



顺一智能

NEEQ: 873031

广州顺一智能科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况	102

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
顺一智能、公司、本公司、股份公司	指	广州顺一智能科技股份有限公司，原名广州沣雷交通科技股份有限公司
小喜牛投资	指	广州小喜牛智能科技合伙企业（有限合伙），原名广州小喜牛股权投资管理合伙企业（普通合伙）、广州小喜牛投资合伙企业（普通合伙）
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广州顺一智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州顺一智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州顺一智能科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州顺一智能科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州顺一智能科技股份有限公司		
法定代表人	陈江华	成立时间	2015 年 4 月 7 日
控股股东	控股股东为（余平斌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(余平斌、黄宇虹)，一致行动人为(小喜牛投资)
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-交通安全、管制及类似专用设备制造（C3596）		
主要产品与服务项目	智能交通设备		
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	顺一智能	证券代码	873031
挂牌时间	2018 年 10 月 22 日	分层情况	基础层
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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区都市之门 B 座 5 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘耀婷	联系地址	广东省广州市黄埔区科学城玉树工业园敬业三街 5 号 E 栋 201 房
电话	020-82553870	电子邮箱	2473614466@qq.com
传真	020-82553870		
公司办公地址	广东省广州市黄埔区科学城玉树工业园敬业三街 5 号 E 栋 201 房	邮政编码	510000
公司网址	www.fengleijiaotong.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	914401013314959762		
注册地址	广东省广州市黄埔区科学城玉树工业园敬业三街 5 号 E 栋 201 房		

注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来，公司一直致力于为各地的交通建设管理主体提供高性能的智能交通设备与整体解决方案。公司主要通过商业谈判的方式实现对客户的销售，公司产品广泛应用于全国各地国道普通公路、高速公路收费站，停车场、加油站、服务区等领域，主要客户为地方交通建设管理部门下属单位。通过为客户提供上述产品获得稳定的利润和现金流，公司已经形成相对完善的以采购、研发、生产、销售等为主的商业模式系统。

1、研发模式

公司在生产经营过程中，一贯重视技术创新和研发投入。公司主要采用自主研发、产品合作和技术合作相结合的研发模式。

自主研发模式，以市场为导向，通过长期与地方交通厅、公路局、高速公路管理局、交通投资集团公司、高速公路建设公司等地方建设主体的下属单位合作，获得对智能交通行业一线的市场需求信息和经验，在与客户合作过程中不断交流的基础上进行针对性研发。公司设有研发中心，由公司总经理直接管理，并建立了一支高端人才为核心的专业能力突出、结构合理的团队。同时，公司研发中心还配套制订了完善的系统文件，对产品的设计、开发及注册等全过程进行支持管理。这保证了公司具备持续向社会提供技术含量高、性能稳定的高品质产品的能力。

合作研发模式，公司积极展开对外合作，包括产品合作与技术合作。在产品合作方面，主要以高速交通和智能收费产品为主，由合作单位负责早期产品需求调研，公司负责产品的、开发、生产和上市销售；在技术合作方面，以移动支付和智慧亭 LED 广告屏广告信息管理为主要合作领域，通过与合作单位联合，实现资源互补，从而发挥各自最大优势，攻破每一个技术难关，并由我公司技术团队进行综合评估。

2、采购模式

公司产品的原材料主要包括智能交通设备的芯片、电机、HBR 模组、显示器、空调内机、外机、遥控接收器、钣金件、主板、硬盘等原材料。目前公司已形成稳定的原材料供应渠道，其中，通用的电子元器件，标准件，电器件等基础材料、通用性较强，可选择面广，因此公司根据不同的需求以及市场行情变化，直接向已成为公司合格供应商的厂家采购；控制芯片、特殊电子器件等核心原材料的采购，公司进行严格把控，与稳定的供应商进行合作。公司根据实际用量分批次向供应商下达采购订单，由供应商按照采购订单要求交期供货。

公司在长期的经营过程中与供应商建立了长久稳定的战略合作伙伴关系。公司采购部定期对供应商进行评选，综合考虑供货质量、价格、交货期等指标。采购部根据客户订单的需求或销售部的业务预测，确认制成相应物料的采购订单。采购订单的供应商优先在一直合作的供应商中选择，如果合格供应商不能满足公司采购需求，则需寻找新供应商。

采购部的主管按物资分类将采购任务分配至每个采购员，由采购员实施采购与订单跟踪。公司主要通过询价采购的模式向供应商采购，实施采购前，采购员向不少于 3 家的同类供应商进行询价、比价，通过综合比较分析物料的质量状况、到货时间、服务质量和供应商的可合作性，选择合适的供应商。

3、生产模式

由于公司主要业务的特点（为各地的交通建设管理主体的下属单位提供智能交通设备与服务），且公司产品研发是紧紧围绕市场需求进行，相应的产品具有较强的市场适应性和广阔的市场前景，因而公司采用“以销定产”的生产模式，即公司研发的产品，在通过客户试用之后，按照客户的订单进行批量生产。公司在按现有客户订单进行生产的同时，也会提前生产一定量的备货产品，在接到客户的订单后，能快速发货，确保客户尤其是急需采购的客户能及时收到产品，避免不必要的经济和时间损失。

4、销售模式

公司的主要客户为各地交通厅、公路局、国省道普通公路管理局、高速公路管理局、交通投资集团公司、高速公路建设公司等地方交通建设管理主体的下属单位，公司主要销售模式为直销模式，以市场推销为主，并积极参与招投标。公司推广部负责收集市场信息，并通过技术员为客户现场服务，一线工作人员可以及时获取招标信息，再由公司营销中心统一负责招投标工作的统筹安排。公司设有销售部，负责落实执行完成公司销售、回款任务，客户关系管理与开发、维护等工作；设有商务部，负责做好售前、售中、售后的产品服务，满足客户需求，不断提高客户满意度，保持公司产品服务的竞争力。

公司利用客户在行业内的影响力，通过为客户提供优质的产品、服务对公司品牌进行推广，获得新的业务机会，实现公司业务的良好增长。此外，公司开发客户的其他的渠道：

（1）通过公司推广部销售人员在各区域拜访客户，进行地推式开发；（2）参加专业展会开发新客户；（3）通过线上电子商务平台或公司网站推广公司品牌，吸引客户主动上门。

5、盈利模式

公司主营业务为智能交通设备的研发、生产与销售及整体解决方案。公司主要收入来源于智能交通设备的销售收入。公司通过长期与地方交通建设管理主体下属单位合作，获得对智能设备行业一线的市场需求和经验，在与客户不断合作与交流的基础上，进行有针对性的定制化的设备研发，通过销售专用的设备而获得盈利。

6、经营计划报告期内，公司围绕年度经营计划，加强市场开拓和客户服务，完善精益管理模式，提高管理效率，不断提升公司的市场份额和行业影响力，保持了主营业务的持续增长。

（1）报告期内公司财务状况

截止报告期末，公司总资产 8,658.60 万元，较期初增加了 2,308.42 万元，变动比例为 36.35%，净资产为 2,765.75 万元，较期初增加了 723.07 万元，变动比例为 35.40%。

（2）报告期内公司经营成果状况

报告期内，公司实现营业收入 6,408.79 万元，较上年同期增长 316.63%；净利润 723.07 万元，较上年同期增加了 1,974.14 万元。

（3）产品质量及技术研发方面

报告期内，公司产品质量稳定，得到了客户的认可和肯定，销售规模逐渐扩大。公司立足自主研发，以市场为导向，加大研发投入，夯实公司的核心技术，实现以保质量，取得了较好的效果。

报告期内，公司主营业务未发生变化

（二） 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	公司于2021年12月20日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202144004355，有效期三年。

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	64,087,897.61	15,382,279.11	316.63%
毛利率%	43.27%	27.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,230,731.76	-12,510,693.80	157.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,392,549.22	-12,103,513.07	152.82%
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）	30.08%	-35.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	26.59%	-34.04%	-
基本每股收益	0.36	-0.63	157.79%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,585,953.09	63,501,798.55	36.35%
负债总计	58,928,428.84	43,075,006.06	36.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,657,524.25	20,426,792.49	35.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.02	35.29%
资产负债率%（母公司）	68.06%	67.83%	-
资产负债率%（合并）	68.06%	67.83%	-
流动比率	1.01	0.84	-
利息保障倍数	15.15	-28.17	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,774,281.49	3,560,429.42	34.09%
应收账款周转率	1.72	0.42	-
存货周转率	8.42	1.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.35%	-26.15%	-
营业收入增长率%	316.63%	-74.90%	-
净利润增长率%	-157.80%	-539.01%	-

