证券代码：870737　　证券简称：泰和佳　　主办券商：国融证券

泰和佳

NEEQ: 870737

北京泰和佳科技股份有限公司

Beijing taihejia Technology Co., Ltd

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人袁潇、主管会计工作负责人鲁宇及会计机构负责人（会计主管人员）鲁宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、尤尼泰振青会计师事务所（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

公司所处智慧消防行业市场竞争日趋激烈，一方面大厂商市场份额日益增加，另一方面数量众多的小厂商竞争激烈。披露客户及往来信息不利于公司商业秘密的保护，也会对公司的经营造成一定程度的不利影响。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 19
第四节 股份变动、融资和利润分配.....21
第五节 行业信息 25
第六节 公司治理 26
第七节 财务会计报告.....30
附件 会计信息调整及差异情况.....115

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、泰和佳、泰和佳消防	指	北京泰和佳科技股份有限公司
河北珅朗、子公司	指	河北珅朗科技有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则（试行）	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
公司章程	指	北京泰和佳科技股份有限公司章程
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
报告期	指	会计期间 2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京泰和佳科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing taihejia Technology Co., Ltd		
	THJ		
法定代表人	袁潇	成立时间	2006 年 7 月 7 日
控股股东	控股股东为（袁潇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁潇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专业设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专业设备制造-C3595 社会公共安全设备及器材制造		
主要产品与服务项目	公司专注于智能化安全防护系统的创新研发与集成实施领域，主要产品为及服务为消防系统技术开发、产品制造、系统部署及全场景解决方案实施，近年业务主要侧重 IDC 数据中心消防系统领域。公司通过融合智能硬件开发、数字平台适配、云端协同管理等技术模块，为客户提供数字化安防系统构建、智能设备全周期管理、智慧建筑技术实施以及自动化系统持续优化服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泰和佳	证券代码	870737
挂牌时间	2017 年 2 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	59,288,112
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 16 层 投资者沟通电话：010-83991868		
联系方式			
董事会秘书姓名	鲁宇	联系地址	朝阳区东四环中路 82 号金长安大厦
电话	010-57795066	电子邮箱	luyu@bjxf.org
传真	010-57795066		
公司办公地址	朝阳区东四环中路 82 号金长安大厦	邮政编码	100124
公司网址	www.thj119.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101157906543745		

注册地址	北京市大兴区黄村镇海鑫北路 9 号 7 栋 1 层		
注册资本（元）	59,288,112	注册情况报告期内是否变更	是

北京泰和佳科技股份有限公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 05 月 16 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 29,062,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股。分红前本公司总股本为 29,062,800 股，分红后总股本增至 49,406,760 股。本次所送（转）股于 2024 年 05 月 28 日直接记入股东证券账户。公司于 2024 年 05 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-036）。

北京泰和佳科技股份有限公司 2024 年半年度权益分派方案已获 2024 年 09 月 13 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 49,406,760 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股。分红前本公司总股本为 49,406,760 股，分红后总股本增至 59,288,112 股。本次所送（转）股于 2024 年 09 月 30 日直接记入股东证券账户。公司于 2024 年 09 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2024 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-056）。

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司作为科技创新型企业，始终将消防系统智能化作为核心竞争力，以保障公共安全为使命，近年以服务“大数据”企业为发展方向，致力于为客户提供涵盖项目规划、结构设计、智能系统定制等全方位的专业化消防安全解决方案。在运营过程中，公司通过自主研发与设计，自主采购原材料，并自主生产的模式，确保产品质量与性能。销售环节，公司聚焦优质大客户，精准对接大型数据中心、金融机构、通信运营商等关键客户群体，为其消防安全项目提供定制化产品及服务，近年实现收入快速增长。同时，公司持续更新升级各项资质，凭借专业实力为全国范围内的建筑物业主及施工总承包单位提供从施工、安装到维护的全流程服务，全方位保障项目消防安全，以优质服务赢得市场认可，推动企业可持续发展。公司业务形成了完整的产业链布局。包括系统设计研发、设备生产组装、软件调试及技术更新咨询等服务，构建了“研发-智造-工程-运维”的完整产业闭环。

(一)采购模式

1、 公司上游供应商涵盖原材料、辅助材料及机器设备厂商等。通过长期合作，公司与上游供应商建立了稳定业务关系并筛选出优质的供应商名录。目前，公司采购主要采用合格供应商名录模式，针对原材料及辅料采购，公司向合格供应商名录中的企业发出购货申请，经询价、比价后确定采购数量与价格。对于部分成品采购，公司已筛选出一批优质供应商并保持长期合作，以保障产品质量的同时有效控制采购成本。上述采购通常由供应商负责运输，到达指定地点后由公司相关人员依据设计或国家质量管理标准进行验收，确保质量达标。

2、 公司承接项目的施工采用劳务分包方式，为保障主体结构工程质量，公司负责主要材料生产及采购，并提供主要机械设备，劳务分包方仅负责现场施工。承接相关业务后，公司业务部门经评估需要采用分包的，与符合条件的劳务公司签订劳务合同，由劳务公司组织工人施工，公司负责施工管理、监督及协同劳务公司进行质量和安全管理。此外，公司对劳务分包队伍进行动态考评，及时淘汰不合格分包商，确保劳务分包队伍稳定。

(二)生产及施工模式

1、 公司生产模式严格遵循质量、环境、职业健康安全管理体系规范，生产系统全面符合 ISO9001 质量管理体系标准。生产原则上实行“以销定产”，依据销售部的年度销售计划、季节性发货情况、临时合同及订单等，由生产部制定生产计划，协调并督促计划完成，同时严格监督生产过程及安全规范执行情况。技质部负责对关键生产环节的原材料、辅助材料、中间产品、半成品及产成品质量进行检验监控。在安全生产方面，公司制定设备操作规程、生产工艺规程以及生产区域的物料、人员、环境管理制度。环境保护方面，公司制定环境应急预案、环境保护管理规章制度及环境污染事件应急预案，全方位保障生产安全与环境合规。

2、 项目中标后，公司技术部与招标方开展技术交流，依据现场条件、图纸及行业规范制定整体施工方案，涵盖工期、工艺等关键因素。方案获批后，公司针对项目组建专门的项目小组，公司将核心竞争力及主要资源集中在消防系统技术开发、产品制造、系统部署及全场景解决方案领域。公司依据客户需求采购所需原材料并加工生产，现场施工劳务工作经评估后外包给符合条件并优质的劳务公司。在项目管理过程中，公司全程把控项目进度，确保工程按时竣工，满足规范及行业要求，具备使用功能，同时有效控制项目成本。

3、 在研发领域，公司自主掌握 40 多项专利技术，并建有国家级消防设备智能制造示范线，确保

高端制造水准。在工程实施方面，公司持有消防设施工程与建筑智能化等多项资质，其创新的 IDC 机房不停机改造技术处于行业领先地位。在运维服务方面，公司通过“云值守+现场响应”的立体维保网络，为客户提供覆盖多个省市的及时、高效服务。

(三)销售模式

公司作为科技创新型企业，主要通过线下渠道，侧重向大型数据中心、金融机构、通信运营商等企业提供消防系统技术开发、产品制造、系统部署及全场景解决方案实施服务。

公司主要通过投标方式获取项目。公司对拟投标项目进行详细调查，考察投资方的信誉、保证措施及付款情况等因素，成本部进行初步评估，筛选出可行性项目并经相关人员审批。审批通过后，办理报名及投标资料提交。中标后，公司及时与甲方签订项目合同，依据合同安排施工。技术部与成本部协同制定项目施工进度计划。凭借优质质量和规范管理，此外，公司还通过商业谈判方式承接部分项目。

（二） 行业情况

我国消防行业正处于快速发展阶段，市场规模持续扩容，前景广阔。2023 年，我国消防行业市场规模已接近万亿元，预计到 2026 年将突破 1.3 万亿元。然而，消防市场高度开放且竞争激烈，吸引了众多企业参与，导致市场集中度较低。除少数规模较大的品牌公司外，大部分消防企业规模较小、资金链薄弱，缺乏品牌意识和技术能力，主要活跃于中低端市场，通过低价竞争获取市场份额，这直接导致行业平均营业利润较低。

公司所处的智慧消防行业与国家宏观经济发展密切相关。行业市场规模的增长与宏观经济运行情况以及国家固定资产投资规模的增长相互匹配。公司的发展受到基础设施投资规模扩大、工业化与城镇化进程加速以及新兴智慧产业建设等因素的显著影响。随着国家宏观经济政策的动态调整，相关产业政策将直接影响消防行业的发展。

面对严峻的市场环境，公司积极采取多项策略应对。一方面，公司抓住固定资产投资增长的机遇，着力拓展业务规模，形成品牌优势，并建立稳定的业务渠道，以应对未来可能的固定资产投资下行带来的压力。另一方面，公司持续加强研发投入，提升产品的设计和制造能力，严格控制产品质量，以应对未来可能更加严格的监管要求。此外，公司努力开拓中高端消防产品市场，坚持专业集成团队化发展路线，加强消防配套服务及智能化业务的发展，提升为客户提供一体化、个性化项目解决方案的能力。

通过技术创新、模式创新和品牌建设，公司不断提升核心竞争力，有望在激烈的市场竞争中脱颖而出，实现可持续发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据（财建〔2021〕2 号）文件，被认定为 2022 年度北京市“专

	精特新”中小企业，有效期 3 年，自 2022 年 5 月起算。高新技术企业证书编号：GR202311002047，有效期 3 年；发证时间：2023 年 10 月 26 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	256,465,887.56	168,923,427.26	51.82%
毛利率%	23.36%	22.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,744,670.35	16,540,375.32	67.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,697,084.66	16,506,994.27	67.79%
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）	33.04%	34.03%	-
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）	32.99%	33.96%	-
基本每股收益	0.64	0.57	12.28%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	252,253,683.99	121,357,265.73	107.86%
负债总计	168,752,148.30	62,646,581.90	169.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,501,535.69	55,756,865.34	49.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.92	-26.56%
资产负债率%（母公司）	66.59%	52.71%	-
资产负债率%（合并）	66.90%	51.62%	-
流动比率	1.29	1.65	-
利息保障倍数	17.68	13.55	-
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	-31,123,982.30	5,480,248.45	-667.93%
应收账款周转率	2.13	3.51	-
存货周转率	10.53	5.72	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	107.86%	42.42%	-
营业收入增长率%	51.82%	144.46%	-
净利润增长率%	67.75%	333.60%	-

