



# 海天消防

NEEQ: 838823

## 海天消防科技股份有限公司

**Haitian Fire Fighting 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、公司负责人李世忠、主管会计工作负责人李海滨及会计机构负责人（会计主管人员）韩静静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

## 目 录

|            |                       |     |
|------------|-----------------------|-----|
| <b>第一节</b> | 公司概况 .....            | 5   |
| <b>第二节</b> | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| <b>第三节</b> | 重大事件 .....            | 18  |
| <b>第四节</b> | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 23  |
| <b>第五节</b> | 行业信息 .....            | 27  |
| <b>第六节</b> | 公司治理 .....            | 28  |
| <b>第七节</b> | 财务会计报告 .....          | 33  |
| <b>附件</b>  | 会计信息调整及差异情况.....      | 141 |

|        |  |
|--------|--|
| 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<br>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<br>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 | 公司董事会办公室   |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                       |
|--------------|---|--------------------------|
| 海天消防、公司、股份公司 | 指 | 海天消防科技股份有限公司             |
| 福尔盾          | 指 | 河南福尔盾消防科技有限公司            |
| 焦作电力         | 指 | 焦作电力集团消防器材制造有限公司         |
| 湖北海祥         | 指 | 湖北海祥安防科技有限公司             |
| 海天消防科技（焦作）   | 指 | 海天消防科技（焦作）有限公司           |
| 股东大会         | 指 | 海天消防科技股份有限公司股东大会         |
| 高级管理人员       | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书    |
| 公司章程         | 指 | 《海天消防科技股份有限公司公司章程》       |
| 报告期          | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日    |
| 三会           | 指 | 海天消防科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会 |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司       |
| 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               |
| 会计事务所        | 指 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)         |
| 主办券商         | 指 | 光大证券股份有限公司               |
| 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          | 海天消防科技股份有限公司  |                |                        |
| 英文名称及缩写         | Haitian Fire Fighting Technology Co., Ltd.                                  |                |                        |
|                 | HTFF  |                |                        |
| 法定代表人           | 李世忠   | 成立时间           | 2002年1月14日             |
| 控股股东            | 控股股东为李世忠  | 实际控制人及其一致行动人   | 李世忠、王春艳                |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-社会公共安全设备及器材制造                                |                |                        |
| 主要产品与服务项目       | 灭火装置、灭火器、灭火剂等灭火类产品的生产与销售  |                |                        |
| 挂牌情况            |   |                |                        |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                        |
| 证券简称            | 海天消防  | 证券代码           | 838823                 |
| 挂牌时间            | 2016年8月9日   | 分层情况           | 创新层                    |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 55,111,727.00          |
| 主办券商（报告期内）      | 光大证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 主办券商办公地址        | 上海市静安区新闻路 1508 号  |                |                        |
| 联系方式            |   |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 胡彦琳   | 联系地址           | 河南省荥阳市京城办京城路与站南路交叉口东南角 |
| 电话              | 0371-63256119   | 电子邮箱           | 623583830@qq.com       |
| 传真              | 0371-63258119   |                |                        |
| 公司办公地址          | 河南省荥阳市京城办京城路与站南路交叉口东南角  | 邮政编码           | 450100                 |
| 公司网址            | <a href="http://www.hnhtxf.com.cn">http://www.hnhtxf.com.cn</a>             |                |                        |
| 指定信息披露平台        | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                        |                |                        |
| 注册情况            |   |                |                        |
| 统一社会信用代码        | 914101827354910072  |                |                        |
| 注册地址            | 河南省郑州市荥阳市京城办京城路与站南路交叉口东南角   |                |                        |
| 注册资本（元）         | 55,111,727  | 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

公司是一家专业从事研发、生产、销售各类消防灭火系列产品的高新技术企业。公司目前主打产品包括灭火剂、灭火器、灭火装置三大类产品，产品均经应急管理部消防产品合格评定中心检验合格，取得产品3C认证证书、消防产品认证证书。公司通过多种渠道了解国内外客户的商业模式和潜在需求，不断扩大市场份额。公司目前还着眼于上下游产业链整合，丰富产品业务线，不断完善公司产业链条。

公司的采购模式：生产部门根据公司的生产计划和原辅材料的库存情况制定采购申请单，经主管经理审批后转交采购部门。采购部人员结合库存状况，并依据公司生产情况合理地制定采购计划。采购人员必须严格按照公司审核认可的合格供应商来进行原材料采购，若无合格供应商的需进行比价，采取同等价格比质量，同等质量比价格的原则进行采购。采购原材料到货后，必须通过质检部门检验才可验收入库。

公司的生产模式：公司的生产模式为订单式和计划式相结合模式，以销定产灵活适应市场行情。同时根据政策性和季节性变化，公司制订适量的生产资源储备，以提高供货效率、降低经营风险。生产部根据销售计划以及成品库存、半成品情况制定生产计划和备料计划，由生产计划管控人员制作物料需求计划表提交给采购部采购。生产部门依据物料情况下达生产计划指令，车间根据生产指令进行生产，仓管根据销售部的发货通知进行备货发货。

公司的销售模式：公司采用“直销”和“经销”为主的销售模式。公司首先制定销售目标，其中包括销售额目标、毛利目标、货款完全回收目标等，然后对各项目标分解落实到各业务员。在销售过程中，业务员进行全程追踪与控制，了解日常销售工作的动态、进度，及早发现销售活动中出现的异常现象及问题，立即解决，确保销售目标的实现。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

消防行业近年来发展势头良好，这主要得益于国家消防安全意识的提高和市场需求的不断增长。消防行业的市场规模持续扩大，涵盖了消防设备、消防工程、消防服务等多个领域。

随着科技的进步，消防行业也在不断进行技术创新。智能化、信息化技术的应用使得消防预警和监控系统更加准确和高效。同时，消防行业积极拓展服务领域，如消防设施维护、消防培训等，以满足市场的多样化需求。

消防行业对于人才的培养也非常重视，高素质人才是消防行业持续发展的核心保障。

消防行业也面临着消防法规的完善、消防标准的提高等挑战。但总体来看，消防行业的发展前景广阔，市场需求将持续旺盛。

综上所述，消防行业在技术创新、服务拓展和人才培养等方面都取得了显著进展，未来仍有巨大的发展潜力。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级            |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |
| 详细情况       | -  |

## 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                                    | 120,619,906.87 | 93,731,010.51  | 28.69%  |
| 毛利率%                                    | 16.69%         | 15.65%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 937,932.61     | -4,190,511.96  | 122.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 535,540.97     | -4,955,374.68  | 110.81% |
| 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）          | 1.04%          | -3.78%         | -       |
| 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） | 0.60%          | -4.47%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.02           | -0.08          | 125.00% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 175,740,090.44 | 139,718,392.35 | 25.78%  |
| 负债总计                                    | 67,969,009.02  | 40,521,899.83  | 67.73%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 98,764,259.47  | 89,462,326.86  | 10.40%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.79           | 1.67           | 7.19%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 27.74%         | 22.41%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 38.68%         | 29.00%         | -       |
| 流动比率                                    | 2.01           | 2.62           | -       |
| 利息保障倍数                                  | 1.79           | -18.59         | -       |
| 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                           | 4,444,936.30   | -17,458,430.19 | 125.46% |
| 应收账款周转率                                 | 3.35           | 4.13           | -       |
| 存货周转率                                   | 2.35           | 1.76           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 25.78%         | -15.59%        | -       |
| 营业收入增长率%                                | 28.69%         | -49.07%        | -       |
| 净利润增长率%                                 | 104.11%        | -130.72%       | -       |

## 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   | 20,052,071.91 | 11.41%   | 15,776,684.04 | 11.29%   | 27.10%     |
| 应收票据   | 6,340,164.84  | 3.61%    | 1,489,410.00  | 1.07%    | 325.68%    |
| 应收账款   | 51,263,476.94 | 29.17%   | 20,732,556.68 | 14.84%   | 147.26%    |
| 应收款项融资 | 3,303,882.20  | 1.88%    | 1,691,763.11  | 1.21%    | 95.29%     |
| 预付款项   | 7,580,487.01  | 4.31%    | 5,502,739.47  | 3.94%    | 37.76%     |
| 其他应收款  | 2,843,204.91  | 1.62%    | 1,431,136.03  | 1.02%    | 98.67%     |
| 存货     | 36,280,234.45 | 20.64%   | 49,138,739.80 | 35.17%   | -26.17%    |
| 合同资产   | 945,795.70    | 0.54%    | 57,765.42     | 0.04%    | 1,537.30%  |
| 其他流动资产 | 290,206.71    | 0.16%    | 2,191,888.23  | 1.57%    | -86.76%    |
| 长期待摊费用 | 522,045.60    | 0.30%    | 314,492.77    | 0.23%    | 66.00%     |
| 短期借款   | 30,116,770.93 | 17.14%   | 18,016,563.25 | 12.89%   | 67.16%     |
| 应付票据   | 0.00          | 0.00%    | 1,160,000.00  | 0.83%    | -100%      |
| 应付账款   | 15,611,986.94 | 8.88%    | 9,779,405.27  | 7.00%    | 59.64%     |
| 其他应付款  | 5,975,736.76  | 3.40%    | 23,962.26     | 0.02%    | 24,838.12% |
| 其他流动负债 | 4,976,893.58  | 2.83%    | 1,498,476.97  | 1.07%    | 232.13%    |

## 项目重大变动原因：

一、资产状况：截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 175,740,090.44 元，比上年末增加 36,021,698.09 元，增幅为 25.78%，其中：

1、应收票据比上年末增加 4,850,754.84 元，增幅为 325.68%，系下游客户采用承兑汇票进行结算的业务增加所致。

2、应收账款比上年末增加 30,530,920.26 元，增幅为 147.26%，主要原因系一方面公司报告期销售额增加导致信用期内应收账款余额增加，另一方面公司报告期内完成对福尔盾的收购合并，由此导致报告期末应收账款增加 17,147,157.72 元。

3、预付款项比上年末增加 2,077,747.54 元，增幅 37.76%，系公司预付的原材料采购款增加所致。

4、其他应收款比上年末增加 1,412,068.88 元，增幅 98.67%，主要系公司完成对福尔盾的收购合并导致期末余额增加。

5、存货比上年末减少 12,858,505.35 元，降幅为 26.17%，主要原因系公司上年末策略性储备的大量钢材和磷铵在本年度实现生产销售，本报告期末原材料和库存商品回归正常储备水平导致存货大幅下降。

二、负债状况：截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 67,969,009.02 元，比上年末增加 27,447,109.19 元，增幅 67.73%，其中：

6、短期借款 30,116,770.93 元，比上年末增加 12,100,207.68 元，增幅 67.16%，系公司业务发展资金需求增加导致银行借款增加所致。

7、应付票据比上年末减少 1,160,000.00 元，系公司的应付票据全部到期兑付所致。

8、应付账款 15,611,986.94 元，比上年末增加 5,832,581.67 元，主要系报告期末合并福尔盾财务报表所致。

9、其他应付款 5,975,736.76 元，比上年末增加 5,951,774.50，主要系一方面报告期内合并福尔盾财务报表导致期末余额增加，另一方面根据收购福尔盾协议增加剩余待支付股权收购款 4,018,000.00 元。

## (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<br>金额变动比例% |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 120,619,906.87 | -             | 93,731,010.51 | -             | 28.69%             |
| 营业成本   | 100,493,318.26 | 83.31%        | 79,061,523.48 | 84.35%        | 27.11%             |
| 毛利率%   | 16.69%         | -             | 15.65%        | -             | -                  |
| 销售费用   | 3,792,643.84   | 3.14%         | 2,900,455.82  | 3.09%         | 30.76%             |
| 管理费用   | 8,335,096.67   | 6.91%         | 7,774,828.37  | 8.29%         | 7.21%              |
| 研发费用   | 5,593,585.44   | 4.64%         | 7,752,290.36  | 8.27%         | -27.85%            |
| 财务费用   | 660,817.96     | 0.55%         | 1,045,610.19  | 1.12%         | -36.80%            |
| 其他收益   | 545,192.97     | 0.45%         | 1,390,974.11  | 1.48%         | -60.80%            |
| 投资收益   | 161,845.59     | 0.13%         | 438,460.19    | 0.47%         | -63.09%            |
| 信用减值损失 | -682,279.27    | -0.57%        | -25,551.37    | -0.03%        | 2,570.23%          |
| 资产减值损失 | -177,114.20    | -0.15%        | -669,128.59   | -0.71%        | -73.53%            |

#### 项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入 120,619,906.87 元，比上年同期增加 26,888,896.36 元，同比增长 28.69%；营业成本 100,493,318.26 元，比上年同期增加 21,431,794.78 元，同比增长 27.11%；销售毛利率为 16.69%，与上年同期相比增加 1.04 个百分点。

管理费用 8,335,096.67 元，比上年同期增加 560,268.30 元，同比增幅 7.21%，主要系报告期内并购福尔盾增加评估费、审计费、法律服务费等费用所致。

研发费用 5,593,585.44 元，比上年同期减少 2,158,704.92 元，同比降幅 27.85%，主要是本年度部分研发项目结项，新产品开发项目数量有所下降，由此导致投入的研发费用减少所致。

销售费用 3,792,643.84 元，比上年同期增加 892,188.02 元，同比增幅为 30.76%，主要系销售人员增加导致人力成本增加，同时，公司积极拓展业务，差旅费和招待费增加所致。

财务费用 660,817.96 元，比上年同期减少 384,792.23 元，同比降幅为 36.80%，主要系一方面公

司报告期新增贷款利率下降，另外一方面是公司租赁负债利息减少。

信用减值损失 682,279.27 元，比上年同期增加 656,727.90 元，同比增幅 2,570.23%，系公司报告期完成福尔盾并表，应收账款增加较多，按照集团统一的信用减值损失模型计提的信用减值损失增加所致。

资产减值损失 177,114.20 元，比上年同期减少 492,014.39 元，系公司报告期末存货大幅下降，按照存货跌价准备计提政策计提的跌价准备下降所致。

其他收益 545,192.97 元，同比减少了 845,781.14 元，同比降低 60.80%，系公司报告期收到的政府补助减少所致。

净利润 210,588.90 元，公司实现扭亏转盈，主要系报告期营业收入增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|----------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 116,800,234.40 | 88,211,138.54 | 32.41%  |
| 其他业务收入 | 3,819,672.47   | 5,519,871.97  | -30.80% |
| 主营业务成本 | 97,360,849.38  | 75,448,613.60 | 29.04%  |
| 其他业务成本 | 3,132,468.88   | 3,612,909.88  | -13.30% |

### 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 灭火器材  | 89,339,474.82 | 72,526,301.80 | 18.82% | 50.93%       | 41.14%       | 42.68%        |
| 干粉    | 27,460,759.58 | 24,834,547.58 | 9.56%  | -3.78%       | 5.08%        | -44.42%       |

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

公司报告期内，公司实现营业收入 120,619,906.87 元，其中主营业务收入 116,800,234.40 元，占收入总额的 96.83%，主营业务收入同比增长 33.12%。

其中，销售灭火器材全年销售收入 89,339,474.82 元，占主营业务收入的 76.49%，同比增长 50.93%；销售干粉实现营业收入 27,460,759.58 元，占主营业务收入的 23.51%，同比降低 3.78%；灭火器材增长

的主要原因为市场环境好转、需求量增加从而销量增加。

### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 新疆富绅消防设备有限责任公司 | 6,692,425.27  | 5.55%   | 否        |
| 2  | 湖北江荆消防科技股份有限公司 | 5,453,696.46  | 4.52%   | 否        |
| 3  | 内乡县源泉商贸有限公司    | 5,147,144.26  | 4.27%   | 是        |
| 4  | 北京久久神龙消防器材有限公司 | 3,861,568.14  | 3.20%   | 是        |
| 5  | 北京山河泰隆消防设备有限公司 | 3,353,528.32  | 2.78%   | 否        |
| 合计 |                | 24,508,362.45 | 20.32%  | -        |

### 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  | 贵州万禾世通商贸有限公司 | 13,974,271.23 | 18.37%  | 否        |
| 2  | 四川睿林化工有限公司   | 2,972,076.30  | 3.91%   | 否        |
| 3  | 浙江忠华消防器材有限公司 | 2,508,041.12  | 3.30%   | 否        |
| 4  | 江山市消防设备有限公司  | 2,372,920.59  | 3.12%   | 否        |
| 5  | 贵州川恒化工股份有限公司 | 2,641,871.34  | 3.47%   | 否        |
| 合计 |              | 24,469,180.58 | 32.17%  | -        |