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	4,273,727.12	4.94%	1,428,919.57	2.25%	199.09%
应收票据	6,535,837.95	7.55%	163,040.09	0.26%	3,908.73%
应收账款	43,246,383.91	49.95%	26,583,598.60	41.86%	62.68%
存货	2,570,513.20	2.97%	6,060,041.09	9.54%	-57.58%
资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	24,125,332.83	27.86%	23,265,591.56	36.64%	3.70%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	11,355.70	0.01%	15,436.90	0.02%	-26.44%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	12,204,200.38	14.09%	12,445,000.00	19.60%	-1.93%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应付账款	23,247,630.80	26.85%	8,628,030.30	13.59%	169.44%
其他应付款	13,982,831.35	16.15%	17,581,357.17	27.69%	-20.47%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：**本年期末较期初上升 199.09%，主要原因系公司收入增加，且收回以前年度应收账款较多，因此期末货币资金增加。
 - 2、应收票据：**本年期末较期初上升了 3908.73%，主要原因系公司收回以前年度应收账款，部分客户付款采用商业承兑汇票的方式来支付。
 - 3、应收账款：**本年期末应收账款较期初上升了 62.68%，因市场经济复苏，公司业务量增加，因此本年度营业收入大幅上升，导致收账款也相应增加。
 - 4、存货：**本年存货同比减少了 57.58%，主要原因系市场经济复苏，交通行业迅速发展，发出商品及时验收确认收入，因此发出商品存货减少。
 - 5、无形资产：**本年无形资产计提摊销 4,081.20 元，因此下降 26.44%。
 - 6、应付账款：**本年末应付账款较期初上升了 169.44%，主要原因系本年度公司营业收入迅速增长，营业成本也相应增加，公司增加了采购所致。
 - 7、其他应付款：**本年末公司的其他应付款余额为 1,398.28 万元，比上年减少了 359.85 万元，主要原因为本年度公司归还了股东黄宇虹 622.89 万元的借款。
- 公司无长期借款，公司资产负债结构较为合理。

（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	64,087,897.61	—	15,382,279.11	—	316.63%
营业成本	36,355,217.80	56.73%	11,133,266.76	72.38%	226.55%
毛利率%	43.27%	—	27.62%	—	—
销售费用	5,151,046.65	8.04%	5,701,175.40	37.06%	-9.65%
管理费用	6,822,211.75	10.65%	5,984,355.31	38.90%	14.00%
研发费用	6,475,080.96	10.10%	6,207,064.49	40.35%	4.32%
财务费用	573,198.48	0.89%	535,154.14	3.48%	7.11%
信用减值损失	-1,168,109.66	-1.82%	-838,266.90	-5.45%	-39.35%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—
其他收益	1,055,021.90	1.65%	103,300.89	0.67%	921.31%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—
公允价值变动收益	-70.73	0.00%	1.99	0.00%	-3,654.27%
资产处置收益	0.00	0.00%	-140,221.90	-0.91%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—
营业利润	8,179,851.73	12.76%	-15,170,832.81	-98.63%	153.92%
营业外收入	5,321.79	0.01%	50,068.29	0.33%	-89.37%
营业外支出	74,172.07	0.12%	492,107.87	3.20%	-84.93%
净利润	7,230,731.76	11.28%	-12,510,693.80	-81.33%	157.80%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本年度公司的主营业务收入迅速增长，主要原因经济复苏，在国家大力支持经济发展下，公司收入增长较多。
- 2、营业成本：公司发生营业成本比上年度增加了 226.55%，主要原因系营业收入增加了 316.63%，公司的营业成本也相应增加。
- 3、信用减值损失：本年公司发生信用减值损失 116.81 万元，主要原因系本年度新增 1 年以内的应收账款期末余额 3,342.47 万元，对应计提坏账准备 76.21 万元；新增账龄为 3-4 年的应收账款 330.90 万元，对应计提坏账准备 93.48 万元。
- 4、其他收益：本年度公司收到政府补助金 105.50 万元，较上年增加了 921.31%，本年度其他收益主要为增值税即征即退返还款 859,161.01 元、高新技术企业认证通过奖励 100,000.00 元、知识产权质押融资补贴 89,753.42 元。
- 5、公允价值变动收益：本年公允价值变动收益-70.73 元，较上年减少-3,654.27%，系报告期内持有的股票价格变动所致。

6、资产处置收益：本年公司未发生固定资产转让。

7、营业利润：报告期内，公司发生营业利润盈利 817.99 万元，营业利润同比上升了 153.92%，主要原因系公司业务拓展，业务量大幅增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,087,897.61	15,382,279.11	316.63%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	36,355,217.80	11,133,266.76	226.55%
其他业务成本	0	0	-

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
智慧型收费亭	32,431,625.18	18,675,862.43	42.41%	723.59%	553.30%	15.01%
显示屏	305,207.89	247,322.47	18.97%	-66.54%	-67.12%	1.41%
ETC 发行终端设备	17,924,513.29	9,860,049.68	44.99%	257.09%	181.71%	14.72%
栏杆机	11,599,412.30	6,564,524.03	43.41%	1,674.49%	1,434.91%	8.83%
技术服务	790,240.49	395,857.69	49.91%	211.62%	196.77%	2.51%
智能节点	1,036,898.46	611,601.50	41.02%	-77.48%	-82.33%	16.18%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入：报告期内，公司主营业务收入为 6,408.79 万元，较上年增加了 316.63%，主要原因是公司业务拓展，业务量大幅增加所致，因此收入也增加。

2、主营业务成本：报告期内，公司发生营业成本 3,635.52 万元，比上年度增加了 226.55%，主要原因系受收入增加，公司的营业成本也相应增加。

3、本年度公司的综合毛利率为 43.27%，较去年增加了 15.65%，公司的产品收入主要结构未发生改变，主要收入来源：ETC 发行终端设备、智能节点、智慧型收费亭、栏杆机等项目，四项产品占总收入比例为 98.29%，其中智能节点毛利率较去年增加 16.18%，智慧型收费亭毛利率较去年增加 15.01%，主要原因系受原材料价格波动影响，业务量大幅增加，材料成本略有降低所致，因此综合毛利率也略微上升。

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	江西锦路科技开发有限公司	9,690,300.00	15.12%	否
2	山东奥邦交通设施工程有限公司	6,054,971.64	9.45%	否
3	河南中天高新智能科技股份有限公司鹤壁分公司	4,969,080.00	7.75%	否
4	河南中天高新智能科技股份有限公司建设分公司	4,945,300.00	7.72%	否
5	贵州中南交通科技有限公司	4,513,486.00	7.04%	否
合计		30,173,137.64	47.08%	-

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	广州广日电气设备有限公司从化分公司	11,321,026.13	31.06%	否
2	河南捷通安达科技发展有限公司	5,803,291.15	15.92%	否
3	广州小喜牛智能科技合伙企业（有限合伙）	2,196,818.90	6.03%	是
4	东莞市昊圣精密五金有限公司	1,661,827.13	4.56%	否
5	河南垂天科技有限公司	1,656,529.57	4.55%	否
合计		22,639,492.88	62.12%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,774,281.49	3,560,429.42	34.09%
投资活动产生的现金流量净额	-1,355,628.42	-626,150.68	-116.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,124,280.25	-3,588,892.43	68.67%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：公司实现经营活动现金流量净额 477.43 万元，同比增长了 34.09%，主要原因系公司营业收入较去年迅速增长，经营活动现金净流入增加 1,664.72 万元，而经营活动现金净流出增加 1,543.33 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动现金流量净额-135.56 万元，同比减少了