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	14,856,652.73	5.89%	21,756,953.76	17.93%	-31.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	180,218,491.39	71.44%	54,667,646.41	45.05%	229.66%
存货	15,143,225.21	6.00%	22,207,044.09	18.30%	-31.81%
固定资产	651,669.99	0.26%	232,679.54	0.19%	180.07%
在建工程	17,990,287.51	7.13%	2,216,145.13	1.83%	711.78%
无形资产	14,627,828.63	5.80%	10,987,548.56	9.05%	33.13%
短期借款	83,297,646.59	33.02%	47,000,000.00	38.73%	77.23%
开发支出	0	0%	4,224,408.38	3.48%	-
应付账款	67,504,815.37	26.76%	9,527,547.69	7.85%	608.52%
预付账款	3,833,483.01	1.52%	1,725,083.77	1.42%	122.22%
其他应收款	2,852,766.15	1.13%	1,825,496.42	1.50%	56.27%
其他流动资产	1,288,211.29	0.51%	578,985.47	0.48%	122.49%
使用权资产	320,992.49	0.13%	577,786.49	0.48%	-44.44%
递延所得税资产	470,075.59	0.19%	357,487.71	0.29%	31.49%
预收账款	168,877.94	0.07%	1,767,894.04	1.46%	-90.45%
应付职工薪酬	1,459,273.47	0.58%	948,186.50	0.78%	53.90%
应交税费	10,150,608.66	4.02%	1,063,470.96	0.88%	854.48%
其他应付款	5,831,416.97	2.31%	1,751,064.69	1.44%	233.02%
租赁负债	70,108.51	0.03%	339,509.30	0.28%	-79.35%

项目重大变动原因

1、货币资金 14,856,652.73 元较上年 21,756,953.76 元同期减少了 31.72%，主要原因是项目回款周期增长，报告期内公司收回货币资金减少，同时，报告期内公司因经营活动支付的货币资金较去年增加；

2、应收账款 180,218,491.39 元较上年 54,667,646.41 元同期增加了 229.66%，主要原因是因为公司销售收入规模增加，部分项目回款周期较长，相应的应收款金额随之也增加；

3、短期借款 83,297,646.59 元较上年 47,000,000.00 元同期增加了 77.23%，主要原因是公司业务增长，需同时补充公司经营流动资金；

4、在建工程 17,990,287.51 元较上年 2,216,145.13 元同期增加了 711.78%，主要原因是承接了厂房新建工程——“文安厂区投建二期”项目，截止到报告期日已封顶处于基础装修装饰中；

5、固定资产 651,669.99 元较上年 232,679.54 元同期增加了 180.07%，主要原因是新增了运输工具和电梯；

6、开发支出 0 元较上年 4,224,408.38 元同期减少了 100%，主要原因是于 2024 年 10 月取得相应专利

证书；
7、应付账款 67,504,815.37 元较上年 9,527,745.69 元同期增加了 608.52%，主要原因是公司延长支付供应商货款期限且今年较上年服务费增加 4,900 万元；
8、存货 15,143,225.21 元较上年 22,207,044.09 元同期减少了 31.81%，主要原因是公司优化了库存管理，采取了更有效的管理措施；
9、无形资产 14,627,828.63 元较上年 10,987,548.56 元同期增加 33.13%，主要原因是开发支出的项目结转到了无形资产；
10、预付款项 3,833,483.01 元较上年增长 122.22%，主要原因是为锁定关键原材料价格，同时确保供应链稳定，主动增加对供应商的预付款；
11、其他应收款 2,852,766.15 元较上年增长 56.27%，主要原因是新增投标保证金、履约保证金和业务部门借支备用金等支出；
12、其他流动资产 1,288,211.29 元较上年增长 122.49%，主要原因是待认证进项税发票金额累积；
13、使用权资产 320,992.49 元较上年减少 44.44%，主要原因是行使租赁合同中的提前终止权，支付违约金后终止确认资产；
14、递延所得税资产 470,075.59 元较上年增长 31.49%，主要原因是应收账款账龄结构变化，补提坏账准备所致；
15、预收款项 168,877.94 元较上年减少 90.45%，主要原因是为维系核心客户延长账期，减少预收要求，且主要客户议价能力提升，压缩预付款比例；
16、应付职工薪酬 1,459,273.47 元较上年增长 53.90%，主要原因是人员规模扩张为保障厂区项目投产，新增生产人员 3 人和技术人员 7 人，业绩完成并提取了奖金；
17、应交税费 10,150,608.66 元较上年增长 854.48%，主要原因是营业收入增长带动增值税销项税增加；
18、其他应付款 5,831,416.97 元较上年增长 233.02%，主要原因是报告期内公司购买河北珅朗科技有限公司 5%股权应支付未支付的对价，该款项已经于 2025 年 4 月支付；
19、租赁负债 70,108.51 元较上年减少 79.35%，主要原因是行使提前终止权冲回负债。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	256,465,887.56	-	168,923,427.26	-	51.82%
营业成本	196,558,114.49	76.64%	130,785,591.92	77.42%	50.29%
毛利率%	23.36%	-	22.58%	-	-
销售费用	8,129,533.16	3.17%	4,984,215.10	2.95%	63.11%
管理费用	5,848,336.13	2.28%	3,068,324.70	1.82%	90.60%
研发费用	11,050,010.66	4.31%	10,217,314.06	6.05%	8.15%
财务费用	1,840,712.50	0.72%	1,378,380.51	0.82%	33.54%
信用减值损失	-746,317.33	-0.29%	-288,803.87	-0.17%	-
其他收益	7,205.36	0.00%	6,518.64	0.00%	10.53%

投资收益	-62,412.34	-0.02%	-	-	-
资产处置收益	166,387.48	0.06%	-	-	-
营业利润	31,080,116.59	12.12%	17,599,561.75	10.42%	76.60%
营业外收入	32,883.30	0.01%	71,512.37	0.04%	-54.02%
营业外支出	150,902.14	0.06%	38,759.19	0.02%	289.33%
净利润	27,728,439.52	10.81%	16,529,658.99	9.79%	67.75%

项目重大变动原因

1、营业收入 256,465,887.56 元较上年 168,923,427.26 元同期增加 51.82%，主要原因是报告期内行业复苏，行业体量增加，公司消防安装业务收入上涨 65.41%；
2、营业成本 196,558,114.49 元较上年 130,785,591.92 元同期增加 50.29%，主要原因是报告期内消防安装业务增加，随之成本增加；
3、销售费用 8,129,533.16 元较上年 4,984,215.10 元同期增加 63.11%，主要原因是本年度业务增加，相应销售人员的工资薪金增加，以及对应业务招待相应增加；
4、管理费用 5,848,336.15 元较上年 3,068,324.70 元同期增加 90.60%，主要原因是配合本年度业务增长所产出的相应支出；
5、信用减值损失-746,317.33 元较上年-288,803.87 元同期增加 457,513.46 元，主要原因是公司之前的项目结算期变长，延缓结算，因此导致今年信用减值损失增加；
6、营业利润 31,080,116.59 元较上年 17,599,561.75 元同期增加 76.60%；主要原因是公司收入规模增加引起营业利润增加；
7、营业外支出 150,902.14 元较上年 38,759.19 元同期增加 289.33%，主要原因是固定资产报废损失。
8、净利润 27,746,748.39 元较上年 16,529,658.99 元同期增加 67.75%；主要原因是报告期内公司收入规模增加，营业利润增加，相应净利润提高。
9、财务费用 1,840,712.50 元较上年 1,378,380.51 元同期增加了 33.54%，主要原因是报告期内融资规模渐长。

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	256,449,889.50	168,923,427.26	51.82%
其他业务收入	15,998.06	-	-
主营业务成本	196,558,114.49	130,785,591.92	50.29%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
消防系统	2,491,580.89	2,199,692.54	11.71%	-9.81%	-17.93%	295.61%

设备						
消防安装	245,077,017.93	190,551,284.10	22.24%	65.41%	51.13%	49.26%
消防服务	8,881,290.68	3,807,137.85	57.06%	-50.74%	88.33%	-35.73%
租赁收入	15,998.06	-	100.00%	-	-	-
合计	256,465,887.56	196,558,114.49	23.35%	51.81%	50.29%	3.41%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、消防安装项目：本期营业收入为 245,077,017.93 元，较上期增加 65.41%。本期营业成本为 190,551,284.10 元，较上期增加 51.13%.本期消防安装项目变动较大的主要原因系公司积极开展相关业务，较上期有明显提升。

2、消防服务项目：本期营业收入为 8,881,290.68 元，较上期减少 50.74%。本期营业成本为 3,807,137.85 元，较上期增加 88.33%.本期消防服务项目变动较大的主要原因系行业经济环境变化导致消防服务的竞争更为激烈，因此导致营业成本增加的同时，营业收入减少。

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	客户 1	34,836,066.62	13.58%	否
2	客户 2	26,776,060.86	10.44%	否
3	客户 3	26,232,587.35	10.23%	否
4	客户 4	21,963,080.92	8.56%	否
5	客户 5	20,000,000.00	7.80%	否
合计		129,807,795.75	50.61%	-

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	供应商 1	17,718,261.67	9.01%	否
2	供应商 2	11,272,300.00	5.73%	否
3	供应商 3	6,300,940.44	3.21%	否
4	供应商 4	5,608,740.06	2.85%	否
5	供应商 5	4,858,875.52	2.47%	否
合计		45,759,117.69	23.27%	-

（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	-31,123,982.30	5,480,248.45	-667.93%

投资活动产生的现金流量净额	-9,835,948.34	-729,019.12	-
筹资活动产生的现金流量净额	34,059,629.61	12,498,227.35	172.52%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本年度为-31,123,982.43 元，比上年 5,480,248.45 元同期减少 36,604,230.88 元，主要原因是为保障项目的运转公司提前进货所致。
2、投资活动产生的现金流量净额本年度为-9,835,948.34 元，流出净额较去年增加 9,106,929.22 元。主要因为今年为分公司开工建设投入。
3、筹资活动产生的现金流量净额本年度为 34,059,629.74 元，比上年 12,498,227.35 元同期增加 172.52%，主要原因是今年比去年多增加借款 27,134,010.23 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北珅朗科技有限公司	控股子公司	工程勘察设计；建筑劳务分包；机械加工五金件；消防设备、电子产品研发、生产、销售、维修；自有房屋租赁；计算机软件、建筑材料、机械设备、安全技术防范产品销售；物业管理服务；建筑物清洁服务；环保工程、园林绿化工程施工；承办展览展示；会议服务；组织文化艺术交流活动；货物及技术的进出口；代理进出口业务	20,000,000	21,920,716.43	12,416,485.66	0	-340,565.60

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

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	11,050,010.66	10,217,314.06
研发支出占营业收入的比例%	4.31%	6.05%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	12	27
研发人员合计	12	27
研发人员占员工总量的比例%	21.05%	42.19%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	6
公司拥有的发明专利数量	6	4