### (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 | 4,444,936.30  | -17,458,430.19 | 125.46%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,469,588.88 | 10,412,736.41  | -142.92% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,431,314.02  | -12,626,440.89 | 143.02%  |

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 4,444,936.3 元，同比增加 21,903,366.49 元，主要系公司销售额增加，同时加大销售回款及采购付款下降所致。

投资活动产生的现金流量净额为-4,469,588.88 元，同比减少 14,882,325.29 元，主要系上年同期公司处置子公司郑州海盛逸达商贸有限公司确认了较大金额的投资收益，本年度不存在相关事项所致。

筹资活动产生的现金流量净额为 5,431,314.02 元，同比增加 18,057,754.91 元，主要原因系本年度取得银行贷款增加所致。

#### 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         |
|------------------|-------|-----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 焦作电力集团消防器材制造有限公司 | 全资子公司 | 主要生产、销售灭火器、灭火装置 | 6,000,000.00  | 8,818,905.69 | 5,561,655.99 | 9,012,711.61 | 74,246.57   |
| 河南海天消防建筑工程安装有限公司 | 全资子公司 | 消防设施工程施工        | 10,000,000.00 | 503,019.20   | 503,019.20   | 0            | -146,980.80 |

|                  |       |   |               |               |               |               |               |
|------------------|-------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 河南省海天消防科学研究所有限公司 | 控股子公司 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；消防技术服务    | 12,500,000.00 | 1,432,278.85  | 1,378,851.41  | 15,049.50     | -1,215,469.74 |
| 湖北海祥安防科技有限公司     | 控股子公司 | 干粉灭火器、水基型灭火器、水系灭火剂、干粉灭火剂、呼吸器、逃生绳、灭火毯、可燃 | 30,000,000.00 | 33,006,111.48 | 21,065,577.60 | 32,797,060.03 | -479,727.42   |

|               |       |                                   |               |               |               |               |             |
|---------------|-------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
|               |       | 气体探测器、火灾探测报警器、应急灯、电子产品、消防产品的研发与生产 |               |               |               |               |             |
| 河南福尔盾消防科技有限公司 | 全资子公司 | 主要生产、销售消防器材灭火装置                   | 40,080,000.00 | 26,828,203.73 | 11,951,421.94 | 22,053,992.80 | -572,620.87 |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式                     | 对整体生产经营和业绩的影响                              |
|----------------|------------------------------------|--|
| 海天消防科技（焦作）有限公司 | 注销                                 | 不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不会损害公司及全体股东的利益。     |
| 河南福尔盾消防科技有限公司  | 定向发行股份及现金方式认购李松芝、蒋英英合计持有福尔盾100%股权。 | 本次收购是基于产品互补、销售渠道扩充和生产的规模化出发，未来能够增强公司产品竞争力。 |

## (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、 研发情况

## (一) 研发支出情况

单位：元

| 项目            | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额        | 5,593,585.44 | 7,752,290.36 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 4.64%        | 8.27%        |
| 研发支出中资本化的比例%  | 0.00%        | 0.00%        |

## (二) 研发人员情况

| 教育程度          | 期初人数   | 期末人数   |
|---------------|--------|--------|
| 博士            | -      | -      |
| 硕士            | -      | -      |
| 本科以下          | 49     | 56     |
| 研发人员合计        | 49     | 56     |
| 研发人员占员工总量的比例% | 24.02% | 16.82% |

## (三) 专利情况

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 64   | 54   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 5    | 3    |

## (四) 研发项目情况

1.2023年2月2日取得热气溶胶灭火装置 QRR0.02G/S-HTS1 和 QRR0.02G/S-HTS1 检验报告；

2.2023 年 5 月 18 日取得以下消防产品强制性产品认证证书：

发动机舱灭火装置（管网式）FFX-ACD0.8GW-HT、FFX-ACD1.2SP-HT、FFX-ACD1.5SP-HT，壁挂式超细干粉灭火装置 FFB-ACT4-HT、FFB-ACT6-HT、FFB-ACT8-HT、FFB-ACT10-HT，风电电机舱干粉灭火装置 FFX-ACF3-HT、FFX-ACF5-HT、FFX-ACF6-HT，强力型干粉灭火装置 FZB-ACT4/1.5-HT，悬挂式干粉灭火装置 FZX-APT4/1.2-HT、FZX-APT6/1.2-HT、FZX-APT8/1.2-HT

3.2023 年 10 月 08 日取得柜式全氟己酮灭火装置检验报告和消防产品认证证书

YF5/2.5N-HT、YF10/2.5N-HT、YF30/2.5N-HT、YF40/2.5N-HT、YF70/2.5N-HT、YF90/2.5N-HT、YF100/2.5N-HT、YF120/2.5N-HT、YF150/2.5N-HT、YF180/2.5N-HT；

4.2023 年 10 月 16 日取得有衬里消防水带 8-50-30、8-65-30、10-65-30，消防软管卷盘 TPS0.8-19 25、JPS1.0-19 30，内扣式接口 KD65，直流水枪 QZ3.5 7.5 消防产品认证证书；

5.2023 年 10 月 20 日取得推车式二氧化碳 MTT/10 和 MTT/40 型式检验报告。

2024 年新增研发项目：电动客车锂离子动力蓄电池箱一氧化碳和感烟感温复合火灾探测报警装置、储能电站用氢气、一氧化碳和感温感烟复合火灾探测装置、储能电站用火灾报警控制装置、高压电气柜专用灭火装置、手提式锂电池专用灭火装置等。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### （一） 收入确认

收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十一）”及“五、合并财务报表项目注释（三十一）”。

#### 1、事项描述

海天消防主要从事灭火器材及消防制品的生产和销售。2023 年度，海天消防公司销售灭火器材及消防制品确认的营业收入为人民币 120,619,906.87 元，同比上升 28.69%。

由于收入是海天消防公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将海天消防公司收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、 审计应对

对于收入确认，执行的审计程序主要包括：

- （1）了解管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行；
- （2）选取销售合同或订单，根据收入确认五步法模型，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价海天消防的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- （4）对本年记录的销售交易选取样本，通过查阅包括销售合同在内的支持性文件，识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价相关收入确认是否符合海天消防收入确认的会计政策；
- （5）选取资产负债表日前后记录的销售交易，检查出库单据及其他支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；

(6) 根据客户的交易特点和性质，选取于资产负债表日的往来余额及本年度的销售金额实施函证程序。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司诚信经营，依法足额纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述   |
|-------------|--|
| 一、行业竞争风险    | 目前，消防行业内企业众多,竞争激烈,行业集中度较低,行业处于“大行业小公司”的格局。尽管公司目前的经营规模、盈利能力水平总体处于行业中上游水平，且在不断的完善公司业务资质，加大对新产品开发力度，提高了自身核心竞争力，但随着行业竞争格局的进一步加剧，依然会对公司业绩产生不良影响。  |
| 二、环保风险      | 目前,国家倡导研发可持续发展的消防灭火剂,如果企业在制备消防药剂的过程中,有关环保措施控制不力会对周围环境造成影响,存在一定的环保风险。随着国家环保标准的提高、环保违法处罚措施愈加严厉、居民环保意识的不断加强,行业内企业必须重视环保问题,加大在环保方面的投入,确保符合国家环境保护有关标准。若未来国家环境标准进一步提高,则公司会面临更高的环保风险,从而对公司业绩产生一定影响。 |
| 三、管理风险      | 公司经历多年发展,已经建立起来较为完善的管理机制,形成了较为科学的经营管理决策体系。中层及高层管理人员具有多年的技术开发、项目管理、营销管理等管理经验。目前,公司管理层管理能力及管理效率能适应当前业务规模水平。随着公司业务规模的不断扩大,经营管理难度将有所增加。如果管理层不能对现有管理体系进行科学调整,则公司仍将面临一定的经营管理风险,不利于公司长期稳定发展。        |
| 四、原材料价格波动风险 | 消防产品行业属于典型的生产制造业,原材料在产品成本结构中占有较大比重。干粉灭火剂、灭火器在生产制造过程中,主要耗用的原材料为磷铵、硫铵、钢板等。该等原材料的市场波动性较大,虽然可以通过调整产品价格转移原材料波动风险,但因产品价格较原材料价格变动存在一定滞后性,且价格转移  |

|                     |   |
|---------------------|---|
|                     | 幅度亦受外部因素的影响,若上游行业行情发生重大不利变动、或者公司不能采取有效措施降低原材料价格的波动风险,则会对公司的经营业绩产生一定影响。  |
| 五、公司暂未能取得部分房产证的的风险  | 公司位于荥阳市的荥国用(2011)第 0039 号土地上的房屋尚未取得房产证,公司已取得《建设用地规划许可证》,其他手续正在办理之中。   |
| 六、控股股东、实际控制人不当控制的风险 | 截至报告期末,李世忠先生直接持有公司 57.58%股份,通过海天咨询间接持有 0.13%股份,共计持有公司 57.71%的股份,为公司控股股东;王春艳直接持有公司 17.34%的股份,通过海天咨询间接持有公司 0.61%的股份,直接和间接持有的公司股份占公司总股份的 17.95%,为公司第二大股东。李世忠与王春艳为夫妻关系,并签署了一致行动协议,能够共同对公司实施控制,为公司共同实际控制人。公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度,以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位,损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能。 |
| 七、所得税优惠政策变动的风险      | 公司 2023 年 11 月 22 日通过高新技术企业的复审,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,公司自取得国家高新技术企业资质之日起三年内减按 15%税率计缴企业所得税。若公司未来不能继续被认定为高新技术企业,或国家针对高新技术企业的税收优惠政策作出调整,可能对公司的经营业绩和净利润产生一定程度的影响。   |
| 八、关于公司整合失败风险        | 2023 年底公司基于产品互补、销售渠道扩充和生产的规模化出发收购福尔盾公司。2024 年进入整合期,同时李松芝、蒋英英承诺未来三年累计实现 760 万净利润,若未来整合不及预期或外部环境发生变化,可能存在整合不及预期的风险。   |
| 本期重大风险是否发生重大变化:     | 本期重大风险未发生重大变化   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                         | 是或否  | 索引    |
|----------------------------|--|-------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二.(二) |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 二.(三) |

|   |  |       |
|---|--|-------|
| 资源的情况                                     |  |       |
| 是否存在关联交易事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 二.(五) |
| 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 | 二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -     |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -     |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -     |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | -     |

## 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

#### 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质        | 累计金额       | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | -          | -         |
| 作为被告/被申请人 | 604,113.44 | 0.61%     |
| 作为第三人     | -          | -         |
| 合计        | 604,113.44 | 0.61%     |

#### 1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （一） 公司发生的提供担保事项

#### 挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 |    | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|----------------------------|-------------|
|    |      |      |             |      | 起始   | 终止 |      |                            |             |

|    |              |              |   |              |            |            |    | 企业 |         |
|----|--------------|--------------|---|--------------|------------|------------|----|----|---------|
| 1  | 湖北海祥安防科技有限公司 | 8,000,000.00 | 0 | 8,000,000.00 | 2023年6月20日 | 2024年6月19日 | 一般 | 否  | 已事前及时履行 |
| 合计 | -            | 8,000,000.00 | 0 | 8,000,000.00 | -          | -          | -  | -  | -       |

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、2023年6月20日，公司之子公司湖北海祥安防科技有限公司与中国农业银行股份有限公司钟祥市支行签订编号为42010120230005017的流动资金借款合同，取得金额8,000,000元的借款，借款起止日为2023年6月20日至2024年6月19日。担保方式为最高额保证担保和最高额抵押担保，保证合同编号为42100520210001290，保证人为海天消防科技股份有限公司和湖北久久神龙鑫居安安防科技有限公司；抵押合同编号为42100520210001290，42100620220005311，抵押物为工业厂房和土地，抵押人为湖北海祥安防科技有限公司。目前相关借款正常使用中，不存在逾期情形。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                              | 担保金额      | 担保余额      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）        | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保    | -         | -         |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | -         | -         |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额         | -         | -         |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                   | -         | -         |

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况        | 预计金额         | 发生金额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | -            | -            |
| 销售产品、商品，提供劳务     | 4,000,000.00 | 5,147,144.26 |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -             | -             |
| 其他                     | -             | -             |
| <b>其他重大关联交易情况</b>      | <b>审议金额</b>   | <b>交易金额</b>   |
| 收购、出售资产或股权             | 16,400,000.00 | 16,400,000.00 |
| 与关联方共同对外投资             | -             | -             |
| 提供财务资助                 | -             | -             |
| 提供担保                   | -             | -             |
| 委托理财                   | -             | -             |
| -                      | -             | -             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b>  | <b>预计金额</b>   | <b>发生金额</b>   |
| 存款                     | -             | -             |
| 贷款                     | -             | -             |
| -                      | -             | -             |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司本次收购福尔盾公司 100%股权，能够实现产品互补、销售渠道扩充和生产的规模化，具体而言：

- 1.进一步丰富公司的灭火产品类别，满足下游客户的多重产品需求，提升客户黏性和满意度。
- 2.拓宽公司与福尔盾公司销售渠道，扩大客户群体，双方业务团队的融合将满足不同群体客户需求和同一群体客户不同需求；
- 3.产品之间的互补和重叠，带来双方各自更加具体、明确的生产分工，提高生产效率的同时扩大生产规模，实现生产的降本增效。

综上，收购福尔盾公司能够有效推动公司在消防装备领域的业务拓展，提高公司竞争力和盈利能力。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引   | 类型   | 交易/投资/合并标的           | 对价金额     | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|--|------|----------------------|----------|----------|------------|
| 2023年11月9日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的议案》 | 收购资产 | 河南福尔盾消防科技有限公司 100%股权 | 1,640 万元 | 是        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，2023年11月召开了2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易的议案》，公司于2023年11月27日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）报送了本次股票定向发行的申请文件。全国股转公司于2023年12月18日向公司出具了《关于同意海天消防科技股份有限公司股票定向发行的函》，2023年12月20日完成了河南福尔盾消防科技有限公司的股权变更及营业执照的换发。未来福尔盾产品进入公司产品体系，同时聘请福尔盾控股股东李松芝任公司副总，充实自身管理团队，以福尔盾销售体系和产品进一步完善自身产品的体系、竞争优势，不断做大做强，更好的回馈股东。

#### (五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体        | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型       | 承诺具体内容  | 承诺履行情况 |
|-------------|-----------|--------|------|------------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东  | 2016年8月9日 | -      | 挂牌   | 限售承诺       | 限售股在挂牌之日起两年内三批次解除                                 | 正在履行中  |
| 董事          | 2016年8月9日 | -      | 挂牌   | 限售承诺       | 任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东  | 2016年8月9日 | -      | 挂牌   | 关于关联交易承诺   | 规范关联交易承诺  | 正在履行中  |
| 持股5%以上的主要股东 | 2016年8月9日 | -      | 挂牌   | 关于关联交易承诺   | 规范关联交易承诺  | 正在履行中  |
| 董监高         | 2016年8月9日 | -      | 挂牌   | 关于关联交易承诺   | 规范关联交易承诺  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东  | 2016年8月9日 | -      | 挂牌   | 关于损失或风险的承诺 | 公司房产建设未履行相关建设审批手续导致公司遭受行政处罚、搬迁、拆迁及其他损失或风险的承诺      | 正在履行中  |
| 实际控制        | 2016年8    | -      | 挂牌   | 关于对缴       | 未依法为公司  | 正在履行中  |

|             |           |             |    |                   |   |       |
|-------------|-----------|-------------|----|-------------------|---|-------|
| 人或控股股东      | 月9日       |             |    | 纳社会保险、住房公积金等问题的承诺 | 及子公司员工缴纳社会保险被主管部门要求补缴或任何行政处罚，将无偿代为补缴      |       |
| 实际控制人或控股股东  | 2016年8月9日 | -           | 挂牌 | 同业竞争承诺            | 避免并不得开展可能与公司产生同业竞争业务                      | 正在履行中 |
| 持股5%以上的主要股东 | 2016年8月9日 | -           | 挂牌 | 同业竞争承诺            | 避免并不得开展可能与公司产生同业竞争业务                      | 正在履行中 |
| 董监高         | 2016年8月9日 | -           | 挂牌 | 同业竞争承诺            | 避免并不得开展可能与公司产生同业竞争业务                      | 正在履行中 |
| 董监高         | 2024年1月9日 | 2026年12月31日 | 发行 | 限售承诺              | 在特定条件完成前不得减持其所持股份，满足特定减持条件后需遵循相关法律法规予以减持。 | 正在履行中 |