-116.5%，主要原因系今年公司增加了固定资产投入，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加了 61.03 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动现金流量净额同比增加 68.67%，主要原因系上年度公司支付普通股股利合计 950 万元，本年度公司未进行分红。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品质量风险	公司自成立以来，一直致力于为各地的交通建设管理主体下属国有企业提供高性能的智能交通设备与服务。随着国家对道路交通安全问题的日益重视，相关部门对道路交通安全产品的质量要求也越来越高，智能交通设备性能的稳定性和一致性作为考核供应商的关键指标之一。一旦产品质量出现问题，会严重影响公司品牌形象。 应对措施：公司自成立以来就高度重视产品质量管理和安全生产工作，制定了严格的质量管理标准、科学的产品质量管理和安全生产制度，从制度层面上保障各项质量管理和安全生产措施落实于产品生产的全过程。
核心技术人才流动风险	公司业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司的核心人员出现流失将对公司的经营稳定

	性带来一定的风险。 应对措施：公司将从薪资、文化、管理等各个方面让员工对公司发展充满信心，为员工提供富有竞争力的薪资待遇，提供各种激励措施；实施人性化管理，定期开展员工培训提高员工的专业技能和整体素质，帮助其实现职业理想，关心员工生活起居，提供饮食住宿等问题，增加其团队归属感，减少人才流失；通过签订公司技术保密协议等措施，减少人员的过度流动以及保护公司的自主核心技术。
技术更新风险	近年来，我国高速公路的发展和信息化建设步伐日益迅猛，ETC不停车收费和ITS智能化交通，都要求智慧型收费亭、显示屏、ETC发行终端设备、栏杆机不断升级，不断适应高速公路发展的要求。一个方面，技术的创新、开发和应用是行业内企业核心竞争力的关键因素，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。另一个方面，相关研发技术的持续投入及产品更新换代，需要厂商不断投入大量资金进行技术跟踪和前沿研究，如果在研发上资金投入不足，有可能无法及时跟上技术升级换代的步伐，而丧失发展的主动性。 应对措施：公司扎根于智能交通设备行业，经过多年的发展，公司已经形成相对完善的以采购、研发、生产、销售等为主的商业模式系统，在全国各大省市开拓市场，与客户保持沟通，及时将最新市场信息和需求反馈给公司。公司与交通投资集团公司、高速公路建设公司等客户保持经常性且稳定的沟通，及时准确地获取智能交通设备行业一线的市场需求以及发展趋势的信息。公司在研发过程中，公司设立了独立的研发部负责公司产品的研发，对研发项目进行严格的审核，分别通过调研、立项、审核、审批等流程，由市场部、研发部、财务部等部门进行严格审查，书写产品设计要求说明书、总体设计方案设计、样品开发设计等文件，并协调各个部门之间的合作，确保研发顺利进行，降低研发风险。
市场竞争加剧风险	公司是一家从事智能交通设备的研发、生产与销售及整体解决方案的企业，主要产品包括智慧型收费亭、显示屏、ETC发行终端设备、栏杆机四大系列产品。国内从事智能交通设备制造行业的同类企业较多，同时，很多下游企业具有地方性，外地企业较难获得其订单，这给公司的市场开拓带来不少阻力。虽然公司目前营业收入呈增长态势，但公司要想进一步开拓市场，仍然面临不小的市场竞争压力。目前，市场上已有不少企业在规模化生产、资金和销售方面具有优势。而公司在规模化生产能力、资金和销售等方面还存在一定差距，公司将面

	临一定的市场竞争风险。 应对措施：公司将积极加强研发团队建设，提升研发能力。准确把握市场需求和发展趋势，主动与地方交通建设主管部门及其下属单位等相关客户沟通交流，着眼于这个细分行业，进行深耕精耕。同时，公司积极拓展融资渠道，通过规范公司治理进入资本市场，争取增强资金实力，减少现金流压力，扩大产能，提高规模化效益。公司通过积极引进高素质的销售人员，扩展销售网络，提高销售能力。
经营性现金流净额较低的风险	2023 年，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,774,281.49 元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为正数。随着公司业务规模的扩大，销售量快速增长，应收账款可能增长，存货采购量也可能继续增加，经营活动产生的现金流量净额可能会下降，公司存在经营活动产生的现金流量净额下降的风险。 应对措施：公司将加强经营性现金流量管理，控制好采购付款和销售收款节奏，保证公司经营性现金流量净额在合理的范围内。
实际控制人控制不当风险	余平斌直接持有公司 45.0005%的股权，通过小喜牛投资控制公司 18.00%的股权，黄宇虹直接持有公司 29.9555%的股权，余平斌与黄宇虹为夫妻关系，二人合计控制公司 92.9560%的股权。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易管理办法等严格的内控制度，对公司共同实际控制人的行为进行约束，但若余平斌、黄宇虹利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。 应对措施：一方面，针对实际控制人不当控制的风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》，完善了公司内部控制制度；另一方面，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强股东和管理层的诚信和规范意识，督促股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
公司治理的风险	公司在 2018 年 3 月 30 日整体变更为股份有限公司。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大不同，特别是在公司挂牌全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，执行的效果有待考察。有限公司变更为股份公司后，公司对照《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》的相关规定，进一步完善了纠纷解决机制、关联交易约束机制、利润分配等重要内控制度条款。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对规范运作意识的提高需要一个过

	程，随着公司不断扩大经营规模和业务范围，公司治理将面临更大挑战。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司需进一步完善法人治理结构，进一步完善纠纷解决机制、关联交易约束机制、利润分配等重要内部控制制度条款，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。
税收优惠的政策变化及其他风险	报告期内，依据财政部、税务总局、科技部联合下发的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号），公司自评符合科技型中小企业的条件并完成了相关认定程序，在2023年纳税时按照研发费用100%所得在税前加计扣除进行申报，享受了税收优惠。未来，若相关的税收优惠政策到期或改变，将对公司的经营业绩产生较大影响。上述税收优惠中为企业自主申报、形式审查，由于科技部门并未对公司材料进行实质检查，存在公司自评与科技部门检查标准存在偏差的风险。依据《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第18号），如果因不符合科技型中小企业条件而被科技部门撤销登记编号的企业，相应年度不得享受《通知》规定的优惠政策，已享受的应补缴相应年度的税款。 应对措施：公司将持续加大研发力度，提升产品性能，增强公司产品的市场竞争力和知名度，通过调整市场战略及目标客户逐步稳定市场份额，通过研发创新及市场拓展不断的增强盈利能力，进而促进销售收入及利润的增长，进一步降低对税收优惠的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 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)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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	20,000,000.00	1,720,584.97
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		

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：

1、公司购买原材料、燃料、动力，接受劳务支付的 1,720,584.97 元，是公司向广州小喜牛智能科技合伙企业（有限合伙）向采购的产品区域市场巡检、劳务安装服务而支付的费用，对公司生产经营不存在重大影响。

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	2018 年 6 月 15 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不得以任何形式、任何理由占用公司的资金）	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 15 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	2018 年 6 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易的承诺）	其他（将尽可能避免、减少关联交易）	正在履行中
董监高	2018 年 6 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（关于诚信状况的承诺）	其他（承诺忠实、勤勉地履行职责，具备相关法律法规规定的任职资格）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定房产	固定资产	抵押	21,469,011.42	24.80%	向中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行申请 1000 万元借款额度,公司以房产抵押担保。
总计	-	-	21,469,011.42	24.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