（四） 研发项目情况

传统柜式七氟丙烷气体灭火装置距离火源较远时，很难及时扑灭火灾从而导致更多易燃物品被烧损。公司研发的项目很好的改善了上述情况：1、实现七氟丙烷气体首先进入驱动气囊，然后经历一段反应时间后，驱动气囊的七氟丙烷气体进入喷洒管道内部，以此尽量避免七氟丙烷气体未填充满驱动

气囊而进入喷洒管道内部进行喷洒作业，导致基座盖板未完全打开以及喷洒管道未完全抬起；2、保证压力检测结果的准确性，使得防护壳不易影响干粉的喷射范围，从而使得灭火工作能够及时进行；3、实现灭火器本体压力的远程实时检测，不需要人工亲自进行压力检测，降低了压力检测时的人力需求，当压力传感器检测到的压力不正常时，通过声音报警器进行报警，提醒工作人员及时作出反应；4、通过第一螺纹杆对感温玻璃柱进行支撑，使得感温玻璃柱保持稳定。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、 销售收入

如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释（二十四）营业收入和营业成本”所述，泰和佳公司销售收入本期发生额为 256,449,889.50 元。由于收入是泰和佳公司的关键绩效指标，对利润总额有较大影响，存在为达到目标或期望而被操纵的重大错报风险，为此我们将销售收入作为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的

1、向管理层、治理层访谈了解收入确认政策，检查销售合同相关条款（包括消防安装验收、气体消防灭火系统签收、付款结算等），并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用；

2、了解和测试公司销售与收款循环中与收入确认相关的内部控制，并评价内控设计和运行的有效性；

3、选择样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

4、对销售收入毛利率进行分析，与历史和同行业进行对比，结合泰和佳公司实际经营情况，判断毛利率的合理性；

5、获取企业的销售台账、发票台账和开票明细，对收入执行细节测试，检查合同、验收单、结算单等，检查销售业务的真实性；

6、结合应收账款、预收账款等相关科目执行函证程序；

7、对本期新增的客户进行关注，获取新增客户档案信息，通过查询企业信用公示系统等方式进行背景调查，并对其与泰和佳公司是否存在关联关系进行评估；

8、执行收入截止性测试，将资产负债表日前后确认的销售收入与交易中的销售合同、销售发票、验收单、结算单等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认；

9、获取并复核公司期后销售业务涉及的销售回款相关证据资料。

七、 企业社会责任

□适用 √不适用

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
宏观经济、产业政策调整的风险	公司所处的智慧消防行业与国家宏观经济发展有较大的相关性，行业市场规模的增长与宏观经济运行情况以及国家固定资产投资规模的增长相互匹配，公司的发展很大程度上受到基础设施投资规模、工业化、城镇化、现代化进程以及新兴智慧产业建设等因素的影响。随着国家宏观经济政策的动态调整，相关产业政策或将直接影响到消防行业的发展，也会在一定程度上波及公司的主营业务。 **应对措施：**针对国家宏观经济政策调整的风险，一方面，公司抓住固定资产投资增长的机遇，着力拓展业务规模，形成品牌优势，建立稳定的业务渠道，以应对未来可能的固定资产投资下行带来的压力；另一方面，公司持续加强对研发投入，提升产品的设计和制造能力，严格控制产品的质量，以应对未来可能更加严格的监管。
市场竞争加剧的风险	我国消防行业前景广阔、持续快速发展，消防市场处于完全竞争和高度开放状态，吸引众多消防企业参与其中，造成了市场集中度低、市场竞争激烈的格局。除极少数规模较大的品牌公司以外，大部分消防企业属于产品较为单一、个体规模小、资金链薄弱、缺乏品牌意识与技术能力的中小型企业，并且通常活跃于中低端市场，通过低价竞争获取市场份额，直接导致了行业平均营业利润较低。如果后续新进入竞争者的持续增长，行业整合进程对公司规模化生产经营要求的日益提高，激烈竞争局面进一步加剧，将会对公司盈利情况造成不利影响。 **应对措施：**针对市场竞争加剧的风险，公司不断提升研发和技术能力，努力开辟中高端消防产品的市场，同时坚持专业集成团队化发展路线，加强消防配套服务及消防智能化业务的发展，提升为客户提供一体化、个性化项目解决方案的能力，从而在激烈的市场竞争中脱颖而出。
应收账款风险	公司应收账款 2024 年度末 18,021.85 万元，2023 年末 5,466.76 万元，是公司资产的重要组成部分。受到消防安装建设周期长的影响，回款进度较为缓慢，应收账款占总资产比重较高，一定程度上影响到公司的现金流周转，同时也存在大额坏账风险。 **应对措施：**针对应收账款风险，公司事前对客户进行风险管理和资信调查，选取的均为信誉优良、经营状况良好的客户，而且保持长期合作关系，并对应收账款进行账龄分析，随时监控高账龄应收账款，加大应收账款的催收力度，努力改善公司的现金流状况。
现金流不足的风险	公司目前处于高速发展时期，新业务、新产品和新技术的研发需要公司投入大量精力及财力，各类经营活动对资金的需求不断增加，导致公司 2024 年 12 月末经营活动产生的现金流量净额为-3,112.40 万元。同时为了扩大市场份额，公司仍需要大

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

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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	90,000,000.00	83,297,646.59
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系公司正常生产经营发生，无特别目的。关联方袁潇为公司贷款无偿提供担保，有利于公司取得生产经营所需资金，不会对公司经营产生不利影响。该事项于 2024 年 04 月 25 日经过公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司预计 2024 年度日常性关联交易》，于同日在全国中小企业股份转让系统官网披露，公告号 2024-022。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月5日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
董监高	2016年7月5日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（避免资金占用）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月5日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少和桂发关联交易）	正在履行中
董监高	2016年7月5日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（减少和规范关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的比	发生原因

		类型		例%	
应收账款	流动资产	质押	2,048,748.97	3.90%	与厦门国际银行借款发生质押
专利	非流动资产	质押	4,224,408.38	1.67%	与中国银行借款发生质押
货币资金	流动资产	其他（质量保证金）	52,500.00	0.021%	项目完工开具质量保证金专项函
总计	-	-	6,325,657.35	5.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本次质押借款对公司生产经营不构成重大影响。

第四节　股份变动、融资和利润分配

六、　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	14,197,950	48.85%	15,511,744	29,709,694	50.11%
	其中：控股股东、实际控制人	4,720,040	16.24%	-1,226,295	3,493,745	5.89%
	董事、监事、高管	4,965,350	17.08%	-1,219,797	3,745,553	6.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,864,850	51.15%	14,713,568	29,578,418	49.89%
	其中：控股股东、实际控制人	13,426,920	46.20%	13,963,997	27,390,917	46.20%
	董事、监事、高管	14,864,850	51.15%	14,713,568	29,578,418	49.89%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		29,062,800	-	30,225,312	59,288,112	-
普通股股东人数						26

股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、2024 年 3-4 月，公司实际控制人、董事长、董事、总经理袁潇通过大宗交易减持 1,681,000 股，从期初持有的 18,146,960 股减持至 16,465,960 股。2024 年 5 月通过权益分派新增 9,271,258 股，持有 25,737,218 股；2024 年 9 月通过权益分派新增 5,147,444 股，持有 30,884,662 股。至期末未发生持有公司股份 30,884,662 股，占比 52.09%；

2、董事、副总经理姜长波期初持有 708,240 股，占公司总股本 2.44%，报告期间通过两次权益分派，共新增 736,569 股，期末持有 1,444,809 股，占公司总股本 2.44%；

3、董事程建华、刘志强期初分别持有 292,500 股、195,000 股，分别占公司总股本 1.01%和 0.67%，报

告期间通过两次权益分派，分别新增 304,200 股和 202,800 股，期末分别持有 596,700 股和 397,800 股，分别占公司总股本 1.01%和 0.67%。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	袁潇	18,146,960	12,737,702	30,884,662	52.0925%	27,390,917	3,493,745		
2	赵珂	4,902,300	3,690,833	8,593,133	14.4939%	0	8,593,133		
3	王宏岩	0	2,389,860	2,389,860	4.0309%	0	2,389,860		
4	杨校丽	0	2,315,300	2,315,300	3.9052%	0	2,315,300		
5	孙振领	0	2,286,434	2,286,434	3.8565%	0	2,286,434		
6	潘安明	0	1,990,352	1,990,352	3.3571%	0	1,990,352		
7	北京汇元鸿企业管理中心（有限合伙）	826,800	859,872	1,686,672	2.8449%	0	1,686,672		
8	方伟	243,980	1,396,343	1,640,323	2.7667%	0	1,640,323		
9	韩瑞平	731,250	760,500	1,491,750	2.5161%	0	1,491,750		
10	姜长波	708,240	736,569	1,444,809	2.4369%	1,441,627	3,182		
合计		25,559,530	29,163,765	54,723,295	92.30%	28,832,544	25,890,751		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东之间无关联关系。

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

十二、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 16 日	0	7	0
2024 年 9 月 13 日	0	2	0
合计	0	9	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

北京泰和佳科技股份有限公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 05 月 16 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 29,062,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股。分红前本公司总股本为 29,062,800 股，分红后总股本增至 49,406,760 股。本次所送（转）股于 2024 年 05 月 28 日直接记入股东证券账户。公司于 2024 年 05 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-036）。

北京泰和佳科技股份有限公司 2024 年半年度权益分派方案已获 2024 年 09 月 13 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 49,406,760 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股。分红前本公司总股本为 49,406,760 股，分红后总股本增至 59,288,112 股。本次所送（转）股于 2024 年 09 月 30 日直接记入股东证券账户。公司于 2024 年 09 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2024 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-056）。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	2	0

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				
袁潇	董事长、总经理	男	1979 年 4 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	18,146,960	12,737,702	30,884,662	52.0925%
姜长波	董事、副总经理	男	1981 年 9 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	708,240	736,569	1,444,809	2.4369%
屈智明	董事、副总经理	男	1981 年 9 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
程建华	董事	男	1977 年 12 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	292,500	304,200	596,700	1.0064%
刘志强	董事	男	1972 年 5 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	195,000	202,800	397,800	0.6710%
鲁宇	董事会秘书、财务总监	女	1987 年 9 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
闫立雅	监事会主席	男	1975 年 3 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	0	0	0	0%
王超	职工监事	男	1989 年 4 月	2022 年 8 月 18 日	2025 年 8 月 18 日	0	0	0	0%
袁超	监事	男	1979 年 9 月	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间无关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	11	0	0	11
技术人员	20	7	0	27
管理人员	6	0	0	6
生产人员	12	3	0	15
财务人员	5	0	0	5
行政人员	3	0	0	3
员工总计	57	10	0	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	30	35
专科	13	16
专科以下	14	14
员工总计	57	67

