

证券代码：430490

证券简称：旭龙物联

主办券商：长江承销保荐



旭龙物联

NEEQ: 430490

广东旭龙物联科技股份有限公司  
( SUNLUX IOT Technology (Guangdong) Inc. )



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

由于公司与客户和供应商签订了相关信息保密条款协议，因此豁免披露客户和供应商名称。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	116

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	广东旭龙物联科技股份有限公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、旭龙、旭龙物联	指	广东旭龙物联科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登、中国证券登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东旭龙物联科技股份有限公司公司章程》
“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》
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
自动识别技术	指	自动识别技术就是应用一定的识别装置，通过被识别物品和识别装置之间的接近活动，自动地获取被识别物品的相关信息，并提供给后台的计算机处理系统来完成相关后续处理的一种技术。
智能识别技术	指	智能识别技术是将信息数据自动识读、自动输入计算机的重要方法和手段，它是以计算机技术和通信技术为基础的综合性科学技术。近几十年内智能识别技术在全球范围内得到了迅猛发展，目前已形成了一个包括条码、磁识别、光学字符识别、射频识别、生物识别及图像识别等集计算机、光、机电、通信技术为一体的高新技术学科。
条码、条形码	指	是将宽度不等的多个黑条和空白，按照一定的编码规则排列，用以表达一组信息的图形标识符。
一维条码	指	即指条码条和空的排列规则，常用的一维码的码制包括：EAN 码、39 码、交叉 25 码、UPC 码、128 码、93 码，ISBN 码，及 Codabar（库德巴码）等。
二维码	指	又称“二维条码”，它是用特定的几何图形按一定规律在平面（二维方向）上分布的黑白相间的图形，是所有信息数据的一把钥匙。
DPM	指	DPM 英文的全称是：Direct Part Marking。中文意思为直接部件标识。
本体识别	指	DPM 条码是直接印在部件上的条形码。不在需要先把条码打在标签后再贴到产品上，而是通过一些技术把条码直接打印在产品上。本体识别指的是对于 DPM 条

		码的识别。
物联网终端	指	物联网终端是物联网中连接传感器网络层和传输网络层，实现采集数据及向网络层发送数据的设备。
物联网	指	Internet Of Things，是一个通过条码识别、RFID、红外感应器、全球定位系统等信息传感设备，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的网络。
电子价签	指	也叫电子货架标签（Electronic Shelf Label，ESL），是一种带有信息收发功能的电子显示装置，主要应用于超市、便利店、药房等显示价格信息的电子类标签。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东旭龙物联科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SUNLUX IOT Technology (Guangdong) Inc.		
	SUNLUX		
法定代表人	徐朝荣	成立时间	2006 年 12 月 25 日
控股股东	控股股东为徐朝荣	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐朝荣，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造-C3913 计算机外围设备制造		
主要产品与服务项目	开发、生产、销售：条码扫描器、电子价签；货物进出口、技术进出口；应用软件开发		
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	旭龙物联	证券代码	430490
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	32,920,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐龙平	联系地址	广东省广州市黄埔区新业路 76 号 A 栋 1201 房
电话	020-32068947	电子邮箱	xulong@xl-scan.cn
传真	020-82115390		
公司办公地址	广州市萝岗区科学城科学大道科汇一街 7 号 401 房	邮政编码	510663
公司网址	www.xl-scan.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	91440101797354286H		
注册地址	广东省广州市黄埔区新业路 76 号 A 栋 1201 房		
注册资本（元）	32,920,000	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

公司所处行业为物联网的前端产业-自动识别，定位于以自动识别技术为基础的物联网行业整体方案供应商，主营业务为：自动识别设备软硬件的开发、生产、销售及提供行业解决方案服务；主要产品包括：一维（二维）条码扫描器、自动采集终端、电子价签、RFID 电子标签识读器、中小企业 ERP 管理系统、仓库管理系统等，广泛应用于商品零售、交通物流、电子商务、仓储管理、产品溯源、工业制造、医疗系统等领域。

公司在秉承企业文化同时采取创新型商业模式：“产品+解决方案+服务”，公司自主研发、生产满足市场需求的条码识读设备，通过直销与经销方式将产品销售给下游设备制造商、集成商及终端客户；解决方案服务，主要为顺应工业智能化产业发展趋势，以自动识别技术为基础，解决企业发展中不同时期智能化管理需求，解决方案因其定制化与能深层次挖掘用户需求之特征，在满足企业不同时期的发展需求之同时建立起了客户对公司产品的依赖性，从而增强公司核心竞争力。技术上，在原拥有的国内领先的条码识别技术的基本上，进行技术创新及产业升级，开发一系列以自动识别技术为基础的物联网行业解决方案；研发和生产具有自主知识产权的产业前沿技术水平的新一代直接部件标识二维码识别设备，保证公司持续性核心竞争力，保证行业地位。收入来源包括产品、解决方案及服务。

报告期内，公司的商业模式与上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2021 年 1 月，广东旭龙物联科技股份有限公司入选广州市工业和信息化局“三个一批”-两高四新（专精特新）企业入库名单；</p> <p>2、2022 年 10 月，广东旭龙物联科技股份有限公司入选广州市“专精特新”民营企业扶优计划培育企业名单；</p> <p>3、2022 年 11 月，广东旭龙物联科技股份有限公司通过 2022 年创新型中小企业评选；</p> <p>4、2023 年 1 月，广东旭龙物联科技股份有限公司通过 2022 年专精特新中小企业认定；</p> <p>5、2023 年 11 月，广东旭龙物联科技股份有限公司通过 2023 年广东省知识产权示范企业认定；</p> <p>6、2023 年 12 月，广东旭龙物联科技股份有限公司通过高新技术企业再认定。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	65,850,806.58	59,397,445.80	10.86%
毛利率%	39.16%	36.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,136,312.01	4,720,491.50	-33.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,825,017.16	4,014,799.32	-29.63%
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）	3.26%	5.34%	-
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）	2.94%	4.54%	-
基本每股收益	0.0953	0.1457	-34.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,819,994.85	126,834,841.80	16.55%
负债总计	49,930,137.80	32,695,171.82	52.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,021,079.44	94,139,669.98	4.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.98	2.86	4.12%
资产负债率%（母公司）	31.02%	25.74%	-
资产负债率%（合并）	33.78%	25.78%	-
流动比率	0.98	1.44	-
利息保障倍数	3.80	5.37	-
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	4,243,272.11	3,758,872.18	12.89%
应收账款周转率	7.59	7.29	-
存货周转率	2.76	2.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.55%	5.47%	-
营业收入增长率%	10.86%	-12.49%	-
净利润增长率%	-29.55%	-30.92%	-

## 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	8,809,681.89	5.96%	9,633,431.43	7.60%	-8.55%

应收票据	3,412,799.17	2.31%	1,835,935.20	1.45%	85.89%
应收账款	9,503,174.50	6.43%	6,346,540.75	5.00%	49.74%
存货	11,904,915.50	8.05%	13,870,852.01	10.94%	-14.17%
投资性房地产	33,877,303.38	22.92%	34,584,718.02	27.27%	-2.05%
固定资产	52,790,815.94	35.71%	48,007,240.10	37.85%	9.96%
在建工程	7,147,077.26	4.83%	104,811.32	0.08%	6,718.99%
无形资产	8,938,255.44	6.05%	8,232,477.06	6.49%	8.57%
商誉	3,236,816.67	2.19%	-	-	-
短期借款	19,020,252.05	12.87%	11,014,254.16	8.68%	72.69%
长期借款	9,540,772.99	6.45%	9,700,000.00	7.65%	-1.64%

### 项目重大变动原因:

1、固定资产比上年期末增加 4,783,575.84 元，增加比例 9.96%，主要原因为：报告期内，公司“旭龙物联自动识别技术产业基地项目”新增固定资产投入。

2、短期借款比上年期末增加 8,005,997.89 元，增加比例为 72.69%，主要原因为：报告期内，公司及子公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行的短期借款金额增加 8,000,000.00 元。

3、本期期末新增商誉科目金额 3,236,816.67 元，主要原因为：报告期内新增控股子公司广州市龙图智能科技有限公司，导致本期新增商誉金额 3,236,816.67 元。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 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	65,850,806.58	-	59,397,445.80	-	10.86%
营业成本	40,066,688.64	60.84%	37,897,353.41	63.80%	5.72%
毛利率%	39.16%	-	36.20%	-	-
销售费用	6,816,821.13	10.35%	5,826,358.80	9.81%	17.00%
管理费用	7,608,138.85	11.55%	5,191,917.30	8.74%	46.54%
研发费用	5,361,735.23	8.14%	3,608,282.07	6.07%	48.60%
财务费用	1,282,291.51	1.95%	1,043,542.88	1.76%	22.88%
信用减值损失	-473,381.65	-0.72%	-514,976.60	-0.87%	8.08%
资产减值损失	-691,458.99	-1.05%	-852,054.69	-1.43%	18.85%
其他收益	962,597.97	1.46%	1,037,819.99	1.75%	-7.25%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,370,633.21	5.12%	5,124,358.44	8.63%	-34.22%
营业外收入	212,587.66	0.32%	5,830.92	0.01%	3,545.87%

营业外支出	211,621.01	0.32%	37,638.30	0.06%	462.25%
净利润	3,325,608.67	5.05%	4,720,491.50	7.95%	-29.55%

**项目重大变动原因:**

1、报告期内，营业收入比上年同期增长 10.86%。公司积极拓展现有业务的同时，通过购买股权的方式，新增控股子公司广州市龙图智能科技有限公司（以下简称“龙图智能”或“龙图公司”）。

2、报告期内，销售费用比上年同期增加 990,462.33 元，增长比例 17.00%，主要原因为：

（1）报告期内，公司为更好拓展外贸业务和维系国外客户，参加了迪拜通讯及消费电子展览会（GITEX）、德国零售展（EuroShop）、泰国东盟零售展等多个境外展会以及境外客户拜访活动。

（2）报告期内，公司新增合并范围内控股子公司龙图智能，龙图公司日常经营产生相应的销售费用。

3、报告期内，管理费用较上年同期增加 2,416,221.55 元，增长比例 46.54%，主要原因为：

（1）上年期末在建工程转固，本期折旧费较上年同期有较大幅度的增加。

（2）报告期内，公司新增合并范围内控股子公司龙图智能，龙图公司日常经营产生相应的管理费用。

4、报告期内，研发费用比上年同期增加 1,753,453.16 元，增长比例 48.60%，主要原因为：

（1）报告期内，公司在不断提升更优化现有技术的同时开展多项新技术研发工作，不断引进专业技术人才，从而导致本期研发投入较上期有所增长，公司将通过加强研发项目的管理，加快新技术新产品的产出。

（2）报告期内，公司新增合并范围内子公司龙图智能，龙图智能公司为高新技术企业，不断开展项目的同时也相应产生研发费用的投入。

5、报告期内，营业利润比上年同期减少 1,753,725.23 元，下降比例 34.22%，净利润比上年同期减少 1,394,882.83 元，下降比例 29.55%，主要原因为：报告期内，由于公司经营发展需要，合并范围内研发费用及管理费用都存在较大幅度的增长。

**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	65,315,629.25	59,397,445.80	9.96%
其他业务收入	536,101.33	-	-
主营业务成本	39,972,569.89	37,897,353.41	5.48%
其他业务成本	75,585.06	-	-

**按产品分类分析:**

□适用 √不适用

**按地区分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务-内销收入	23,879,654.15	15,724,505.95	34.15%	-3.33%	-10.03%	4.90%
主营业务-出口	36,458,264.31	22,054,184.29	39.51%	5.08%	8.00%	-1.64%