2023 年 5 月 6 日,公司向中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行申请 1000 万元借款额度,用于日常生产经营周转,借款期限为 3 年。公司将别墅(白云区大一大街 2 号之一 107 房)抵押给中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行。公司受限资产账面价值为 21,469,011.42 元,受限资产为向金融机构借款的抵押权利,对公司正常生产经营活动的影响较小,客观上提高了公司的资金周转能力,降低了资金周转的风险。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,356,375	36.78%	-3,747,550	3,608,825	18.0441%
	其中：控股股东、实际控制人	747,575	3.74%	747,550	25	0.0001%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,643,625	63.22%	3,747,550	16,391,175	81.9559%
	其中：控股股东、实际控制人	11,243,625	56.22%	3,747,550	14,991,175	74.9559%
	董事、监事、高管	1,400,000	7.00%	0	1,400,000	7.0000%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		50				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	余平斌	9,000,100	0	9,000,100	45.0005%	9,000,075	25	0	0
2	黄宇虹	2,991,100	3,000,000	5,991,100	29.9555%	5,991,100	0	0	0
3	小喜牛投资	3,600,000	0	3,600,000	18.0000%	0	3,600,000	0	0
4	陈江华	1,400,000	0	1,400,000	7.0000%	1,400,000	0	0	0
5	翟德杏	2,000	0	2,000	0.0100%	0	2,000	0	0
6	黄爱春	403	1,400	1,803	0.0090%	0	1,803	0	0
7	吴君能	500	0	500	0.0025%	0	500	0	0
8	李祥华	200	200	400	0.0020%	0	400	0	0
9	刘忠	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
10	潘魁	100	0	100	0.0005%	0	100	0	0
合计		16,994,503	3,001,600	19,996,103	99.9805%	16,391,175	3,604,928	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东余平斌与黄宇虹为夫妻关系；余平斌为小喜牛投资实际控制人，并持有小喜牛投资 72.21% 的投资份额；除以上情况外，公司股东之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
余平斌	董事长	男	1974年10月	2021年7月22日	2024年7月21日	9,000,100	0	9,000,100	45.0005%
陈江华	董事、总经理	男	1975年6月	2021年7月22日	2024年7月21日	1,400,000	0	1,400,000	7.0000%
黄宇虹	董事	女	1978年2月	2023年12月2日	2024年7月21日	2,991,100	3,000,000	5,991,100	29.9555%
罗锦华	董事	男	1993年1月	2022年11月4日	2024年7月21日	0	0	0	0%
潘耀婷	董事、财务总监、董事会秘书	女	1988年4月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0	0	0%
余凯	监事、监事会主席	男	1973年4月	2021年7月22日	2024年7月21日	0	0	0	0%
陈道凌	监事	男	1987年3月	2022年1月7日	2024年7月21日	0	0	0	0%
李戈淋	职工代表监事	男	1987年9月	2023年6月27日	2024年7月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长余平斌先生为公司控股股东，余平斌先生与董事黄宇虹女士为公司实际控制人，其为夫妻关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李戈淋	无	新任	职工代表监事	新任
南英华	职工代表监事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

2023年6月20日，公司董事会收到董事、副总经理黄宇虹女士递交的辞职报告；2023年6月27日，公司董事会审议通过《关于提名卢耀峰先生为公司董事的议案》；2023年7月14日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名卢耀峰先生为公司董事的议案》，任命卢耀峰先生为公司董事。

2023年6月20日，公司监事会收到职工代表监事南英华女士递交的辞职报告；2023年6月27日，公司召开2023年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举李戈淋先生为公司新任职工代表监事的议案》，任命李戈淋先生为公司职工代表监事。

2023年11月3日，公司董事会收到卢耀峰先生递交的辞职报告；2023年11月14日，公司董事会审议通过《关于提名黄宇虹女士为公司董事的议案》；2023年12月2日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于提名黄宇虹女士为公司董事的议案》，任命黄宇虹女士为公司董事。

(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
技术人员	14	9	10	13
采购人员	3	6	6	3
财务人员	3	4	4	3
综合及管理人员	10	10	7	13
员工总计	30	29	27	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	22	24
专科	7	5
专科以下	0	2
员工总计	30	32

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，制定年度培训计划, 员工培训包括公司文化培训，岗位 提升培训，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、报告期内公司不存在需要承担离退休职工费用的情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等。规范了关联交易等行为，建立了相应的表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行；此外还建立了投资者关系管理机制。公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并

履行相关权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，董事会动作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 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	众会字（2024）第 02604 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市嘉定区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄恺	韩勇
	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8.8 万元	

审 计 报 告

众会字（2024）第 02604 号

广州顺一智能科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了广州顺一智能科技股份有限公司（以下简称“顺一智能”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州顺一智能股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于顺一智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

顺一智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括顺一智能 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

顺一智能管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估顺一智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顺一智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺一智能的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

顺一智能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顺一智能公司不能持续经营。

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

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 黄恺

中国注册会计师 韩勇

中国，上海

2024 年 3 月 28 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	5.1	4,273,727.12	1,428,919.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	364.00	434.73
衍生金融资产			
应收票据	5.3	6,535,837.95	163,040.09
应收账款	5.4	43,246,383.91	26,583,598.60
应收款项融资			
预付款项	5.5	1,428,533.93	702,440.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	1,251,159.52	991,034.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	2,570,513.20	6,060,041.09
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	5.8	990.58	29,707.86
流动资产合计		59,307,510.21	35,959,216.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	24,125,332.83	23,265,591.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	142,409.65	327,316.40
无形资产	5.11	11,355.70	15,436.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	28,290.42	55,176.90
递延所得税资产	5.13	2,971,054.28	3,879,059.98
其他非流动资产			

非流动资产合计		27,278,442.88	27,542,581.74
资产总计		86,585,953.09	63,501,798.55
流动负债：			
短期借款	5.14	12,204,200.38	12,445,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	23,247,630.80	8,628,030.30
预收款项			
合同负债	5.16	2,661,286.50	1,848,943.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.17	986,141.11	929,519.57
应交税费	5.18	1,612,039.16	954,311.20
其他应付款	5.19	13,982,831.35	17,581,357.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.20	155,294.23	210,520.68
其他流动负债	5.21	4,057,643.86	276,278.84
流动负债合计		58,907,067.39	42,873,960.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.22	—	151,947.84
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	5.13	21,361.45	49,097.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,361.45	201,045.30
负债合计		58,928,428.84	43,075,006.06
所有者权益（或股东权益）：			

股本	5.23	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.24	1,882,415.62	1,882,415.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.25	2,301,904.38	2,301,904.38
一般风险准备			
未分配利润	5.26	3,473,204.25	-3,757,527.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,657,524.25	20,426,792.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		27,657,524.25	20,426,792.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,585,953.09	63,501,798.55

法定代表人：陈江华
潘耀婷

主管会计工作负责人：潘耀婷

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		64,087,897.61	15,382,279.11
其中：营业收入	5.27	64,087,897.61	15,382,279.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,794,887.39	29,677,926.00
其中：营业成本	5.27	36,355,217.80	11,133,266.76
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	5.28	418,131.75	116,909.90
销售费用	5.29	5,151,046.65	5,701,175.40
管理费用	5.30	6,822,211.75	5,984,355.31

研发费用	5.31	6,475,080.96	6,207,064.49
财务费用	5.32	573,198.48	535,154.14
其中：利息费用		566,853.98	531,727.39
利息收入		2,081.87	-17,847.83
加：其他收益	5.33	1,055,021.90	103,300.89
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）	5.34	-70.73	1.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-1,168,109.66	-838,266.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-140,221.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,179,851.73	-15,170,832.81
加：营业外收入	5.36	5,321.79	50,068.29
减：营业外支出	5.37	74,172.07	492,107.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,111,001.45	-15,612,872.39
减：所得税费用	5.38	880,269.69	-3,102,178.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,230,731.76	-12,510,693.80
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）		7,230,731.76	-12,510,693.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,230,731.76	-12,510,693.80
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		7,230,731.76	-12,510,693.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,230,731.76	-12,510,693.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.36	-0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	-0.63

法定代表人：陈江华
潘耀婷

主管会计工作负责人：潘耀婷

会计机构负责人：

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,175,092.25	33,071,806.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		865,268.48	135,347.41

收到其他与经营活动有关的现金	5.39	3,402,199.43	1,588,246.38
经营活动现金流入小计		51,442,560.16	34,795,399.94
购买商品、接受劳务支付的现金		17,928,116.47	20,393,089.68
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		5,725,798.80	6,387,192.36
支付的各项税费		3,291,597.14	1,967,695.07
支付其他与经营活动有关的现金	5.39	19,722,766.26	2,486,993.41
经营活动现金流出小计		46,668,278.67	31,234,970.52
经营活动产生的现金流量净额		4,774,281.49	3,560,429.42
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		520.00	119,626.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		520.00	119,626.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,356,148.42	745,776.68
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		1,356,148.42	745,776.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,355,628.42	-626,150.68
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		27,275,000.00	16,545,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.39	866,799.27	6,425,000.00
筹资活动现金流入小计		28,141,799.27	22,970,000.00
偿还债务支付的现金		28,326,275.28	15,108,341.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,478.07	9,948,421.20

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	5.39	479,326.17	1,502,129.56
筹资活动现金流出小计		29,266,079.52	26,558,892.43
筹资活动产生的现金流量净额		-1,124,280.25	-3,588,892.43
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		2,294,372.82	-654,613.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,429,354.30	2,083,967.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,723,727.12	1,429,354.30