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训公司重视员工的培训和发展工作,制定年度滚动培训计划，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□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

报告期内，股份公司设立以来，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定制订了《公司章程》，建立健全了股东大会、董事会、监事会、等法人治理机构，并分别制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《信息披露管理细则》、《投资者关系管理制度》、《防止关联方占用公司资金管理制度》等一系列议事规则和工作准则，完善了公司的法人治理结构。

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

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2024 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、 业务独立

公司主营业务为数据营销、数据广告和数据运营服务，搭建了公司自主的智能创新服务平台企智市场，通过积累的海量、鲜活的大数据及媒体资源为依托，为不同行业的企业客户提供全案式标准大

数据营销解决方案及互联网转型的需求服务，形成了数据指导营销，营销产生数据，数据发现价值的商业闭环。报告期内关联采购、销售的金额占同类交易金额的比例较小，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的企业的依赖，公司业务独立。

2、 资产独立

公司系从有限公司整体变更而来，拥有生产经营的货币资金和相关知识产权的所有权，公司的资产独立于股东资产，与股东单位产权关系明确。截至本报告期末，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况，公司资产独立。

3、 人员独立

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

4、 财务独立

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

5、 机构独立

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

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大生产经营决策、重大人事变更、重大信息披露都严格按照《公司章程》及相关法律法规规定程序履行。

截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	尤振审字[2025]第 0306 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石春花	马春花
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

北京泰和佳科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京泰和佳科技股份有限公司（以下简称“泰和佳公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰和佳公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于泰和佳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
销售收入	
如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释（二十四）营业收入和营业成本”所述，泰和佳公司销售收入本期发生额为 256,465,887.56 元。由于收入是泰和佳公司的关	1、向管理层、治理层访谈了解收入确认政策，检查销售合同相关条款（包括消防安装验收、气体消防灭火系统签收、付款结算等），并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核

键绩效指标，对利润总额有较大影响，存在为达到目标或期望而被操纵的重大错报风险，为此我们将销售收入作为关键审计事项。	相关会计政策是否一贯运用； 2、了解和测试公司销售与收款循环中与收入确认相关的内部控制，并评价内控设计和运行的有效性； 3、选择样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 4、对销售收入毛利率进行分析，与历史和同行业进行对比，结合泰和佳公司实际经营情况，判断毛利率的合理性； 5、获取企业的销售台账、发票台账和开票明细，对收入执行细节测试，检查合同、验收单、结算单等，检查销售业务的真实性； 6、结合应收账款、预收账款等相关科目执行函证程序； 7、对本期新增的客户进行关注，获取新增客户档案信息，通过查询企业信用公示系统等方式进行背景调查，并对其与泰和佳公司是否存在关联关系进行评估； 8、执行收入截止性测试，将资产负债表日前后确认的销售收入与交易中的销售合同、销售发票、验收单、结算单等支持性文件进行核对，以评估销售收入是否在正确的期间确认； 9、获取并复核公司期后销售业务涉及的销售回款相关证据资料。

四、其他信息

泰和佳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 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，管理层负责评估泰和佳公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰和佳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰和佳公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就泰和佳公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

尤尼泰振青会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：石春花
（项目合伙人）

中国注册会计师：马春花

中国 深圳

二〇二五年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	14,856,652.73	21,756,953.76
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五（二）	180,218,491.39	54,667,646.41
应收款项融资		0	0
预付款项	五（三）	3,833,483.01	1,725,083.77
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	2,852,766.15	1,825,496.42
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	15,143,225.21	22,207,044.09
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（六）	1,288,211.29	578,985.47
流动资产合计		218,192,829.78	102,761,209.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	651,669.99	232,679.54
在建工程	五（八）	17,990,287.51	2,216,145.13
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0

使用权资产	五（九）	320,992.49	577,786.49
无形资产	五（十）	14,627,828.63	10,987,548.56
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	4,224,408.38
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五（十一）	470,075.59	357,487.71
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		34,060,854.21	18,596,055.81
资产总计		252,253,683.99	121,357,265.73
流动负债：			
短期借款	五（十二）	83,297,646.59	47,000,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五（十三）	67,504,815.37	9,527,547.69
预收款项	五（十四）	168,877.94	1,767,894.04
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五（十五）	1,459,273.47	948,186.50
应交税费	五（十六）	10,150,608.66	1,063,470.96
其他应付款	五（十七）	5,831,416.97	1,751,064.69
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五（十八）	269,400.79	248,908.72
其他流动负债			
流动负债合计		168,682,039.79	62,307,072.60
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	五（十九）	70,108.51	339,509.30

长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		70,108.51	339,509.30
负债合计		168,752,148.30	62,646,581.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	59,288,112.00	29,062,800.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十一）	1,366,371.11	1,366,371.11
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十二）	6,214,186.18	3,401,044.43
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十三）	16,632,866.40	21,926,649.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		83,501,535.69	55,756,865.34
少数股东权益		0	2,953,818.49
所有者权益（或股东权益）合计		83,501,535.69	58,710,683.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		252,253,683.99	121,357,265.73

法定代表人：袁潇　　主管会计工作负责人：鲁宇　　会计机构负责人：鲁宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,818,405.56	21,706,239.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	180,218,491.39	54,667,646.41
应收款项融资			
预付款项		3,794,123.01	1,717,163.77
其他应收款	十七（二）	11,387,163.54	11,087,483.43
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,802,959.73	22,207,044.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		338,272.27	578,985.47
流动资产合计		225,359,415.50	111,964,562.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	13,680,681.55	0.00
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		486,387.15	232,679.54
在建工程		6,975,111.39	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		320,992.49	577,786.49
无形资产		5,759,836.56	1,923,976.29
其中：数据资源			
开发支出		0.00	4,224,408.38
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		470,075.59	357,487.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,693,084.73	7,316,338.41
资产总计		253,052,500.23	119,280,901.04
流动负债：			
短期借款		83,297,646.59	47,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,570,415.37	9,527,547.69
预收款项		168,877.94	1,767,894.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,451,443.47	948,186.50
应交税费		10,150,608.66	1,063,470.96
其他应付款		6,529,833.33	1,972,635.72

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		269,400.79	248,908.72
其他流动负债			
流动负债合计		168,438,226.15	62,528,643.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		70,108.51	339,509.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,108.51	339,509.30
负债合计		168,508,334.66	62,868,152.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,288,112.00	29,062,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,366,371.11	1,366,371.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,214,186.18	3,401,044.43
一般风险准备			
未分配利润		17,675,496.28	22,582,532.57
所有者权益（或股东权益）合计		84,544,165.57	56,412,748.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		253,052,500.23	119,280,901.04

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、营业总收入		256,465,887.56	168,923,427.26
其中：营业收入	五（二十四）	256,465,887.56	168,923,427.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		224,750,634.14	151,041,580.28
其中：营业成本	五（二十四）	196,558,114.49	130,785,591.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	1,323,927.20	607,753.99
销售费用	五（二十六）	8,129,533.16	4,984,215.10
管理费用	五（二十七）	5,848,336.13	3,068,324.70
研发费用	五（二十八）	11,050,010.66	10,217,314.06
财务费用	五（二十九）	1,840,712.50	1,378,380.51
其中：利息费用		1,855,720.99	1,405,445.17
利息收入		24,839.45	40,497.34
加：其他收益	五（三十）	7,205.36	6,518.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-62,412.34	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-746,317.33	-288,803.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	166,387.48	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,080,116.59	17,599,561.75
加：营业外收入	五（三十四）	32,883.30	71,512.37
减：营业外支出	五（三十五）	150,902.14	38,759.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,962,097.75	17,632,314.93

减：所得税费用	五（三十六）	3,233,658.23	1,102,655.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,728,439.52	16,529,658.99
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）		27,728,439.52	16,529,658.99
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）		-16,230.83	-10,716.33
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,744,670.35	16,540,375.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,728,439.52	16,529,658.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,744,670.35	16,540,375.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,230.83	-10,716.33

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.64	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.57

法定代表人：袁潇　　主管会计工作负责人：鲁宇　　会计机构负责人：鲁宇

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七（四）	256,449,889.50	168,923,427.26
减：营业成本	十七（四）	196,558,114.49	130,785,591.92
税金及附加		1,304,757.20	592,249.99
销售费用		8,129,533.16	4,984,215.10
管理费用		5,513,582.78	2,869,748.50
研发费用		11,050,010.66	10,217,314.06
财务费用		1,839,844.06	1,378,134.10
其中：利息费用		1,855,720.99	1,354,614.41
利息收入		-24,258.52	-40,223.41
加：其他收益		7,205.36	6,518.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-746,317.33	-288,803.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		166,387.48	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,481,322.66	17,813,888.36
加：营业外收入		32,882.66	71,512.37
减：营业外支出		149,129.63	38,759.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,365,075.69	17,846,641.54
减：所得税费用		3,233,658.23	1,102,655.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,131,417.46	16,743,985.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,131,417.46	16,743,985.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		28,131,417.46	16,743,985.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,995,762.26	156,302,723.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,341.51	6,518.64
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	5,494,985.19	6,657,950.64
经营活动现金流入小计		148,497,088.96	162,967,192.52
购买商品、接受劳务支付的现金		148,541,483.93	126,514,445.50

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		12,383,915.33	9,724,297.03
支付的各项税费		8,469,068.14	5,164,694.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	10,226,603.86	16,083,507.41
经营活动现金流出小计		179,621,071.26	157,486,944.07
经营活动产生的现金流量净额		-31,123,982.30	5,480,248.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,835,948.34	729,019.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,835,948.34	729,019.12
投资活动产生的现金流量净额		-9,835,948.34	-729,019.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,934,010.23	64,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,934,010.23	64,800,000.00
偿还债务支付的现金		55,636,363.77	49,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,833,486.85	2,501,772.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	404,530.00	0.00

筹资活动现金流出小计		57,874,380.62	52,301,772.65
筹资活动产生的现金流量净额		34,059,629.61	12,498,227.35
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		-6,900,301.03	17,249,456.68
加：期初现金及现金等价物余额		21,704,453.76	4,454,997.08
六、期末现金及现金等价物余额		14,804,152.73	21,704,453.76