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|   |
|---|
| - |
|---|

## 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       | 28,353,650 | 52.91% | 0  | 28,353,650 | 51.45% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,510,000 | 28.94% | 0  | 15,510,000 | 28.14% |
|         | 董事、监事、高管      | 6,312,450  | 11.78% | 0  | 6,312,450  | 11.45% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -  | -          | -      |

|                 |               |            |        |           |               |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|-----------|---------------|--------|
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 25,237,350 | 47.09% | 1,520,727 | 26,758,077    | 48.55% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,645,000 | 45.99% | 0         | 24,645,000    | 44.72% |
|                 | 董事、监事、高管      | 25,237,350 | 47.09% | 1,520,727 | 26,758,077    | 48.55% |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0             | 0.00%  |
| 总股本             |               | 53,591,000 | -      | 1,520,727 | 55,111,727.00 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 64         |        |           |               |        |

## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数      | 持股变动  | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|------------|-------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 李世忠                  | 30,860,000 | -     | 30,860,000 | 57.58%  | 24,645,000  | 6,215,000   | 0           | 0             |
| 2  | 王春艳                  | 9,295,000  | -     | 9,295,000  | 17.34%  | 0           | 9,295,000   | 0           | 0             |
| 3  | 郑州海天商务信息咨询合伙企业(有限合伙) | 4,200,000  | -     | 4,200,000  | 7.84%   | 0           | 4,200,000   | 0           | 0             |
| 4  | 黄海慧                  | 2,500,000  | -     | 2,500,000  | 4.67%   | 0           | 2,500,000   | 0           | 0             |
| 5  | 李雨轩                  | 2,000,000  | -     | 2,000,000  | 3.73%   | 0           | 2,000,000   | 0           | 0             |
| 6  | 禹雪娟                  | 1,050,000  | -     | 1,050,000  | 1.96%   | 0           | 1,050,000   | 0           | 0             |
| 7  | 黄文兴                  | 890,900    | -     | 890,900    | 1.66%   | 0           | 890,900     | 0           | 0             |
| 8  | 崔海洋                  | 689,800    | -     | 689,800    | 1.29%   | 592,350     | 97,450      | 0           | 0             |
| 9  | 马素芳                  | 489,499    | 4,600 | 494,099    | 0.92%   | 0           | 494,099     | 0           | 0             |
| 10 | 长沙市郑韩消防器材有限公司        | 426,400    | -     | 426,400    | 0.80%   | 0           | 426,400     | 0           | 0             |
| 合计 |                      | 52,401,599 | 4,600 | 52,406,199 | 97.79%  | 25,237,350  | 27,168,849  | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

李世忠系郑州海天商务信息咨询合伙企业(有限合伙)普通合伙人，并担任执行事务合伙人，王春艳在郑州海天商务信息咨询合伙企业(有限合伙)出资 47.00 万元。李世忠、王春艳系夫妻关系，李雨轩系李世忠、王春艳夫妻之子。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李世忠，男，1972年10月出生，中国籍，本科学历，无境外永久居留权。1993年至2002年任河南省商城大厦有限公司商场经理，2002年1月至2015年12月任郑州市海天消防材料有限公司监事，2015年12月至今任海天消防科技股份有限公司董事长。目前兼任右岸（上海）投资有限公司执行董事兼法定代表人，河南省玉冰置业有限公司监事、焦作电力集团消防器材制造有限公司执行董事兼法定代表人、郑州海天商务信息咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、郑州海盛逸达商贸有限公司执行董事兼法定代表人。

王春艳，女，1973年3月出生，中国籍，高中，无境外永久居留权。1993年3月至1998年5月，任河南省商城大厦有限公司员工；1998年5月至2001年9月，任河南省中星消防药剂有限公司员工；2001年10月至2002年1月，无业；2002年1月至2015年12月，任郑州市海天消防材料有限公司，执行董事兼总经理，2012年3月至今任河南省玉冰置业有限公司执行董事、总经理兼法定代表人。自然人股东李世忠、王春艳为夫妻关系。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间    | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量      | 发行对象 | 标的资产情况           | 募集金额      | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|------|-------------|------------|------|-----------|------|------------------|-----------|-----------------|
| 1    | 2023年10月24日 | 2024年1月9日  | 5.50 | 1,520,727 | 李松芝  | 福尔盾主要生产销售气体灭火产品。 | 8,364,000 | 不适用             |

### （三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |           | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 |
|-----|----------|----|----------|-------------|-----------|------------|------|------------|-----------|
|     |          |    |          | 起始日期        | 终止日期      |            |      |            |           |
| 李世忠 | 董事长      | 男  | 1972年10月 | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 30,860,000 | 0    | 30,860,000 | 57.58%    |
| 张新权 | 董事、总经理   | 男  | 1972年10月 | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     |
| 李忠民 | 董事、副总经理  | 男  | 1976年6月  | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     |
| 王婷婷 | 董事、采购部经理 | 女  | 1990年10月 | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     |
| 崔海洋 | 董事       | 男  | 1969年11月 | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 689,800    | 0    | 689,800    | 1.29%     |
| 杨卫峰 | 监事会主席    | 男  | 1980年3月  | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     |
| 金铭  | 监事       | 男  | 1994年2月  | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     |
| 李秋雨 | 职工监事     | 女  | 1991年8月  | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     |
| 李海滨 | 财务负责人    | 女  | 1980年2月  | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     |
| 胡彦琳 | 董事会秘书    | 男  | 1989年7月  | 2022年3月2日   | 2025年3月1日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     |
| 李松芝 | 副总经理     | 男  | 1981年9月  | 2023年10月24日 | 2025年3月1日 | 0          | 0    | 0          | 0.00%     |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

李世忠与李忠民系兄弟关系。王婷婷系李世忠与李忠民之外甥女；李雨轩系李世忠之子。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

公司第三届董事会第十次会议于 2023 年 10 月 24 日召开，本次会议审议通过《关于聘任李松芝先生为副总经理的议案》，任职期限第三届，自 2023 年 10 月 24 日起生效。

李松芝，男，1981 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年 9 月至 2023 年 9 月任河南威盾消防设备有限公司执行董事、总经理、法定代表人，2011 年 11 月至今任河南福尔盾消防科技股份有限公司执行董事、总经理、法定代表人，2023 年 10 月 24 日至今任海天消防科技股份有限公司副总经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**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 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 32   | 1    | 0    | 33   |
| 生产人员    | 93   | 94   | 0    | 187  |
| 销售人员    | 24   | 22   | 0    | 46   |
| 财务人员    | 6    | 5    | 0    | 11   |
| 技术人员    | 49   | 7    | 0    | 56   |
| 员工总计    | 204  | 129  | 0    | 333  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 1    |
| 本科      | 32   | 48   |
| 专科      | 65   | 72   |
| 专科以下    | 107  | 212  |
| 员工总计    | 204  | 333  |

**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**

-

**(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       | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | □是 √否 |
| 报告期内是否新增关联方      | □是 √否 |

**(一) 公司治理基本情况**

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开股东大会，报告期内，公司共计召开了3次股东大会，历次股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况公司董事会是股东大会的执行机构，决定公司的经营计划和投资方案，负责制定财务预算和决算方案。董事由股东大会选举或更换，任期三年。公司严格按照规定的程序选聘董事，本公司董事会由五名董事组成，其中，设董事长一名。公司根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，制定了《董事会议事规则》，对董事会的召开程序、审议程序、表决程序等作了规定。报告期内，共召开过6次董事会。董事会以不断提高公司管理水平和经营业绩为经营之本，不定期组织企业市场部研习公司所处行业的信息及行业内相关政策，监督产品发展部进行市场调研，以对客户需求深入挖掘，了解和掌握最新的行业发展情况。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一名，监事由股东代表和公司职工代表担任，其中公司职工代表一名，占监事会成员的三分之一。公司根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，制定了《监事会议事规则》，对监事会的召开程序、审议程序、表决程序等作了规定。报告期内，共召开过6次监事会。监事会发挥了对董事会和经理层的监督作用，能够充分了解公司经营情况，认真履行职责，本着对全体股东负责的精神，有效地对公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务实施监督和检查，以维护公司及股东的合法权利。公司监事会遵照《公司章程》的规定定期召开会议。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

**(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面具有独立完整的业务体系；具备独立面向市场自主生产经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

#### 1、业务独立性

公司业务独立。公司建立了完整的生产、业务流程、拥有独立的经营场所以及独立的招聘、培训、销售部门和渠道；独立开展业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司资产独立。公司是由郑州市海天消防材料有限公司变更设立的股份有限公司，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，未依赖公司以外资产进行生产、存储和销售。

#### 3、人员独立性

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

#### 4、财务独立性

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或自然人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。

#### 5、机构独立性

公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设置了几大职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，制定了《监事会议事规则》，对监事会的召开程序、审议程序、表决程序等作了规定。报告期内，共召开过6次监事会。监事会发挥了对董事会和经理层的监督作用，能够充分了解公司经营情况，认真履行职责，本着对全体股东负责的精神，有效地对公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务实施监督和检查，以维护公司及股东的合法权利。公司监事会遵照《公司章程》的规定定期召开会议。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

## 四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |     |
|------------------|---|-----|
| 是否审计             | 是   |     |
| 审计意见             | 无保留意见   |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 信会师报字[2024]第 ZB10805 号  |     |
| 审计机构名称           | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |
| 审计机构地址           | 上海市南京东路 61 号 4 楼  |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 30 日   |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吴可方   | 谢芳琳 |
|                  | 3 年   | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否   |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年   |     |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 20 万元   |     |

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10805 号

海天消防科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了海天消防科技股份有限公司（以下简称海天消防）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海天消防，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项  | 该事项在审计中是如何应对的  |
|---|--|
| <b>(一) 收入确认</b>   |  |
| <p>收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十一）”及“五、合并财务报表项目注释（三十一）”。</p> <p>海天消防主要从事灭火器材及消防制品的生产和销售。2023年度，海天消防公司销售灭火器材及消防制品确认的营业收入为人民币120,619,906.87元，同比上升28.69%。由于收入是海天消防公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将海天消防公司收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>(1) 了解管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行；</p> <p>(2) 选取销售合同或订单，根据收入确认五步法模型，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价海天消防的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>(4) 对本年记录的销售交易选取样本，通过查阅包括销售合同在内的支持性文件，识别与销售商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价相关收入确认是否符合海天消防收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 选取资产负债表日前后记录的销售交易，检查出库单据及其他支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；</p> <p>(6) 根据客户的交易特点和性质，选取于资产负债表日的往来余额及本年度的销售金额实施函证程序。</p> |

### 四、 其他信息

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

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估海天消防的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海天消防的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海天消防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海天消防不能持续经营。

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

（六）就海天消防中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发

表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴可方  
(项目合伙人)

中国注册会计师：谢芳琳

中国·上海

二〇二四年四月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |     |               |               |
| 货币资金         | (一) | 20,052,071.91 | 15,776,684.04 |
| 结算备付金        |     |               |               |
| 拆出资金         |     |               |               |
| 交易性金融资产      |     |               |               |
| 衍生金融资产       |     |               |               |
| 应收票据         | (二) | 6,340,164.84  | 1,489,410.00  |
| 应收账款         | (三) | 51,263,476.94 | 20,732,556.68 |
| 应收款项融资       | (四) | 3,303,882.20  | 1,691,763.11  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           | (五)  | 7,580,487.01          | 5,502,739.47          |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 其他应收款          | (六)  | 2,843,204.91          | 1,431,136.03          |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | (七)  | 36,280,234.45         | 49,138,739.80         |
| 合同资产           | (八)  | 945,795.70            | 57,765.42             |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | (九)  | 290,206.71            | 2,191,888.23          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>128,899,524.67</b> | <b>98,012,682.78</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | (十)  | 27,708,447.99         | 25,687,935.61         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | (十一) | 3,890,875.23          | 3,345,322.66          |
| 无形资产           | (十二) | 13,820,564.42         | 11,804,252.53         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         | (十三) | 522,045.60            | 314,492.77            |
| 递延所得税资产        | (十四) | 898,632.53            | 553,706.00            |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>46,840,565.77</b>  | <b>41,705,709.57</b>  |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>175,740,090.44</b> | <b>139,718,392.35</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | (十六) | 30,116,770.93         | 18,016,563.25         |
| 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           | (十七) |                       | 1,160,000.00          |

|                      |       |                      |                      |
|----------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应付账款                 | (十八)  | 15,611,986.94        | 9,779,405.27         |
| 预收款项                 |       |                      |                      |
| 合同负债                 | (十九)  | 2,517,460.10         | 2,312,899.85         |
| 卖出回购金融资产款            |       |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放            |       |                      |                      |
| 代理买卖证券款              |       |                      |                      |
| 代理承销证券款              |       |                      |                      |
| 应付职工薪酬               | (二十)  | 1,648,668.58         | 1,047,203.98         |
| 应交税费                 | (二十一) | 2,298,749.94         | 2,940,435.16         |
| 其他应付款                | (二十二) | 5,975,736.76         | 23,962.26            |
| 其中：应付利息              |       |                      |                      |
| 应付股利                 |       |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |       |                      |                      |
| 应付分保账款               |       |                      |                      |
| 持有待售负债               |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          | (二十三) | 1,009,781.92         | 623,716.49           |
| 其他流动负债               | (二十四) | 4,976,893.58         | 1,498,476.97         |
| <b>流动负债合计</b>        |       | <b>64,156,048.75</b> | <b>37,402,663.23</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |       |                      |                      |
| 保险合同准备金              |       |                      |                      |
| 长期借款                 |       |                      |                      |
| 应付债券                 |       |                      |                      |
| 其中：优先股               |       |                      |                      |
| 永续债                  |       |                      |                      |
| 租赁负债                 | (二十五) | 2,669,160.29         | 2,569,236.60         |
| 长期应付款                |       |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |       |                      |                      |
| 预计负债                 | (二十六) | 550,000.00           | 550,000.00           |
| 递延收益                 |       |                      |                      |
| 递延所得税负债              | (十五)  | 593,799.98           |                      |
| 其他非流动负债              |       |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | <b>3,812,960.27</b>  | <b>3,119,236.60</b>  |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>67,969,009.02</b> | <b>40,521,899.83</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                      |                      |
| 股本                   | (二十七) | 55,111,727.00        | 53,591,000.00        |
| 其他权益工具               |       |                      |                      |
| 其中：优先股               |       |                      |                      |
| 永续债                  |       |                      |                      |
| 资本公积                 | (二十八) | 18,898,120.43        | 12,054,847.43        |
| 减：库存股                |       |                      |                      |
| 其他综合收益               |       |                      |                      |
| 专项储备                 |       |                      |                      |
| 盈余公积                 | (二十九) | 4,474,760.33         | 4,282,116.95         |

|                          |      |                       |                       |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一般风险准备                   |      |                       |                       |
| 未分配利润                    | (三十) | 20,279,651.71         | 19,534,362.48         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 98,764,259.47         | 89,462,326.86         |
| 少数股东权益                   |      | 9,006,821.95          | 9,734,165.66          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>107,771,081.42</b> | <b>99,196,492.52</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>175,740,090.44</b> | <b>139,718,392.35</b> |