法定代表人：陈江华
潘耀婷

主管会计工作负责人：潘耀婷

会计机构负责人：

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,882,415.62				2,301,904.38		-3,757,527.51		20,426,792.49
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	20,000,000.00				1,882,415.62				2,301,904.38		-3,757,527.51		20,426,792.49
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											7,230,731.76		7,230,731.76
（一）综合收益总额											7,230,731.76		7,230,731.76
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				1,882,415.62				2,301,904.38		3,473,204.25	27,657,524.25

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,882,415.62				2,301,904.38		18,249,106.44	42,433,426.44
加：会计政策变更											4,059.85	4,059.85
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,882,415.62				2,301,904.38		18,253,166.29	42,437,486.29
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-22,010,693.80	-22,010,693.80
(一) 综合收益总额											-12,510,693.80	-12,510,693.80
(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										-9,500,000		-9,500,000
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,500,000		-9,500,000
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000				1,882,415.62				2,301,904.38		-3,757,527.51	20,426,792.49

法定代表人：陈江华

主管会计工作负责人：潘耀婷

会计机构负责人：潘耀婷

财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

广州顺一智能科技股份有限公司，曾用名广州沣雷交通科技有限公司、广州沣雷交通科技股份有限公司（以下简称顺一智能或公司），于 2015 年 04 月 07 日成立，取得广州市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：914401013314959762，营业期限自 2015 年 04 月 07 日至长期，公司注册资本为人民币 2,000 万元，企业性质为股份有限公司，经营地址：广州市黄埔区科学城玉树工业园敬业三街 5 号 E 栋 201 房，法定代表人为陈江华。

经营范围：智能交通设备的研发、生产与销售及整体解决方案。

1.2 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 03 月 28 日决议批准报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

本公司系从事高速公路智能交通产品研发及销售的高科技企业，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注三、25 收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、31“重要会计政策、会计估计的变更”。

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 860,000.00 元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于 580,000.00 元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	金额大于等于 580,000.00 元

3.6 金融工具

3.6.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

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

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.6.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.6.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司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，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.7 金融工具的减值（续）

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算，对于按账龄划分组合的应收票据，账龄自相应的应收账款确认之日起计算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.7 金融工具的减值（续）

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	不存在预期损失迹象的，不进行预期损失测试，不计提预期信用损失准备。对于存在预期信用损失迹象的，进行预期信用损失测试，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	
商业承兑汇票	商业承兑汇票和应收债权凭证	账龄分析法
账龄组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄有类似信用风险特征	账龄分析法

账龄组合预期信用损失率

账龄	本年度 应收账款计提(%)	上年度 应收账款计提(%)
1 年以内（含 1 年）	2.28	1.95
1—2 年	7.12	6.22
2—3 年	13.79	10.58
3—4 年	28.25	23.40
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

5) 应收款项融资

按照 3.6.7 2) 中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收票据，账龄自相应的应收账款确认之日起计算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

6) 其他应收款减值

按照 3.6.7 2) 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合为本公司与其他单位的往来款项	账龄分析法
暂付款组合		不存在预期损失迹象的，不进行预期损失测试，不计提预期信用损失准备。对于存在预期信用损失迹象的，进行预期信用损失测试，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

7) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

8) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 3.6.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价

值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 金融工具（续）

3.6.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.6.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.7 应收票据

详见 3.6 金融工具附注。

3.8 应收账款

详见 3.6 金融工具附注。

3.9 应收款项融资

详见 3.6 金融工具附注。

3.10 其他应收款

详见 3.6 金融工具附注。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.11.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.6 金融工具附注。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 持有待售资产（续）

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.13.2 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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为基础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。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非

正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产

3.19.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件、通过建设经营移交方式（BOT）取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

本公司无形资产类别及摊销方法

类别	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
软件	10 年	预计可使用年限	直线法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 长期待摊费用

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

3.22 合同负债

3.22.1 合同负债的确认方法

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

3.23 职工薪酬

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 职工薪酬（续）

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将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，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。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 职工薪酬（续）

3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.24 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入

3.25.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.25.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

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

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。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入（续）

3.25.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司主营业务为提供定制化的智能交通设备，产品包括智慧收费亭、ETC 发行终端设备、栏杆机臂等，具体收入确认和计量政策如下：

本公司的销售履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品交付给客户，客户接受该产品并取得收款凭证时确认收入实现。

3.26 合同成本

3.26.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.26.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

3.26.3 与合同成本有关的资产的减值

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 政府补助

3.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.27.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.27.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁

3.29.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.29.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.29.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.29.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

3.29.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁（续）

3.29.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁（续）

3.29.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始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。

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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，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时，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。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.29.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁（续）

3.29.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.29.3.2 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.29.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.29.5 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.6 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.6 金融工具”附注。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年 度	2022 年 12 月 31 日/2022 年 度
企业会计准则解释 16 号关于租赁相关递延所得税资产和负债的调整	递延所得税资产	23,294.14	54,370.28
企业会计准则解释 16 号关于租赁相关递延所得税资产和负债的调整	递延所得税负债	21,361.45	49,097.46
企业会计准则解释 16 号关于租赁相关递延所得税资产和负债的调整	年初未分配利润	5,272.82	4,059.85
企业会计准则解释 16 号关于租赁相关递延所得税资产和负债的调整	所得税费用	3,340.13	-1,212.97

3.31.2 重要会计估计变更事项

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	不含税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税	3%、13%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司销售的软件产品为嵌入式软件产品,是本公司销售产品的组成部分,本公司按照硬件设备组成计税价格计算嵌入式软件产品销售额,享受增值税即征即退政策。

根据《企业所得税法》第二十八条,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司有效期内高新技术企业证书取得时间为2021年12月20日(证书编号:GR202144004355),有效期三年,本公司本年度享受企业所得税优惠税率15%的政策。

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第7号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司本年度适用上述研发费用税前加计扣除税收优惠政策。

5 财务报表项目附注

本附注期初余额系 2023 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2023 年度发生额，上期发生额系 2022 年度发生额。若无特别说明，2023 年 1 月 1 日余额与 2022 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	403.20	403.20
银行存款	3,626,586.51	1,397,279.43
其他货币资金	646,737.41	31,236.94
合计	4,273,727.12	1,428,919.57
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用		
有限制的款项总额	550,000.00	

其他说明：受限资金为其他货币资金中的履约保证金。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	364.00	434.73
其中：交易性权益工具投资	364.00	434.73
合计	364.00	434.73

其他说明：交易性权益工具投资为购买的 A 股股票

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	6,535,837.95	163,040.09
合计	6,535,837.95	163,040.09

5 财务报表项目附注（续）

5.3 应收票据（续）

5.3.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		4,450,098.91
合计		4,450,098.91

5.3.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏 账准备										
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票										
按组合计提坏 账准备	6,714,810.02	100.00	178,972.07	2.67	6,535,837.95	163,040.09	100.00			163,040.09
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	6,714,810.02	100.00	178,972.07	2.67	6,535,837.95	163,040.09	100.00			163,040.09
合计	6,714,810.02	100.00	178,972.07	2.67	6,535,837.95	163,040.09	100.00			163,040.09

5.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票		178,972.07				178,972.07
合计		178,972.07				178,972.07

5 财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	33,424,655.32	7,225,147.34
1 至 2 年	3,592,604.50	14,775,994.50
2 至 3 年	5,652,272.29	6,309,639.93
3 至 4 年	3,407,875.72	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	46,077,407.83	28,310,781.77
减：坏账准备	2,831,023.92	1,727,183.17
合计	43,246,383.91	26,583,598.60

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	98,920.00	0.21	98,920.00	100.00						
按组合计提 坏账准备	45,978,487.83	99.79	2,732,103.92	5.94	43,246,383.91	28,310,781.77	100.00	1,727,183.17	6.10	26,583,598.60
其中：账龄组 合	45,978,487.83	99.79	2,732,103.92	5.94	43,246,383.91	28,310,781.77	100.00	1,727,183.17	6.10	26,583,598.60
合计	46,077,407.83	100.00	2,831,023.92	6.14	43,246,383.91	28,310,781.77	100.00	1,727,183.17	6.10	26,583,598.60

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州中南智通达科技有限公司	72,000.00		72,000.00	72,000.00	100.00	公司已注销
山东高速信息工程有限公司	26,920.00		26,920.00	26,920.00	100.00	公司已注销
合计	98,920.00		98,920.00	98,920.00	100.00	