法定代表人：袁潇　　主管会计工作负责人：鲁宇　　会计机构负责人：鲁宇

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		143,481,307.47	156,302,723.24
收到的税费返还		6,341.51	6,518.64
收到其他与经营活动有关的现金		5,494,874.26	6,657,892.80
经营活动现金流入小计		148,982,523.24	162,967,134.68
购买商品、接受劳务支付的现金		148,541,483.93	126,514,445.50
支付给职工以及为职工支付的现金		12,302,784.59	9,724,297.03
支付的各项税费		8,453,774.14	5,149,190.13
支付其他与经营活动有关的现金		10,199,572.51	16,768,706.02
经营活动现金流出小计		179,497,615.17	158,156,638.68
经营活动产生的现金流量净额		-30,515,091.93	4,810,496.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,690.03	47,722.99
投资支付的现金		9,950,681.55	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,432,371.58	47,722.99
投资活动产生的现金流量净额		-10,432,371.58	-47,722.99
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,934,010.23	64,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,934,010.23	64,800,000.00
偿还债务支付的现金		55,636,363.77	49,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,833,486.85	2,501,772.65
支付其他与筹资活动有关的现金		404,530.00	0.00
筹资活动现金流出小计		57,874,380.62	52,301,772.65
筹资活动产生的现金流量净额		34,059,629.61	12,498,227.35
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		-6,887,833.90	17,261,000.36
加：期初现金及现金等价物余额		21,653,739.46	4,392,739.10
六、期末现金及现金等价物余额		14,765,905.56	21,653,739.46

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	29,062,800.00				1,366,371.11				3,401,044.43		21,926,649.80	2,953,818.49	58,710,683.83
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	29,062,800.00				1,366,371.11				3,401,044.43		21,926,649.80	2,953,818.49	58,710,683.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,225,312.00								2,813,141.75		-5,293,783.40	-2,953,818.49	24,790,851.86
（一）综合收益总额											27,744,670.35	-16,230.83	27,728,439.52
（二）所有者投入和减少资本												-2,937,587.66	-2,937,587.66
1．股东投入的普通股												-3,000,000.00	-3,000,000.00
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												62,412.34	62,412.34
（三）利润分配									2,813,141.75		-33,038,453.75		-30,225,312.00
1．提取盈余公积									2,813,141.75		-2,813,141.75		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-30,225,312.00		-30,225,312.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	30,225,312.00												30,225,312.00
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	30,225,312.00												30,225,312.00
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	59,288,112.00				1,366,371.11				6,214,186.18		16,632,866.40		83,501,535.69

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,356,000.00				1,366,371.11				1,726,645.87		14,885,273.04	3,045,963.79	43,380,253.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,356,000.00				1,366,371.11				1,726,645.87		14,885,273.04	3,045,963.79	43,380,253.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,706,800.00								1,674,398.56		7,041,376.76	-92,145.30	15,330,430.02
（一）综合收益总额											16,540,375.32	-10,716.33	16,529,658.99
（二）所有者投入和减少资本												-81,428.97	-81,428.97
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												-81,428.97	-81,428.97

（三）利润分配									1,674,398.56		-2,792,198.56		-1,117,800.00
1．提取盈余公积									1,674,398.56		-1,674,398.56		-
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,117,800.00		-1,117,800.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	6,706,800.00										-6,706,800.00		-
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	6,706,800.00										-6,706,800.00		-
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	29,062,800.00				1,366,371.11				3,401,044.43		21,926,649.80	2,953,818.49	58,710,683.83

法定代表人：袁潇　　主管会计工作负责人：鲁宇　　会计机构负责人：鲁宇

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	29,062,800.00				1,366,371.11				3,401,044.43		22,582,532.57	56,412,748.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,062,800.00				1,366,371.11				3,401,044.43		22,582,532.57	56,412,748.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,225,312.00								2,813,141.75		-4,907,036.29	28,131,417.46
（一）综合收益总额											28,131,417.46	28,131,417.46
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配									2,813,141.75		-33,038,453.75	-30,225,312.00
1．提取盈余公积									2,813,141.75		-2,813,141.75	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-30,225,312.00	-30,225,312.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	30,225,312.00											30,225,312.00
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	30,225,312.00											30,225,312.00
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,288,112.00				1,366,371.11				6,214,186.18		17,675,496.28	84,544,165.57

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,356,000.00				1,366,371.11				1,726,645.87		15,644,980.48	41,093,997.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-307,434.95	-307,434.95
二、本年期初余额	22,356,000.00				1,366,371.11				1,726,645.87		15,337,545.53	40,786,562.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,706,800.00								1,674,398.56		7,244,987.04	15,626,185.60
（一）综合收益总额											16,743,985.60	16,743,985.60
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,674,398.56		-2,792,198.56	-1,117,800.00
1．提取盈余公积									1,674,398.56		-1,674,398.56	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,117,800.00	-

4．其他												
（四）所有者权益内部结转	6,706,800.00										-6,706,800.00	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	6,706,800.00										-6,706,800.00	
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,062,800.00				1,366,371.11				3,401,044.43		22,582,532.57	56,412,748.11

三、 附注

北京泰和佳科技股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

北京泰和佳科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在北京泰和佳消防设备有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由袁潇、姜长波、赵柯共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：911101157906543745 。公司于 2017 年 2 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 870737。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 5,928.8112 万股，注册资本为 5,928.8112 万元，注册地（总部地址）：北京市大兴区黄村镇海鑫北路 9 号 7 栋 1 层。本公司实际从事的主要经营活动为：气体消防灭火系统的研发、生产、销售及安装工程、消防工程专业承包，装修、机电、建筑智能化专业承包，维护保养等 。本公司的实际控制人为袁潇。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

报表。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额 1,000 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额 1,000 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款金额 1,000 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额 1,000 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额 1,000 万元以上（含）且占预付款项账面余额 10%以上的款项。
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的据认定为重要承诺事项。

项目	重要性标准
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的据认定为重要或有事项。

(六) 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(八) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益

项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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、 金融负债终止确认条件

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、合同资产、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于

未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
关联方组合	应收关联方款项	不存在减值现象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；存在减值现象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
无风险组合	保证金、押金、备用金、应收政府补贴款	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

2、 取得和发出存货的计价方法

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

3、 存货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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

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

行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

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。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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
工具器具及家具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部

分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、本公司发生的初始直接费用；

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

本公司参照本附注三“（十五）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，

在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（二十）长期资产减值”的规定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。

(十九) 无形资产

1、 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括：研发用材料、资产折旧和摊销、研发人员工资、差

旅费用、委外研发支出等。

3、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法按照本附注三“（二十）长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。本公司长期待摊费用包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

（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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。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。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

(二十六) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十七) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收

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等。

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。

2、 收入确认的具体方法

（1）消防安装收入

在履约期内，本公司根据履约进度确认收入，采用产出法，即根据已转移给客户的商品所对应的价值来确定履约进度。当履约进度无法合理确定时，若公司已发生的成本预计能够得到补偿，则按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

（2）消防服务收入

公司为客户提供消防技术、技术支持，客户出具书面的结算单，并且相关的收入、成本金额能够可靠的计量，与收入相关的经济利益很可能流入企业时，依据结算单确认收入的实现。

（3）消防系统设备的销售收入

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

(二十八) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围

且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

(二十九) 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与非货币性资产。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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十一) 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租

赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、运输设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

(三十二) 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 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》〔财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”〕。

①关于流动负债与非流动负债的划分解释第 17 号明确：

– 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

– 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件〔以下简称契约条件〕，企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

– 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。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。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该

企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。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。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(二) 税收优惠

1、企业所得税

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

2、增值税

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

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	60,002.42	23,267.42
银行存款	14,796,650.31	21,733,686.34
其他货币资金	--	--
合计	14,856,652.73	21,756,953.76
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其他说明：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	52,500.00	52,500.00
合计	52,500.00	52,500.00
其中：存放在境外的款项总额	--	--

(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	165,667,883.60	48,568,860.81
1 至 2 年	13,747,520.38	2,059,530.39
2 至 3 年	513,298.30	3,307,047.91
3 至 4 年	387,617.69	1,560,955.16
4 至 5 年	1,514,325.16	146,440.00
5 年以上	1,517,415.02	1,408,063.57
小计	183,348,060.15	57,050,897.84
减：坏账准备	3,129,568.76	2,383,251.43
合计	180,218,491.39	54,667,646.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	612,123.32	0.33	612,123.32	100.00	--
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	0.33	612,123.32	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	182,735,936.83	99.67	2,517,445.44	1.38	180,218,491.39
其中：					
账龄组合	182,735,936.83	99.67	2,517,445.44	1.38	180,218,491.39
合计	183,348,060.15	100.00	3,129,568.76	1.71	180,218,491.39

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	612,123.32	1.07	612,123.32	100.00	--
其中：					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	1.07	612,123.32	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,438,774.52	98.93	1,771,128.11	3.14	54,667,646.41
其中：					
账龄组合	56,438,774.52	98.93	1,771,128.11	3.14	54,667,646.41
合计	57,050,897.84	100.00	2,383,251.43	4.18	54,667,646.41

期末单项金额不重大但单独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（%）	计提理由
客户 8	612,123.32	612,123.32	100.00	收到的电子票据不能进行承兑，且拒不支付货款，已发送律师函
合计	612,123.32	612,123.32	100.00	--

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	165,667,883.60	--	--
1 至 2 年	13,747,520.38	687,376.02	5.00
2 至 3 年	513,298.30	51,329.83	10.00
3 至 4 年	387,617.69	116,285.31	30.00
4 至 5 年	1,514,325.16	757,162.58	50.00
5 年以上	905,291.70	905,291.70	100.00
合计	182,735,936.83	2,517,445.44	--

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	
按单项计提坏账准备	612,123.32	--	--	--	612,123.32
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	--	--	--	612,123.32
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,771,128.11	746,317.33	--	--	2,517,445.44
其中：					
账龄组合	1,771,128.11	746,317.33	--	--	2,517,445.44
合计	2,383,251.43	746,317.33	--	--	3,129,568.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,500.00
客户 7	5,500.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户 1	27,162,140.49	--	27,162,140.49	14.81	--
客户 2	26,776,060.86	--	26,776,060.86	14.60	--
客户 3	26,232,587.35	--	26,232,587.35	14.31	--
客户 5	20,000,000.00	--	20,000,000.00	10.91	--
客户 6	17,610,803.85	--	17,610,803.85	9.61	--
合计	117,781,592.55	--	117,781,592.55	64.24	--

(三) 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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,544,080.27	66.37	1,613,481.90	93.53
1 至 2 年	1,229,563.25	32.07	51,080.00	2.96
2 至 3 年	51,080.00	1.33	32,720.00	1.90
3 年以上	8,759.49	0.23	27,801.87	1.61
合计	3,833,483.01	100.00	1,725,083.77	100.00

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(%)
供应商 6	1,120,898.44	29.24
供应商 7	835,339.53	21.79
供应商 8	345,389.04	9.01
供应商 9	210,000.00	5.48
供应商 10	200,000.00	5.22
合计	2,711,627.01	70.74

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	2,852,766.15	1,825,496.42
合计	2,852,766.15	1,825,496.42