法定代表人：李世忠

主管会计工作负责人：李海滨

会计机构负责人：韩静静

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2023年12月31日          | 2022年12月31日          |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          |     | 15,864,161.39        | 13,473,558.74        |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          | (一) | 4,322,364.84         | 729,410.00           |
| 应收账款          | (二) | 28,509,130.64        | 16,706,741.65        |
| 应收款项融资        | (三) | 2,833,882.20         | 1,661,763.11         |
| 预付款项          |     | 5,673,272.50         | 7,412,855.11         |
| 其他应收款         | (四) | 2,221,950.21         | 1,378,428.23         |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            |     | 21,536,332.47        | 34,884,591.86        |
| 合同资产          |     | 243,525.10           | 57,765.42            |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        |     | 191,832.37           | 205,971.73           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>81,396,451.72</b> | <b>76,511,085.85</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        | (五) | 33,439,677.79        | 17,366,000.00        |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |
| 固定资产          |     | 11,503,775.66        | 10,189,709.21        |
| 在建工程          |     |                      |                      |
| 生产性生物资产       |     |                      |                      |

|                      |      |                       |                       |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产                 |      |                       |                       |
| 使用权资产                |      |                       |                       |
| 无形资产                 |      | 6,841,911.50          | 7,028,345.78          |
| 开发支出                 |      |                       |                       |
| 商誉                   |      |                       |                       |
| 长期待摊费用               | (十三) | 254,346.10            | 314,492.77            |
| 递延所得税资产              | (十四) | 875,526.73            | 400,592.83            |
| 其他非流动资产              |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>       |      | <b>52,915,237.78</b>  | <b>35,299,140.59</b>  |
| <b>资产总计</b>          |      | <b>134,311,689.50</b> | <b>111,810,226.44</b> |
| <b>流动负债：</b>         |      |                       |                       |
| 短期借款                 |      | 16,871,656.66         | 10,012,012.75         |
| 交易性金融负债              |      |                       |                       |
| 衍生金融负债               |      |                       |                       |
| 应付票据                 |      |                       | 1,160,000.00          |
| 应付账款                 |      | 8,915,719.73          | 7,010,203.36          |
| 预收款项                 |      |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款            |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬               |      | 1,046,536.75          | 947,928.91            |
| 应交税费                 |      | 1,069,792.93          | 2,522,755.89          |
| 其他应付款                |      | 4,043,307.24          | 23,962.26             |
| 其中：应付利息              |      |                       |                       |
| 应付股利                 |      |                       |                       |
| 合同负债                 |      | 1,836,733.06          | 1,970,645.33          |
| 持有待售负债               |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                       |                       |
| 其他流动负债               |      | 2,928,775.30          | 853,983.89            |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>36,712,521.67</b>  | <b>24,501,492.39</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                       |                       |
| 长期借款                 |      |                       |                       |
| 应付债券                 |      |                       |                       |
| 其中：优先股               |      |                       |                       |
| 永续债                  |      |                       |                       |
| 租赁负债                 |      |                       |                       |
| 长期应付款                |      |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬             |      |                       |                       |
| 预计负债                 |      | 550,000.00            | 550,000.00            |
| 递延收益                 |      |                       |                       |
| 递延所得税负债              |      |                       |                       |
| 其他非流动负债              |      |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>550,000.00</b>     | <b>550,000.00</b>     |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>37,262,521.67</b>  | <b>25,051,492.39</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 股本                       |  | 55,111,727.00         | 53,591,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 18,898,120.43         | 12,054,847.43         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 4,474,760.33          | 4,282,116.95          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 18,564,560.07         | 16,830,769.67         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>97,049,167.83</b>  | <b>86,758,734.05</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>134,311,689.50</b> | <b>111,810,226.44</b> |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                | 附注    | 2023 年         | 2022 年        |
|-------------------|-------|----------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>    |       | 120,619,906.87 | 93,731,010.51 |
| 其中：营业收入           | （三十一） | 120,619,906.87 | 93,731,010.51 |
| 利息收入              |       |                |               |
| 已赚保费              |       |                |               |
| 手续费及佣金收入          |       |                |               |
| <b>二、营业总成本</b>    |       | 120,043,360.25 | 99,225,646.77 |
| 其中：营业成本           | （三十一） | 100,493,318.26 | 79,061,523.48 |
| 利息支出              |       |                |               |
| 手续费及佣金支出          |       |                |               |
| 退保金               |       |                |               |
| 赔付支出净额            |       |                |               |
| 提取保险责任准备金净额       |       |                |               |
| 保单红利支出            |       |                |               |
| 分保费用              |       |                |               |
| 税金及附加             | （三十二） | 1,167,898.08   | 690,938.55    |
| 销售费用              | （三十三） | 3,792,643.84   | 2,900,455.82  |
| 管理费用              | （三十四） | 8,335,096.67   | 7,774,828.37  |
| 研发费用              | （三十五） | 5,593,585.44   | 7,752,290.36  |
| 财务费用              | （三十六） | 660,817.96     | 1,045,610.19  |
| 其中：利息费用           |       | 644,445.63     | 1,085,692.59  |
| 利息收入              |       | 13,917.11      | 53,529.31     |
| 加：其他收益            | （三十七） | 545,192.97     | 1,390,974.11  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | （三十八） | 161,845.59     | 438,460.19    |
| 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）             | （三十九） | -682,279.27 | -25,551.37    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | （四十）  | -177,114.20 | -669,128.59   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | （四十一） | 7,858.75    |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 432,050.46  | -4,359,881.92 |
| 加：营业外收入                       | （四十二） | 31,137.47   | 72,394.01     |
| 减：营业外支出                       | （四十三） | 163,196.39  | 893,419.95    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 299,991.54  | -5,180,907.86 |
| 减：所得税费用                       | （四十四） | 89,402.64   | -55,565.52    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 210,588.90  | -5,125,342.34 |
| 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）        |       | 210,588.90  | -5,125,342.34 |
| 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）         |       | -727,343.71 | -934,830.38   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |       | 937,932.61  | -4,190,511.96 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |             |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |             |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |       |             |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |       |             |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |             |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |       |             |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |       |             |               |
| （5）其他                         |       |             |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |       |             |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |       |             |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |       |             |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |       |             |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |       |             |               |
| （5）现金流量套期储备                   |       |             |               |
| （6）外币财务报表折算差额                 |       |             |               |
| （7）其他                         |       |             |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税           |       |             |               |

|                     |       |             |               |
|---------------------|-------|-------------|---------------|
| 后净额                 |       |             |               |
| <b>七、综合收益总额</b>     |       | 210,588.90  | -5,125,342.34 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |       | 937,932.61  | -4,190,511.96 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额   |       | -727,343.71 | -934,830.38   |
| <b>八、每股收益：</b>      |       |             |               |
| （一）基本每股收益（元/股）      | （四十五） | 0.02        | -0.08         |
| （二）稀释每股收益（元/股）      | （四十五） | 0.02        | -0.08         |

法定代表人：李世忠

主管会计工作负责人：李海滨

会计机构负责人：韩静静

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注  | 2023年         | 2022年         |
|-------------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | （六） | 94,195,399.65 | 69,757,947.78 |
| 减：营业成本                        | （六） | 76,334,551.69 | 57,448,725.26 |
| 税金及附加                         |     | 999,374.21    | 573,956.96    |
| 销售费用                          |     | 3,627,091.83  | 2,455,749.88  |
| 管理费用                          |     | 6,569,967.77  | 5,731,898.75  |
| 研发费用                          |     | 3,784,415.89  | 5,137,759.13  |
| 财务费用                          |     | 516,760.37    | 671,776.89    |
| 其中：利息费用                       |     | 502,654.79    | 708,379.72    |
| 利息收入                          |     | 10,214.11     | 44,226.35     |
| 加：其他收益                        |     | 103,042.47    | 1,060,961.95  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | （七） | 124,348.47    | 2,536,459.96  |
| 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）             |     | -372,680.45   | -934.73       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |     | -177,114.20   | -307,981.75   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |     | 7,858.75      |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |     | 2,048,692.93  | 1,026,586.34  |
| 加：营业外收入                       |     | 0.26          | 15,014.62     |
| 减：营业外支出                       |     | 162,864.14    | 645,800.00    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |     | 1,885,829.05  | 395,800.96    |
| 减：所得税费用                       |     | -40,604.73    | -28,054.21    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |     | 1,926,433.78  | 423,855.17    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     | 1,926,433.78  | 423,855.17    |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     |               |               |

|                       |   |              |            |
|-----------------------|---|--------------|------------|
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>  |   |              |            |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |   |              |            |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |   |              |            |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |   |              |            |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |   |              |            |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |   |              |            |
| 5. 其他                 |   |              |            |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |   |              |            |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |   |              |            |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |   |              |            |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |   |              |            |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |   |              |            |
| 5. 现金流量套期储备           |   |              |            |
| 6. 外币财务报表折算差额         |   |              |            |
| 7. 其他                 |   |              |            |
| <b>六、综合收益总额</b>       |   | 1,926,433.78 | 423,855.17 |
| <b>七、每股收益：</b>        |   |              |            |
| （一）基本每股收益（元/股）        | - | -            | -          |
| （二）稀释每股收益（元/股）        | - | -            | -          |

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2023 年         | 2022 年        |
|-----------------------|-------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 105,665,591.27 | 86,967,004.52 |
| 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               |       |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | （四十六） | 3,190,007.65   | 1,631,600.92  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | 108,855,598.92 | 88,598,605.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 69,016,439.48  | 85,388,954.96 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |       |                |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |       |                |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |       |                |               |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |       |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |       |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 12,831,019.15  | 10,507,177.30  |
| 支付的各项税费                   |       | 10,594,484.00  | 3,471,983.35   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (四十六) | 11,968,719.99  | 6,688,920.02   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 104,410,662.62 | 106,057,035.63 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 4,444,936.30   | -17,458,430.19 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |       | 69,670,000.00  | 99,840,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 161,845.59     | 2,551,531.99   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 600.00         |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                | 9,861,712.22   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (四十六) |                | 1,450,000.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 69,832,445.59  | 113,703,244.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 1,871,731.32   | 1,702,507.80   |
| 投资支付的现金                   |       | 69,670,000.00  | 100,138,000.00 |
| 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       |       | 2,760,303.15   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (四十六) |                | 1,450,000.00   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 74,302,034.47  | 103,290,507.80 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -4,469,588.88  | 10,412,736.41  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                | 2,100,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |                | 2,100,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |       | 24,853,000.00  | 23,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |       |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (四十六) |                | 4,525,100.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 24,853,000.00  | 29,625,100.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 18,000,000.00  | 29,800,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 783,735.98     | 11,710,160.89  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (四十六) | 637,950.00     | 741,380.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 19,421,685.98  | 42,251,540.89  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 5,431,314.02   | -12,626,440.89 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 5,406,661.44   | -19,672,134.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 14,610,755.11  | 34,282,889.78  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 20,017,416.55  | 14,610,755.11  |

法定代表人：李世忠

主管会计工作负责人：李海滨

会计机构负责人：韩静静

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年                | 2022 年                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 88,050,245.51         | 75,614,433.27         |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14,961,450.79         | 1,100,748.70          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>103,011,696.30</b> | <b>76,715,181.97</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 54,854,492.10         | 54,680,069.54         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 11,346,235.57         | 9,264,772.83          |
| 支付的各项税费                   |    | 8,146,847.03          | 2,971,356.51          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 24,821,626.36         | 19,350,418.53         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>99,169,201.06</b>  | <b>86,266,617.41</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>3,842,495.24</b>   | <b>-9,551,435.44</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 52,750,000.00         | 91,590,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 124,348.47            | 2,536,459.96          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 600.00                |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       | 10,000,000.00         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>52,874,948.47</b>  | <b>104,126,459.96</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,830,209.32          | 1,250,842.50          |
| 投资支付的现金                   |    | 57,418,000.00         | 92,888,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>59,248,209.32</b>  | <b>94,138,842.50</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-6,373,260.85</b>  | <b>9,987,617.46</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 16,853,000.00         | 15,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>16,853,000.00</b>  | <b>15,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 10,000,000.00         | 21,800,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 500,358.17            | 11,436,089.17         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 300,000.00            |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>10,800,358.17</b>  | <b>33,236,089.17</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>6,052,641.83</b>   | <b>-18,236,089.17</b> |

|                    |  |               |                |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 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     |  | 3,521,876.22  | -17,799,907.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 12,307,629.81 | 30,107,536.96  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 15,829,506.03 | 12,307,629.81  |

## (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              | 53,591,000.00 |        |    |  | 12,054,847.43 |       |        |      | 4,282,116.95 |        | 19,534,362.48 | 9,734,165.66 | 99,196,492.52 |
| 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              | 53,591,000.00 |        |    |  | 12,054,847.43 |       |        |      | 4,282,116.95 |        | 19,534,362.48 | 9,734,165.66 | 99,196,492.52 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 1,520,727.00  |        |    |  | 6,843,273.00  |       |        |      | 192,643.38   |        | 745,289.23    | -727,343.71  | 8,574,588.90  |
| (一) 综合收益总额            |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | 937,932.61    | -727,343.71  | 210,588.90    |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 1,520,727.00  |        |    |  | 6,843,273.00  |       |        |      |              |        |               |              | 8,364,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | 1,520,727.00  |        |    |  | 6,843,273.00  |       |        |      |              |        |               |              | 8,364,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |               |              |               |

|                    |               |  |  |               |  |  |  |              |               |              |                |  |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---------------|--------------|----------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |               |  |  |  |              |               |              |                |  |
| 4. 其他              |               |  |  |               |  |  |  |              |               |              |                |  |
| (三) 利润分配           |               |  |  |               |  |  |  | 192,643.38   | -192,643.38   |              |                |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |               |  |  |  | 192,643.38   | -192,643.38   |              |                |  |
| 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             |               |  |  |               |  |  |  |              |               |              |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 55,111,727.00 |  |  | 18,898,120.43 |  |  |  | 4,474,760.33 | 20,279,651.71 | 9,006,821.95 | 107,771,081.42 |  |

| 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              | 53,591,000.00 |        |    |  | 12,054,847.43 |       |        |      | 4,282,116.95 |        | 34,443,074.44  | 8,568,996.04 | 112,940,034.86 |
| 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              | 53,591,000.00 |        |    |  | 12,054,847.43 |       |        |      | 4,282,116.95 |        | 34,443,074.44  | 8,568,996.04 | 112,940,034.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -14,908,711.96 | 1,165,169.62 | -13,743,542.34 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -4,190,511.96  | -934,830.38  | -5,125,342.34  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                | 2,100,000.00 | 2,100,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                | 2,100,000.00 | 2,100,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |              |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -             |              | -10,718,200.00 |
|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 10,718,200.00 |              |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -             |              | -10,718,200.00 |
|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 10,718,200.00 |              |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |              |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 53,591,000.00 |  |  |  | 12,054,847.43 |  |  |  | 4,282,116.95 |  | 19,534,362.48 | 9,734,165.66 | 99,196,492.52  |

法定代表人：李世忠

主管会计工作负责人：李海滨

会计机构负责人：韩静静

## (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                  | 53,591,000.00 |        |     |    | 12,054,847.43 |       |        |      | 4,282,116.95 |        | 16,830,769.67 | 86,758,734.05 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 53,591,000.00 |        |     |    | 12,054,847.43 |       |        |      | 4,282,116.95 |        | 16,830,769.67 | 86,758,734.05 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 1,520,727.00  |        |     |    | 6,843,273.00  |       |        |      | 192,643.38   |        | 1,733,790.40  | 10,290,433.78 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 1,926,433.78  | 1,926,433.78  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 1,520,727.00  |        |     |    | 6,843,273.00  |       |        |      |              |        |               | 8,364,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股               | 1,520,727.00  |        |     |    | 6,843,273.00  |       |        |      |              |        |               | 8,364,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                     |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| (三) 利润分配                  |               |        |     |    |               |       |        |      | 192,643.38   |        | -192,643.38   |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |               |       |        |      | 192,643.38   |        | -192,643.38   |               |
| 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             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 55,111,727.00 |  |  |  | 18,898,120.43 |  |  |  | 4,474,760.33 |  | 18,564,560.07 | 97,049,167.83 |

| 项目 | 2022年 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|-------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |       | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |       |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
|---------------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 一、上年期末余额                  | 53,591,000.00 |  |  |  | 12,054,847.43 |  |  |  | 4,282,116.95 |  | 27,125,114.50 | 97,053,078.88 |
| 加：会计政策变更                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 前期差错更正                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 其他                        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 二、本年期初余额                  | 53,591,000.00 |  |  |  | 12,054,847.43 |  |  |  | 4,282,116.95 |  | 27,125,114.50 | 97,053,078.88 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -             | -             |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 10,294,344.83 | 10,294,344.83 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 423,855.17    | 423,855.17    |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -             | -             |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 10,718,200.00 | 10,718,200.00 |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>分配       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -             | -             |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 10,718,200.00 | 10,718,200.00 |
| (四) 所有者权益内部结<br>转         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|
| 1.资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 6.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| （五）专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| （六）其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |               |
| <b>四、本年年末余额</b>   | 53,591,000.00 |  |  |  | 12,054,847.43 |  |  |  | 4,282,116.95 |  | 16,830,769.67 | 86,758,734.05 |

# 海天消防科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

海天消防科技股份有限公司（以下简称“海天消防”“本公司”或“公司”）系由郑州市海天消防材料有限公司 2015 年 12 月 30 日整体变更设立的股份公司，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2016】6170 号”文件核准，本公司股票于 2016 年 8 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：海天消防，证券代码：838823。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 55,111,727 股；

