,518.64	5,354.77	6,518.64
社会保险费补助	--	44,000.00	--
合 计	6,518.64	49,354.77	6,518.64

31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-288,803.87	467,633.91
合 计	-288,803.87	467,633.91

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补贴	60,000.00	--	60,000.00
其他	11,512.37	11.35	11,512.37
贴息补助	--	85,070.26	--
合 计	71,512.37	85,081.61	71,512.37

33、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	8,608.96	--	8,608.96
其中：固定资产	8,608.96	--	8,608.96
罚没	100.00	--	100.00
对外捐赠	30,000.00	13,000.00	30,000.00
滞纳金	50.20	997.44	50.20
其他	0.03	0.27	0.03
合 计	38,759.19	13,997.71	38,759.19

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,145,976.52	331,893.06
递延所得税费用	-43,320.58	-17,127.66
合 计	1,102,655.94	314,765.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	17,632,314.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,644,847.24
子公司适用不同税率的影响	-21,432.66
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,780.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,581.65
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
研发支出加计扣除所得税的影响	-1,596,128.07
其他	8,006.96
所得税费用	1,102,655.94

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	2,997,453.30	5,613,436.47
利息收入	40,497.34	12,579.74
退回投标保证金及押金	3,560,000.00	2,562,370.82

项 目	本年发生数	上年发生数
政府补贴	60,000.00	--
合 计	6,657,950.64	8,188,387.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款	1,726,795.37	3,060,565.81
付现费用及其他	7,551,850.62	1,532,801.99
付投标保证金及押金	6,804,861.42	2,653,503.46
合计	16,083,507.41	7,246,871.26

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,529,658.99	3,812,163.35
加：信用减值损失	288,803.87	-467,633.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,965.29	469,733.34
使用权资产折旧	245,218.62	--
无形资产摊销	619,909.36	619,124.98
长期待摊费用摊销	--	--
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）	8,608.96	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,405,445.17	1,117,628.41
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）	-43,320.58	70,145.09
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）	1,305,396.75	-329,159.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,614,941.55	1,829,863.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,669,503.57	-16,443,336.17
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	5,480,248.45	-9,321,470.81
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	--	--
融资租入固定资产	--	--

项 目	本年金额	上年金额
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,704,453.76	4,454,997.08
减：现金的期初余额	4,454,997.08	2,498,503.30
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	17,249,456.68	1,956,493.78

(6) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
① 现金	21,704,453.76	4,454,997.08
其中：库存现金	23,267.42	15,421.53
可随时用于支付的银行存款	21,681,186.34	4,439,575.55
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
③期末现金及现金等价物余额	21,704,453.76	4,454,997.08
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额	--	--

(八) 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
人员费用	4,232,714.76	2,710,000.00
直接投入	5,517,640.36	--
折旧费用	4,180.53	--
设计、检测、服务费	73,882.53	1,818,719.44
无形资产摊销	388,895.88	388,895.88
合 计	10,217,314.06	4,917,615.32
其中：费用化研发支出	10,217,314.06	2,207,615.32
资本化研发支出	--	2,710,000.00

1、符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
气体灭火系统的物联网产品开发项目	4,224,408.38	10,217,314.06	--	10,217,314.06	--	4,224,408.38
合 计	4,224,408.38	10,217,314.06	--	10,217,314.06	--	4,224,408.38

(九) 合并范围的变更

本公司报告期末未发生合并范围的变更。

(十) 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1) 本集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北坤朗科技有限公司	河北省廊坊市	河北文安新桥经济开发区	工程勘察活动	95.00	--	设立

(十一) 与金融工具相关的风险

截至到 2023 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(十二) 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
袁潇	实际控制人	62.44	62.44

2、 本公司的子公司情况

详见附注十 1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况：无**4、 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵柯	本公司持股 5%以上股东
姜长波	本公司股东、董事、副总经理
程建华	本公司股东、董事
尚春雨	本公司股东、原董事
刘志强	本公司股东、董事
鲁宇	本公司董事会秘书、财务总监
屈智明	本公司董事、副总经理
闫立雅	本公司监事会主席
袁超	本公司监事
王超	本公司职工监事
四川骏程科技有限公司	本公司持股 5%以上股东为该公司执行董事兼总