收入						
软件集成实施服务	4,976,720.69	2,212,413.34	55.54%	-	-	-
其他业务收入	536,167.43	75,585.06	85.90%	-	-	-

**收入构成变动的原因:**

本期新增的软件集成实施服务收入为本期新增服务范围内的广州市龙图智能科技有限公司 2023 年收入，其他业务收入为本期公司新增的物业出租产生的租赁费及水电费收入。

**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	5,705,405.75	8.66%	否
2	客户 2	5,238,791.53	7.96%	否
3	客户 3	4,136,576.00	6.28%	否
4	客户 4	2,964,966.86	4.50%	否
5	客户 5	2,216,281.27	3.37%	否
合计		20,262,021.41	30.77%	-

**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	13,049,347.89	31.54%	否
2	供应商 2	1,696,291.03	4.10%	否
3	供应商 3	1,282,945.21	3.10%	否
4	供应商 4	1,174,452.06	2.84%	否
5	供应商 5	1,159,278.26	2.80%	否
合计		18,362,314.45	44.38%	-

**(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	4,243,272.11	3,758,872.18	12.89%
投资活动产生的现金流量净额	-17,888,208.50	-12,053,228.86	-48.41%
筹资活动产生的现金流量净额	12,635,274.24	6,511,574.27	94.04%

**现金流量分析:**

1、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 5,834,979.64 元，变动比例-48.41%，主要原因：报告期内“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”金额较上年同期增加 5,052,427.06 元，主要用于“旭龙物联自动识别技术产业基地项目”的园建、绿化及装修工程的投入。

2、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 6,123,699.97 元,变动比例 94.04%,主要原因为:

(1) 上年同期,公司通过定向发行股票募集投资款 43,960,000.00 元,导致报告期内“吸收投资收到的现金”较上年同期减少 43,724,150.94 元。

(2) 较上年同期新增向非关联方借款 4,937,688.00 元,导致报告期内“收到其他与筹资活动有关的现金”较上年同期增加 4,910,688.00 元。

(3) 报告期内,“偿还债务支付的现金”金额,较上年同期减少 31,967,368.40 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
广州市旭龙条码设备有限公司	控股子公司	条码扫描设备的研发、生产及销售	1,000,000.00	93,279.53	82,607.31	650,442.48	-31,904.09
广州市旭龙物业管理有限公司	控股子公司	物业管理、房屋租赁、场地租赁、物业出租	1,000,000.00	36,721.79	13,142.89	990.10	-310,941.32
广州市龙图智能科技有限公司	控股子公司	智能仓储系统开发设计及销售	21,000,000.00	5,280,938.31	-328,055.98	4,976,720.69	473,241.66

##### 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
控股股东不当控制风险	截至报告期末，公司股东徐朝荣持有公司 48.19% 的股份，共计 15,865,638 股，任公司董事长，对公司的生产、经营、人事及财务管理均具有重大决策权，被认定为控股股东和实际控制人。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营、财务等方面进行不当控制，可能损害公司利益。
政策变动风险	公司出口销售增值税执行“免、抵、退”政策，报告期内绝大部分产品执行的出口退税率为 13%。报告期内，实际收到退税款 2,494,596.52 元。出口退税是一国为促进国际贸易、提高和保持本国产品国际竞争力而采取的较为通行的政策。虽然出口退税政策在很长一段时间内是稳定的，但如果国家根据国际贸易形势、国际多边和双边贸易协定以及国家财政预算的需要而进行出口退税政策调整时降低公司主要产品的出口退税率，那么公司的利润将受到一定程度的负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-024	收购资产	广州市龙图智能科技有限公司 44.7619%股权	940.00 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 年 4 月，公司支付徐龙股权转让金 120.00 万元，购买徐龙持有的龙图智能 22.8571% 股权，即认缴出资额 480.00 万元，徐龙将其原认缴的龙图智能 22.8571% 股权（认缴出资额 480.00 万元）转让给公司。

2023 年 4 月，公司支付徐龙平股权转让金 70.00 万元，购买徐龙平持有的龙图智能 13.3333% 股权，即认缴出资额 280.00 万元，徐龙平将其原认缴的龙图智能 13.3333% 股权（认缴出资额 280.00 万元）转让给公司。

2023 年 4 月，公司支付余厚蜀转让金 5.40 万元，购买余厚蜀持有的龙图智能 8.5714% 股权，即认缴出资额 180.00 万元，余厚蜀将其原认缴的龙图智能 8.5714% 股权（认缴出资额 180.00 万元）转让给公司。

上述事项，已经 2022 年 11 月 7 日召开的公司第四届董事会第六次临时会议审议通过《关于公司拟购买资产暨关联交易》议案，公司根据战略规划及经营发展需要，购买广州市龙图智能科技有限公司（以下简称“龙图智能”）44.7619% 股权，新增认缴出资额 940.00 万元。本次交易完成后，公司持有龙图智能的股权将从 9.5238% 增加至 54.2857%。

本次购买股权是从公司长远战略规划考虑做出的决策，有利于提升公司的综合实力及竞争力。

#### (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
公司全体股东及董事、监事、高级管理人员	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司或股东、高级管理人员在申请挂牌时曾做过如下承诺：

为避免出现同业竞争情形，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。公司全体股东及董事、监事高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### (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
房产	固定资产	抵押	41,072,482.79	27.79%	公司名下房产抵押给中国银行股份有限公司广州东山支行用于贷款，受限期限：2020 年 2 月 18 日至 2033 年 12 月 31 日。
土地使用权	无形资产	抵押	6,893,937.46	4.66%	公司名下房产抵押给中国银行股份有限公司

					限公司广州东山支行用于贷款，受限期限：2020年2月18日至2033年12月31日。
投资性房地产	固定资产	抵押	33,877,303.38	22.92%	公司名下房产抵押给中国银行股份有限公司广州东山支行用于贷款，受限期限：2020年2月18日至2033年12月31日。
货币资金	银行存款	冻结	3,559,900.18	2.41%	公司与广东宏科建设股份有限公司之间的建设工程合同纠纷诉讼案，广东宏科建设股份有限公司向广州市黄埔区人民法院申请诉前财产保全。
货币资金	银行存款	冻结	1,000	0.001%	公司对公账户办理ETC保证金。
应收票据	应收票据	质押	114,000.00	0.08%	子公司龙图智能转让的已背书已贴现未终止的应收票据
<b>总计</b>	-	-	85,518,623.81	57.86%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限，主要用于公司及子公司对公账户办理ETC保证金、已背书已贴现未终止的应收票据及公司向银行贷款的抵押，未对公司生产经营产生重大不利影响。

其中，公司被冻结银行存款所涉及与广东宏科建设股份有限公司（以下简称“宏科建设”）的建设工程施工合同纠纷一案，本案于2023年2月8日一审第一次开庭审理，2023年6月6日一审第二次开庭审理原告补充证据，我方提出质证意见，庭后宏科建设申请了工程造价鉴定，2024年3月5日一审第三次开庭审理针对鉴定报告终稿发表意见，2024年3月5日第三次开庭审理针对鉴定报告终稿发表意见，庭后公司申请了鉴定人员出庭，2024年3月25日第四次开庭审理，评估机构出庭人员为非本次鉴定报告签字人员，法官要求择日再开庭，2024年4月1日第五次开庭审理，公司主要就与宏科建设的联络单、以及鉴定机构的部分结论进行质询，相关问题待鉴定机构复核后书面回复法院。目前该案件暂未出具一审判决。

其中，固定资产（房产）、无形资产（土地使用权）以及固定资产（投资性房地产）均为公司位于广州市黄埔区新业路76号工业厂房，由于厂房办理确权登记为一个产权，所以整体办理银行抵押担保。前述事项，已经2023年4月4日召开的公司第四届董事会第八次会议及2023年5月5日召开的公司2023年年度股东大会审议通过《关于公司向银行申请借款暨关联方提供担保》议案。

## 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	16,023,452	48.67%	-29,326	15,994,126	48.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,949,134	12.00%	9,774	3,958,908	12.03%	
	董事、监事、高管	1,632,959	4.96%	0	1,632,959	4.96%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,896,548	51.33%	29,326	16,925,874	51.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,877,404	36.08%	29,326	11,906,730	36.17%	
	董事、监事、高管	4,844,880	14.72%	0	4,844,880	14.72%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		32,920,000	-	0	32,920,000	-	
普通股股东人数							94

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐朝荣	15,826,538	39,100	15,865,638	48.19%	11,906,730	3,958,908	-	-
2	姜绪荣	5,352,896	-	5,352,896	16.26%	4,001,172	1,351,724	-	-
3	中山市昊天电器有限公司	2,000,000	-	2,000,000	6.08%	-	2,000,000	-	-
4	胡鹏飞	1,280,000	-	1,280,000	3.89%	-	1,280,000	-	-
5	黄习聪	1,244,600	-	1,244,600	3.78%	-	1,244,600	-	-

6	纪勇	1,167,068	-	1,167,068	3.55%	-	1,167,068	-	-
7	余厚蜀	800,000	-	800,000	2.43%	600,000	200,000	-	-
8	钟飞龙	714,400	-	714,400	2.17%	-	714,400	-	-
9	杨应华	694,100	-	694,100	2.11%	-	694,100	-	-
10	杨昌毅	480,500	1,352	481,852	1.46%	-	481,852	-	-
合计		29,560,102	40,452	29,600,554	89.92%	16,507,902	13,092,652	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东相互之间，纪勇为中山市昊天电器有限公司董事长，余厚蜀与黄习聪是母子关系，除以上关系外，不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人徐朝荣先生持有公司股份 15,865,638 股，持股比例 48.19%，对公司有重大决策权，认定为公司控股股东与实际控制人。

## 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				
徐朝荣	董事长	男	1966年7月	2021年9月15日	2024年9月14日	15,826,538	39,100	15,865,638	48.19%
姜绪荣	董事	男	1963年2月	2021年9月15日	2024年9月14日	5,352,896	-	5,352,896	16.26%
余厚蜀	董事	男	1977年2月	2021年9月15日	2024年9月14日	800,000	-	800,000	2.43%
徐龙	董事、总经理	男	1989年3月	2021年9月15日	2024年9月14日	-	-	-	-
蒋光兵	董事	男	1983年9月	2021年9月15日	2024年9月14日	-	-	-	-
赵光华	监事会主席	女	1972年10月	2021年9月15日	2024年9月14日	-	-	-	-
潘李养	监事	男	1980年9月	2021年9月15日	2024年9月14日	-	-	-	-
李杰	职工监事	男	1987年9月	2021年9月15日	2024年9月14日	-	-	-	-
徐龙平	董秘、副总经理	男	1980年5月	2021年9月15日	2024年9月14日	324,943	-	324,943	0.99%
刘娜	副总经理	女	1987年5月	2021年9月15日	2024年9月14日	-	-	-	-

华晓	财务 负责 人	女	1981 年 10 月	2021 年 9 月 15 日	2024 年 9 月 15 日				
----	---------------	---	----------------	--------------------	-----------------------	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事、监事、高级管理人员中，徐朝荣与徐龙平是叔侄关系，徐朝荣与徐龙是父子关系，蒋光兵与刘娜是夫妻关系，除以上关系外，不存在其他关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(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
管理人员	9	-	-	9
生产人员	27	17	10	34
销售人员	14	11	4	21
技术人员	24	21	5	40
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	3	1	5
<b>员工总计</b>	<b>81</b>	<b>52</b>	<b>20</b>	<b>113</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	18	33
专科	38	50
专科以下	25	29
<b>员工总计</b>	<b>81</b>	<b>113</b>