注册资本为 55,111,727.00 元；

注册地：荥阳市京城办京城路与站南路交叉口东南角；

统一社会信用代码：914101827354910072；

法定代表人：李世忠。

公司业务性质和主要经营活动：消防灭火剂、灭火器的生产与销售；维修灭火器；灭火装置的技术开发、技术咨询、技术服务、生产及销售；消防工程技术咨询、技术服务；销售：消防器材及其配件、防火防水材料、服装、百货、针织、五金化工（危险品除外）。

本公司无母公司，实质控制人为李世忠先生及王春艳女士

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 30 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

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

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

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

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同

资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目                  | 组合类别   | 确定依据   |
|---------------------|--------|--|
| 应收票据、<br>应收款项<br>融资 | 银行承兑汇票 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
|                     | 商业承兑汇票 |  |

| 项目             | 组合类别       | 确定依据   |
|----------------|------------|--|
| 应收账款、<br>其他应收款 | 账龄组合       | 参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
|                | 合并范围内关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失              |

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|---------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20          | 5          | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10        | 5          | 19.00-9.50  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5           | 5          | 19.00       |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5         | 5          | 31.67-19.00 |

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

#### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

### (十五) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目      | 预计使用寿命 | 摊销方法 |
|---------|--------|------|
| 土地使用权   | 50 年   | 直线法  |
| 软件      | 10 年   | 直线法  |
| 专利权及商标权 | 5-10 年 | 直线法  |

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司建筑资质许可权在期满后无限期续展，且续展时无需发生重大的成

本，其使用寿命可以无限延长，故将该特许资质作为使用寿命不确定的无形资产核算。每期末，公司对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### 4、 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

#### 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

#### **(十八) 合同负债**

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

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

### (二十一) 收入

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不

包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮

动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （二十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据

《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率      |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 3%      |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴   | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 15%、20% |

##### (二) 税收优惠

###### 1、所得税优惠

公司于 2023 年 11 月 22 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202341004730，有效期三年，根据相关规定，公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司之子公司河南福尔盾消防科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202341003468，有效期三年，根据相关规定，公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司之子公司湖北海祥安防科技有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁布的高新技术企业证书，证书编号：GR202142005561，有效期三年，根据国家相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

公司之子公司焦作电力集团消防器材制造有限公司、河南省海天消防科学研究院有

限责任公司根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)和《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 6 号)。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 117,532.75    | 74,589.42     |
| 银行存款   | 19,899,883.80 | 14,536,165.69 |
| 其他货币资金 | 34,655.36     | 1,165,928.93  |
| 合计     | 20,052,071.91 | 15,776,684.04 |

其中，受限货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额      | 上年年末余额       |
|-----------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 30,053.87 | 1,162,428.93 |
| ETC 押金    | 3,500.00  | 3,500.00     |
| 其他        | 1,101.49  |              |
| 合计        | 34,655.36 | 1,165,928.93 |

## (二) 应收票据

## 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,264,311.01 | 1,567,800.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,409,546.72 |              |
| 小计     | 6,673,857.73 | 1,567,800.00 |
| 减：坏账准备 | 333,692.89   | 78,390.00    |
| 合计     | 6,340,164.84 | 1,489,410.00 |

## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 |          | 4,652,000.00 |
| 合计     |          | 4,652,000.00 |

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 43,265,974.91 | 15,543,997.70 |
| 1 至 2 年 | 7,028,353.86  | 3,775,806.67  |
| 2 至 3 年 | 2,282,807.50  | 2,696,244.01  |
| 3 至 4 年 | 2,433,965.96  | 904.50        |
| 4 至 5 年 | 516,478.57    |               |
| 5 年以上   | 1,030,375.80  | 424,264.00    |
| 小计      | 56,557,956.60 | 22,441,216.88 |
| 减：坏账准备  | 5,294,479.66  | 1,708,660.20  |
| 合计      | 51,263,476.94 | 20,732,556.68 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备       | 530,682.30    | 0.94   | 530,682.30   | 100.00   |               |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 56,027,274.30 | 99.06  | 4,763,797.36 | 8.50     | 51,263,476.94 | 22,441,216.88 | 100.00 | 1,708,660.20 | 7.61     | 20,732,556.68 |
| 其中：             |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 账龄组合            | 56,027,274.30 | 99.06  | 4,763,797.36 | 8.50     | 51,263,476.94 | 22,441,216.88 | 100.00 | 1,708,660.20 | 7.61     | 20,732,556.68 |
| 合计              | 56,557,956.60 | 100.00 | 5,294,479.66 |          | 51,263,476.94 | 22,441,216.88 | 100.00 | 1,708,660.20 |          | 20,732,556.68 |

按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称            | 期末余额       |            |          |      |
|---------------|------------|------------|----------|------|
|               | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提依据 |
| 河南联发消防技术有限公司  | 527,000.00 | 527,000.00 | 100.00   | 无法收回 |
| 河南省长城通用科技有限公司 | 3,250.30   | 3,250.30   | 100.00   | 无法收回 |
| 焦磊            | 432.00     | 432.00     | 100.00   | 无法收回 |
| 合计            | 530,682.30 | 530,682.30 |          |      |

组合计提项目：

① 账龄组合

| 名称      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 43,265,542.91 | 1,154,444.61 | 2.67     |
| 1 至 2 年 | 7,028,353.86  | 560,915.14   | 7.98     |
| 2 至 3 年 | 1,755,807.50  | 526,742.26   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 2,430,715.66  | 1,078,136.69 | 44.35    |
| 4 至 5 年 | 516,478.57    | 413,182.86   | 80.00    |
| 5 年以上   | 1,030,375.80  | 1,030,375.80 | 100.00   |
| 合计      | 56,027,274.30 | 4,763,797.36 |          |

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 |       |       |            | 期末余额       |
|----|--------|--------|-------|-------|------------|------------|
|    |        | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动       |            |
| 单项 |        |        |       |       | 530,682.30 | 530,682.30 |

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额       |       |                            | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|-------|----------------------------|--------------|
|      |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销<br>其他变动              |              |
| 计提   |              |              |       |                            |              |
| 账龄组合 | 1,708,660.20 | 1,023,425.08 |       | 828,212.58<br>2,859,924.66 | 4,763,797.36 |
| 合计   | 1,708,660.20 | 1,023,425.08 |       | 828,212.58<br>3,390,606.96 | 5,294,479.66 |

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称           | 期末余额          |                |              |
|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 新疆富绅消防设备有限责任公司 | 5,542,173.49  | 9.80           | 83,132.60    |
| 山西中煤平朔宇辰有限公司   | 4,028,314.16  | 7.12           | 301,338.81   |
| 中憬科技集团有限公司     | 3,975,497.92  | 7.03           | 198,774.90   |
| 湖北江荆消防科技股份有限公司 | 2,295,108.61  | 4.06           | 34,426.63    |
| 郑州翔驰实业有限公司     | 1,965,621.14  | 3.48           | 992,716.39   |
| 合计             | 17,806,715.32 | 31.49          | 1,610,389.33 |

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,303,882.20 | 1,691,763.11 |

| 项目 | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,303,882.20 | 1,691,763.11 |

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额       | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,691,763.11 | 12,277,232.85 | 10,665,113.76 |      | 3,303,882.20 |                   |
| 合计     | 1,691,763.11 | 12,277,232.85 | 10,665,113.76 |      | 3,303,882.20 |                   |

## 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 6,171,381.26 |           |
| 合计     | 6,171,381.26 |           |

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 7,521,812.01 | 99.23  | 4,691,988.90 | 85.27  |
| 1至2年 | 58,675.00    | 0.77   | 619,820.09   | 11.26  |
| 2至3年 |              |        | 116,821.78   | 2.12   |
| 3年以上 |              |        | 74,108.70    | 1.35   |
| 合计   | 7,580,487.01 | 100.00 | 5,502,739.47 | 100.00 |

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象             | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------------------|--------------|--------------------|
| 贵州万禾世通商贸有限公司     | 2,236,560.00 | 29.50              |
| 郑州佳盈金属材料有限公司     | 799,007.40   | 10.54              |
| 四川睿林化工有限公司       | 662,902.43   | 8.74               |
| 鸣宇消防设备制造（江山）有限公司 | 547,517.00   | 7.22               |
| 聊城市亚特机械配件有限公司    | 437,264.00   | 5.77               |
| 合计               | 4,683,250.83 | 61.77              |

## (六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 2,843,204.91 | 1,431,136.03 |
| 合计     | 2,843,204.91 | 1,431,136.03 |

## 1、其他应收款项

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,858,098.04 | 1,208,187.69 |
| 1 至 2 年 | 1,023,624.96 | 113,000.00   |
| 2 至 3 年 | 28,562.60    | 169,046.98   |
| 3 至 4 年 | 267,303.01   | 18,022.00    |
| 4 至 5 年 | 15,520.00    | 277,824.21   |
| 5 年以上   | 340,118.21   | 64,494.00    |
| 小计      | 3,533,226.82 | 1,850,574.88 |
| 减：坏账准备  | 690,021.91   | 419,438.85   |
| 合计      | 2,843,204.91 | 1,431,136.03 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |            |          |              | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       | 14,994.00    | 0.42   | 14,994.00  | 100.00   |              | 17,496.00    | 0.95   | 17,496.00  | 100.00   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,518,232.82 | 99.58  | 675,027.91 | 19.19    | 2,843,204.91 | 1,833,078.88 | 99.05  | 401,942.85 | 21.93    | 1,431,136.03 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 账龄组合            | 3,518,232.82 | 99.58  | 675,027.91 | 19.19    | 2,843,204.91 | 1,833,078.88 | 99.05  | 401,942.85 | 21.93    | 1,431,136.03 |
| 合计              | 3,533,226.82 | 100.00 | 690,021.91 |          | 2,843,204.91 | 1,850,574.88 | 100.00 | 419,438.85 |          | 1,431,136.03 |

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称            | 期末余额      |           |          |        | 上年年末余额    |           |
|---------------|-----------|-----------|----------|--------|-----------|-----------|
|               | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提依据   | 账面余额      | 坏账准备      |
| 绵阳市睿临化工有限公司   | 13,994.00 | 13,994.00 | 100.00   | 预计无法收回 | 13,994.00 | 13,994.00 |
| 电信押金          | 1,000.00  | 1,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 | 1,000.00  | 1,000.00  |
| 博爱三峡益众新能源有限公司 |           |           |          |        | 2,502.00  | 2,502.00  |
| 合计            | 14,994.00 | 14,994.00 |          |        | 17,496.00 | 17,496.00 |

组合计提项目：

① 账龄组合

| 名称      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,858,098.04 | 92,904.92  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,023,624.96 | 102,362.50 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 28,562.60    | 8,568.78   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 267,303.01   | 133,651.50 | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 15,520.00    | 12,416.00  | 80.00    |
| 5 年以上   | 325,124.21   | 325,124.21 | 100.00   |
| 合计      | 3,518,232.82 | 675,027.91 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 60,409.38      | 292,033.47           | 66,996.00            | 419,438.85 |
| 上年年末余额在本期 | 60,409.38      | 292,033.47           | 66,996.00            | 419,438.85 |

| 坏账准备     | 第一阶段                   | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计         |
|----------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生<br>信用减值) |            |
| --转入第二阶段 | -60,409.38             | 60,409.38                        |                                  |            |
| --转入第三阶段 |                        | -222,259.37                      | 222,259.37                       |            |
| --转回第二阶段 |                        |                                  |                                  |            |
| --转回第一阶段 |                        |                                  |                                  |            |
| 本期计提     | 80,011.74              | 174,182.96                       | 55,124.84                        | 309,319.54 |
| 本期转回     |                        |                                  |                                  |            |
| 本期转销     |                        | 48,293.66                        | 4,262.00                         | 52,555.66  |
| 本期核销     |                        |                                  |                                  |            |
| 其他变动     | 12,893.18              | 926.00                           |                                  | 13,819.18  |
| 期末余额     | 92,904.92              | 256,998.78                       | 340,118.21                       | 690,021.91 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额          | 第一阶段                   | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计           |
|---------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
|               | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(未发生信<br>用减值) | 整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生<br>信用减值) |              |
| 上年年末余额        | 1,258,187.69           | 525,391.19                       | 66,996.00                        | 1,850,574.88 |
| 上年年末余额在本<br>期 | 1,258,187.69           | 525,391.19                       | 66,996.00                        | 1,850,574.88 |
| --转入第二阶段      | -1,258,187.69          | 1,258,187.69                     |                                  |              |
| --转入第三阶段      |                        | -277,824.21                      | 277,824.21                       |              |
| --转回第二阶段      |                        |                                  |                                  |              |
| --转回第一阶段      |                        |                                  |                                  |              |
| 本期新增          | 1,600,234.59           | 168,914.10                       |                                  | 1,769,148.69 |
| 本期终止确认        |                        | 348,918.20                       | 4,702.00                         | 353,620.20   |
| 其他变动          | 257,863.45             | 9,260.00                         |                                  | 267,123.45   |
| 期末余额          | 1,858,098.04           | 1,335,010.57                     | 340,118.21                       | 3,533,226.82 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额     | 本期变动金额     |       |           |           | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|-----------|-----------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销     | 其他变动      |            |
| 单项计提 | 17,496.00  |            |       | 2,502.00  |           | 14,994.00  |
| 组合计提 | 401,942.85 | 309,319.54 |       | 50,053.66 | 13,819.18 | 675,027.91 |
| 合计   | 419,438.85 | 309,319.54 |       | 52,555.66 | 13,819.18 | 690,021.91 |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,918,478.49 | 1,714,192.07 |
| 往来款    | 1,614,748.33 | 136,382.81   |
| 合计     | 3,533,226.82 | 1,850,574.88 |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称               | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|------|--------------|------|----------------------|------------|
| 李松芝、蒋英英            | 往来款  | 976,322.21   | 1年以内 | 27.63                | 48,816.11  |
| 焦作电力集团股份有限公司       | 保证金  | 277,944.21   | 4年以上 | 7.87                 | 275,480.21 |
| 国网江苏招标有限公司         | 保证金  | 160,000.00   | 1年以内 | 4.53                 | 8,000.00   |
| 洋浦云图供应链管理有<br>限公司  | 保证金  | 134,530.00   | 1-2年 | 3.81                 | 13,453.00  |
| 焦作电力集团建筑安<br>装有限公司 | 保证金  | 129,250.00   | 1年以内 | 3.66                 | 6,462.50   |
| 合计                 |      | 1,678,046.42 |      | 47.50                | 352,211.82 |

## (七) 存货

## 1、 存货分类

| 类别   | 期末余额          |                           |               | 上年年末余额        |                           |               |
|------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 25,006,386.57 |                           | 25,006,386.57 | 33,109,178.95 |                           | 33,109,178.95 |
| 周转材料 | 1,074,531.31  |                           | 1,074,531.31  | 764,010.44    |                           | 764,010.44    |
| 库存商品 | 10,079,877.65 | 221,500.04                | 9,858,377.61  | 15,904,426.03 | 666,712.90                | 15,237,713.13 |
| 发出商品 | 340,938.96    |                           | 340,938.96    | 27,837.28     |                           | 27,837.28     |
| 合计   | 36,501,734.49 | 221,500.04                | 36,280,234.45 | 49,805,452.70 | 666,712.90                | 49,138,739.80 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别   | 上年年末余额     | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 期末余额       |
|------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 库存商品 | 666,712.90 | 159,772.26 |    | 604,985.12 |    | 221,500.04 |
| 合计   | 666,712.90 | 159,772.26 |    | 604,985.12 |    | 221,500.04 |

## (八) 合同资产

## 1、 合同资产情况

| 项目  | 期末余额         |           |            | 上年年末余额    |          |           |
|-----|--------------|-----------|------------|-----------|----------|-----------|
|     | 账面余额         | 减值准备      | 账面价值       | 账面余额      | 减值准备     | 账面价值      |
| 质保金 | 1,022,396.14 | 76,600.44 | 945,795.70 | 62,100.00 | 4,334.58 | 57,765.42 |
| 合计  | 1,022,396.14 | 76,600.44 | 945,795.70 | 62,100.00 | 4,334.58 | 57,765.42 |