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,424,655.32	762,082.14	2.28
1 至 2 年	3,592,604.50	255,793.44	7.12
2 至 3 年	5,652,272.29	779,448.35	13.79
3 至 4 年	3,308,955.72	934,779.99	28.25
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	45,978,487.83	2,732,103.92	5.94

5 财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,225,147.34	140,717.75	1.95
1 至 2 年	14,775,994.50	918,812.21	6.22
2 至 3 年	6,309,639.93	667,653.21	10.58
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	28,310,781.77	1,727,183.17	6.10

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		98,920.00				98,920.00
账龄组合	1,727,183.17	831,237.72		-106,683.03	-67,000.00	2,732,103.92
合计	1,727,183.17	930,157.72		-106,683.03	-67,000.00	2,831,023.92

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵州中南交通科技有限公司	4,513,486.00	2.28	102,907.48
河南中天高新智能科技股份有限公司鹤壁分公司	4,969,080.00	7.12	353,798.50
河南中天高新智能科技股份有限公司建设分公司	4,945,300.00	13.79	681,956.87
江西锦路科技开发有限公司	9,690,300.00	28.25	2,737,509.75
山东奥邦交通设施工程有限公司	6,054,971.64	50.00	3,027,485.82
合计	30,173,137.64	22.88	6,903,658.42

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,409,161.82	98.64	136,523.76	19.44
1~2 年	19,372.11	1.36	565,916.83	80.56
2~3 年				
3 年以上				
合计	1,428,533.93	100.00	702,440.59	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

签订合同未履行完毕。

5 财务报表项目附注（续）

5.5 预付账款（续）

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
深圳市海鹏信电子股份有限公司	356,720.00	24.97
绵竹市九龙镇航树工程管理服务部	90,000.00	6.30
北京时代超群电子商务有限公司	66,250.00	4.64
深圳市大西电子科技有限公司	45,600.00	3.19
上海鸣志电器股份有限公司	28,815.00	2.02
合计	587,385.00	41.12

5.6 其他应收款

5.6.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,251,159.52	991,034.28
合计	1,251,159.52	991,034.28

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	989,322.12	320,421.56
1 至 2 年	111,737.40	400,233.85
2 至 3 年	59,483.87	487,847.37
3 至 4 年	383,531.36	10,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		6,466.86
小计	1,544,074.75	1,224,969.64
减：坏账准备	292,915.23	233,935.36
合计	1,251,159.52	991,034.28

5.6.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,251,159.52	372,500.28
保证金	531,837.40	618,534.00
供应商往来	292,915.23	233,935.36
小计	1,544,074.75	1,224,969.64
减：坏账准备	292,915.23	233,935.36
合计	1,251,159.52	991,034.28

5 财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	292,915.23	18.97	292,915.23	100.00		233,935.36	19.10	233,935.36	100.00	
按组合计提坏账准备	1,251,159.52	81.03			1,251,159.52	991,034.28	80.90			991,034.28
其中：暂付款组合	1,251,159.52	81.03			1,251,159.52	991,034.28	80.90			991,034.28
合计	1,544,074.75	100.00	292,915.23	100.00	1,251,159.52	1,224,969.64	100.00	233,935.36	100.00	991,034.28

按单项计提的主要坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市森木林木业有限公司	30,010.00	30,010.00	100.00	预付账款预计无法收回
李锡强	85,560.00	85,560.00	100.00	预付账款预计无法收回
深圳灵江计算机技术有限公司	20,670.00	20,670.00	100.00	预付账款预计无法收回
深圳市励研科技有限公司	17,390.00	17,390.00	100.00	预付账款预计无法收回
合计	153,630.00	153,630.00	100.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			233,935.36	233,935.36
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			58,979.87	58,979.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			292,915.23	292,915.23

5 财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	233,935.36	58,979.87				292,915.23
合计	233,935.36	58,979.87				292,915.23

5.6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
罗锦华	备用金	383,263.34	1 年以内	24.82	
陕西交控供应链管理集团有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.95	
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	保证金	150,000.00	3-4 年	9.71	
潘耀婷	备用金	121,461.22	1 年以内	7.87	
广州市高润投资有限责任公司	保证金	91,737.40	1-2 年	5.94	
合计		946,461.96		61.29	

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料				2,768,245.98		2,768,245.98
在产品						
库存商品						
发出商品	2,570,513.20		2,570,513.20	3,258,329.94		3,258,329.94
委托加工物资				31,874.93		31,874.93
劳务成本				1,590.24		1,590.24
合计	2,570,513.20		2,570,513.20	6,060,041.09		6,060,041.09

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	990.58	29,707.86
应退回企业所得税		
合计	990.58	29,707.86

5 财务报表项目附注（续）

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,125,332.83	23,265,591.56
固定资产清理		
合计	24,125,332.83	23,265,591.56

其他说明：本报告期无暂时闲置、租入、租出、未办妥产权证书的固定资产

5.9.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	23,297,619.05	458,005.50	929,566.46	826,507.80	410,961.53	25,922,660.34
2.本期增加金额	490,476.20		2,252,858.41			2,743,334.61
（1）购置	490,476.20		2,252,858.41			2,743,334.61
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他转出						
4.期末余额	23,788,095.25	458,005.50	3,182,424.87	826,507.80	410,961.53	28,665,994.95
二、累计折旧						
1.期初余额	1,198,856.65	409,015.94	290,196.13	605,361.96	153,638.10	2,657,068.78
2.本期增加金额	1,120,227.18	94,384.50	565,683.08	51,316.59	51,981.98	1,883,593.34
（1）计提	1,120,227.18	94,384.50	565,683.08	51,316.59	51,981.98	1,883,593.34
（2）其他转入						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他转出						
4.期末余额	2,319,083.83	503,400.44	855,879.21	656,678.55	205,620.08	4,540,662.12
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	21,469,011.42	-45,394.94	2,326,545.66	169,829.25	205,341.45	24,125,332.83
2.期初账面价值	22,098,762.40			48,989.56	639,370.33	23,265,591.56

5 财务报表项目附注（续）

5.10 使用权资产

5.10.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	701,392.16	701,392.16
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(1) 非同一控制下企业合并		
3.本期减少金额	88,223.79	88,223.79
(1) 租赁到期		
(2) 其他减少	88,223.79	88,223.79
4.期末余额	613,168.37	613,168.37
二、累计折旧		
1.期初余额	374,075.76	374,075.76
2.本期增加金额	189,879.84	189,879.84
(1) 计提	189,879.84	189,879.84
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	93,196.88	93,196.88
(1) 租赁到期		
(2) 其他减少	93,196.88	93,196.88
4.期末余额	470,758.72	470,758.72
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	142,409.65	142,409.65
2.期初账面价值	327,316.40	327,316.40

5 财务报表项目附注（续）

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,812.49			40,812.49
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	40,812.49			40,812.49
二、累计摊销				
1.期初余额	25,375.59			25,375.59
2.本期增加金额	4,081.20			4,081.20
(1)计提	4,081.20			4,081.20
(2)其他转入				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	29,456.79			29,456.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,355.70			11,355.70
2.期初账面价值	15,436.90			15,436.90

其他说明：本期无通过公司内部研究开发形成无形资产的情况

5 财务报表项目附注（续）

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室装修费用	55,176.90		26,886.48		28,290.42
合计	55,176.90		26,886.48		28,290.42

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,302,911.22	495,436.68	1,961,118.53	294,167.77
未弥补亏损	16,348,823.09	2,452,323.46	23,536,812.87	3,530,521.93
租赁负债	155,294.23	23,294.14	362,468.52	54,370.28
资产减值准备				
合计	19,807,028.54	2,971,054.28	25,860,399.92	3,879,059.98

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	142,409.65	21,361.45	327,316.40	49,097.46
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	142,409.65	21,361.45	327,316.40	49,097.46

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	4,100,000.00	12,445,000.00
保证借款	7,300,000.00	
未到期应付利息	14,081.83	
质押借款		
未终止确认的应收票据贴现还原	790,118.55	
合计	12,204,200.38	12,445,000.00