**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**

公司员工薪酬包括基本工资+绩效工资+奖金+补贴；基本工资依照岗级别确定，绩效工资依照每月绩效考核情况确定；公司按照国家法律规定依据员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险和公积金，同时，公司为了让员工有一个公平、公正的工作环境，对员工设计了一系列职业发展晋升路径，并对高管和核心人员采取了一系列的激励措施。

截止至 2023 年期末，公司（含子公司）员工人数 113 人，同比上期增长了 39.51%。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
蒋光兵	无变动	董事、外贸部总监	-	-	-
刘娜	无变动	副总经理	-	-	-
兰力强	无变动	国内销售部总监	-	-	-
翁铨	无变动	监事、产品工程师	-	-	-
潘李养	无变动	监事、产品工程师	-	-	-
王连华	无变动	品管部主管	-	-	-
许漫依	无变动	资金项目申报专员	-	-	-

### 核心员工的变动情况

上述核心员工的变动，未对公司的生产经营产生影响。

## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规

及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，公司为不断完善公司的内控体系、规范公司运作，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，制定《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》等治理制度。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司建立健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，对控股股东和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有独立自主研发的知识产权，拥有独立的技术开发队伍和销售队伍，业务发展不依赖于其他关联企业。

### 1、业务独立情况

公司专注于以自动识别技术为基础的物联网行业设备和整体解决方案供应商，旨在为客户提供优质的产品和服务。公司产品主要适用在物流、烟草、餐饮、商超、智慧城市等领域。公司内部具有较完善的业务流程、独立的生产经营场地、独立的采购以及销售系统，在业务上完全独立，不依赖于控股股东或实际控制人。

### 2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东：总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。

公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立自主的知识产权等资产。

### 4、机构独立情况

公司按照《公司法》和《公司章程》相关规定，设立了健全的组织机构体系，机构设置程序合法，机构管理决策独立。

### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部建设情况

公司拥有一套较为完善的内控管理制度：会计核算、财务管理以及风险控制等，并能够有效执行。

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，独立自主的知识产权，能够满足公司当前运营发展的需要。

#### 2、董事会关于内部控制管理制度评价

公司董事评价：公司内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，不存在重大缺陷。

##### (1) 关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### (2) 关于财务管理体系

公司财务管理制度较健全、财务运作规范、财务状况良好。公司聘请的中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年的财务情况进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，该报告真实、客观地反映了公司财务情况。

##### (3) 关于风险控制体系

公司有效分析政策风险、技术创新风险、综合管理风险等存在以及潜在的风险，采取较为有效地防范预计处理措施，并继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2024S00816 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋建友	李志坚
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

## 审 计 报 告

中喜财审2024S00816号

广东旭龙物联科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东旭龙物联科技股份有限公司（以下简称“旭龙物联公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于旭龙物联公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

旭龙物联公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023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

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，管理层负责评估旭龙物联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旭龙物联公司、终止运营或别无其他现实的选择。

旭龙物联公司治理层（以下简称治理层）负责监督旭龙物联公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

(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) 就旭龙物联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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

蒋建友

中国 北京

中国注册会计师：

李志坚

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,809,681.89	9,633,431.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,412,799.17	1,835,935.20
应收账款	五、3	9,503,174.50	6,346,540.75
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,101,251.62	682,219.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,141,300.65	777,546.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	11,904,915.50	13,870,852.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、7	679,081.68	17,426.50
<b>流动资产合计</b>		39,552,205.01	33,163,952.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	-	717,984.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	33,877,303.38	34,584,718.02
固定资产	五、10	52,790,815.94	48,007,240.10
在建工程	五、11	7,147,077.26	104,811.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	8,938,255.44	8,232,477.06
开发支出			
商誉	五、13	3,236,816.67	-
长期待摊费用	五、14	1,073,707.61	743,804.39
递延所得税资产	五、15	1,053,813.54	1,197,604.60
其他非流动资产	五、16	150,000.00	82,250.00
<b>非流动资产合计</b>		108,267,789.84	93,670,889.61
<b>资产总计</b>		147,819,994.85	126,834,841.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	19,020,252.05	11,014,254.16
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	五、18	6,284,053.64	9,609,643.08
预收款项	五、19	518,282.57	-
合同负债	五、20	3,163,733.24	534,572.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	1,121,259.25	895,286.11
应交税费	五、22	212,111.13	271,387.18
其他应付款	五、23	8,193,028.54	324,963.56
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	1,214,409.42	314,513.89
其他流动负债	五、25	486,235.47	30,551.18
<b>流动负债合计</b>		40,213,365.31	22,995,171.82
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	9,540,772.99	9,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	175,999.50	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,716,772.49	9,700,000.00
<b>负债合计</b>		49,930,137.80	32,695,171.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	32,920,000.00	32,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	41,986,466.41	41,693,582.46
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-	-452,213.50
专项储备			
盈余公积	五、30	4,682,725.76	4,349,252.98
一般风险准备			
未分配利润	五、31	18,431,887.27	15,629,048.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		98,021,079.44	94,139,669.98
少数股东权益	五、32	-131,222.39	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		97,889,857.05	94,139,669.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		147,819,994.85	126,834,841.80

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,964,369.58	9,592,116.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,291,584.17	1,835,935.20
应收账款	十三、1	8,948,818.18	6,346,540.75
应收款项融资			
预付款项		1,555,393.32	682,219.95
其他应收款	十三、2	819,921.03	776,792.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,904,915.50	13,870,852.01
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		673,602.97	16,970.06
<b>流动资产合计</b>		<b>34,158,604.75</b>	<b>33,121,427.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			717,984.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,877,303.38	34,584,718.02
固定资产		52,778,966.50	48,007,099.93
在建工程		7,147,077.26	104,811.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,764,925.44	8,232,477.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,073,707.61	743,804.39
递延所得税资产		1,049,247.61	1,197,604.60
其他非流动资产		150,000.00	82,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,041,227.80</b>	<b>93,870,749.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,199,832.55</b>	<b>126,992,176.84</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,020,252.05	11,014,254.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,348,516.32	9,609,643.08
预收款项		518,282.57	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		924,831.06	895,286.11
应交税费		158,222.62	267,317.83
其他应付款		8,044,499.97	324,963.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		336,500.03	534,572.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,214,409.42	314,513.89
其他流动负债		5,529.86	30,551.18
<b>流动负债合计</b>		<b>34,571,043.90</b>	<b>22,991,102.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,540,772.99	9,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,540,772.99</b>	<b>9,700,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,111,816.89</b>	<b>32,691,102.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		32,920,000.00	32,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,693,582.46	41,693,582.46
减：库存股			
其他综合收益		-	-452,213.50
专项储备			
盈余公积		4,682,725.76	4,349,252.98
一般风险准备			

未分配利润		18,791,707.44	15,790,452.43
所有者权益（或股东权益）合计		98,088,015.66	94,301,074.37
负债和所有者权益（或股东权益）合计		142,199,832.55	126,992,176.84

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		65,850,806.58	59,397,445.80
其中：营业收入	五、33	65,850,806.58	59,397,445.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		62,277,930.70	53,943,876.06
其中：营业成本	五、33	40,066,688.64	37,897,353.41
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、34	1,142,255.34	376,421.60
销售费用	五、35	6,816,821.13	5,826,358.80
管理费用	五、36	7,608,138.85	5,191,917.30
研发费用	五、37	5,361,735.23	3,608,282.07
财务费用	五、38	1,282,291.51	1,043,542.88
其中：利息费用		1,206,247.46	1,165,904.78
利息收入		75,030.74	52,533.32
加：其他收益	五、39	962,597.97	1,037,819.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-473,381.65	-514,976.60

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-691,458.99	-852,054.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,370,633.21	5,124,358.44
加：营业外收入	五、42	212,587.66	5,830.92
减：营业外支出	五、43	211,621.01	37,638.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,371,599.86	5,092,551.06
减：所得税费用	五、44	45,991.19	372,059.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,325,608.67	4,720,491.50
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）		3,325,608.67	4,720,491.50
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）	五、45	189,296.66	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,136,312.01	4,720,491.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		452,213.50	-287,573.86
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		452,213.50	-287,573.86
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		452,213.50	-287,573.86
（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		452,213.50	-287,573.86
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,777,822.17	4,432,917.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,588,525.51	4,432,917.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		189,296.66	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0953	0.1457
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0953	0.1457

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	60,894,294.45	59,397,445.80
减：营业成本	十三、4	38,184,284.48	37,897,353.41
税金及附加		1,127,072.04	376,421.60
销售费用		6,021,380.22	5,826,358.80
管理费用		6,046,303.16	5,118,930.09
研发费用		4,399,579.64	3,608,282.07
财务费用		1,276,218.30	1,042,026.77
其中：利息费用		1,205,576.63	1,165,904.78
利息收入		74,281.62	52,271.43
加：其他收益		697,270.55	1,037,294.71
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）		-442,942.09	-514,976.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-691,458.99	-852,054.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,402,326.08	5,198,336.48
加：营业外收入		212,576.91	5,830.02
减：营业外支出		211,620.59	37,638.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,403,282.40	5,166,528.20
减：所得税费用		68,554.61	366,990.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,334,727.79	4,799,537.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,334,727.79	4,799,537.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		452,213.50	-287,573.86
（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		452,213.50	-287,573.86
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		452,213.50	-287,573.86
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,786,941.29</b>	<b>4,511,963.78</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,032,347.04	64,944,490.15
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		3,007,107.69	3,295,642.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	1,572,692.31	1,415,029.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,612,147.04</b>	<b>69,655,162.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,526,968.16	34,781,906.40
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		14,380,401.13	13,367,841.51
支付的各项税费		2,261,320.82	659,747.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	8,200,184.82	17,086,794.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		66,368,874.93	65,896,289.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,243,272.11	3,758,872.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,000.00	1,955.75
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,000.00	1,955.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,107,611.67	11,055,184.61
投资支付的现金		-	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,784,596.83	-
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,892,208.50	12,055,184.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,888,208.50	-12,053,228.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	43,724,150.94
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		23,040,772.99	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,937,688.00	27,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,978,460.99	64,751,150.94
偿还债务支付的现金		14,300,000.00	46,267,368.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,043,186.75	1,535,722.12
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		-	10,436,486.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,343,186.75	58,239,576.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,635,274.24	6,511,574.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		185,912.61	303,868.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-823,749.54	-1,478,914.23
加：期初现金及现金等价物余额		6,072,531.25	7,551,445.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,248,781.71	6,072,531.25

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,010,341.34	64,944,490.15
收到的税费返还		2,941,780.27	3,295,642.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,186,567.69	1,414,241.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,138,689.30</b>	<b>69,654,374.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,211,617.45	34,781,906.40
支付给职工以及为职工支付的现金		12,267,371.04	13,295,976.95
支付的各项税费		2,063,099.02	659,747.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,830,393.10	17,082,859.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,372,480.61</b>	<b>65,820,490.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,766,208.69</b>	<b>3,833,883.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,000.00	1,955.75
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,000.00</b>	<b>1,955.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,469,813.69	11,055,184.61
投资支付的现金		2,750,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,219,813.69</b>	<b>12,055,184.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,215,813.69</b>	<b>-12,053,228.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	43,724,150.94
取得借款收到的现金		22,040,772.99	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,937,688.00	27,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,978,460.99</b>	<b>64,751,150.94</b>
偿还债务支付的现金		14,300,000.00	46,267,368.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,042,515.92	1,535,722.12
支付其他与筹资活动有关的现金		-	10,436,486.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,342,515.92</b>	<b>58,239,576.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,635,945.07</b>	<b>6,511,574.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>185,912.61</b>	<b>303,868.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,627,747.32</b>	<b>-1,403,903.27</b>

加：期初现金及现金等价物余额		6,031,216.72	7,435,119.99
六、期末现金及现金等价物余额		3,403,469.40	6,031,216.72