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |           |          |            | 上年年末余额    |        |          |          |           |
|-----------------|--------------|--------|-----------|----------|------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
|                 | 账面余额         |        | 减值准备      |          | 账面价值       | 账面余额      |        | 减值准备     |          | 账面价值      |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            | 金额        | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |           |
| 按单项计提减值准备       |              |        |           |          |            |           |        |          |          |           |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 1,022,396.14 | 100.00 | 76,600.44 | 7.49     | 945,795.70 | 62,100.00 | 100.00 | 4,334.58 | 6.98     | 57,765.42 |
| 其中：             |              |        |           |          |            |           |        |          |          |           |
| 质保金             | 1,022,396.14 | 100.00 | 76,600.44 | 7.49     | 945,795.70 | 62,100.00 | 100.00 | 4,334.58 | 6.98     | 57,765.42 |
| 合计              | 1,022,396.14 | 100.00 | 76,600.44 |          | 945,795.70 | 62,100.00 | 100.00 | 4,334.58 |          | 57,765.42 |

## 3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目  | 上年年末余额   | 本期计提      | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额      |
|-----|----------|-----------|------|---------|-----------|
| 质保金 | 4,334.58 | 72,265.86 |      |         | 76,600.44 |
| 合计  | 4,334.58 | 72,265.86 |      |         | 76,600.44 |

## (九) 其他流动资产

| 项目             | 期末余额       | 上年年末余额       |
|----------------|------------|--------------|
| 待抵扣进项税         | 4,913.10   | 523,407.01   |
| 待摊费用           |            | 1,666,666.66 |
| 待认证/取得抵扣凭证的进项税 | 271,801.46 |              |
| 预缴所得税          |            | 1,814.56     |
| 预缴土地使用税        | 13,492.15  |              |
| 合计             | 290,206.71 | 2,191,888.23 |

## (十) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 27,708,447.99 | 25,687,935.61 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 27,708,447.99 | 25,687,935.61 |

## 2、 固定资产情况

| 项目          | 办公设备及其他      | 房屋建筑物         | 机械设备          | 运输工具         | 合计            |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值     |              |               |               |              |               |
| (1)上年年末余额   | 1,327,957.30 | 19,808,237.62 | 19,550,556.00 | 3,093,324.28 | 43,780,075.20 |
| (2)本期增加金额   | 756,750.67   | 486,328.92    | 4,610,574.46  | 1,478,854.95 | 7,332,509.00  |
| —购置         | 60,668.14    | 486,328.92    | 2,276,785.73  | 272,810.18   | 3,096,592.97  |
| —企业合并增加     | 696,082.53   |               | 2,333,788.73  | 1,206,044.77 | 4,235,916.03  |
| (3)本期减少金额   | 10,544.87    |               |               | 375,248.20   | 385,793.07    |
| —处置或报废      | 10,544.87    |               |               | 375,248.20   | 385,793.07    |
| (4)期末余额     | 2,074,163.10 | 20,294,566.54 | 24,161,130.46 | 4,196,931.03 | 50,726,791.13 |
| 2. 累计折旧     |              |               |               |              |               |
| (1)上年年末余额   | 1,137,908.62 | 5,557,555.71  | 9,256,434.67  | 2,140,240.59 | 18,092,139.59 |
| (2)本期增加金额   | 482,785.78   | 1,021,820.70  | 2,931,888.62  | 856,211.60   | 5,292,706.70  |
| —计提         | 79,548.18    | 1,021,820.70  | 1,870,759.13  | 229,268.17   | 3,201,396.18  |
| —企业合并增加     | 403,237.60   |               | 1,061,129.49  | 626,943.43   | 2,091,310.52  |
| (3)本期减少金额   | 10,017.36    |               |               | 356,485.79   | 366,503.15    |
| —处置或报废      | 10,017.36    |               |               | 356,485.79   | 366,503.15    |
| (4)期末余额     | 1,610,677.04 | 6,579,376.41  | 12,188,323.29 | 2,639,966.40 | 23,018,343.14 |
| 3. 减值准备     |              |               |               |              |               |
| (1)上年年末余额   |              |               |               |              |               |
| (2)本期增加金额   |              |               |               |              |               |
| (3)本期减少金额   |              |               |               |              |               |
| (4)期末余额     |              |               |               |              |               |
| 4. 账面价值     |              |               |               |              |               |
| (1)期末账面价值   | 463,486.06   | 13,715,190.13 | 11,972,807.17 | 1,556,964.63 | 27,708,447.99 |
| (2)上年年末账面价值 | 190,048.68   | 14,250,681.91 | 10,294,121.33 | 953,083.69   | 25,687,935.61 |

## 3、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|--------------|------------|
| 房屋建筑物 | 4,823,030.97 | 正在办理       |

## (十一) 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 土地           | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值   |              |              |              |
| （1）上年年末余额 | 2,431,779.23 | 2,386,844.67 | 4,818,623.90 |
| （2）本期增加金额 | 1,803,291.40 |              | 1,803,291.40 |
| —企业合并增加   | 1,802,399.66 |              | 1,802,399.66 |
| —重估调整     | 891.74       |              | 891.74       |
| （3）本期减少金额 | 72,340.04    | 340,043.65   | 412,383.69   |
| —重估调整     | 72,340.04    | 340,043.65   | 412,383.69   |
| （4）期末余额   | 4,162,730.59 | 2,046,801.02 | 6,209,531.61 |
| 2. 累计折旧   |              |              |              |
| （1）上年年末余额 | 836,809.32   | 636,491.92   | 1,473,301.24 |
| （2）本期增加金额 | 682,417.34   | 272,906.80   | 955,324.14   |
| —计提       | 382,017.40   | 272,906.80   | 654,924.20   |
| —企业合并增加   | 300,399.94   |              | 300,399.94   |
| （3）本期减少金额 | 19,290.69    | 90,678.31    | 109,969.00   |
| —重估调整     | 19,290.69    | 90,678.31    | 109,969.00   |
| （4）期末余额   | 1,499,935.97 | 818,720.41   | 2,318,656.38 |
| 3. 减值准备   |              |              |              |
| （1）上年年末余  |              |              |              |

| 项目           | 房屋及建筑物       | 土地           | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 额            |              |              |              |
| (2) 本期增加金额   |              |              |              |
| (3) 本期减少金额   |              |              |              |
| (4) 期末余额     |              |              |              |
| 4. 账面价值      |              |              |              |
| (1) 期末账面价值   | 2,662,794.62 | 1,228,080.61 | 3,890,875.23 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,594,969.91 | 1,750,352.75 | 3,345,322.66 |

## (十二) 无形资产

| 项目         | 土地使用权         | 专利权及商标权      | 软件         | 其他         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |              |            |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 13,740,711.21 | 650,000.00   | 718,867.92 | 353,100.00 | 15,462,679.13 |
| (2) 本期增加金额 |               | 2,372,500.00 | 18,674.61  |            | 2,391,174.61  |
| —企业合并增加    |               | 2,372,500.00 | 18,674.61  |            | 2,391,174.61  |
| (3) 本期减少金额 |               |              |            |            |               |
| (4) 期末余额   | 13,740,711.21 | 3,022,500.00 | 737,542.53 | 353,100.00 | 17,853,853.74 |
| 2. 累计摊销    |               |              |            |            |               |
| (1) 上年年末余额 | 2,594,660.71  | 344,897.97   | 718,867.92 |            | 3,658,426.60  |
| (2) 本期增加金额 | 279,140.52    | 79,591.84    | 16,130.36  |            | 374,862.72    |
| —企业合并增加    |               |              | 16,130.36  |            | 16,130.36     |
| —计提        | 279,140.52    | 79,591.84    |            |            | 358,732.36    |
| (3) 本期减少金额 |               |              |            |            |               |
| (4) 期末余额   | 2,873,801.23  | 424,489.81   | 734,998.28 |            | 4,033,289.32  |
| 3. 减值准备    |               |              |            |            |               |
| (1) 上年年末余额 |               |              |            |            |               |

| 项目           | 土地使用权         | 专利权及商标权      | 软件       | 其他         | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|----------|------------|---------------|
| (2) 本期增加金额   |               |              |          |            |               |
| (3) 本期减少金额   |               |              |          |            |               |
| (4) 期末余额     |               |              |          |            |               |
| 4. 账面价值      |               |              |          |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 10,866,909.98 | 2,598,010.19 | 2,544.25 | 353,100.00 | 13,820,564.42 |
| (2) 上年年末账面价值 | 11,146,050.50 | 305,102.03   |          | 353,100.00 | 11,804,252.53 |

## (十三) 长期待摊费用

| 项目              | 上年年末余额     | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| U8cloud 软件技术服务费 | 109,538.84 |            | 109,538.84 |        |            |
| 厂房设计费           | 132,075.48 |            | 56,603.76  |        | 75,471.72  |
| 厂区修整费用          | 72,331.25  | 385,001.37 | 37,986.48  |        | 419,346.14 |
| 其他              | 547.20     | 27,227.74  | 547.20     |        | 27,227.74  |
| 合计              | 314,492.77 | 412,229.11 | 204,676.28 |        | 522,045.60 |

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额         |              | 上年年末余额       |            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 信用减值损失    | 2,187,733.19 | 328,159.98   | 2,140,736.48 | 330,717.93 |
| 资产减值准备    | 181,448.78   | 27,217.32    | 642,542.05   | 96,381.31  |
| 内部交易未实现利润 | 154,038.74   | 23,105.80    | 179,106.07   | 26,865.91  |
| 租赁负债      | 1,230,499.27 | 246,099.85   | 89,478.08    | 17,240.85  |
| 可弥补亏损     | 5,571,738.80 | 865,962.19   |              |            |
| 预计负债      | 550,000.00   | 82,500.00    | 550,000.00   | 82,500.00  |
| 合计        | 9,875,458.78 | 1,573,045.14 | 3,601,862.68 | 553,706.00 |

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额         |            | 上年年末余额   |         |
|-----------------|--------------|------------|----------|---------|
|                 | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 3,958,666.55 | 593,799.98 |          |         |

| 项目    | 期末余额         |              | 上年年末余额   |         |
|-------|--------------|--------------|----------|---------|
|       | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 3,884,575.23 | 674,412.61   |          |         |
| 合计    | 7,843,241.78 | 1,268,212.59 |          |         |

### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 674,412.61     | 898,632.53      |                | 553,706.00      |
| 递延所得税负债 | 674,412.61     | 593,799.98      |                |                 |

#### (十五) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末余额          | 受限情况       |
|------|---------------|------------|
| 货币资金 | 34,655.36     | 详见五（一）货币资金 |
| 固定资产 | 8,460,481.33  | 借款抵押       |
| 无形资产 | 10,866,909.98 | 借款抵押       |
| 合计   | 19,362,046.67 |            |

#### (十六) 短期借款

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 15,053,000.00 | 18,000,000.00 |
| 保证借款    | 9,800,000.00  |               |
| 信用借款    | 5,233,000.00  |               |

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 借款利息 | 30,770.93     | 16,563.25     |
| 合计   | 30,116,770.93 | 18,016,563.25 |

说明：

1、2023年6月20日，公司之子公司湖北海祥安防科技有限公司与中国农业银行股份有限公司钟祥市支行签订编号为42010120230005017的流动资金借款合同，取得金额8,000,000元的借款，借款起止日为2023年6月20日至2024年6月19日。担保方式为最高额保证担保和最高额抵押担保，保证合同编号为42100520210001290，保证人为海天消防科技股份有限公司和湖北久久神龙鑫居安安防科技有限公司；抵押合同编号为42100620220005311，抵押物为工业厂房和土地，抵押人为湖北海祥安防科技有限公司。

2、2023年1月5日，公司之子公司河南福尔盾消防科技有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司兰考县中原路支行签订编号为PSBC(2022)ZH08011的流动资金借款合同，取得金额2,733,000元的借款，借款起止日为2023年1月5日至2024年1月4日。

3、2023年6月6日，公司之子公司河南福尔盾消防科技有限公司与中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行签订编号为19650591的流动资金借款合同，取得金额2,500,000元的借款，借款起止日为2023年6月6日至2024年6月5日。

4、2023年3月20日，公司与广发银行股份有限公司郑州航海东路支行签订编号为（2023）郑银授额字第000032号的流动资金借款合同，取得金额5,000,000元的借款，借款起止日为2023年3月20日至2024年3月13日。担保方式为最高额保证担保和最高额抵押担保，保证合同编号为（2023）郑银授额字第000032号-担保01，保证人为李世忠，王春艳；抵押合同编号为（2023）郑银授额字第000032号-担保02，抵押物为房产，抵押人为李世忠。

5、2023年9月27日，公司与郑州银行股份有限公司荥阳支行签订编号为郑银流借字第0120309010062531的流动资金借款合同，取得金额7,053,000元的借款，借款起止日为2023年9月27日至2024年9月26日。担保方式为最高额保证担保和最高额抵押担保，保证合同编号为郑银保字第09202309010062532，保证人为李世忠，王春艳；抵押合同编号为郑银最高抵字第07202309010062488，抵押物为土地，抵押人为海天消防科技股份有限公司。

6、2023年6月27日，公司与中国银行股份有限公司郑州上街区支行签订编号为KFQ2023O1186和KFQ2023O1186-1的流动资金借款合同，取得金额

4,800,000 元的借款，借款起止日为 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 15 日。担保方式为最高额保证担保和最高额抵押担保，保证合同编号为 BKFQ20E2023186，保证人为李世忠；抵押合同编号为 DKFQ20E2023186，抵押物为房屋所有权，抵押人为李忠民，王婷婷，王苗苗。

#### (十七) 应付票据

| 种类     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,160,000.00 |
| 合计     |      | 1,160,000.00 |

#### (十八) 应付账款

| 项目  | 期末余额          | 上年年末余额       |
|-----|---------------|--------------|
| 货款  | 14,493,953.88 | 7,400,367.76 |
| 设备款 | 144,135.84    | 20,000.00    |
| 工程款 | 711,800.00    | 710,000.00   |
| 其他  | 262,097.22    | 1,649,037.51 |
| 合计  | 15,611,986.94 | 9,779,405.27 |

#### (十九) 合同负债

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,517,460.10 | 2,312,899.85 |
| 合计   | 2,517,460.10 | 2,312,899.85 |

#### (二十) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,047,203.98 | 13,043,033.51 | 12,441,568.91 | 1,648,668.58 |

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 515,631.84    | 515,631.84    |              |
| 合计           | 1,047,203.98 | 13,558,665.35 | 12,957,200.75 | 1,648,668.58 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,041,055.51 | 12,661,892.02 | 12,069,393.57 | 1,633,553.96 |
| (2) 职工福利费       |              |               |               |              |
| (3) 社会保险费       |              | 269,621.43    | 267,931.43    | 1,690.00     |
| 其中：医疗保险费        |              | 227,962.16    | 226,272.16    | 1,690.00     |
| 工伤保险费           |              | 14,534.40     | 14,534.40     |              |
| 生育保险费           |              | 27,124.87     | 27,124.87     |              |
| (4) 住房公积金       |              | 35,173.04     | 35,173.04     |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 6,148.47     | 76,347.02     | 69,070.87     | 13,424.62    |
| 合计              | 1,047,203.98 | 13,043,033.51 | 12,441,568.91 | 1,648,668.58 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |        | 494,000.34 | 494,000.34 |      |
| 失业保险费  |        | 21,631.50  | 21,631.50  |      |
| 合计     |        | 515,631.84 | 515,631.84 |      |

## (二十一) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,809,982.94 | 1,819,721.74 |
| 城市维护建设税 | 95,540.36    | 121,039.27   |
| 教育费附加   | 45,018.54    | 51,872.03    |

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 27,313.54    | 34,581.38    |
| 企业所得税   | 76,459.72    | 666,591.94   |
| 印花税     | 14,093.03    | 2,759.95     |
| 房产税     | 138,782.20   | 136,746.02   |
| 土地使用税   | 61,798.50    | 69,474.13    |
| 个人所得税   | 29,761.11    | 37,648.70    |
| 合计      | 2,298,749.94 | 2,940,435.16 |

## (二十二) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额    |
|--------|--------------|-----------|
| 其他应付款项 | 5,975,736.76 | 23,962.26 |
| 合计     | 5,975,736.76 | 23,962.26 |

## 1、 其他应付款项

## (1) 按款项性质列示

| 项目          | 期末余额         | 上年年末余额    |
|-------------|--------------|-----------|
| 往来款         | 1,957,736.76 | 23,962.26 |
| 待支付福尔盾股权收购款 | 4,018,000.00 |           |
| 合计          | 5,975,736.76 | 23,962.26 |

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,009,781.92 | 623,716.49 |
| 合计         | 1,009,781.92 | 623,716.49 |