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	2,003,464.79	1,098,448.62
1 至 2 年	515,036.56	176,851.80
2 至 3 年	129,068.80	96,800.00
3 至 4 年	96,800.00	--
4 至 5 年	--	200.00
5 年以上	108,396.00	453,196.00
小计	2,852,766.15	1,825,496.42
减：坏账准备	--	--
合计	2,852,766.15	1,825,496.42

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险组合计提坏账准备	2,852,766.15	100.00	--	--	2,852,766.15
其中：					
无风险组合	2,852,766.15	100.00	--	--	2,852,766.15
合计	2,852,766.15	100.00	--	--	2,852,766.15

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险组合计提坏账准备	1,825,496.42	100.00	--	--	1,825,496.42
其中：					
无风险组合	1,825,496.42	100.00	--	--	1,825,496.42
合计	1,825,496.42	100.00	--	--	1,825,496.42

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：无。

（3）坏账准备计提情况：无。

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况：无。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况：无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,290,531.04	921,382.30
备用金	1,041,275.04	521,955.86
代扣代付款	204,764.07	205,855.06
应收关联方款项	200,000.00	50,000.00
押金	116,196.00	126,303.20
合计	2,852,766.15	1,825,496.42

（7）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
单位 1	保证金	502,984.00	1 年以内	17.63	--
员工 1	备用金	476,889.22	1 年以内/1 至 2 年	16.72	--
单位 2	保证金	238,532.04	1 年以内	8.36	--
袁潇	往来款	200,000.00	1 年以内	7.01	--
单位 3	保证金	170,000.00	1 年以内/2 至 3 年	5.96	--
合计	--	1,588,405.26	--	55.68	--

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	423,826.84	--	423,826.84	2,666,964.14	--	2,666,964.14
项目成本	14,719,398.37	--	14,719,398.37	19,540,079.95	--	19,540,079.95
合计	15,143,225.21	--	15,143,225.21	22,207,044.09	--	22,207,044.09

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	949,939.02	--
待认证进项税	305,940.03	111,875.96
预交税费	32,332.24	467,109.51
合计	1,288,211.29	578,985.47

(七) 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	651,669.99	232,679.54
固定资产清理	--	--
合计	651,669.99	232,679.54

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	生产设备	工具器具	运输工具	电梯	合计
1．账面原值							
（1）上年年末余额	112,191.17	1,838,293.15	138,888.88	309,381.22	819,173.45	--	3,217,927.87
（2）本期增加金额	27,104.26	--	166,601.77	--	399,911.51	166,601.77	593,617.54
—购置	27,104.26	--	166,601.77	--	399,911.51	166,601.77	593,617.54
（3）本期减少金额	6,576.49	1,527,850.43	98,717.94	238,824.78	672,250.37	--	2,544,220.01
—处置或报废	6,576.49	1,527,850.43	98,717.94	238,824.78	672,250.37	--	2,544,220.01
（4）期末余额	132,718.94	310,442.72	206,772.71	70,556.44	546,834.59	166,601.77	1,267,325.40

项目	电子设备	办公家具	生产设备	工具器具	运输工具	电梯	合计
2．累计折旧							
（1）上年年末余额	83,890.38	1,732,654.90	113,273.97	293,912.16	761,516.92	--	2,985,248.33
（2）本期增加金额	14,939.42	7,427.52	8,383.09	--	41,699.16	1,318.93	72,449.19
—计提	14,939.42	7,427.52	8,383.09	--	41,699.16	1,318.93	72,449.19
（3）本期减少金额	6,247.67	1,459,404.62	93,782.04	226,883.55	655,724.23	--	2,442,042.11
—处置或报废	6,247.67	1,459,404.62	93,782.04	226,883.55	655,724.23	--	2,442,042.11
（4）期末余额	92,582.13	280,677.80	27,875.02	67,028.61	147,491.85	1,318.93	615,655.41
3．减值准备							
（1）上年年末余额	--	--	--	--	--	--	--
（2）本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
—计提	--	--	--	--	--	--	--
（3）本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
（4）期末余额	--	--	--	--	--	--	--
4．账面价值							
（1）期末账面价值	40,136.81	29,764.92	178,897.69	3,527.83	399,342.74	165,282.84	651,669.99
（2）上年年末账面价值	28,300.79	105,638.25	25,614.91	15,469.06	57,656.53	--	232,679.54

3、 暂时闲置的固定资产：无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,990,287.51	--	17,990,287.51	2,216,145.13	--	2,216,145.13
合计	17,990,287.51	--	17,990,287.51	2,216,145.13	--	2,216,145.13

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
1#厂房	1425	2,216,145.13	8,959,172.58	160,141.59	--	11,015,176.12	78.42
2#办公楼	2075	--	6,975,111.39	--	--	6,975,111.39	33.61
合计	3500	2,216,145.13	15,934,283.97	160,141.59	--	17,990,287.51	--

(九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,368,570.94	1,368,570.94

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	1,368,570.94	1,368,570.94
二、累计折旧		
1. 年初余额	790,784.45	790,784.45
2. 本期增加金额	256,794.00	256,794.00
（1）计提	256,794.00	256,794.00
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	1,047,578.45	1,047,578.45
三、减值准备	--	--
四、账面价值		
1. 期末账面价值	320,992.49	320,992.49
2. 年初账面价值	577,786.49	577,786.49

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	9,780,492.00	1,307,986.56	2,935,110.56	14,023,589.12
（2）本期增加金额	--	4,224,408.38	--	4,224,408.38
—内部研发	--	4,224,408.38	--	4,224,408.38
（3）本期减少金额	--	--	--	--
—处置	--	--	--	--
（4）期末余额	9,780,492.00	5,532,394.94	2,935,110.56	18,247,997.50
2．累计摊销				
（1）上年年末余额	716,919.73	1,307,986.56	1,011,134.27	3,036,040.56
（2）本期增加金额	195,580.20	105,610.21	282,937.90	584,128.31
—计提	195,580.20	105,610.21	282,937.90	584,128.31
（3）本期减少金额	--	--	--	--
—处置	--	--	--	--
（4）期末余额	912,499.93	1,413,596.77	1,294,072.17	3,620,168.87
3．减值准备	--	--	--	--
（1）上年年末余额	--	--	--	--
（2）本期增加金额	--	--	--	--
—计提	--	--	--	--
（3）本期减少金额	--	--	--	--
—处置	--	--	--	--
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	8,867,992.07	4,118,798.17	1,641,038.39	14,627,828.63
（2）上年年末账面价值	9,063,572.27	--	1,923,976.29	10,987,548.56

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,129,568.76	470,075.59	2,383,251.43	357,487.71
合计	3,129,568.76	470,075.59	2,383,251.43	357,487.71

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	20,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	54,363,636.36	34,000,000.00
信用借款	8,934,010.23	--
合计	83,297,646.59	47,000,000.00

（1）质押借款

借款单位	期末余额	利率（%）	开始日期	截止日期	质押物及保证人情况
中国银行股份有限公司	10,000,000.00	--	2024-05-17	2025-05-17	一应收账款、无形资产质押； 保证人：北京海淀科技企业融资担保有限公司、袁潇
厦门国际银行股份有限公司	10,000,000.00	--	2024-12-27	2025-12-26	应收账款、无形资产质押；保证人：袁潇
合　计	20,000,000.00	--	--	--	--

（2）保证借款

借款单位	期末余额	利率%	开始日期	截止日期	保证人
招商银行股份有限公司	3,283.64	--	2024-08-15	2025-08-15	袁潇
招商银行股份有限公司	10,213.64	--	2024-08-15	2025-08-15	袁潇
招商银行股份有限公司	228,220.36	--	2024-08-16	2025-08-16	袁潇
招商银行股份有限公司	6,121,918.72	--	2024-08-16	2025-08-16	袁潇
江苏银行股份有限公司	1,000,000.00	--	2024-12-29	2025-12-28	袁潇
江苏银行股份有限公司	2,000,000.00	--	2024-12-27	2025-12-26	袁潇
江苏银行股份有限公司	2,000,000.00	--	2024-12-28	2025-12-27	袁潇
北京银行股份有限公司	10,000,000.00	--	2024-07-17	2025-07-12	袁潇
中国邮政储蓄银行股份有限公司	8,000,000.00	--	2024-07-16	2025-07-15	袁潇
中信银行股份有限公司	8,000,000.00	--	2024-10-25	2025-10-25	袁潇
中信银行股份有限公司	2,000,000.00	--	2024-11-13	2025-11-12	袁潇
宁波银行股份有限公司	10,000,000.00	--	2024-12-16	2025-12-10	北京海淀科技企业融资担保有限公司、袁潇
中国光大银行股份有限公司	5,000,000.00	--	2024-03-27	2025-03-26	袁潇
合计	54,363,636.36	--	--	--	--

（3）信用借款

借款单位	期末余额	利率%	开始日期	截止日期	备注
交通银行股份有限公司	442,408.09	--	2024-12-26	2025-12-26	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	217,429.05	--	2024-12-31	2025-12-31	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	80,125.18	--	2024-12-24	2025-12-24	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	40,000.00	--	2024-12-24	2025-12-24	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	5,000,000.00	--	2024-12-13	2025-12-13	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	100,000.00	--	2024-12-16	2025-12-16	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	83,448.36	--	2024-12-24	2025-12-24	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	211,144.00	--	2024-12-26	2025-12-26	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	500,000.00	--	2024-12-16	2025-12-16	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	991,000.00	--	2024-12-16	2025-12-16	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	500,000.00	--	2024-12-31	2025-12-31	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	183,000.00	--	2024-12-16	2025-12-16	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	129,145.55	--	2024-12-26	2025-12-26	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	212,812.00	--	2024-12-31	2025-12-31	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	43,498.00	--	2024-12-26	2025-12-26	共同借款人：袁潇
交通银行股份有限公司	200,000.00	--	2024-12-16	2025-12-16	共同借款人：袁潇
合计	8,934,010.23	--	--	--	--

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	15,393,732.64	6,472,325.41
服务费	51,221,082.73	2,274,026.00
安装款	890,000.00	781,196.28
合计	67,504,815.37	9,527,547.69

2、 账龄超过一年的重要应付账款：无。

(十四) 预收账款

1、 预收账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
安装款	74,836.66	1,726,617.38
货款	94,041.28	41,276.66
合计	168,877.94	1,767,894.04

(十五) 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	874,726.90	11,931,720.28	11,396,095.51	1,410,351.67
离职后福利-设定提存计划	73,459.60	975,552.89	1,000,090.69	48,921.80
合计	948,186.50	12,907,273.17	12,396,186.20	1,459,273.47