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,920,000.00				41,693,582.46		-452,213.50		4,349,252.98		15,629,048.04		94,139,669.98
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	32,920,000.00				41,693,582.46		-452,213.50		4,349,252.98		15,629,048.04		94,139,669.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					292,883.95		452,213.50		333,472.78		2,802,839.23	-131,222.39	3,750,187.07
（一）综合收益总额							452,213.50				3,136,312.01	189,296.66	3,777,822.17
（二）所有者投入和减少资本					292,883.95							-320,519.05	-27,635.10
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				292,883.95						-320,519.05	-27,635.10
(三) 利润分配							333,472.78	-333,472.78			
1. 提取盈余公积							333,472.78	-333,472.78			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	32,920,000.00			41,986,466.41			4,682,725.76	18,431,887.27	-131,222.39	97,889,857.05	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,640,000.00				4,249,431.52		-164,639.64		3,869,299.22		11,388,510.30		45,982,601.40
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	26,640,000.00				4,249,431.52		-164,639.64		3,869,299.22		11,388,510.30		45,982,601.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,280,000.00				37,444,150.94		-287,573.86		479,953.76		4,240,537.74		48,157,068.58
（一）综合收益总额							-287,573.86				4,720,491.50		4,432,917.64
（二）所有者投入和减少资本	6,280,000.00				37,444,150.94								43,724,150.94
1. 股东投入的普通股	6,280,000.00				37,444,150.94								43,724,150.94
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								479,953.76		-479,953.76		
1. 提取盈余公积								479,953.76		-479,953.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,920,000.00				41,693,582.46		-452,213.50	4,349,252.98		15,629,048.04		94,139,669.98

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,920,000.00				41,693,582.46		-452,213.50		4,349,252.98		15,790,452.43	94,301,074.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,920,000.00				41,693,582.46		-452,213.50		4,349,252.98		15,790,452.43	94,301,074.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							452,213.50		333,472.78		3,001,255.01	3,786,941.29
（一）综合收益总额							452,213.50				3,334,727.79	3,786,941.29
（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									333,472.78		-333,472.78	
1. 提取盈余公积									333,472.78		-333,472.78	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,920,000.00				41,693,582.46				4,682,725.76		18,791,707.44	98,088,015.66

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,640,000.00				4,249,431.52		-164,639.64		3,869,299.22		11,470,868.55	46,064,959.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,640,000.00				4,249,431.52		-164,639.64		3,869,299.22		11,470,868.55	46,064,959.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,280,000.00				37,444,150.94		-287,573.86		479,953.76		4,319,583.88	48,236,114.72
（一）综合收益总额							-287,573.86				4,799,537.64	4,511,963.78
（二）所有者投入和减少资本	6,280,000.00				37,444,150.94							43,724,150.94
1. 股东投入的普通股	6,280,000.00				37,444,150.94							43,724,150.94
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									479,953.76		-479,953.76	
1. 提取盈余公积									479,953.76		-479,953.76	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,920,000.00				41,693,582.46		-452,213.50		4,349,252.98		15,790,452.43	94,301,074.37

法定代表人：徐朝荣

主管会计工作负责人：华晓

会计机构负责人：华晓

### 三、 财务报表附注

## 广东旭龙物联科技股份有限公司

### 2023 年度合并财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 1、公司注册及历史沿革情况

##### (1) 公司设立

广东旭龙物联科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）原系由徐朝荣、彭鹏共同出资组建的有限责任公司，于 2006 年 12 月 25 日，经广州市工商行政管理局批准成立并取得注册号为 4401082003242 的企业法人营业执照。

本公司原名为广州市旭龙条码设备有限公司（以下简称“旭龙公司”）。初始注册资本为人民币 50 万元，已于 2006 年 12 月 14 日经广州惠建会计师事务所惠建验字[2006]第 J646 号验资报告验证。有限公司设立时，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	徐朝荣	35.00	70.00	自然人
2	彭鹏	15.00	30.00	自然人
	合计	50.00	100.00	—

##### (2) 有限公司第一次增资

根据 2007 年 11 月 06 日股东会决议，申请增加注册资本人民币 510 万元，已于 2007 年 11 月 14 日经广东远华会计师事务所穗远华验字[2007]第 B1114 号验资报告验证，于 2010 年 3 月 24 日，经广州市工商行政管理局萝岗分局检查，认定该次增资为虚报注册资本的违法行为，本公司对该次增资重新进行验证，已于 2010 年 4 月 20 日经广州浩枫会计师事务所浩会验字[2010]第 017 号验证报告重新验证，增资后注册资本为人民币 560 万元。

本次增资后股权结构如下所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	徐朝荣	477.68	85.30	自然人
2	彭鹏	82.32	14.70	自然人
	合计	560.00	100.00	—

##### (3) 有限公司第一次股权转让

根据 2007 年 11 月 06 日股东会决议，同意股东徐朝荣将原占本公司注册资本的 51% 的股权转让给林知雄。

本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	林知雄	285.60	51.00	自然人
2	徐朝荣	192.08	34.30	自然人
3	彭鹏	82.32	14.70	自然人
合计		560.00	100.00	—

#### （4）有限公司第二次股权转让

根据 2010 年 12 月 12 日股东会决议，同意股东林知雄将原占本公司注册资本 51% 的股权转让给徐朝荣、杨昌毅、彭喜珍、赵华军和徐龙平，同意彭鹏将原占本公司注册资本的 1.33% 的股权转让给徐朝荣。

本次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	股权性质
1	徐朝荣	322.728	57.63	自然人
2	杨昌毅	145.60	26.00	自然人
3	彭鹏	74.872	13.37	自然人
4	彭喜珍	8.40	1.50	自然人
5	赵华军	5.60	1.00	自然人
6	徐龙平	2.80	0.50	自然人
合计		560.00	100.00	—

#### （5）有限公司第二次增资

根据 2011 年 7 月 10 日股东会决议，申请增加注册资本人民币 390 万元，已于 2011 年 8 月 05 日经广东诚丰会计师事务所粤诚丰信（验）字[2011]第 0603 号验证报告验证，增资后注册资本为人民币 950 万元。

本次增资后，有限公司的股权结构如下所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（万元）			出资比例（%）	股权性质
			货币	实物	专利		
1	徐朝荣	568.67	372.73	80.00	115.94	59.86	自然人
2	杨昌毅	234.00	234.00			24.63	自然人
3	彭鹏	120.33	76.27		44.06	12.67	自然人
4	彭喜珍	13.50	13.50			1.42	自然人
5	赵华军	9.00	9.00			0.95	自然人
6	徐龙平	4.50	4.50			0.47	自然人
合计		950.00	710.00	80.00	160.00	100.00	—

#### （6）有限公司第三次增资

根据 2011 年 11 月 25 日股东会决议，申请以增加注册资本人民币 50 万元的方式引入新

股东姜绪荣，已于 2011 年 11 月 30 日经广东诚丰会计师事务所粤诚丰信（验）字[2011]第 1016 号验证报告验证，增资后注册资本为人民币 1000 万元。

本次增资后，有限公司的股权结构如下所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（万元）			出资比例（%）	股权性质
			货币	实物	专利		
1	徐朝荣	568.67	372.73	80.00	115.94	56.87	自然人
2	杨昌毅	234.00	234.00			23.40	自然人
3	彭鹏	120.33	76.27		44.06	12.03	自然人
4	姜绪荣	50.00	50.00			5.00	自然人
5	彭喜珍	13.50	13.50			1.35	自然人
6	赵华军	9.00	9.00			0.90	自然人
7	徐龙平	4.50	4.50			0.45	自然人
合计		1000.00	760.00	80.00	160.00	100.00	—

#### （7）有限公司第四次增资

根据 2011 年 12 月 22 日股东会决议，申请增加注册资本人民币 70 万元，已于 2011 年 12 月 26 日经广东诚丰会计师事务所粤诚丰信（验）字[2011]第 1075 号验证报告验证，增资后注册资本为人民币 1070 万元。

本次增资后，有限公司的股权结构如下所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（万元）			出资比例（%）	股权性质
			货币	实物	专利		
1	徐朝荣	568.67	372.73	80.00	115.94	53.15	自然人
2	杨昌毅	234.00	234.00			21.87	自然人
3	彭鹏	120.33	76.27		44.06	11.25	自然人
4	姜绪荣	120.00	120.00			11.21	自然人
5	彭喜珍	13.50	13.50			1.26	自然人
6	赵华军	9.00	9.00			0.84	自然人
7	徐龙平	4.50	4.50			0.42	自然人
合计		1070.00	830.00	80.00	160.00	100.00	—

#### （8）有限公司第三次股权转让

根据 2012 年 2 月 13 日股东会决议，同意姜绪荣将其所持有公司 0.93% 的股权转让给陈珠娜，将 0.93% 的股权转让给范晓莉。

本次变更后，有限公司的股权结构如下所示：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（万元）			出资比例（%）	股权性质
			货币	实物	专利		

序号	股东	出资额(万元)	出资比例(万元)			出资比例(%)	股权性质
			货币	实物	专利		
1	徐朝荣	568.67	372.73	80.00	115.94	53.15	自然人
2	杨昌毅	234.00	234.00			21.87	自然人
3	彭鹏	120.33	76.27		44.06	11.25	自然人
4	姜绪荣	100.00	100.00			9.35	自然人
5	彭喜珍	13.50	13.50			1.26	自然人
6	陈珠娜	10.00	10.00			0.93	自然人
7	范晓莉	10.00	10.00			0.93	自然人
8	赵华军	9.00	9.00			0.84	自然人
9	徐龙平	4.50	4.50			0.42	自然人
合计		1070.00	830.00	80.00	160.00	100.00	—

#### (9) 有限公司整体变更为股份公司

根据国富浩华会计师事务所于 2012 年 8 月 29 日出具的国浩专审字[2012]810C1116 号《审计报告》，截至 2012 年 7 月 31 日有限公司经审计的账面净资产为 19,260,668.19 元。根据 2012 年 8 月 30 日深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的深国众联评报字[2012]第 2-422 号《资产评估报告》，截至 2012 年 7 月 31 日，公司评估后的净资产为 22,817,800.00 元。

2012 年 8 月 31 日，有限公司召开临时股东会，与会全体股东一致同意作为发起人，以 2012 年 7 月 31 日为基准日，以公司经审计的净资产 19,260,668.19 元按 1:1 比例折合为股本 19,200,000.00 元，整体变更成立广东旭龙物联科技股份有限公司，未折股净资产余额 60,668.19 元计入资本公积，全体股东出资比例不变。

2012 年 9 月 6 日，国富浩华会计师事务所出具国浩验字[2012]810C140 号《验资报告》，审验确认股份公司股本 19,200,000.00 元已全部到位。

2012 年 9 月 16 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司章程，并选举产生了第一届董事会和第一届监事会。

2012 年 10 月 8 日，广州市工商行政管理局向股份公司核发了《企业法人营业执照》，注册号：440108000021519，法定代表人徐朝荣，注册资本 1920 万元，住所地：广州经济技术开发区玉树工业园敬业四街 B 栋 301 房。经营范围：开发、生产、销售：条码设备；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的不得从事经营活动，法律、行政法规限制的须取得许可证后方可经营）；应用软件开发。

本次整体变更后，股份公司股东及持股情况如下：

序号	发起人姓名或名称	持股数(股)	持股比例(%)	出资方式	股权性质
----	----------	--------	---------	------	------