## (二十四) 其他流动负债

| 项目            | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------|--------------|--------------|
| 已背书未终止确认的应收票据 | 4,652,000.00 | 1,197,800.00 |
| 待转销项税额        | 324,893.58   | 300,676.97   |
| 合计            | 4,976,893.58 | 1,498,476.97 |

## (二十五) 租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 3,967,873.28 | 3,325,263.23 |
| 减：未确认融资费用    | 288,931.07   | 132,310.14   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,009,781.92 | 623,716.49   |
| 合计           | 2,669,160.29 | 2,569,236.60 |

## (二十六) 预计负债

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|------|------------|------|
| 未决诉讼 | 550,000.00 |      |      | 550,000.00 | 未决诉讼 |
| 合计   | 550,000.00 |      |      | 550,000.00 |      |

## (二十七) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |              | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |               |
| 股份总额 | 53,591,000.00 | 1,520,727.00 |    |       |    | 1,520,727.00 | 55,111,727.00 |

说明：本年公司通过发行股份及支付现金的方式完成对福尔盾公司的收购，本次交易定向增发股票 1,520,727 股，发行价 5.50 元/股，通过发行股份支付对价 8,364,000.00 元，其中计入股本 1,520,727.00 元，资本公积 6,843,273.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司定向发行股份已经取得了所有必要的审批程序，2024 年 1 月 3 日完成了

股份登记手续。

### (二十八) 资本公积

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 12,054,847.43 | 6,843,273.00 |      | 18,898,120.43 |
| 合计   | 12,054,847.43 | 6,843,273.00 |      | 18,898,120.43 |

说明：本年资本公积-股本溢价增加 6,843,273.00 元，详见本附注五（二十七）股本。

### (二十九) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,282,116.95 | 192,643.38 |      | 4,474,760.33 |
| 合计     | 4,282,116.95 | 192,643.38 |      | 4,474,760.33 |

### (三十) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 19,534,362.48 | 34,443,074.44 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 19,534,362.48 | 34,443,074.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 937,932.61    | -4,190,511.96 |
| 减：提取法定盈余公积            | 192,643.38    |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               |               | 10,718,200.00 |
| 期末未分配利润               | 20,279,651.71 | 19,534,362.48 |

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额          |               |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 116,800,234.40 | 97,360,849.38  | 88,211,138.54 | 75,448,613.60 |
| 其他业务 | 3,819,672.47   | 3,132,468.88   | 5,519,871.97  | 3,612,909.88  |
| 合计   | 120,619,906.87 | 100,493,318.26 | 93,731,010.51 | 79,061,523.48 |

## 2、 合同产生的收入情况

| 项目          | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 商品类型：       |                |               |
| 主营业务：       |                |               |
| 灭火器材        | 89,339,474.82  | 59,669,371.61 |
| 干粉          | 27,460,759.58  | 28,541,766.93 |
| 小计          | 116,800,234.40 | 88,211,138.54 |
| 其他业务：       |                |               |
| 维修灭火器材收入    | 2,086,898.64   | 1,899,645.94  |
| 销售废品收入      | 80,489.55      | 102,026.55    |
| 销售原材料       | 1,645,155.57   | 3,052,180.06  |
| 其他          | 7,128.71       | 466,019.42    |
| 小计          | 3,819,672.47   | 5,519,871.97  |
| 合计          | 120,619,906.87 | 93,731,010.51 |
| 按经营地区分类：    |                |               |
| 国内：         | 120,619,906.87 | 93,731,010.51 |
| 合计          | 120,619,906.87 | 93,731,010.51 |
| 按商品转让的时间分类： |                |               |
| 在某一时刻确认     | 120,619,906.87 | 93,731,010.51 |
| 合计          | 120,619,906.87 | 93,731,010.51 |

## 3、 履约义务的说明

本公司主要业务为 ABC 干粉灭火剂和干粉灭火器、水基灭火器的生产和销售，履约义务的履行时间通常在 1 年以内。

公司销售收入以产品验收确认，开具销售发票，同时结合产品销售合同、客户订单等，作为确认收入的时点。

控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似业务。产品质量保证按照法定的产品质量要求执行，属于保证性质保。

### (三十二) 税金及附加

| 项目            | 本期金额         | 上期金额       |
|---------------|--------------|------------|
| 城建税           | 439,956.31   | 139,068.59 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 314,241.93   | 100,154.84 |
| 印花税           | 66,767.51    | 33,251.87  |
| 房产税           | 101,870.32   | 136,355.99 |
| 车船税           | 4,044.53     | 4,908.24   |
| 土地使用税         | 241,017.48   | 277,199.02 |
| 合计            | 1,167,898.08 | 690,938.55 |

### (三十三) 销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 工资    | 2,307,711.52 | 1,695,119.78 |
| 招待费   | 282,481.23   | 89,149.51    |
| 差旅费   | 291,532.07   | 118,893.11   |
| 交通运输费 | 76,633.12    | 63,125.58    |
| 折旧费   | 45,715.50    | 43,624.57    |
| 租赁费   |              | 216,423.42   |
| 广告费   | 94,211.46    | 156,367.56   |
| 服务费   | 497,591.70   | 447,433.75   |
| 其他    | 196,767.24   | 70,318.54    |
| 合计    | 3,792,643.84 | 2,900,455.82 |

### (三十四) 管理费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬福利 | 3,940,499.40 | 3,538,528.89 |

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 咨询及服务费 | 2,089,940.46 | 1,422,691.55 |
| 折摊费    | 851,228.77   | 1,681,212.62 |
| 业务招待费  | 356,545.38   | 293,261.35   |
| 交通运输费  | 144,828.31   | 115,282.77   |
| 办公费    | 166,891.58   | 158,063.44   |
| 水电租赁费  | 287,024.44   | 114,025.00   |
| 差旅费    | 149,607.39   | 43,506.42    |
| 其他     | 348,530.94   | 408,256.33   |
| 合计     | 8,335,096.67 | 7,774,828.37 |

## (三十五) 研发费用

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 人工费       | 2,623,595.13 | 2,406,691.69 |
| 材料费       | 1,378,156.71 | 3,676,764.29 |
| 委外研发      | 526,999.99   | 840,935.46   |
| 设计及试验检验费  | 550,328.88   | 290,691.08   |
| 折旧无形资产摊销费 | 157,335.52   | 145,534.77   |
| 专利申请费     | 119,265.96   | 132,770.57   |
| 其他        | 237,903.25   | 258,902.50   |
| 合计        | 5,593,585.44 | 7,752,290.36 |

## (三十六) 财务费用

| 项目     | 本期金额       | 上期金额         |
|--------|------------|--------------|
| 利息费用   | 644,445.63 | 1,085,692.59 |
| 减：利息收入 | 13,917.11  | 53,529.31    |
| 手续费及其他 | 30,289.44  | 13,446.91    |
| 合计     | 660,817.96 | 1,045,610.19 |

## (三十七) 其他收益

| 项目         | 本期金额       | 上期金额         |
|------------|------------|--------------|
| 政府补助       | 542,000.00 | 1,387,744.79 |
| 代扣个人所得税手续费 | 3,042.47   | 3,229.32     |
| 直接减免的增值税   | 150.50     |              |
| 合计         | 545,192.97 | 1,390,974.11 |

## (三十八) 投资收益

| 项目           | 本期金额       | 上期金额       |
|--------------|------------|------------|
| 出售子公司取得的投资收益 |            | 136,928.20 |
| 赎回理财产品的投资收益  | 161,845.59 | 301,531.99 |
| 合计           | 161,845.59 | 438,460.19 |

## (三十九) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额        |
|-----------|------------|-------------|
| 应收票据坏账损失  | 230,302.89 | -183,198.51 |
| 应收账款坏账损失  | 195,212.50 | 33,889.05   |
| 其他应收款坏账损失 | 256,763.88 | 174,860.83  |
| 合计        | 682,279.27 | 25,551.37   |

## (四十) 资产减值损失

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 存货跌价损失   | 159,772.26 | 666,712.90 |
| 合同资产减值损失 | 17,341.94  | 2,415.69   |
| 合计       | 177,114.20 | 669,128.59 |

## (四十一) 资产处置收益

| 项目      | 本期金额     | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|----------|------|---------------|
| 非流动资产处置 | 7,858.75 |      | 7,858.75      |
| 合计      | 7,858.75 |      | 7,858.75      |

## (四十二) 营业外收入

| 项目   | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 负商誉  | 6,650.87  |           | 6,650.87      |
| 赔偿所得 |           | 16,149.60 |               |
| 其他   | 24,486.60 | 56,244.41 | 24,486.60     |
| 合计   | 31,137.47 | 72,394.01 | 31,137.47     |

## (四十三) 营业外支出

| 项目    | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠  | 5,000.00   | 25,800.00  | 5,000.00      |
| 罚款    |            | 240,350.00 |               |
| 赔偿款支出 | 157,737.42 | 70,000.00  | 157,737.42    |
| 税费滞纳金 |            | 7,269.95   |               |
| 未决诉讼  |            | 550,000.00 |               |
| 其他    | 458.97     |            | 458.97        |
| 合计    | 163,196.39 | 893,419.95 | 163,196.39    |

## (四十四) 所得税费用

| 项目      | 本期金额        | 上期金额        |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 434,329.17  | 79,281.05   |
| 递延所得税费用 | -344,926.53 | -134,846.57 |
| 合计      | 89,402.64   | -55,565.52  |

**(四十五) 每股收益****1、 基本每股收益**

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 937,932.61    | -4,190,511.96 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 53,591,000.00 | 53,591,000.00 |
| 基本每股收益            | 0.02          | -0.08         |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.02          | -0.08         |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

**2、 稀释每股收益**

| 项目                        | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润<br>(稀释) | 937,932.61    | -4,190,511.96 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数<br>(稀释)  | 53,591,000.00 | 53,591,000.00 |
| 稀释每股收益                    | 0.02          | -0.08         |
| 其中：持续经营稀释每股收益             | 0.02          | -0.08         |
| 终止经营稀释每股收益                |               |               |

**(四十六) 现金流量表项目****1、 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 13,764.12    | 53,486.90    |
| 政府补助 | 545,042.47   | 1,272,500.00 |
| 往来款  | 1,501,728.20 | 39,269.36    |
| 保证金  | 1,102,276.83 |              |
| 其他   | 27,196.03    | 266,344.66   |
| 合计   | 3,190,007.65 | 1,631,600.92 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目       | 本期金额          | 上期金额         |
|----------|---------------|--------------|
| 付现期间费用   | 10,279,784.55 | 4,162,493.53 |
| 银行手续费及其他 | 12,321.09     | 15,692.05    |
| 往来款      | 324,880.00    | 2,177,815.31 |
| 保证金      | 1,270,206.14  |              |
| 其他       | 81,528.21     | 332,919.13   |
| 合计       | 11,968,719.99 | 6,688,920.02 |

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额 | 上期金额         |
|------|------|--------------|
| 收回借款 |      | 1,450,000.00 |
| 合计   |      | 1,450,000.00 |

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额         |
|----|------|--------------|
| 借款 |      | 1,450,000.00 |
| 合计 |      | 1,450,000.00 |

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额         |
|----|------|--------------|
| 借款 |      | 4,525,100.00 |
| 合计 |      | 4,525,100.00 |

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额       | 上期金额       |
|----|------------|------------|
| 租赁 | 337,950.00 | 741,380.00 |

| 项目        | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------|------------|------------|
| 股票定向发行服务费 | 300,000.00 |            |
| 合计        | 637,950.00 | 741,380.00 |

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | 210,588.90     | -5,125,342.34  |
| 加：信用减值损失                         | 682,279.27     | 25,551.37      |
| 资产减值准备                           | 177,114.20     | 669,128.59     |
| 固定资产折旧                           | 3,201,396.18   | 3,180,664.73   |
| 油气资产折耗                           |                |                |
| 使用权资产折旧                          | 654,924.20     | 646,165.72     |
| 无形资产摊销                           | 358,732.36     | 358,732.36     |
| 长期待摊费用摊销                         | 204,676.28     | 214,192.35     |
| 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） |                |                |
| 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）                  | 644,445.63     | 1,085,692.59   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -161,845.59    | -438,460.19    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -794,039.18    | -77,988.65     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 449,112.65     |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 22,219,186.47  | -8,234,008.35  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -18,220,914.92 | 7,495,719.39   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -5,180,720.15  | -17,258,477.76 |

| 补充资料                | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------------|---------------|----------------|
| 其他                  |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 4,444,936.30  | -17,458,430.19 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |               |                |
| 债务转为资本              |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券       |               |                |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产     |               |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |               |                |
| 现金的期末余额             | 20,017,416.55 | 14,610,755.11  |
| 减：现金的期初余额           | 14,610,755.11 | 34,282,889.78  |
| 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        | 5,406,661.44  | -19,672,134.67 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 20,017,416.55 | 14,610,755.11 |
| 其中：库存现金        | 117,532.75    | 74,589.42     |
| 可随时用于支付的数字货币   |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 19,899,883.80 | 14,536,165.69 |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 20,017,416.55 | 14,610,755.11 |

## 六、 合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

## 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

| 被购买方名称        | 股权取得时点     | 股权取得成本        | 股权取得比例(%) | 股权取得方式    | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|---------------|------------|---------------|-----------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|-----------------|
| 河南福尔盾消防科技有限公司 | 2023/12/31 | 15,423,677.79 | 100.00    | 非同一控制企业合并 | 2023/12/31 | 控制权转移    | 0.00          | 0.00           | 0.00            |

## 2、 合并成本及商誉

|                             | 河南福尔盾消防科技有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本                        |               |
| —现金                         | 7,059,677.79  |
| —非现金资产的公允价值                 |               |
| —发行或承担的债务的公允价值              |               |
| —发行的权益性证券的公允价值              | 8,364,000.00  |
| —或有对价的公允价值                  |               |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值        |               |
| —其他                         |               |
| 合并成本合计                      | 15,423,677.79 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 15,430,328.66 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -6,650.87     |

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

|         | 河南福尔盾消防科技有限公司 |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：     |               |               |
| 货币资金    | 1,257,696.85  | 1,257,696.85  |
| 应收款项    | 17,147,157.72 | 17,147,157.72 |
| 存货      | 8,915,468.26  | 8,428,895.26  |
| 固定资产    | 2,144,605.51  | 1,046,854.89  |
| 无形资产    | 2,375,044.25  | 701.32        |
| 负债：     |               |               |
| 借款      | 5,240,186.02  | 5,240,186.02  |
| 应付款项    | 7,862,126.59  | 7,862,126.59  |
| 递延所得税负债 | 593,799.98    |               |

|          | 河南福尔盾消防科技有限公司 |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 净资产      | 15,430,328.66 | 12,065,462.09 |
| 减：少数股东权益 |               |               |
| 取得的净资产   | 15,430,328.66 | 12,065,462.09 |

(二) 其他

本期公司全资子公司海天消防科技（焦作）有限公司于 2023 年 12 月 15 日注销。

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|------------------|-------|-----|-----------|---------|----|-----------|
|                  |       |     |           | 直接      | 间接 |           |
| 焦作电力集团消防器材制造有限公司 | 焦作    | 焦作  | 消防器材生产销售  | 100.00  |    | 非同一控制企业合并 |
| 湖北海祥安防科技有限公司     | 钟祥    | 钟祥  | 消防器材生产销售  | 70.00   |    | 非同一控制企业合并 |
| 河南省海天消防科学研究所有限公司 | 荥阳    | 荥阳  | 消防技术服务及开发 | 52.00   |    | 设立        |
| 河南海天消防建筑工程安装有限公司 | 荥阳    | 荥阳  | 消防设施工程施工  | 100.00  |    | 购买资产      |
| 河南福尔盾消防科技有限公司    | 兰考    | 兰考  | 消防器材生产销售  | 100.00  |    | 非同一控制企业合并 |

## 八、 政府补助

## (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

## 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 | 政府补助金额       | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              |
|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                      |              | 本期金额                 | 上期金额         |
| 政府补助                 | 1,929,744.79 | 542,000.00           | 1,387,744.79 |
| 合计                   | 1,929,744.79 | 542,000.00           | 1,387,744.79 |