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	787,528.94	9,848,063.80	9,314,677.26	1,320,915.48
（2）职工福利费	--	1,124,356.02	1,124,356.02	--
（3）社会保险费	79,681.16	587,244.02	577,488.99	89,436.19
其中：医疗保险费	76,938.87	567,649.83	556,191.55	88,397.15
工伤保险费	2,742.29	19,594.19	21,297.44	1,039.04
生育保险费	--	--	--	--
（4）住房公积金	--	359,878.00	359,878.00	--
（5）工会经费和职工教育经费	7,516.80	12,178.44	19,695.24	--
合计	874,726.90	11,931,720.28	11,396,095.51	1,410,351.67

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	70,963.18	945,816.59	970,456.18	46,323.59
失业保险费	2,496.42	29,736.30	29,634.51	2,598.21
合计	73,459.60	975,552.89	1,000,090.69	48,921.80

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,522,591.40	54,113.04
企业所得税	2,965,114.08	1,006,028.49
城市维护建设税	326,138.61	671.15
教育费附加	195,677.74	271.63
地方教育费附加	130,451.83	181.09
个人所得税	10,635.00	2,146.46
印花税	--	59.10
合计	10,150,608.66	1,063,470.96

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款项	5,831,416.97	1,751,064.69
合计	5,831,416.97	1,751,064.69

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
股权收购款	3,000,000.00	--
往来款	2,143,372.57	804,828.97
员工代垫款	628,544.40	881,365.72
备用金	37,500.00	--

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金、质保金	22,000.00	64,870.00
合计	5,831,416.97	1,751,064.69

(十八) 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	269,400.79	248,908.72
合计	269,400.79	248,908.72

(十九) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
办公室租赁	339,509.30	588,418.02
减：一年内到期的租赁负债（附注五、18）	269,400.79	248,908.72
合计	70,108.51	339,509.30

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1 至 2 年	70,108.51	339,509.30
2 至 5 年	--	--
合计	70,108.51	339,509.30

(二十) 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	29,062,800.00	--	30,225,312.00	--	--	--	59,288,112.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,366,371.11	--	--	1,366,371.11
合计	1,366,371.11	--	--	1,366,371.11

(二十二) 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	3,401,044.43	2,813,141.75	--	6,214,186.18
合计	3,401,044.43	2,813,141.75	--	6,214,186.18

(二十三) 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	21,926,649.80	14,885,273.04
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	21,926,649.80	14,885,273.04

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,744,670.35	16,540,375.32
减：提取法定盈余公积	2,813,141.75	1,674,398.56
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	1,117,800.00
转作股本的普通股股利	30,225,312.00	6,706,800.00
期末未分配利润	16,632,866.40	21,926,649.80

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,449,889.50	196,558,114.49	168,923,427.26	130,785,591.92
其他业务	15,998.06	--	--	--
合计	256,465,887.56	196,558,114.49	168,923,427.26	130,785,591.92

合同产生的收入情况

合同分类	合计
按商品类型分类：	
消防安装	245,077,017.93
消防系统设备	2,491,580.89
消防服务	8,881,290.68
租赁收入	15,998.06
合计	256,465,887.56
按经营地区分类：	
河北	146,999,986.81
北京	66,890,938.88
江苏	18,306,115.50
内蒙古	7,996,172.73
宁夏	4,069,601.31
南京	6,162,492.20
广西	1,790,626.86
辽宁	1,697,959.33
山西	982,419.98
上海	217,889.91
四川	396,002.82
天津	27,954.47
浙江	8,490.57
贵州	885,748.20
西安	33,487.99
合计	256,465,887.56
按合同类型分类：	
固定造价合同	2,491,580.89
成本加成合同	253,958,308.61
租赁合同	15,998.06
合计	256,465,887.56
按商品转让时间分类：	
在某一时点确认	2,491,580.89

在某一时段内确认	253,974,306.67
合计	256,465,887.56

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	648,442.70	286,423.42
教育费附加	389,500.19	162,625.86
地方教育费附加	259,666.89	108,300.37
土地使用税	18,365.16	14,664.00
印花税	1,858.62	30,103.30
车船使用税	1,600.00	3,950.00
房产税	840.00	840.00
地方水利建设基金	3,653.64	847.04
合计	1,323,927.20	607,753.99

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	5,152,850.27	2,807,753.88
租赁及水电费	399,033.83	509,056.06
招待费	1,375,895.09	116,120.88
服务费	539,745.10	797,375.44
办公费	184,128.24	230,687.90
通讯费	14,196.24	15,783.00
差旅费	203,187.38	161,002.61
无形资产摊销	21,450.96	20,639.76
车辆使用费	113,170.68	146,201.58
折旧费	43,474.32	60,249.88
交通费	81,974.63	79,714.37
业务宣传费	--	16,505.88
运输费	426.42	18,623.86
其他	--	4,500.00
合计	8,129,533.16	4,984,215.10

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	3,646,997.37	2,042,884.92
办公费	75,213.69	29,230.54
通讯费	9,774.53	2,327.90
交通、运费、车辆费	144,199.06	42,692.41
差旅费	349,521.56	84,311.26
招待费	99,082.90	38,184.00
房租水电费	463,949.11	128,384.73
折旧费	4,067.60	4,718.28
无形资产摊销	210,288.24	210,373.72
待摊费用待摊	962.00	1,007.36
残保金	98,704.62	79,586.95
咨询服务费及中介费	745,575.45	404,622.63
合计	5,848,336.13	3,068,324.70

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金及社保	3,700,159.08	4,232,714.76
研发活动直接消耗	5,328,603.54	5,517,640.36
用于试制产品的检验费	738,824.78	--
折旧及摊销	363,707.29	393,076.41
咨询评审等其他相关费用	872,908.66	--
设计、检测、服务费	45,807.31	73,882.53
合计	11,050,010.66	10,217,314.06

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,855,720.99	1,405,445.17
减：利息收入	24,839.45	40,497.34
汇兑损益	--	--
银行手续费	9,830.96	13,432.68
合计	1,840,712.50	1,378,380.51

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
金融机构借款利息支出	1,833,486.85	1,383,972.65
租赁负债利息支出	22,234.14	21,472.52
合计	1,855,720.99	1,405,445.17

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费	6,341.51	6,518.64	6,341.51
税收减免	863.85	--	863.85
合计	7,205.36	6,518.64	7,205.36

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买少数股东股权产生的投资收益	-62,412.34	--
合计	-62,412.34	--

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-746,317.33	-288,803.87
合计	-746,317.33	-288,803.87

(三十三) 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
出售固定资产	166,387.48	--	166,387.48
合计	166,387.48	--	166,387.48

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付债务	16,440.00	--	16,440.00
其他	16,443.30	11,512.37	16,443.30
政府补贴	--	60,000.00	--
合计	32,883.30	71,512.37	32,883.30

(三十五) 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
非流动资产毁损报废损失	93,598.47	8,608.96	93,598.47
其中：固定资产报废损失	93,598.47	8,608.96	93,598.47
其他	31,589.20	0.03	31,589.20
对外捐赠	15,000.00	30,000.00	15,000.00
无法收回款项	5,500.00	--	5,500.00
滞纳金	4,914.47	50.20	4,914.47
罚款	300.00	100.00	300.00
合计	150,902.14	38,759.19	150,902.14

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,346,246.11	1,145,976.52
递延所得税费用	-112,587.88	-43,320.58
合计	3,233,658.23	1,102,655.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	30,962,097.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,644,314.66
子公司适用不同税率的影响	-84,162.43
调整以前期间所得税的影响	12,677.90
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,923.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	210,406.08
研发支出加计扣除所得税的影响	-1,657,501.60
所得税费用	3,233,658.23

(三十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,425,629.37	2,997,453.30
利息收入	24,839.45	40,497.34
退回投标保证金及押金	2,027,712.80	3,560,000.00
政府补贴	--	60,000.00
其他	16,803.57	

项目	本期金额	上期金额
合计	5,494,985.19	6,657,950.64

（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
往来款	1,593,884.58	1,726,795.37
付现费用及其他	5,838,723.24	7,551,850.62
付投标保证金及押金	2,793,996.04	6,804,861.42
合计	10,226,603.86	16,083,507.41

2、与筹资活动有关的现金

（1）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
支付租赁负债	404,530.00	--
合计	404,530.00	--

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,728,439.52	16,529,658.99
加：信用减值损失	746,317.33	288,803.87
资产减值准备	--	--
投资性房地产折旧摊销	--	--
固定资产折旧	72,449.19	65,965.29
使用权资产折旧	256,794.00	245,218.62
无形资产摊销	584,128.31	619,909.36
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-166,387.48	8,608.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	1,855,720.99	1,405,445.17
投资损失（收益以“－”号填列）	62,412.34	--
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-112,587.88	-43,320.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,063,818.88	1,305,396.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-139,720,444.74	-20,614,941.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,505,357.24	5,669,503.57
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-31,123,982.30	5,480,248.45
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	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,804,152.73	21,704,453.76
减：现金的期初余额	21,704,453.76	4,454,997.08
加：现金等价物的期末余额	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-6,900,301.03	17,249,456.68

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	14,804,152.73	21,704,453.76
其中：库存现金	60,002.42	23,267.42
可随时用于支付的银行存款	14,744,150.31	21,681,186.34
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	14,804,152.73	21,704,453.76
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物	--	--

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	52,500.00	质量保证金	项目完工开具质量保证金专项函
应收账款	2,048,748.97	质押	与厦门国际银行借款发生质押
专利	4,224,408.38	质押	与中国银行借款发生质押
合计	**6,325,657.35**	--	--

(四十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	22,234.14	21,472.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	416,829.50	404,165.65
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	--	--
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--	--
其中：售后租回交易产生部分	--	--
与租赁相关的总现金流出	821,359.50	799,690.61

2、 作为出租人：无。

六、 研发支出

(一) 研发支出

按费用性质列示	本期金额	上期金额
工资薪金及社保	3,700,159.08	4,232,714.76

按费用性质列示	本期金额	上期金额
研发活动直接消耗	5,328,603.54	5,517,640.36
用于试制产品的检验费	738,824.78	--
折旧及摊销	363,707.29	393,076.41
咨询评审等其他相关费用	872,908.66	--
设计、检测、服务费	45,807.31	73,882.53
合计	11,050,010.66	10,217,314.06
其中：费用化研发支出	11,050,010.66	10,217,314.06
资本化研发支出	--	--

(二) 开发支出

项目名称	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	研发费用	形成无形资产	
气体灭火系统的物联网产品开发项目	4,224,408.38	11,050,010.66	--	11,050,010.66	4,224,408.38	--
合计	4,224,408.38	11,050,010.66	--	11,050,010.66	4,224,408.38	--

七、 合并范围的变更

本公司报告期未发生合并范围的变更。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北珅朗科技有限公司	2000 万元	廊坊市	廊坊市	工程勘查活动	100.00	--	投资设立