序号	发起人姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）	出资方式	股权性质
1	徐朝荣	10,204,150.00	53.15	净资产折股	自然人
2	杨昌毅	4,198,886.00	21.87	净资产折股	自然人
3	彭鹏	2,159,193.00	11.25	净资产折股	自然人
4	姜绪荣	1,794,393.00	9.35	净资产折股	自然人
5	彭喜珍	242,246.00	1.26	净资产折股	自然人
6	陈珠娜	179,443.00	0.93	净资产折股	自然人
7	范晓莉	179,443.00	0.93	净资产折股	自然人
8	赵华军	161,491.00	0.84	净资产折股	自然人
9	徐龙平	80,755.00	0.42	净资产折股	自然人
合计		19,200,000.00	100.00	—	—

#### （10）股份公司第一次增资

根据 2012 年 11 月 3 日股东会决议，申请增加注册资本人民币 80 万元，已于 2012 年 11 月 21 日经广东鼎丰会计师事务所粤鼎丰（验）字[2012]第 1216 号验资报告验证，增资后注册资本为人民币 2000 万元。

本次增资后，股份公司的股权结构如下所示：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股权性质
1	徐朝荣	10,629,320.00	53.15	自然人
2	杨昌毅	4,373,840.00	21.87	自然人
3	彭鹏	2,249,160.00	11.25	自然人
4	姜绪荣	1,869,160.00	9.35	自然人
5	彭喜珍	252,340.00	1.26	自然人
6	陈珠娜	186,920.00	0.93	自然人
7	范晓莉	186,920.00	0.93	自然人
8	赵华军	168,220.00	0.84	自然人
9	徐龙平	84,120.00	0.42	自然人
合计		20,000,000.00	100.00	—

#### （11）2015 年 4 月公司向特定投资者非公开发行普通股

根据 2015 年 4 月 15 日股东会决议，公司向徐朝荣等 9 名投资者定向发行股票 220 万股，每股 3 元，募集资金 660 万元。已于 2015 年 5 月 7 日经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字（2015）49010003 号”验资报告验证。本次增资后，股份数由 20,000,000.00 股增至 22,200,000.00 股。

本次认购资金实缴明细如下所示：

序号	缴款人	出资方式	认购股数	缴存金额
----	-----	------	------	------

序号	缴款人	出资方式	认购股数	缴存金额
1	广发证券股份有限公司	货币出资	700,000.00	2,100,000.00
2	徐朝荣	货币出资	691,640.00	2,074,920.00
3	彭鹏	货币出资	300,000.00	900,000.00
4	姜绪荣	货币出资	200,000.00	600,000.00
5	齐鲁证券有限公司	货币出资	100,000.00	300,000.00
6	中信建投证券股份有限公司	货币出资	100,000.00	300,000.00
7	万联证券有限责任公司	货币出资	100,000.00	300,000.00
8	李常高	货币出资	6,600.00	19,800.00
9	夏妙清	货币出资	1,760.00	5,280.00
合计			2,200,000.00	6,600,000.00

(12) 股东徐朝荣先生于 2015 年 4 月 3 日通过全国中小企业股份转让系统减持其所持有的广东旭龙物联科技股份有限公司 700,000 股，占公司总股本的 3.50%。

股东彭鹏先生于 2015 年 4 月 3 日通过全国中小企业股份转让系统减持其所持有的广东旭龙物联科技股份有限公司 300,000 股，占公司总股本的 1.50%。

股东徐朝荣先生于 2015 年 5 月 11 日通过全国中小企业股份转让系统减持其所持有的广东旭龙物联科技股份有限公司 999,000 股，占公司总股本的 4.995%。

(13) 2015 年 7 月公司向全体股东进行权益派送

根据 2015 年 7 月 31 日股东会决议，公司进行 2014 年年度权益分派：以公司现有总股本 22,200,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股（含税），并派发现金股利 0.105263 元（含税），共计转增 4,440,000 股，转增后本公司总股本变为 26,640,000 股。

(14) 2022 年 1 月公司定向增发股票

根据本公司第四届董事会第三次会议决议和 2021 年第三次临时股东大会决议，公司向纪勇、胡鹏飞、姜绪荣定向发行人民币普通股股票总数不超过 6,280,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 7.00 元，申请增加注册资本（股本）人民币 6,280,000.00 元。本次定向发行股票经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查并向本公司出具了《关于对广东旭龙物联科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2021〕4292 号）。

截至 2022 年 1 月 20 日止，本公司实际发行人民币普通股 6,280,000.00 股，每股发行价格 7.00 元，募集资金总额为人民币 43,960,000.00 元，本次变更后累计实收资本（股本）为人民币 32,920,000.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持有数量	持有比例（%）
1	徐朝荣	15,865,638.00	48.1945

序号	股东姓名	持有数量	持有比例 (%)
2	姜绪荣	5,352,896.00	16.2603
3	中山市昊天电器有限公司	2,000,000.00	6.0753
4	胡鹏飞	1,280,000.00	3.8882
5	黄习聪	1,244,600.00	3.7807
6	纪勇	1,167,068.00	3.5452
7	余厚蜀	800,000.00	2.4301
8	钟飞龙	714,400.00	2.1701
9	杨应华	694,100.00	2.1084
10	杨昌毅	481,852.00	1.4637
11	其他流通股东	3,319,446.00	10.0835
合计		32,920,000.00	100.0000

公司统一社会信用代码：91440101797354286H；

公司法定代表人：徐朝荣；

公司注册资本及实收资本：人民币 3,292.00 万元；

公司住所：广州市黄埔区新业路 76 号 A 栋 1201 房；

公司经营范围：电子专用设备制造；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；工程和技术研究和试验发展；电子专用设备销售；软件销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；软件开发；信息系统集成服务；物业管理；非居住房地产租赁；园区管理服务；企业管理；企业管理咨询；停车场服务；办公设备租赁服务；供应链管理服务；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；货物进出口；技术进出口。

所属行业：按照证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》及《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司均属于计算机、通信和其他电子设备制造业，行业代码均为 C39；

公司营业期限：2006 年 12 月 25 日至长期。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 23 日批准。

## 2.合并财务报表范围

本公司纳入合并报表范围包括本公司及 4 家子公司。详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”

## 二、财务报表的编制基础

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》（2023 年修订）的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

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。

#### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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	金额超过资产总额的 0.5%
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	收回或转回金额超过利润总额的 5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额的 1%
重要的在建工程	预算金额大于 500.00 万元或在建工程余额超过公司资产总额的 5%
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	金额超过资产总额的 1%
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	金额超过资产总额的 1%
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入或利润总额占比超过 15%

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计

量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中, 以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本; 初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在合并财务报表中, 合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量; 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日, 取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉, 按成本扣除累计减值准备进行后续计量; 对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 已购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应部转入合并日当期的投资收益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7.合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 8.现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10. 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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且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支付的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其

他金融负债等。

(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。

#### 7) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

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）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

对于应收票据及应收账款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。

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

对于划分为组合的应收账款，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期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损

失。

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### (7) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 12. 存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 13. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司拟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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10.金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 14. 合同成本

#### (1) 合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项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。

### 15. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资: 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; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资, 采用成本法核算; 对联营企业和合营企业的投资, 采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

## 16. 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、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产

或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22“长期资产减值”。

## 17. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30/44	10	3.00/2.05
机器设备	直线法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	直线法	5-10	10	9.50-19.00
电子设备	直线法	5-8	10	11.25-19.00
其他设备	直线法	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

### (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

### 18.在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

### 19.借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 20.无形资产

无形资产是指本公司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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	年限平均法	
专利权	10	年限平均法	
软件	5	年限平均法	

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

## 21. 研发支出

1) 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

2) 研究与开发支出划分的具体标准为：

研究阶段：包括确立项目组织机构，收集资料，市场调研及报告撰写，方案构思，项目立项及审核；

开发阶段：

①软件解决方案产品：系统软件编程设计及各个模块的编写，数据库搭建，软件系统测试运行，数据分析，系统优化，系统使用及试运行，项目资料汇总，项目结题等。

②硬件产品：产品及电路图设计，样板制作，硬件测试，参数指标调试，整机安装调试等。

3) 开发阶段支出资本化的具体标准为：

①软件解决方案产品：以软件可以实际使用或销售为点；

②硬件产品：以产品试产为时间点。

## 22.长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23.长期待摊费用

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

## 24. 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

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

### 25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 26. 收入

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3）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，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) 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) 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) 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) 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。

### (2) 收入计量原则

1) 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。

2) 合同中存在可变对价的，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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) 收入确认的具体方法

#### 1) 商品销售收入

本公司销售商品主要由出口和国内销售两部分构成：①出口部分，销售合同有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，本公司对该部分销售在发货后以合同约定时点作为收入的确认时点；销售合同没有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，在办完出口报关手续后与商品所有权相关的风险即转移给客户，本公司对该部分销售以办理完报关手续时点作为收入的确认时点。②国内销售部分，销售合同有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，本公司对该部分销售在发货后以合同约定时点作为收入的确认时点；销售合同没有约定与商品所有权相关的风险转移相关条款的，客户在收到本公司产品并在送货单上签收后与商品所有权相关的风险即转移给客户，本公司以客户在收到本公司产品并取得客户签收的送货单作为收入确认时点，同时向客户开出销售发票。

## 2) 软件集成实施服务

本公司按照软件集成实施服务服务合同的约定, 当公司完成软件集成实施服务任务, 经客户验收后一次性确认该合同项下的软件集成实施服务收入。

## 3) 其他业务收入

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的控制权时, 确认收入。

## 27.政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

(1)与资产相关的政府补助, 应当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, 应当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, 应当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。

(2)与收益相关的政府补助, 应当分情况按照以下规定进行会计处理:

①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;

②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)与本公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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, 确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。

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, 应当区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产可供使用时起, 按照相关资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的,应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## 28.递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以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未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日,本公司对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,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 29.租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

租赁的分拆

为简化处理，本公司对于租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

#### 短期租赁和低价值资产租

本公司对厂房及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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计入当期损益或相关资产成本。

#### 租赁变更

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：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；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；

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### 税项

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关要求，本公司对与相关租赁交易中产生的使用权资产及相关租赁负债分别确定所得税的影响，对初始确认相关的暂时性差异，不予确认递延所得税资产或负债。

### (2) 本公司作为出租人

#### 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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收款额，在实际发生时计入当期损益。

### 30.重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 31.重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照

解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。今本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。
纳税主体名称	所得税税率
广东旭龙物联科技股份有限公司	15%
广州市旭龙物业管理有限公司	25%
广州市旭龙条码设备有限公司	25%
广州市龙图智能科技有限公司	15%
广州旭龙微纳技术有限公司	25%

### 2.税收优惠及批文

本公司已取得编号为 GR202044002495 的高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 12 月 1 日，有效期为三年，2020 年至 2023 年企业所得税按 15% 计缴。

本公司控制的子公司广州市龙图智能科技有限公司已取得编号为 GR202144007580 的高新技术企业证书，发证时间为 2021 年 12 月 20 日，有效期为三年，2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 计缴。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期子公司广州市旭龙条码设备有限公司适用小微企业普

惠性税收减免政策。

## 五、合并财务报表项目注释

本附注除特别说明外：期末余额是指 2023 年 12 月 31 日；期初余额是指：2022 年 12 月 31 日；本期发生额是指 2023 年度；上期发生额是指 2022 年度。

### 1.货币资金

#### 1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	112,308.06	9,636.00
银行存款	4,820,441.11	5,625,345.54
其他货币资金	3,876,932.72	3,998,449.89
合计	8,809,681.89	9,633,431.43
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,560,900.18	3,560,900.18

#### 2) 其中受限制的货币资金明细如下：

受限原因	期末余额	期初余额
对公 ETC 保证金	1,000.00	1,000.00
诉讼冻结款项	3,559,900.18	3,559,900.18
合计	3,560,900.18	3,560,900.18