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
	经理、法定代表人
河北尚适科技有限公司股东	本公司股东为该公司经理执行董事
北京汇元鸿企业管理中心（有限合伙）	本公司副总经理为该公司执行事务人；本公司监事会主席为该公司股东
北京飞博斯通科技有限公司	本公司监事会主席为该公司股东\监事
北京泰和万博新能源科技有限公司	本公司股东为该公司法人

5、关联方交易情况

①存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

②关联担保情况

（1）本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁潇	5,000,000.00	2023.07.12	2024.07.11	否
袁潇	6,000,000.00	2023.03.31	2024.03.30	否
袁潇	8,000,000.00	2023.10.31	2024.10.30	否
袁潇	2,000,000.00	2023.06.29	2024.06.28	否
袁潇	3,000,000.00	2023.07.10	2024.07.09	否
袁潇	10,000,000.00	2023.11.30	2024.11.29	否
袁潇	5,000,000.00	2023.05.31	2024.05.30	否
袁潇	8,000,000.00	2023.12.29	2024.12.28	否
合计	47,000,000.00	--	--	--

③关联方资金拆借：无

④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	2,042,914.03	3,265,245.99

⑤其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

① 本集团应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	姜长波	143,770.94	--
其他应付款	尚春雨	20,000.00	20,000.00

(十三) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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

①资产负债表日存在的重要或有事项

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

3、其他

①设立分公司未开展经营活动

本公司于 2020 年 12 月 29 日成立北京泰和佳科技股份有限公司河北雄安分公司，截至报告基准日尚未开展经营业务。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,568,860.81	30,372,908.07
1 至 2 年	2,059,530.39	4,938,165.74
2 至 3 年	3,307,047.91	2,066,807.01
3 至 4 年	1,560,955.16	201,440.00
4 至 5 年	146,440.00	218,274.00
5 年以上	1,408,063.57	1,471,289.57
小 计	57,050,897.84	39,268,884.39
减：坏账准备	2,383,251.43	2,094,447.56
合 计	54,667,646.41	37,174,436.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	56,438,774.52	98.93	1,771,128.11	3.14	54,667,646.41
其中：账龄组合	56,438,774.52	98.93	1,771,128.11	3.14	54,667,646.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	1.07	612,123.32	100.00	--
合 计	57,050,897.84	100.00	2,383,251.43	--	54,667,646.41

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	38,656,761.07	98.44	1,482,324.24	3.83	37,174,436.83
其中：账龄组合	38,656,761.07	98.44	1,482,324.24	3.83	37,174,436.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	1.56	612,123.32	100.00	--
合计	39,268,884.39	100.00	2,094,447.56	--	37,174,436.83

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北阿拉丁建设工程集团有限公司	612,123.32	612,123.32	100.00	收到的电子票据不能进行承兑，且拒不支付货款，已发送律师函
合计	612,123.32	612,123.32	--	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,568,860.81	--	--
1至2年	2,059,530.39	102,976.52	5.00
2至3年	3,307,047.91	330,704.79	10.00
3至4年	1,560,955.16	468,286.55	30.00
4至5年	146,440.00	73,220.00	50.00
5年以上	795,940.25	795,940.25	100.00
合计	56,438,774.52	1,771,128.11	--

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,094,447.56	288,803.87	--	--	--	2,383,251.43
合计	2,094,447.56	288,803.87	--	--	--	2,383,251.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中通鸿建（怀来）工程有限公司	10,000,000.00	17.53	--
北京电投泰利数据科技发展有限公司	8,925,200.00	15.64	--
中建科工集团有限公司	5,935,857.03	10.40	--
中国建筑一局(集团)有限公司北京市昌平分公司	5,871,233.55	10.29	--
北京中海亦庄智慧置业有限公司	5,658,869.17	9.92	--
合计	36,391,159.75	63.79	--