其他说明：

期末借款余额加权平均利率为 3.74%，抵押担保情况详细见附注 10.3

5 财务报表项目附注（续）

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,318,691.91	5,860,493.12
咨询费	108,296.35	182,483.22
运费	60,351.99	139,451.99
其他	58,940.17	9,945.50
暂估材料	7,701,350.38	2,435,656.47
合计	23,247,630.80	8,628,030.30

5.15.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州广日电气设备有限公司	941,586.58	1-2 年，未结算
广州市埃特斯通讯设备有限公司	489,600.00	1-2 年，未结算
贵州鑫鸿通物流有限公司	368,200.00	1-2 年，未结算
北京万集科技股份有限公司	85,400.00	1-2 年，未结算
合计	1,884,786.58	

5.16 合同负债

5.16.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,661,286.50	1,848,943.00
合计	2,661,286.50	1,848,943.00

5.16.2 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西省交通科学研究院	146,943.00	合同未履行完毕
胡渊明	60,900.00	合同未履行完毕
西安元华建筑工程有限公司	125,280.00	合同未履行完毕
合计	333,123.00	

5 财务报表项目附注（续）

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	929,519.57	6,629,530.35	6,572,908.81	986,141.11
二、离职后福利-设定提存计划		210,907.68	210,907.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	929,519.57	6,840,438.03	6,783,816.49	986,141.11

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	929,519.57	5,738,983.08	5,682,361.54	986,141.11
2.职工福利费		644,014.35	644,014.35	
3.社会保险费		246,532.92	246,532.92	
其中：1.医疗保险费		115,046.32	115,046.32	
2.工伤保险费		3,295.60	3,295.60	
3.生育保险费				
4.住房公积金		128,191.00	128,191.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	929,519.57	6,629,530.35	6,572,908.81	986,141.11

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		205,229.92	205,229.92	
2.失业保险费		5,677.76	5,677.76	
合计		210,907.68	210,907.68	

5.18 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,369,332.48	780,202.28
企业所得税		
个人所得税	69,185.36	76,770.27
城市维护建设税	95,853.27	57,848.10
教育费附加	41,079.97	21,780.88
地方教育费附加	27,386.65	14,520.58
印花税	9,201.43	3,189.09
应交车辆购置税		
房产税		
其他税费		
合计	1,612,039.16	954,311.20

5 财务报表项目附注（续）

5.19 其他应付款

5.19.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,982,831.35	17,581,357.17
合计	13,982,831.35	17,581,357.17

5.19.2 其他应付款

5.19.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	144,800.55	12,160.00
员工垫付款	8,468.00	33,997.17
股东借支	13,829,562.80	17,535,200.00
合计	13,982,831.35	17,581,357.17

5.19.2.2 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黄宇虹	5,386,260.00	未要求偿还
余平斌	5,203,773.30	未要求偿还
合计	10,590,033.30	

5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	155,294.23	210,520.68
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	155,294.23	210,520.68

5.21 其他流动负债

5.22.1 其他流动负债分类列示：

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	397,663.50	276,278.84
未终止确认的应收票据背书	3,659,980.36	
合 计	4,057,643.86	276,278.84

5 财务报表项目附注（续）

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	157,403.26	366,014.14
减：未确认融资费用	2,109.03	3,545.62
租赁负债净额	155,294.23	362,468.52
减：一年内到期的租赁负债净额	155,294.23	210,520.68
合计		151,947.84

5.23 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

5.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,882,415.62			1,882,415.62
其他资本公积				
合计	1,882,415.62			1,882,415.62

其他说明：资本公积为根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字（2018）第 410006 号股改验资报告，将净资产按 1.0941:1 的折股比例折合股份总数 2,000.00 万股，每股面值 1 元，总计股本人民币 20,000,000.00 元，超过折股部分的净资产 1,882,415.62 元计入资本公积，其中盈余公积 249,772.67 元；未分配利润 1,632,642.95 元。

5.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,301,904.38			2,301,904.38
任意盈余公积				
合计	2,301,904.38			2,301,904.38

5.26 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,757,527.51	18,249,106.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,059.85
调整后期初未分配利润	-3,757,527.51	18,253,166.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,230,731.76	-12,510,693.80
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		9,500,000.00
期末未分配利润	3,473,204.25	-3,757,527.51

5 财务报表项目附注（续）

5.27 营业收入和营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,087,897.61	36,355,217.80	15,382,279.11	11,133,266.76
其他业务				
合计	64,087,897.61	36,355,217.80	15,382,279.11	11,133,266.76

5.27.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
一、商品类型	64,087,897.61	36,355,217.80
智慧型收费亭	32,431,625.18	18,675,862.43
显示屏	305,207.89	247,322.47
ETC 发行终端设备	17,924,513.29	9,860,049.68
栏杆机	11,599,412.30	6,564,524.03
技术服务	790,240.49	395,857.69
智能节点	1,036,898.46	611,601.50
二、按经营地区	64,087,897.61	36,355,217.80
内销	64,087,897.61	36,355,217.80
外销		
三、按商品转让的时间分类	64,087,897.61	36,355,217.80
在某一时间点转让	64,087,897.61	36,355,217.80

5.27.3 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售设备	某一时点确认收入	信用期内银行转账	可明确区分商品的承诺属于单项履约义务	是	无	无

5.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	225,812.25	42,335.77
教育费附加	111,206.72	18,143.91
地方教育附加	55,106.36	12,095.94
印花税	19,401.42	37,374.28
车船税	6,605.00	6,960.00
环境保护税		
房产税		
土地使用税		
合计	418,131.75	116,909.90

5.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	414,363.52	795,080.38
技术服务费	1,271,202.94	543,249.05
售后维修费	895,248.27	2,579,042.55
业务招待费	1,488,085.61	543,366.02
差旅费	826,081.87	623,996.57
广告宣传费	90,370.33	432,352.46
办公费	46,960.72	75,463.06
车辆使用费	34,163.95	21,277.73
水电物业费	49,053.52	44,192.10
折旧费	25,317.24	24,969.55
其他费用	10,198.68	18,185.93
合计	5,151,046.65	5,701,175.40

5.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,299,190.58	3,092,393.39
折旧费	1,929,461.03	1,514,173.17
咨询服务费	1,007,800.88	714,359.00
办公费	74,078.60	120,785.57
差旅费	54,022.90	27,733.46
车辆使用费	193,234.70	168,888.02
水电物业费	147,160.92	136,340.48
业务招待费		25,022.43
无形资产摊销费	4,081.20	4,081.20
长期待摊费用摊销	26,886.48	73,290.10
其他费用	86,294.46	107,288.49
合计	6,822,211.75	5,984,355.31

5.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	2,982,084.51	2,586,823.19
人工费用	3,072,626.98	3,104,561.46
折旧费	118,694.91	203,228.66
燃料动力	10,158.49	10,831.40
其他费用	291,516.07	301,619.78
合计	6,475,080.96	6,207,064.49

5.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	566,853.98	531,727.39
利息收入	2,081.87	17,847.83
融资服务费		
手续费及其他	8,426.37	21,274.58
合计	573,198.48	535,154.14

5.33 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,048,914.43	103,300.89
个人所得税手续费	6,107.47	
合计	1,055,021.90	103,300.89

5.34 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-70.73	1.99
合计	-70.73	1.99

5.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	-178,972.07	
应收账款坏账准备	-930,157.72	-279,607.88
预付账款坏账准备		-233,935.36
其他应收款坏账准备	-58,979.87	-324,723.65
合计	-1,168,109.66	-838,266.90

5.36 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废、毁损利得	5,020.00		5,020.00
保险赔款			
违约金收入			
其他收入	301.79	50,068.29	301.79
合计	5,321.79	50,068.29	5,321.79

5.37 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	21.44	439.47	21.44
其他支出	74,150.63	491,668.40	74,150.63
合计	74,172.07	492,107.87	74,172.07

5 财务报表项目附注（续）

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	880,269.69	-3,102,178.59
合计	880,269.69	-3,102,178.59

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,111,001.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,216,650.22
子公司适用不同税率的影响	
本公司税收优惠的影响	
调整以前期间所得税的影响	399,535.23
归属于合营企业和联营企业的损益（非应税收入）	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	177,657.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
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	
研发费用加计扣除	-913,573.12
所得税费用	880,269.69