说明：具体诉讼冻结款项原因详见十、承诺及或有事项 2、或有事项（1）经济纠纷未决诉讼事项。

### 2.应收票据

#### 1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	121,215.00	
商业承兑汇票	3,324,832.50	1,854,480.00
小计	3,446,047.50	1,854,480.00
减：坏账准备	33,248.33	18,544.80
合计	3,412,799.17	1,835,935.20

#### 2) 期末已质押的应收票据情况

无。

#### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		114,000.00

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		114,000.00

4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

### 3.应收账款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,580,802.02	6,223,182.46
1 至 2 年	487,161.60	561,200.90
2 至 3 年	397,754.10	51,459.63
3 年以上		45,670.00
小计	10,465,717.72	6,881,512.99
减：坏账准备	962,543.22	534,972.24
合计	9,503,174.50	6,346,540.75

#### ②按分类披露

类别	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备	857,286.50	8.19	857,286.50	100.00	
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	9,608,431.22	91.81	105,256.72	1.10	9,503,174.50
其中：预期信用损失组合	9,608,431.22	91.81	105,256.72	1.10	9,503,174.50
合计	10,465,717.72	100.00	962,543.22	9.20	9,503,174.50

(续)

类别	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备	868,104.83	12.62	467,469.48	53.85	400,635.35
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	6,013,408.16	87.38	67,502.76	1.12	5,945,905.40
其中：预期损失损失组合	6,013,408.16	87.38	67,502.76	1.12	5,945,905.40
合计	6,881,512.99	100.00	534,972.24	7.77	6,346,540.75

#### ③按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	825,880.70	825,880.70	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第二名	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
第三名	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
第四名	891.00	891.00	100.00	预计无法收回
第五名	765.80	765.80	100.00	预计无法收回
第六名	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
第七名	150.00	150.00	100.00	预计无法收回
第八名	99.00	99.00	100.00	预计无法收回
合计	857,286.50	857,286.50	100.00	—

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	467,469.48	475,415.35	10,818.33	74,780.00		857,286.50
按组合计提坏账准备的应收账款	67,502.76	42,298.29	4,544.33			105,256.72
合计	534,972.24	517,713.64	15,362.66	74,780.00		962,543.22

## ⑤本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	货款	15,480.00	3年以上无法收回	管理层审批	否
第二名	货款	42,490.00	3年以上无法收回	管理层审批	否
第三名	货款	16,810.00	3年以上无法收回	管理层审批	否
小计	—	74,780.00	—	—	—

## ⑥按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,655,375.00	15.82	16,553.75
第二名	825,880.70	7.89	825,880.70
第三名	741,330.00	7.08	7,413.30
第四名	579,501.20	5.54	5,795.01
第五名	541,835.50	5.18	5,418.36
合计	4,343,922.40	41.51	861,061.12

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,343,922.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.51%。

**4.预付款项**

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,973,972.64	96.90	675,453.69	99.01
1至2年	47,123.69	1.15	6,766.26	0.99
2-3年	56,113.29	1.37		
3年以上	24,042.00	0.58		
合计	4,101,251.62	100.00	682,219.95	100.00

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,270,573.68	30.98
第二名	383,752.02	9.36
第三名	310,485.03	7.57
第四名	268,630.00	6.55
第五名	214,195.24	5.22
合计	2,447,635.97	59.68

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,447,635.97 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.68%。

**5.其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,141,300.65	777,546.35
合计	1,141,300.65	777,546.35

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	671,326.48	742,463.44

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	418,600.00	
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00
3 至 4 年		211,967.96
4 至 5 年	15,147.40	150,500.00
5 年以上	155,100.00	5,840.80
小计	1,360,173.88	1,160,772.20
减：坏账准备	218,873.23	383,225.85
合计	1,141,300.65	777,546.35

本期 2 至 3 年的其他应收款为收购广州市龙图智能科技有限公司产生。

#### 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	140,257.38	207,382.24
代收代付款	131,768.60	73,368.49
押金保证金	1,003,447.40	860,021.47
备用金	84,700.50	20,000.00
合计	1,360,173.88	1,160,772.20

#### 3) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	0.37	5,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,355,173.88	99.63	213,873.23	15.78	1,141,300.65
其中：预期信用损失组合	1,355,173.88	99.63	213,873.23	15.80	1,141,300.65
合计	1,360,173.88	100.00	218,873.23	16.09	1,141,300.65

(续)

类别	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	64,438.96	5.55	64,438.96	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,096,333.24	94.45	318,786.89	29.08	777,546.35
其中：预期信用损失组合	1,096,333.24	94.45	318,786.89	29.08	777,546.35
合计	1,160,772.20	100.00	383,225.85	33.01	777,546.35

#### 4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,417.09	311,369.80	64,438.96	383,225.85
期初余额在本期				
--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	17,370.06		61,240.80	78,610.86
本期转回	3,091.32	119,192.40		122,283.72
本期转销				
本期核销			120,679.76	120,679.76
其他变动				
期末余额	21,695.83	192,177.40	5,000.00	218,873.23

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
第一名	押金	50,000.00	3 年以上无法收回	管理层审批	否
第二名	保证金	64,438.96	3 年以上无法收回	管理层审批	否
第三名	保证金	500.00	3 年以上无法收回	管理层审批	否
第四名	往来款	5,740.80	3 年以上无法收回	管理层审批	否
合计		120,679.76	—	—	—

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	600,000.00	0-1 年, 1-2 年	44.11	18,224.00
第二名	保证金	150,000.00	5 年以上	11.03	150,000.00
第三名	往来款	121,782.78	0-1 年	8.95	1,217.83
第四名	保证金	100,000.00	0-1 年	7.35	15,000.00
第五名	员工	91,045.63	0-1 年	6.69	910.46
合计		1,062,828.41	—	78.13	185,352.29

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,081,336.69	1,141,980.20	3,939,356.49	6,739,675.08	801,575.58	5,938,099.50
在产品	162,843.73		162,843.73	138,159.42		138,159.42
库存商品	6,401,897.59	621,926.22	5,779,971.37	7,918,070.13	665,447.32	7,252,622.81
发出商品	1,780,890.68		1,780,890.68	451,723.13		451,723.13
委托加工物资	241,853.23		241,853.23	90,247.15		90,247.15
合计	13,668,821.92	1,763,906.42	11,904,915.50	15,337,874.91	1,467,022.90	13,870,852.01

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销	其他	
原材料	801,575.58	734,980.09		394,575.47		1,141,980.20
库存商品	665,447.32		43,521.10			621,926.22
合计	1,467,022.90	734,980.09	43,521.10	394,575.47		1,763,906.42

本期计提存货跌价准备 734,980.09 元，转回存货跌价准备 43,521.10 元，转销存货跌价准备 394,575.47 元。

## 7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	528,622.49	456.44
待认证进项税	38,475.40	
预缴税费-企业所得税	111,983.79	16,970.06
合计	679,081.68	17,426.50

## 8.其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
广州市龙图智能科技有限公司		717,984.12
合计		717,984.12

## 9.投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	34,584,718.02	34,584,718.02
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入		
(3)企业合并增加		
(4)其他增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并转出		
(3)其他转出		
4.期末余额	34,584,718.02	34,584,718.02
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	707,414.64	707,414.64
(1)计提或摊销	707,414.64	707,414.64
(2)企业合并增加		
(3)其他增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并转出		
(3)其他转出		
4.期末余额	707,414.64	707,414.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)其他转出		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	33,877,303.38	33,877,303.38
2.期初账面价值	34,584,718.02	34,584,718.02

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,790,815.94	48,007,240.10
固定资产清理		
合计	52,790,815.94	48,007,240.10

## (1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	48,044,102.36	316,050.42	2,371,618.00	1,589,413.32	492,635.04	52,813,819.14
2. 本期增加金额		1,327,533.40	917,391.48	289,508.32	3,821,479.59	6,355,912.79
(1) 购置		193,266.54	917,391.48	289,508.32	510,790.65	1,910,956.99
(2) 在建工程转入		1,055,895.11			3,310,688.94	4,366,584.05
(3) 企业合并增加		78,371.75				78,371.75
3. 本期减少金额		13,911.96	745,890.77	265,487.52	117,705.71	1,142,995.96
(1) 处置或报废		13,911.96	745,890.77	265,487.52	117,705.71	1,142,995.96
(2) 其他减少						
4. 期末余额	48,044,102.36	1,629,671.86	2,543,118.71	1,613,434.12	4,196,408.92	58,026,735.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,187,140.35	217,201.37	931,686.06	1,334,684.82	135,866.44	4,806,579.04
2. 本期增加金额	1,041,118.31	130,375.21	151,676.72	59,942.64	118,766.62	1,501,879.50
(1) 计提	1,041,118.31	83,435.46	151,676.72	59,942.64	118,766.62	1,454,939.75
(2) 企业合并增加		46,939.75				46,939.75
3. 本期减少金额		13,216.37	707,950.91	238,938.60	112,432.63	1,072,538.51
(1) 处置或报废		13,216.37	707,950.91	238,938.60	112,432.63	1,072,538.51
(2) 其他减少						
4. 期末余额	3,228,258.66	334,360.21	375,411.87	1,155,688.86	142,200.43	5,235,920.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	44,815,843.70	1,295,311.65	2,167,706.84	457,745.26	4,054,208.49	52,790,815.94
2.期初账面价值	45,856,962.01	98,849.05	1,439,931.94	254,728.50	356,768.60	48,007,240.10

**(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况**

无

**(3) 固定资产清理**

无。

**(4) 暂时闲置固定资产**

无。

**11.在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,147,077.26	104,811.32
工程物资		
合计	7,147,077.26	104,811.32

**(1) 在建工程**

## 1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
室内装修工程	7,147,077.26		7,147,077.26	104,811.32		104,811.32
合计	7,147,077.26		7,147,077.26	104,811.32		104,811.32

## 2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额
室内装修工程	104,811.32	11,408,849.99	4,366,584.05	7,147,077.26
合计	104,811.32	11,408,849.99	4,366,584.05	7,147,077.26

**12.无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,831,800.00	4,263,774.40	1,985,972.98	14,081,547.38
2.本期增加金额	106,733.24	1,303,700.00		1,410,433.24
(1) 购置	106,733.24			106,733.24

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		1,303,700.00		1,303,700.00
(4) 其他				
3.本期减少金额			135,278.05	135,278.05
(1) 报废			135,278.05	135,278.05
4.期末余额	7,938,533.24	5,567,474.40	1,850,694.93	15,356,702.57
二、累计摊销				
1.期初余额	887,604.00	1,293,994.55	1,094,866.49	3,276,465.04
2.本期增加金额	156,991.78	142,183.88	344,744.81	643,920.47
(1) 计提	156,991.78	142,183.88	344,744.81	643,920.47
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额			74,543.66	74,543.66
(1) 报废			74,543.66	74,543.66
4.期末余额	1,044,595.78	1,436,178.43	1,365,067.64	3,845,841.85
三、减值准备				
1.期初余额		2,572,605.28		2,572,605.28
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额		2,572,605.28		2,572,605.28
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,893,937.46	1,558,690.69	485,627.29	8,938,255.44
2.期初账面价值	6,944,196.00	397,174.57	891,106.49	8,232,477.06

**13.商誉**

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
龙图智能		3,236,816.67		3,236,816.67
小计		3,236,816.67		3,236,816.67
减值准备				
龙图智能				
小计				
账面价值		3,236,816.67		3,236,816.67

## 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
模具费	743,804.39	707,300.88	377,397.66	1,073,707.61
合计	743,804.39	707,300.88	377,397.66	1,073,707.61