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	11,087,483.43	1,695,745.27
小 计	11,087,483.43	1,695,745.27
减：坏账准备	--	--
合 计	11,087,483.43	1,695,745.27

(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	10,360,435.63	911,787.27
1至2年	156,851.80	192,942.00
2至3年	116,800.00	--
3至4年	--	200.00
4至5年	200.00	590,796.00
5年以上	453,196.00	20.00
小 计	11,087,483.43	1,695,745.27
减：坏账准备	--	--
合 计	11,087,483.43	1,695,745.27

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,311,987.01	994,545.00
保证金	921,382.30	--
备用金	521,955.86	432,620.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代付款	205,855.06	153,384.27
押金	126,303.20	115,196.00
小 计	11,087,483.43	1,695,745.27
减：坏账准备	--	--
合 计	11,087,483.43	1,695,745.27

③按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	11,087,483.43	100.00	--	--	11,087,483.43
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	11,087,483.43	100.00	--	--	11,087,483.43
合 计	11,087,483.43	--	--	--	11,087,483.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,695,745.27	100.00	--	--	1,695,745.27
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	1,695,745.27	100.00	--	--	1,695,745.27
合 计	1,695,745.27	--	--	--	1,695,745.27

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

(4)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
河北坤朗科技有限公司	往来款	9,261,987.01	1年以内	83.54	--
武汉众维亿方大数据 科技有限公司	保证金	345,000.00	5年以上	3.11	--
北京置能科技发展有 限公司	押金	107,676.00	5年以上	0.97	--
中建八局第二建设有 限公司	保证金	100,000.00	1至2 年	0.90	--
保利（北京）房地产 开发有限公司	保证金	100,000.00	1年以 内	0.90	--
合 计	--	9,914,663.01	--	89.42	--

3、营业收入和营业成本

①营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,923,427.26	130,785,591.92	68,972,888.20	53,533,166.14
合 计	168,923,427.26	130,785,591.92	68,972,888.20	53,533,166.14

②合同产生的收入情况

合同分类	母公司	成都分公司	贵阳分公司	合计
按商品类型分类：				
消防工程	148,163,810.09	--	--	148,163,810.09
消防系统设备	2,762,460.76	--	--	2,762,460.76
消防服务	11,678,673.41	5,998,259.39	320,223.61	17,997,156.41
合 计	162,604,944.26	5,998,259.39	320,223.61	168,923,427.26
按经营地区分类：				
北京	88,653,811.59	--	--	88,653,811.59
河北	49,697,026.97	--	--	49,697,026.97
湖北	76,102.03	--	--	76,102.03
江苏	16,028,810.23	--	--	16,028,810.23
内蒙古	7,490,468.94	2,853,909.52	--	10,344,378.46
广东	170,484.26	2,036,633.77	--	2,207,118.03
四川	54,676.76	998,866.54	--	1,053,543.30
新疆	37,735.85	--	--	37,735.85
浙江	207,738.13	--	--	207,738.13
重庆	188,089.50	--	--	188,089.50
陕西	--	108,849.56	301,391.93	410,241.49

贵州	--	--	18,831.68	18,831.68
合 计	162,604,944.26	5,998,259.39	320,223.61	168,923,427.26
按合同类型分类：				
固定造价合同	2,762,460.76	--	--	2,762,460.76
成本加成合同	159,842,483.50	5,998,259.39	320,223.61	166,160,966.50
合 计	162,604,944.26	5,998,259.39	320,223.61	168,923,427.26
按商品转让的时间分 类：				
在某一时点转让	2,762,460.76	--	--	2,762,460.76
在某一时段内转让	159,842,483.50	5,998,259.39	320,223.61	166,160,966.50
合 计	162,604,944.26	5,998,259.39	320,223.61	168,923,427.26

(十五) 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	--	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,518.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变	--	

项 目	金 额	说 明
动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,753.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小 计	39,271.82	
减：所得税影响额	5,890.77	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合 计	33,381.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.01	0.5688	0.5688
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	31.94	0.5676	0.5676

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,518.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,753.18
非经常性损益合计	39,271.82
减：所得税影响数	5,890.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	33,381.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用