5.39 现金流量表项目

5.39.1 与经营活动有关的现金

5.39.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	189,753.42	103,300.89
押金保证金	548,703.46	
员工备用金	27,723.24	
其他收入	6,561.79	17,847.83
往来款	2,629,457.52	1,467,097.66
合计	3,402,199.43	1,588,246.38

5.39.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	10,095,252.93	1,032,256.80
押金保证金	1,029,000.00	
员工备用金	1,655,088.60	
往来款	6,943,424.73	1,454,736.61
合计	19,722,766.26	2,486,993.41

5 财务报表项目附注（续）

5.39 现金流量表项目

5.39.2 与筹资活动有关的现金

5.39.2.1 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	866,799.27	
往来借款		6,425,000.00
合计	866,799.27	6,425,000.00

5.39.2.2 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还往来借款	268,805.52	1,315,000.00
归还租赁负债	210,520.65	187,129.56
合计	479,326.17	1,502,129.56

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

项目	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	7,230,731.76	-12,510,693.80
加：信用减值损失	-1,168,109.66	513,543.25
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,883,593.34	1,632,704.80
使用权资产摊销	189,879.84	187,037.88
无形资产摊销	4,081.20	4,081.20
长期待摊费用摊销	26,886.48	73,290.10
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）		379,473.90
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）	70.73	-1.99
财务费用（收益以“－”号填列）	566,853.98	531,727.39
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	908,005.70	-3,074,122.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-27,736.01	-28,055.68
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,489,527.89	-379,966.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,334,877.16	27,670,944.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,005,373.40	-11,439,533.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,774,281.49	3,560,429.42
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,723,727.12	1,428,919.57
减：现金的期初余额	1,428,919.57	2,083,967.99
加：现金等价物的期末余额		434.73
减：现金等价物的期初余额	434.73	
现金及现金等价物净增加额	2,294,372.82	-654,613.69

5.40.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	403.20	403.20
可随时用于支付的银行存款	3,626,586.51	1,397,279.43
可随时用于支付的其他货币资金	96,737.41	31,236.94
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		434.73
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	3,723,727.12	1,429,354.30

6 研发支出

6.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	2,982,084.51	2,586,823.19
人工费用	3,072,626.98	3,104,561.46
折旧费	118,694.91	203,228.66
燃料动力	10,158.49	10,831.40
其他费用	291,516.07	301,619.78
合计	6,475,080.96	6,207,064.49
其中：费用化研发支出	6,475,080.96	6,207,064.49
资本化研发支出		

7 政府补助

7.1 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
高新技术企业认证通过奖励	100,000.00	
增值税即征即退返还款	859,161.01	82,556.83
知识产权质押融资补贴	89,753.42	
失业待遇款		5,994.06
一次性留工补助		14,750.00
合计	1,048,914.43	103,300.89

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款。。

8.1 金融工具的风险

8.1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行，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。

本公司应收票据主要为深圳市金溢科技股份有限公司、中铁四局集团有限公司、中交二公局铁路建设有限公司、山东高速集团有限公司等承兑应收债权凭证，承兑人为大型国有企业，偿债能力强，信用风险较低。

本公司其他应收款，主要为现员工日常经营中备用金，以及支付给客户的履约保证金，信用风险较低。

本公司应收账款，本公司通过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。

8.1.2 流动性风险

流动性风险，是指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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

项目	期末数				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	12,204,200.38	12,204,200.38			
应付账款	23,247,630.80	21,082,332.44	463,549.20	123,908.81	1,577,840.35
其他应付款	13,982,831.35	3,390,502.25	5,095,776.80	4,651,260.00	845,292.30
合计	49,434,662.53	36,677,035.07	5,559,326.00	4,775,168.81	2,423,132.65

项目	期初数				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	12,445,000.00	12,445,000.00			
应付账款	8,628,030.30	6,824,403.58	225,786.37	1,577,840.35	
其他应付款	17,581,357.17	5,789,637.37	9,039,000.00	2,750,559.80	2,160.00
合计	38,654,387.47	25,059,040.95	9,264,786.37	4,328,400.15	2,160.00

8.1.3 市场风险

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

本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的短期借款为以浮动利率计息。

8.1.3.1 汇率风险

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

本公司生产经营位于中国境内，以人民币结算，本公司不承担外汇变动市场风险。

8.1.3.2 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。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 0.43 万元。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	364.00			364.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	364.00			364.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	364.00			364.00
（3）衍生金融资产				

- 9.2 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
- 购买以公允价值计量且变动计入投资收益的金融资产为股票，能够获取实时的公允价格信息。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
余平斌	不适用	不适用	不适用	58.00	58.00
黄宇虹	不适用	不适用	不适用	29.96	29.96
合计				87.96	87.96

本公司的母公司情况的说明：

余平斌直接持有广州顺一智能科技股份有限公司 45.00%股份，持有广州小喜牛智能科技合伙企业（有限合伙）72.21%股份，广州小喜牛智能科技合伙企业（有限合伙）持有广州顺一智能科技股份有限公司 18.00%股份，余平斌通过广州小喜牛智能科技合伙企业（有限合伙）间接持有广州顺一智能科技股份有限公司 13.00%股份。黄宇虹与余平斌为夫妻关系，黄宇虹直接持有广州顺一智能科技股份有限公司 29.96%股份。

本公司最终控制方是 余平斌、黄宇虹。

10.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程威	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人
陈江华	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人
潘耀婷	本公司的董监高
余凯	本公司的董监高
黄宇虹	本公司的董监高
余平斌	本公司的董监高
陈江华	本公司的董监高
李戈淋	本公司的董监高
陈道凌	本公司的董监高
罗锦华	本公司的董监高
广州小喜牛智能科技合伙企业（有限合伙）	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的法人

10.3 关联交易情况

10.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.3.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州小喜牛智能科技合伙企业（有限合伙）	技术服务费、材料款	1,720,584.97	不适用	不适用	543,999.94

其他说明：本公司与关联企业之间的交易往来，遵照公平、公正的市场原则，按照一般市场经营规则进行，并与其他企业的业务往来同等对待。本公司向关联方之间采购、销售货物和提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则确定，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

10.3.2 关联担保情况

10.3.2.1 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
余平斌、黄宇虹	1000 万	2022 年 10 月 08 日	2032 年 10 月 08 日	否
余文斌	900 万抵押担保	2022 年 10 月 08 日	债务履行期届满后三年止	否
余平斌、黄宇虹	300 万+利息及费用	2021 年 11 月 01 日	债务履行期届满后三年止	否
余平斌、黄宇虹	1000 万	2018 年 06 月 18 日	2023 年 6 月 18 日	是

10.3.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄宇虹	2,400,000.00	2023 年 04 月	无到期日	2023 年发生额
余平斌	1,000,000.00	2023 年 04 月	无到期日	2023 年发生额
广州小喜牛智能科技合伙企业（有限合伙）	54,050.00	2023 年 01 月	无到期日	2023 年发生额

10.3.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,925,025.77	1,873,168.03

10.4 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.4.1 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州小喜牛智能科技合伙企业 (有限合伙)	1,023,584.91	543,999.94

10.4.2 其他项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	黄宇虹	7,786,260.00	11,615,200.00
其他应付款	余平斌	6,043,302.80	5,260,000.80
其他应付款	广州小喜牛智能科技合伙企业 (有限合伙)		660,000.00

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他事项

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,055,021.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-70.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,850.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	147,918.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	838,182.54	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.08	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	26.59	0.32	0.32

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广州顺一智能科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2024 年 3 月 28 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,824,689.70	3,879,059.98	723,724.08	804,937.07
递延所得税负债	0.00	49,097.46	0.00	77,153.14
未分配利润	-3,762,800.33	-3,757,527.51	18,249,106.44	18,253,166.29
所得税费用	-3,100,965.62	-3,102,178.59	-526,345.41	-530,405.26

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本年度公司执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。具体影响如下：1、上年、上上年期末递延所得税资产分别调增 54,370.28 元、81,212.99 元；2、上年、上上年期末递延所得税负债分别调增 49,097.46 元、77,153.14；3、上年、上上年期末未分配利润分别调增 5,272.82 元、4,059.85 元；4、上年、上上年所得税费用分别调整-1,212.97 元、-4,059.85 元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,055,021.90
除同公司正常经营业务相关的有效套期保	-70.73

值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,850.28
非经常性损益合计	986,100.89
减：所得税影响数	147,918.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	838,182.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用