## 15. 递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可用以后年度税前利润弥补的亏损	1,474,247.12	221,137.07	2,475,643.72	371,346.56
资产减值准备	4,336,511.70	650,476.76	4,039,628.18	605,944.23
其他权益工具投资公允价值变动			532,015.88	79,802.38
信用减值损失	1,214,664.78	182,199.71	936,742.89	140,511.43
合计	7,025,423.60	1,053,813.54	7,984,030.67	1,197,604.60

## (2) 递延所得税负债明细

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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,173,330.00	175,999.50		
合计	1,173,330.00	175,999.50		

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,794,847.78	161,615.08
合计	8,794,847.78	161,615.08

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2025 年	678.33	84,358.14	
2026 年	2,074.59	3,279.80	
2027 年	73,162.87	73,977.14	
2028 年	310,941.32		
2029 年	855,425.78		
2030 年	962,170.68		
2031 年	1,786,690.36		
2032 年	2,632,921.49		
2033 年	2,170,782.36		

合计	8,794,847.78	161,615.08	
----	--------------	------------	--

**16.其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付工程/设备款	150,000.00	82,250.00
合计	150,000.00	82,250.00

**17.短期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
应计利息	20,252.05	14,254.16
合计	19,020,252.05	11,014,254.16

**18.应付账款****(1) 应付账款按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,902,630.82	9,517,524.67
1 至 2 年	1,275,124.41	41,728.09
2 年至 3 年	55,908.09	48,457.03
3 年以上	50,390.32	1,933.29
合计	6,284,053.64	9,609,643.08

本期 2 至 3 年的应付账款大于上年 1-2 年余额是因为合并了广州市龙图智能科技有限公司所致。

**(2)应付账款按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	4,075,161.05	4,729,855.86
工程/设备款	2,208,892.59	4,615,534.95
应付费用		264,252.27
合计	6,284,053.64	9,609,643.08

**19.预收账款**

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	518,282.57	
合计	518,282.57	

**20.合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	3,156,777.34	534,572.66
预收物业服务费	6,955.90	
合计	3,163,733.24	534,572.66

说明：本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 21.应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	895,286.11	13,972,965.88	13,746,992.74	1,121,259.25
离职后福利-设定提存计划		923,973.44	923,973.44	
辞退福利				
合计	895,286.11	14,896,939.32	14,670,966.18	1,121,259.25

### (1) 短期薪酬明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	895,286.11	12,770,952.55	12,544,979.41	1,121,259.25
职工福利费		486,541.09	486,541.09	
社会保险费		517,693.24	517,693.24	
其中：1.医疗保险费		505,815.79	505,815.79	
2.工伤保险费		11,877.45	11,877.45	
住房公积金		197,779.00	197,779.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	895,286.11	13,972,965.88	13,746,992.74	1,121,259.25

### (2) 设定提存计划明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		900,903.92	900,903.92	
失业保险费		23,069.52	23,069.52	
合计		923,973.44	923,973.44	

## 22.应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	108,081.42	156,126.73
城市维护建设税	5,848.33	39,591.56
教育费附加及地方附加	4,177.37	28,279.68
企业所得税	10,672.22	4,049.35
印花税	4,689.60	6,380.85
代扣代缴个人所得税	38,230.94	36,959.01

税项	期末余额	期初余额
房产税	40,411.25	
合计	212,111.13	271,387.18

**23.其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,193,028.54	324,963.56
合计	8,193,028.54	324,963.56

**(1) 应付利息**

无。

**(2) 应付股利**

无。

**(3) 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款及费用	461,951.28	290,445.36
押金保证金	246,991.36	
员工款项	166,256.49	34,518.20
工程设备款	2,222,974.12	
非金融机构借款及利息	5,094,855.29	
合计	8,193,028.54	324,963.56

**24.一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款本金	1,200,000.00	300,000.00
1年内到期的长期借款应计利息	14,409.42	14,513.89
合计	1,214,409.42	314,513.89

**25.其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	372,235.47	30,551.18
未终止确认的已背书应收票据转回	114,000.00	
合计	486,235.47	30,551.18

**26.长期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,740,772.99	10,000,000.00

减：一年内到期的长期借款	1,200,000.00	300,000.00
应计利息	14,409.42	14,513.89
减：一年内到期的应计利息	14,409.42	14,513.89
合计	9,540,772.99	9,700,000.00

**27.股本**

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,920,000.00						32,920,000.00

说明：公司股本形成情况见附注一、1 历史沿革。

**28.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）	41,693,582.46			41,693,582.46
其他资本公积		292,883.95		292,883.95
合计	41,693,582.46	292,883.95		41,986,466.41

**29.其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具	-452,213.50	532,015.88		79,802.38	452,213.50		
合计	-452,213.50	532,015.88		79,802.38	452,213.50		

**30.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	4,349,252.98	333,472.78		4,682,725.76

**31.未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	15,629,048.04	11,388,510.30
调整后期初未分配利润	15,629,048.04	11,388,510.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,136,312.01	4,720,491.50
减：提取法定盈余公积	333,472.78	479,953.76
期末未分配利润	18,431,887.27	15,629,048.04

**32.少数股东权益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
少数股东权益		-131,222.39		-131,222.39

**33.营业收入和营业成本****(1) 按收入大类**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-内销收入	23,879,654.15	15,724,505.95	24,702,116.50	17,477,713.90
主营业务-出口收入	36,458,264.31	22,054,184.29	34,695,329.30	20,419,639.51
软件集成实施服务	4,976,720.69	2,212,413.34		
其他业务收入	536,167.43	75,585.06		
合计	65,850,806.58	40,066,688.64	59,397,445.80	37,897,353.41

**(2) 前五名客户销售情况**

客户名称	金额	比例%	与本公司关系
第一名	5,705,405.75	8.66	非关联方
第二名	5,238,791.53	7.96	非关联方
第三名	4,136,576.00	6.28	非关联方
第四名	2,964,966.86	4.50	非关联方
第五名	2,216,281.27	3.37	非关联方
合计	20,262,021.41	30.77	—

**34.税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	171,983.99	150,040.84
教育费附加及地方附加	122,795.57	107,172.00
房产税	794,279.99	51,357.24
土地使用税	19,656.64	19,656.64
车船使用税	2,550.00	2,940.00
印花税	30,989.15	45,254.88
合计	1,142,255.34	376,421.60

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

**35.销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,346,202.45	3,069,140.75
业务招待费	482,226.14	109,733.90
办公差旅及会议费	522,100.15	143,677.78
宣传推广费	607,008.99	236,446.44
售后及样机费用	127,393.07	179,443.64

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	1,608,461.77	1,962,056.37
折旧费	45,691.63	5,134.12
其他	77,736.93	120,725.80
合计	6,816,821.13	5,826,358.80

**36.管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,898,890.36	2,382,460.86
折旧与摊销	2,319,652.53	820,315.49
咨询服务费	1,006,401.36	773,686.85
差旅交通费	378,996.44	270,063.51
业务招待费	356,143.12	452,789.89
办公、会务费	434,318.18	304,182.46
维修费	34,590.67	13,570.00
其他	179,146.19	174,848.24
合计	7,608,138.85	5,191,917.30

**37.研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	531,341.43	161,545.16
人工费	4,626,932.24	3,310,786.09
折旧摊销费	102,198.03	46,058.29
其他费用	101,263.53	89,892.53
合计	5,361,735.23	3,608,282.07

**38.财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,206,247.46	1,946,976.32
减：资本化利息支出		781,071.54
减：利息收入	75,030.74	52,533.32
加：汇兑损益	76,428.03	-246,468.52
加：金融机构手续费	74,646.76	176,639.94
合计	1,282,291.51	1,043,542.88

**39.其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	448,405.03	857,313.30	448,405.03

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
软件产品增值税即征即退款	505,908.04	175,724.62	
代扣个人所得税手续费返还	6,229.37	4,782.07	6,229.37
增值税加计抵减	2,055.53		2,055.53
合计	962,597.97	1,037,819.99	456,689.93

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五、47 政府补助。

#### 40.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-502,350.98	-393,597.17
其他应收款坏账损失	43,672.86	-125,813.43
应收票据减值损失	-14,703.53	4,434.00
合计	-473,381.65	-514,976.60

#### 41.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-691,458.99	-852,054.69
合计	-691,458.99	-852,054.69

#### 42.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
无法支付的款项	206,575.70	4,945.84	206,575.70
非流动资产毁损报废利得		381.98	
违约赔偿收入	6,000.00	500.00	6,000.00
其他	11.96	3.10	11.96
合计	212,587.66	5,830.92	212,587.66

#### 43.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
对外捐赠	9,984.00	4,500.00	9,984.00
非流动资产毁损报废损失	127,652.05	7,602.99	127,652.05
赔偿金违约金支出	36,869.00	6,925.00	36,869.00
罚款及滞纳金支出	0.42		0.42
赞助支出		12,388.00	
其他	37,115.54	6,222.31	37,115.54
合计	211,621.01	37,638.30	211,621.01

#### 44.所得税费用

**(1) 所得税费用明细**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,622.87	
递延所得税费用	39,368.32	372,059.56
合计	45,991.19	372,059.56

注：此处“按税法及相关规定计算的当期所得税”为以前年度的退税冲减当期所得税的数据。

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,371,599.86	5,092,551.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	505,739.98	763,882.66
子公司适用不同税率的影响	42,027.82	-7,397.72
调整以前期间所得税的影响		79,978.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,499.35	52,596.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-245.26	
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	77,229.58	24,242.26
研发费用加计扣除	-804,260.28	-541,242.31
其他		
所得税费用	45,991.19	372,059.56

**45.少数股东损益**

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东损益	189,296.66	
合计	189,296.66	

**46.现金流量表项目注释****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金、暂付款收回及暂收款	472,643.29	70,066.00
利息收入	75,030.74	52,533.32
政府补助	454,634.40	862,095.37
往来款	564,383.88	429,834.42
违约赔偿收入	6,000.00	500.00
合计	1,572,692.31	1,415,029.11

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	6,447,127.97	4,933,968.98
往来款	1,594,441.13	11,946,149.26
银行手续费支出	74,646.76	176,639.94
其他	83,968.96	30,036.04
合计	8,200,184.82	17,086,794.22

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
其他		27,000.00
收到暂借款	4,937,688.00	
合计	4,937,688.00	27,000.00

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款		10,436,486.15
合计		10,436,486.15

**44.现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,325,608.67	4,720,491.50
加：资产减值准备及信用减值损失	1,164,840.64	1,367,031.29
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,162,354.39	809,053.70
无形资产摊销	643,920.47	588,559.09
长期待摊费用摊销	377,397.66	246,993.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	127,652.05	7,221.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,282,675.49	1,165,904.78
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）	63,988.68	372,059.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,620.36	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,669,052.99	1,041,145.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,319,916.40	3,319,935.57

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,770,317.83	-9,879,523.00
其他		
经营活动产生的现金流量账面价值	4,243,272.11	3,758,872.18
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	5,248,781.71	6,072,531.25
减：现金的期初余额	6,072,531.25	7,551,445.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-823,749.54	-1,478,914.23

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,248,781.71	6,072,531.25
其中：库存现金	112,308.06	9,636.00
可随时用于支付的银行存款	4,820,441.11	5,625,345.54
可随时用于支付的其他货币资金	316,032.54	437,549.71
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		
三、年末现金及现金等价物余额	5,248,781.71	6,072,531.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

**45.所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,560,900.18	冻结、ETC 保证金
固定资产	41,072,482.79	抵押贷款
应收票据	114,000.00	恢复的已背书未终止确认的应收票据
无形资产	6,893,937.46	抵押贷款

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	33,877,303.38	抵押贷款
合计	85,518,623.81	—