## 九、 关联方及关联交易

## (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：李世忠、王春艳夫妇

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                      | 其他关联方与本公司的关系              |
|------------------------------|---------------------------|
| 郑州海天商务信息咨询合伙企业（有限合伙）         | 持股 5%以上的股东                |
| 河南省玉冰置业有限公司                  | 控股股东控制的其他企业               |
| 右岸（上海）投资有限公司                 | 控股股东控制的其他企业               |
| 郑州海盛逸达商贸有限公司及其子公司内乡县源泉商贸有限公司 | 控股股东控制的其他企业               |
| 河南清河工贸有限公司                   | 公司董事崔海洋控制的企业              |
| 郑州赛林科贸有限公司                   | 公司董事崔海洋与其关系密切的家庭成员共同控制的企业 |
| 李世忠                          | 公司控股股东、实际控制人、董事长          |
| 王春艳                          | 持股 5%以上的股东、李世忠的配偶         |
| 李忠民                          | 公司董事、副总经理、李世忠的弟弟          |
| 李松芝、蒋英英                      | 公司股东、副总经理及其配偶             |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书             | 关键管理人员                    |
| 郑州海盛安防技术有限公司                 | 联营企业                      |

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额       |
|-------------|--------|--------------|------------|
| 内乡县源泉商贸有限公司 | 销售商品   | 5,147,144.26 | 583,801.79 |

##### 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方         | 担保金额         | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 湖北海祥安防科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2023/6/20 | 2024/6/19 | 否          |
| 湖北海祥安防科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2022/6/29 | 2023/6/15 | 是          |

本公司作为被担保方：

| 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 |
|-------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 湖北久久神龙鑫居安安防科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2023/6/20  | 2024/6/19  | 否          |
| 湖北久久神龙鑫居安安防科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2022/6/29  | 2023/6/15  | 是          |
| 李忠民, 王婷婷, 王苗苗     | 4,800,000.00 | 2023/6/27  | 2024/6/15  | 否          |
| 李忠民, 王婷婷, 王苗苗     | 5,000,000.00 | 2022/11/19 | 2023/11/10 | 是          |
| 李世忠, 王春艳          | 5,000,000.00 | 2023/3/20  | 2024/3/13  | 否          |
| 李世忠, 王春艳          | 5,000,000.00 | 2023/9/27  | 2024/9/26  | 否          |
| 李世忠, 王春艳          | 5,000,000.00 | 2022/8/25  | 2023/8/23  | 是          |

### 3、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,804,903.52 | 1,408,510.00 |

## (五) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方         | 期末余额       |           | 上年年末余额     |      |
|-------|-------------|------------|-----------|------------|------|
|       |             | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款  | 内乡县源泉商贸有限公司 | 685,110.00 | 10,276.65 | 334,094.50 |      |
| 其他应收款 | 李松芝、蒋英英     | 976,322.21 | 48,816.11 |            |      |

### 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方          | 期末账面余额       | 上年年末账面余额  |
|-------|--------------|--------------|-----------|
| 应付账款  |              |              |           |
|       | 郑州海盛逸达商贸有限公司 |              | 44,126.00 |
| 其他应付款 |              |              |           |
|       | 蒋英英          | 4,018,000.00 |           |

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

- 截至 2023 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票金额为 10,823,381.26 元。
- 公司与国安达股份有限公司因专利纠纷发生诉讼案件，一审已判决。根据郑州市人民法院 2022 年 12 月 26 日下达的民事判决书（2022）豫 01 知民初 1755 号，判决公司应赔偿国安达股份有限公司 55 万元，根据一审判决金额计提预计负债 55 万元。公司已于 2023 年 1 月 13 通过河南省郑州市中级人民法院提起上诉，截至报告报出日尚未开庭。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 3,140,311.01 | 767,800.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,409,546.72 |            |
| 小计     | 4,549,857.73 | 767,800.00 |

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 减：坏账准备 | 227,492.89   | 38,390.00  |
| 合计     | 4,322,364.84 | 729,410.00 |

## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 |          | 2,690,000.00 |
| 合计     |          | 2,690,000.00 |

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 24,334,034.73 | 11,951,609.37 |
| 1 至 2 年 | 3,764,218.34  | 3,219,206.67  |
| 2 至 3 年 | 294,663.95    | 2,696,244.01  |
| 3 至 4 年 | 1,372,211.36  | 904.50        |
| 4 至 5 年 | 904.50        |               |
| 5 年以上   | 338,514.00    | 424,264.00    |
| 小计      | 30,104,546.88 | 18,292,228.55 |
| 减：坏账准备  | 1,595,416.24  | 1,585,486.90  |
| 合计      | 28,509,130.64 | 16,706,741.65 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 30,104,546.88 | 100.00 | 1,595,416.24 | 5.30     | 28,509,130.64 | 18,292,228.55 | 100.00 | 1,585,486.90 | 8.67     | 16,706,741.65 |
| 其中：             |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 关联方组合           | 590,536.80    | 1.96   |              |          | 590,536.80    | 2,029,119.20  | 11.09  |              |          | 2,029,119.20  |
| 账龄组合            | 29,514,010.08 | 98.04  | 1,595,416.24 | 5.41     | 27,918,593.84 | 16,263,109.35 | 88.91  | 1,585,486.90 | 9.75     | 14,677,622.45 |
| 合计              | 30,104,546.88 | 100.00 | 1,595,416.24 |          | 28,509,130.64 | 18,292,228.55 | 100.00 | 1,585,486.90 |          | 16,706,741.65 |

组合计提项目：

## ① 关联方组合

| 名称   | 期末余额       |      |         |
|------|------------|------|---------|
|      | 应收账款       | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 590,536.80 |      |         |
| 合计   | 590,536.80 |      |         |

## ② 账龄组合

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 23,743,497.93 | 356,152.47   | 1.50    |
| 1至2年 | 3,764,218.34  | 262,742.44   | 6.98    |
| 2至3年 | 294,663.95    | 88,399.19    | 30.00   |
| 3至4年 | 1,372,211.36  | 548,884.54   | 40.00   |
| 4至5年 | 904.50        | 723.60       | 80.00   |
| 5年以上 | 338,514.00    | 338,514.00   | 100.00  |
| 合计   | 29,514,010.08 | 1,595,416.24 |         |

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |            |      | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|------------|------|--------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销      | 其他变动 |              |
| 账龄组合 | 1,585,486.90 | 767,846.21 |       | 757,916.87 |      | 1,595,416.24 |
| 合计   | 1,585,486.90 | 767,846.21 |       | 757,916.87 |      | 1,595,416.24 |

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

| 单位名称           | 期末余额          |                        |            |
|----------------|---------------|------------------------|------------|
|                | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备       |
| 新疆富绅消防设备有限责任公司 | 5,542,173.49  | 18.41                  | 83,132.60  |
| 山西中煤平朔宇辰有限公司   | 4,028,314.16  | 13.38                  | 301,338.81 |
| 包头市铁卫安防有限责任公司  | 1,910,837.53  | 6.35                   | 28,662.56  |
| 郑州海奥消防安全设备有限公司 | 1,045,830.64  | 3.47                   | 61,712.28  |
| 大同市华安金盾科技有限公司  | 941,053.27    | 3.13                   | 376,421.31 |
| 合计             | 13,468,209.09 | 44.74                  | 851,267.56 |

## (三) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 2,833,882.20 | 1,661,763.11 |
| 合计   | 2,833,882.20 | 1,661,763.11 |

## 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,584,839.86 |           |
| 合计     | 3,584,839.86 |           |

## (四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 2,221,950.21 | 1,378,428.23 |
| 合计     | 2,221,950.21 | 1,378,428.23 |

**1、其他应收款项**

## (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,415,022.35 | 1,171,564.75 |
| 1 至 2 年 | 811,593.57   | 163,000.00   |
| 2 至 3 年 | 26,863.00    | 157,345.32   |
| 3 至 4 年 | 255,601.35   | 3,200.00     |
| 4 至 5 年 | 3,200.00     | 10,000.00    |
| 5 年以上   | 74,494.00    | 64,494.00    |
| 小计      | 2,586,774.27 | 1,569,604.07 |
| 减：坏账准备  | 364,824.06   | 191,175.84   |
| 合计      | 2,221,950.21 | 1,378,428.23 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额         |        |            |          |              | 上年年末余额       |        |            |          |              |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                 | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备       | 14,994.00    | 0.58   | 14,994.00  | 100.00   |              | 14,994.00    | 0.96   | 14,994.00  | 100.00   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,571,780.27 | 99.42  | 349,830.06 | 13.60    | 2,221,950.21 | 1,554,610.07 | 99.04  | 176,181.84 | 11.33    | 1,378,428.23 |
| 其中：             |              |        |            |          |              |              |        |            |          |              |
| 账龄组合            | 2,571,780.27 | 99.42  | 349,830.06 | 13.60    | 2,221,950.21 | 1,504,610.07 | 95.86  | 176,181.84 | 11.71    | 1,328,428.23 |
| 关联方组合           |              |        |            |          |              | 50,000.00    | 3.19   |            |          | 50,000.00    |
| 合计              | 2,586,774.27 | 100.00 | 364,824.06 |          | 2,221,950.21 | 1,569,604.07 | 100.00 | 191,175.84 |          | 1,378,428.23 |

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称          | 期末余额      |           |          | 计提依据   | 上年年末余额    |           |
|-------------|-----------|-----------|----------|--------|-----------|-----------|
|             | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |        | 账面余额      | 坏账准备      |
| 绵阳市睿临化工有限公司 | 13,994.00 | 13,994.00 | 100.00   | 预计无法收回 | 13,994.00 | 13,994.00 |
| 电信押金        | 1,000.00  | 1,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 | 1,000.00  | 1,000.00  |
| 合计          | 14,994.00 | 14,994.00 |          |        | 14,994.00 | 14,994.00 |

组合计提项目：

| 名称      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款项       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,415,022.35 | 70,751.13  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 811,593.57   | 81,159.36  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 26,863.00    | 8,058.90   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 255,601.35   | 127,800.67 | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 3,200.00     | 2,560.00   | 80.00    |
| 5 年以上   | 59,500.00    | 59,500.00  | 100.00   |
| 合计      | 2,571,780.27 | 349,830.06 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 上年年末余额    | 58,578.24      | 83,103.60            | 49,494.00            | 191,175.84 |
| 上年年末余额在本期 | 58,578.24      | 83,103.60            | 49,494.00            | 191,175.84 |
| --转入第二阶段  | -58,578.24     | 58,578.24            |                      |            |

| 坏账准备     | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计         |
|----------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |            |
| --转入第三阶段 |                    | -23,000.00                       | 23,000.00                        |            |
| --转回第二阶段 |                    |                                  |                                  |            |
| --转回第一阶段 |                    |                                  |                                  |            |
| 本期计提     | 70,751.13          | 149,084.14                       | 2,000.00                         | 221,835.27 |
| 本期转回     |                    |                                  |                                  |            |
| 本期转销     |                    | 48,187.05                        |                                  | 48,187.05  |
| 本期核销     |                    |                                  |                                  |            |
| 其他变动     |                    |                                  |                                  |            |
| 期末余额     | 70,751.13          | 219,578.93                       | 74,494.00                        | 364,824.06 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额          | 第一阶段               | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计           |
|---------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
|               | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |              |
| 上年年末余额        | 1,221,564.75       | 269,551.32                       | 78,488.00                        | 1,569,604.07 |
| 上年年末余额在<br>本期 | 1,221,564.75       | 269,551.32                       | 78,488.00                        | 1,569,604.07 |
| --转入第二阶段      | -1,171,564.75      | 1,171,564.75                     |                                  |              |
| --转入第三阶段      |                    | -10,000.00                       | 10,000.00                        |              |
| --转回第二阶段      |                    |                                  |                                  |              |
| --转回第一阶段      |                    |                                  |                                  |              |
| 本期新增          | 1,415,022.35       |                                  |                                  | 1,415,022.35 |
| 本期终止确认        | 50,000.00          | 347,852.15                       |                                  | 397,852.15   |
| 其他变动          |                    |                                  |                                  |              |
| 期末余额          | 1,415,022.35       | 1,083,263.92                     | 88,488.00                        | 2,586,774.27 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末<br>余额 | 本期变动金额     |           |           |          | 期末余额       |
|----------|------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|
|          |            | 计提         | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销 | 其他变<br>动 |            |
| 账龄组<br>合 | 176,181.84 | 221,835.27 |           | 48,187.05 |          | 349,830.06 |
| 单项计<br>提 | 14,994.00  |            |           |           |          | 14,994.00  |
| 合计       | 191,175.84 | 221,835.27 |           | 48,187.05 |          | 364,824.06 |

## (5) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,424,146.89 | 1,503,992.07 |
| 单项计提   | 14,994.00    | 14,994.00    |
| 往来款    | 1,147,633.38 | 50,618.00    |
| 合计     | 2,586,774.27 | 1,569,604.07 |

## (五) 长期股权投资

| 项目             | 期末余额          |          |               | 上年年末余额        |      |               |
|----------------|---------------|----------|---------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准<br>备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资         | 33,439,677.79 |          | 33,439,677.79 | 17,366,000.00 |      | 17,366,000.00 |
| 对联营、合营企业<br>投资 |               |          |               |               |      |               |
| 合计             | 33,439,677.79 |          | 33,439,677.79 | 17,366,000.00 |      | 17,366,000.00 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位              | 上年年末余额        | 减值准备上年年末<br>余额 | 本期增减变动        |      |          |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|------|----------|----|---------------|----------|
|                    |               |                | 追加投资          | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 焦作电力集团消防器材制造有限公司   | 668,000.00    |                |               |      |          |    | 668,000.00    |          |
| 湖北海祥安防科技有限公司       | 15,400,000.00 |                |               |      |          |    | 15,400,000.00 |          |
| 河南省海天消防科学研究院有限责任公司 | 1,000,000.00  |                |               |      |          |    | 1,000,000.00  |          |
| 河南海天消防建筑工程安装有限公司   | 298,000.00    |                | 650,000.00    |      |          |    | 948,000.00    |          |
| 河南福尔盾消防科技有限公司      |               |                | 15,423,677.79 |      |          |    | 15,423,677.79 |          |
| 合计                 | 17,366,000.00 |                | 16,073,677.79 |      |          |    | 33,439,677.79 |          |

## (六) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 90,218,357.75 | 73,468,918.97 | 64,717,875.66 | 53,710,306.31 |
| 其他业务 | 3,977,041.90  | 2,865,632.72  | 5,040,072.12  | 3,738,418.95  |
| 合计   | 94,195,399.65 | 76,334,551.69 | 69,757,947.78 | 57,448,725.26 |

## 营业收入明细：

| 项目          | 本期金额          |
|-------------|---------------|
| 商品类型：       |               |
| 干粉          | 7,551,412.72  |
| 灭火器材        | 82,666,945.03 |
| 小计          | 90,218,357.75 |
| 其他业务：       |               |
| 维修灭火器材收入    | 2,057,582.26  |
| 销售废品收入      | 51,615.04     |
| 销售原材料       | 1,797,775.17  |
| 其他          | 70,069.43     |
| 小计          | 3,977,041.90  |
| 合计          | 94,195,399.65 |
| 按经营地区分类：    |               |
| 国内          | 94,195,399.65 |
| 合计          | 94,195,399.65 |
| 按商品转让的时间分类： |               |
| 在某一时点确认     | 94,195,399.65 |
| 合计          | 94,195,399.65 |

## (七) 投资收益

| 项目              | 本期金额       | 上期金额         |
|-----------------|------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |            | 2,250,000.00 |
| 理财产生的投资收益       | 124,348.47 | 286,459.96   |
| 合计              | 124,348.47 | 2,536,459.96 |

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额         | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 7,858.75   |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 545,192.97 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 161,845.59 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益  |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失  |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 2,502.00   |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | 6,650.87   |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |            |    |
| 非货币性资产交换损益   |            |    |
| 债务重组损益   |            |    |

| 项目                                     | 金额          | 说明 |
|--|-------------|----|
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |             |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |             |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |             |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |             |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |             |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |             |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |             |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -138,709.79 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |             |    |
| 小计                                     | 585,340.39  |    |
| 所得税影响额                                 | 35,287.49   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 147,661.26  |    |
| 合计                                     | 402,391.64  |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.04          | 0.02    | 0.02   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.60          | 0.01    | 0.01   |

海天消防科技股份有限公司  
二〇二四年四月三十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目   | 金额                |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 7,858.75          |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 545,192.97        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 161,845.59        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 2,502.00          |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 | 6,650.87          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -138,709.79       |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>585,340.39</b> |
| 减：所得税影响数   | 35,287.49         |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 147,661.26        |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>402,391.64</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用