2、重要的非全资子公司：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控

制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额代表其最大信用风险敞口，无资产负债表外的信用风险敞口。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三、（十一）、6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(二) 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容

是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无短期带息债务。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险，主要是以美元、欧元加价的金融资产和金融负债。由于公司本期已无外销业务，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二和第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

如果有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，并且/或者经纪人/做市商愿意以该价格对该证券进行交易，本公司将采用经纪人/做市商报价确定其公允价值，并将该公允价值计量结果归入第二层次。如果没有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，所提供报价只是作为指示性价值，并不承诺实际上会以该价格进行交易，本公司在采用经纪人/做市商报价确定公允价值时，将该公允价值计量结果归入第三层次。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
袁潇	实际控制人	52.0925	52.0925

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵柯	本公司持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
姜长波	本公司股东、董事、副总经理
程建华	本公司股东、董事
刘志强	本公司股东、董事
鲁宇	本公司董事会秘书、财务总监
尚春雨	本公司股东、原董事
屈智明	本公司副总经理
闫立雅	本公司监事会主席
袁超	本公司监事
王超	本公司职工监事
四川骏程科技有限公司	本公司持股 5%以上股东为该公司执行董事兼总经理、法定代表人
河北尚适科技有限公司股东	本公司股东为该公司经理执行董事
北京汇元鸿企业管理中心（有限合伙）	本公司副总经理为该公司执行事务人;本公司监事会主席为该公司股东
北京飞博斯通科技有限公司	本公司监事会主席为该公司股东\监事
北京泰和万博新能源科技有限公司	本公司股东为该公司法人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：无。

4、 关联担保情况

（1）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
袁潇	10,000,000.00	2024-05-17	2025-05-17	否
袁潇	10,000,000.00	2024-12-27	2025-12-26	否
袁潇	3,283.64	2024-08-15	2025-08-15	否
袁潇	10,213.64	2024-08-15	2025-08-15	否
袁潇	228,220.36	2024-08-16	2025-08-16	否
袁潇	6,121,918.72	2024-08-16	2025-08-16	否
袁潇	1,000,000.00	2024-12-29	2025-12-28	否
袁潇	2,000,000.00	2024-12-27	2025-12-26	否
袁潇	2,000,000.00	2024-12-28	2025-12-27	否
袁潇	10,000,000.00	2024-07-17	2025-07-12	否
袁潇	8,000,000.00	2024-07-16	2025-07-15	否
袁潇	8,000,000.00	2024-10-25	2025-10-25	否
袁潇	2,000,000.00	2024-11-13	2025-11-12	否
袁潇	10,000,000.00	2024-12-16	2025-12-10	否
袁潇	5,000,000.00	2024-03-27	2025-03-26	否
袁潇	442,408.09	2024-12-26	2025-12-26	否

袁潇	217,429.05	2024-12-31	2025-12-31	否
袁潇	80,125.18	2024-12-24	2025-12-24	否
袁潇	40,000.00	2024-12-24	2025-12-24	否
袁潇	5,000,000.00	2024-12-13	2025-12-13	否
袁潇	100,000.00	2024-12-16	2025-12-16	否
袁潇	83,448.36	2024-12-24	2025-12-24	否
袁潇	211,144.00	2024-12-26	2025-12-26	否
袁潇	500,000.00	2024-12-16	2025-12-16	否
袁潇	991,000.00	2024-12-16	2025-12-16	否
袁潇	500,000.00	2024-12-31	2025-12-31	否
袁潇	183,000.00	2024-12-16	2025-12-16	否
袁潇	129,145.55	2024-12-26	2025-12-26	否
袁潇	212,812.00	2024-12-31	2025-12-31	否
袁潇	43,498.00	2024-12-26	2025-12-26	否
袁潇	200,000.00	2024-12-16	2025-12-16	否
合计	83,297,646.59	--	--	--

5、 关联方资金拆借：无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,369,606.38	2,042,914.03

(六) 关联方应收应付款项

项　　目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	袁潇	200,000.00	--
其他应付款	姜长波	410,902.42	143,770.94
其他应付款	尚春雨	20,000.00	20,000.00
其他应付款	袁潇	3,000,000.00	--

(七) 关联方承诺:无。

十二、 股份支付：无。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(三) 其他

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

十四、 资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 资本管理：无。

十六、 其他重要事项：无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	165,667,883.60	48,568,860.81
1 至 2 年	13,747,520.38	2,059,530.39
2 至 3 年	513,298.30	3,307,047.91
3 至 4 年	387,617.69	1,560,955.16
4 至 5 年	1,514,325.16	146,440.00
5 年以上	1,517,415.02	1,408,063.57
小计	183,348,060.15	57,050,897.84
减：坏账准备	3,129,568.76	2,383,251.43
合计	180,218,491.39	54,667,646.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	612,123.32	0.33	612,123.32	100.00	--
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	0.33	612,123.32	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	182,735,936.83	99.67	2,517,445.44	1.38	180,218,491.39
其中：					
账龄组合	182,735,936.83	99.67	2,517,445.44	1.38	180,218,491.39
合计	183,348,060.15	100.00	3,129,568.76	1.71	180,218,491.39

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	612,123.32	1.07	612,123.32	100.00	--
其中：					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	1.07	612,123.32	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,438,774.52	98.93	1,771,128.11	3.14	54,667,646.41
其中：					
账龄组合	56,438,774.52	98.93	1,771,128.11	3.14	54,667,646.41
合计	57,050,897.84	100.00	2,383,251.43	4.18	54,667,646.41

期末单项金额不重大但单独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（%）	计提理由
客户 8	612,123.32	612,123.32	100.00	收到的电子票据无法进行承兑，且客户拒不支付货款，已向其发送律师函。
合计	612,123.32	612,123.32	100.00	--

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	165,667,883.60	--	--
1 至 2 年	13,747,520.38	687,376.02	5.00
2 至 3 年	513,298.30	51,329.83	10.00
3 至 4 年	387,617.69	116,285.31	30.00
4 至 5 年	1,514,325.16	757,162.58	50.00
5 年以上	905,291.70	905,291.70	100.00
合计	182,735,936.83	2,517,445.44	--

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	
按单项计提坏账准备	612,123.32	--	--	--	612,123.32
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	612,123.32	--	--	--	612,123.32
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,771,128.11	746,317.33	--	--	2,517,445.44
其中：					
账龄组合	1,771,128.11	746,317.33	--	--	2,517,445.44
合计	2,383,251.43	746,317.33	--	--	3,129,568.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,500.00
客户 7	5,500.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户 1	27,162,140.49	--	27,162,140.49	14.81	--
客户 2	26,776,060.86	--	26,776,060.86	14.60	--
客户 3	26,232,587.35	--	26,232,587.35	14.31	--
客户 5	20,000,000.00	--	20,000,000.00	10.91	--
客户 6	17,610,803.85	--	17,610,803.85	9.61	--
合计	117,781,592.55	--	117,781,592.55	64.24	--

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	11,387,163.54	11,087,483.43
合计	11,387,163.54	11,087,483.43

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	2,005,875.17	1,828,448.62
1 至 2 年	515,036.56	438,851.80
2 至 3 年	411,068.80	1,384,610.00
3 至 4 年	1,364,610.00	6,982,177.01
4 至 5 年	6,982,177.01	200.00
5 年以上	108,396.00	453,196.00
小计	11,387,163.54	11,087,483.43
减：坏账准备	--	--
合计	11,387,163.54	11,087,483.43

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险组合计提坏账准备	11,387,163.54	100.00	--	--	11,387,163.54
其中：					
无风险组合	11,387,163.54	100.00	--	--	11,387,163.54
合计	11,387,163.54	100.00	--	--	11,387,163.54

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险组合计提坏账准备	11,087,483.43	100.00	--	--	11,087,483.43
其中：					
无风险组合	11,087,483.43	100.00	--	--	11,087,483.43
合计	11,087,483.43	100.00	--	--	11,087,483.43

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：无。

（3）坏账准备计提情况：无。

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况：无。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况：无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,290,531.04	921,382.30
备用金	1,041,275.04	521,955.86
代扣代付款	204,298.45	205,855.06
往来款	8,735,863.01	9,311,987.01
押金	115,196.00	126,303.20
合计	11,387,163.54	11,087,483.43

（7）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
河北珅朗科技有限公司	往来款	8,535,863.01	1 年以内/2 至 5 年	74.96	--
单位 1	保证金	502,984.00	1 年以内	4.42	--
员工 1	备用金	476,889.22	1 年以内/1 至 2 年	4.19	--
单位 2	保证金	238,532.04	1 年以内	2.09	--
袁潇	往来款	200,000.00	1 年以内	1.76	--
合计	--	9,954,268.27	--	87.42	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,680,681.55	--	13,680,681.55	--	--	--
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	13,680,681.55	--	13,680,681.55	--	--	--

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		
河北珅朗科技有限公司	--	--	13,680,681.55	--	--	--	13,680,681.55	--
合计	--	--	13,680,681.55	--	--	--	13,680,681.55	--

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,449,889.50	196,558,114.49	168,923,427.26	130,785,591.92
其他业务	--	--	--	--
合计	256,449,889.50	196,558,114.49	168,923,427.26	130,785,591.92

2、 合同产生的收入情况

合同分类	合计
按商品类型分类：	
消防安装	245,077,017.93
消防系统设备	2,491,580.89
消防服务	8,881,290.68
合计	256,449,889.50
按经营地区分类：	
河北	146,983,988.75
北京	66,890,938.88
江苏	18,306,115.50
内蒙古	7,996,172.73
宁夏	4,069,601.31
南京	6,162,492.20
广西	1,790,626.86
辽宁	1,697,959.33
山西	982,419.98
上海	217,889.91
四川	396,002.82
天津	27,954.47
浙江	8,490.57
贵州	885,748.20
西安	33,487.99
合计	256,449,889.50

按合同类型分类：	
固定造价合同	2,491,580.89
成本加成合同	253,958,308.61
合计	256,449,889.50
按商品转让时间分类：	
在某一时点确认	2,491,580.89
在某一时段内确认	253,958,308.61
合计	256,449,889.50

十八、 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	166,387.48	--
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	7,205.36	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	--	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
债务重组损益	--	--
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用， 如安置职工的支出等	--	--
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生 的一次性影响	--	--
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	--	--
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
交易价格显失公允的交易产生的收益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,018.84	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	55,574.00	--
所得税影响额	8,054.78	--
少数股东权益影响额（税后）	-66.47	--

项目	金额	说明
合计	47,585.69	--

(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	33.04	0.6393	0.6393
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.99	0.6382	0.6382

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	166,387.48
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	7,205.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,018.84
非经常性损益合计	55,574.00
减：所得税影响数	8,054.78
少数股东权益影响额（税后）	-66.47
非经常性损益净额	47,585.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用