**46.外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	102,961.90		729,376.37
其中：美元	102,796.90	7.0827	728,079.60
欧元	165.00	7.8592	1,296.77
应收账款	474,738.11	7.0827	3,362,427.61
其中：美元	474,738.11	7.0827	3,362,427.61

**47.政府补助****(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年省级专精特新中小企业补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
2022 年省稳外贸资金补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
社保补贴	14,276.03	其他收益	14,276.03
一次性扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
专利资助	2,629.00	其他收益	2,629.00
软件产品增值税即征即退款	505,908.04	其他收益	505,908.04
合计	954,313.07	—	954,313.07

**(2) 政府补助退回情况**

无。

**六、合并范围的变动****1.非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并的情况**

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州市龙图智能科技有限公司	2023-4-18	3,204,000.00	54.2857	支付现金	2023-4-18	取得控制权	4,976,720.69	473,241.66

**(2) 合并成本及商誉**

项目	广州市龙图智能科技有限公司
合并成本	3,204,000.00

一现金	3,204,000.00
合并成本合计	3,204,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-32,816.67
商誉金额	3,236,816.67

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州市龙图智能科技有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
货币资金	169,403.17	169,403.17
应收账款	27,400.00	27,400.00
预付款项	160,812.47	160,812.47
其他应收款	225,470.63	225,470.63
存货	109,863.72	129,321.41
其他流动资产	26,503.66	26,503.66
<b>流动资产合计</b>	<b>719,453.65</b>	<b>738,911.34</b>
固定资产	17,123.96	31,432.00
无形资产		1,303,700.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>17,123.96</b>	<b>1,335,132.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>736,577.61</b>	<b>2,074,043.34</b>
应付账款	457,074.75	457,074.75
合同负债	908,610.62	908,610.62
应付职工薪酬	210,035.48	210,035.48
应交税费	407.00	407.00
其他应付款	239,628.02	239,628.02
其他流动负债	118,119.38	118,119.38
<b>流动负债合计</b>	<b>1,933,875.25</b>	<b>1,933,875.25</b>
递延所得税负债		200,619.86
<b>负债合计</b>	<b>1,933,875.25</b>	<b>2,134,495.11</b>
<b>可辨认净资产合计</b>	<b>-1,197,297.64</b>	<b>-60,451.77</b>

广州市龙图智能科技有限公司被合并净资产的公允价值以经广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2023]第 115 号报告,按资产基础法评估方法确定的评估结果确定。

## (4) 合并对价(或被购买方可辨认资产、负债公允价值)暂估情况

无。

(5) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
广州市龙图智能科技有限公司	717,984.12	1,250,000.00	532,015.88	新投资价格法	532,015.88

2.同一控制下企业合并

无。

3.反向购买

无。

4.处置子公司

无。

5.其他原因合并范围变动

本公司于 2023 年 12 月 18 日，新设 1 家子公司广州旭龙微纳技术有限公司，持股比例为 60.00%。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州市旭龙条码设备有限公司	广州市	广州市	技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；计算机外围设备制造；计算机应用电子设备制造；计算机信息安全设备制造；电子工业专用设备制造；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；集成电路设计；电子元件及组件制造；光电子器件及其他电子器件制造等。	100.00		直接投资
广州市旭龙物业管理有限公司	广州市	广州市	物业管理；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）。	100.00		直接投资
广州市龙图智能科技有限公司	广州市	广州市	软件开发；软件服务；仓储代理服务等	54.2857		收购
广州旭龙微纳	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	60.00		直接投资

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
技术有限公司						
广州旭龙微纳技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	60.00		直接投资

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州市龙图智能科技有限公司	45.7143	189,296.66		-320,519.05

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市龙图智能科技有限公司	5,267,254.06	13,684.25	5,280,938.31	5,608,994.29		5,608,994.29

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州市龙图智能科技有限公司	4,976,720.69	473,241.66	473,241.66	161,931.88

2.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。

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

### (一) 风险管理目标和政策

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。

### 1.市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司部分产品的采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	102,961.90		729,376.37
其中：美元	102,796.90	7.0827	728,079.60
欧元	165.00	7.8592	1,296.77
应收账款	474,738.11	7.0827	3,362,427.61
其中：美元	474,738.11	7.0827	3,362,427.61

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，鉴于预计生产的影响极小，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### (2) 其他价格风险

本公司无此类相关风险。

### 2.信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3.流动风险

管理流动风险时，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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### (二) 金融资产转移

##### 1.已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度本公司发生 114,000.00 元已背书未终止确认的应收票据业务。

##### 2.已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度本公司无此类情况发生。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度无此类情况发生。

## 九、关联方及关联交易

### 1.存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例（%）	表决权比例（%）
徐朝荣	自然人	控股股东	48.1945	48.1945

注：以上控股比例截止至 2023 年 12 月 31 日。

### 2.本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3.本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姜绪荣	股东、董事
徐龙	总经理、董事
赵光华	监事会主席
李杰	职工监事
潘李养	监事
华晓	财务负责人
徐龙平	董事会秘书、股东、副总经理
余厚蜀	董事
蒋光兵	董事
翁铨	副总经理
刘娜	副总经理
广州市旭隆投资合伙企业(有限合伙)	公司总经理、董事徐龙投资企业
中山市昊天电器有限公司	持股 5%以上法人股东
广东省四川荣县商会	徐朝荣担任法定代表人
廖嘉欣	持有龙图智能 16.19%
易春梅	龙图智能监事
徐朝荣	实际控制人
李耀棠	持股旭龙微纳 40.00%
王连华	旭龙微纳、旭龙条码监事
龙海榕	旭龙物业监事

### 5.关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品、接受劳务单位

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市龙图智能科技有限公司	软件		376,991.12

## ②出售商品、提供劳务单位

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市龙图智能科技有限公司	条形码扫码器		1,274.34

说明：广州市龙图智能科技有限公司于 2023 年 4 月 18 日取得股权控制权。

## (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

## (3) 关联承包情况

无。

## (4) 关联租赁情况

无。

## (5) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	授信方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐朝荣	中国银行股份有限公司广州五羊新城支行	35,000,000.00	2020-2-18	2028-12-31	否
徐龙	中国银行股份有限公司广州五羊新城支行	35,000,000.00	2020-2-18	2028-12-31	否
徐朝荣	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	3,000,000.00	2023-11-16	2024-5-14	否
徐朝荣	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	3,384,989.48	2023-7-28	2024-7-27	否
徐朝荣	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	502,500.00	2023-7-31	2024-7-30	否
徐朝荣	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	1,112,510.52	2023-8-8	2024-8-7	否
徐朝荣	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	2,000,000.00	2023-10-25	2024-10-24	否
徐朝荣	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	3,000,000.00	2023-5-24	2023-11-16	是
徐朝荣	中国工商银行股份有限公司广州天平架支行	3,000,000.00	2022-12-5	2023-5-24	是

本公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行的 300.00 万借款，在 2023 年 5 月 24 日及 2023 年 11 月 16 日分别实施了无还本续贷，所以相应连带担保同时履行完毕。

本公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行在 2023 年 11 月 26 日（3,000,000.00 元）、2023 年 7 月 28 日（3,384,989.48 元）、2023 年 7 月 31 日（502,500.00 元）、2023 年 8 月 8 日（1,112,510.52 元）和 2023 年 10 月 25 日（2,000,000.00 元）《经营快贷借款合同》，

合同约定借款金额分别为人民币 3,000,000.00 元、人民币 3,384,989.48 元、人民币 502,500.00 元、1,112,510.52 元、2,000,000.00 元，由法定代表人徐朝荣提供对应额度的连带责任担保。

本公司与中国银行股份有限公司广州五羊新城支行在 2022 年 8 月 11 日、2023 年 5 月 19 日和 2023 年 7 月 11 日签订《流动资金借款合同》，合同约定借款金额分别为人民币 1,000.00 万元、人民币 500.00 万元、人民币 300.00 万元；以及 2023 年 11 月 20 日签订《固定资产借款合同》，合同约定借款金额分别人民币 1,500.00 万元。上述与中国银行股份有限公司广州五羊新城支行借款，由徐朝荣、徐龙共同提供额度为 3,500.00 万元的最高额连带责任保证担保。另外，担保抵押物为广东旭龙物联科技股份有限公司所有的位于广州市黄埔区新业路 76 号物业。

#### (6) 关联方资金拆借

##### ①拆入资金

无。

##### ②拆出资金

无。

#### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (8) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 12 人，实发薪酬情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,280,296.28	2,252,260.72

### 6.关联方承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露关联方承诺的事项。

### 十、承诺及或有事项

#### 1.重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露重大承诺事项。

#### 2.或有事项

##### (1) 经济纠纷未决诉讼事项

2020 年 10 月 15 日，广东宏科建设股份有限公司与本公司签订《旭龙物联自动识别技术产业基地幕墙、雨篷、铝合金门窗、百叶、栏杆工程施工合同》，合同约定本公司将旭龙物联自动识别技术产业基地工程交由其承包施工，合同固定总价为 7,600,000.00 元，工程合同工期总日历天数：土建封顶 200 天，广东宏科建设股份有限公司需按本公司所确认的图纸完成工程内容。合同履行过程中，本公司已向广东宏科建设股份有限公司支付工程款 6,697,265.14 元，广东宏科建设股份有限公司存在超期完成工程、擅自变更设计图纸及工程内容等违约行为，导致双方对最终结算价格产生争议，至今无法完成结算。

2022 年 11 月 24 日，本公司收到广州市黄埔区人民法院传票，广东宏科建设股份有限公司提起诉讼，请求法院判令本公司支付工程款 3,559,900.18 元及利息。

2023 年 2 月 8 日，案件第一次开庭审理。截止至审计报告出具，第一次庭审尚未做出判决。

### 十一、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,035,776.20	6,223,182.46
1 至 2 年	487,161.60	561,200.90
2 至 3 年	380,354.10	51,459.63
3 年以上		45,670.00
小计	9,903,291.90	6,881,512.99
减：坏账准备	954,473.72	534,972.24
合计	8,948,818.18	6,346,540.75

##### ②应收账款分类披露

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备	857,286.50	8.66	857,286.50	100.00	
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	9,046,005.40	91.34	97,187.22	1.07	8,948,818.18
其中：预期损失损失组合	9,045,081.40	91.33	97,187.22	1.07	8,947,894.18
关联方或无风险组合	924.00	0.01			924.00
合计	9,903,291.90	100.00	954,473.72	9.64	8,948,818.18

(续)

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项计提坏账准备	868,104.83	12.62	467,469.48	53.85	400,635.35
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	6,013,408.16	87.38	67,502.76	1.12	5,945,905.40
其中：预期损失损失组合	6,013,408.16	87.38	67,502.76	1.12	5,945,905.40

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
合计	6,881,512.99	100.00	534,972.24	7.77	6,346,540.75

## ③按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
极度物联科技(广州)有限公司	825,880.70	825,880.70	100.00	预计无法收回
四川强升科技有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
深圳微兔科技有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	预计无法收回
武汉期选信息技术有限公司	891.00	891.00	100.00	预计无法收回
广东京邦达供应链科技有限公司	765.80	765.80	100.00	预计无法收回
广州讯宝电子科技有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
蚌埠市慧邦电子有限公司	150.00	150.00	100.00	预计无法收回
其他	99.00	99.00	100.00	预计无法收回
合计	857,286.50	857,286.50	100.00	—

## ④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	467,469.48	475,415.35	10,818.33	74,780.00	857,286.50
按组合计提坏账准备的应收账款	67,502.76	34,228.79	4,544.33		97,187.22
合计	534,972.24	509,644.14	15,362.66	74,780.00	954,473.72

## ⑤本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
福州金智盟收银系统有限公司	货款	15,480.00	3年以上无法收回	管理层审批	否
郑州通达网络科技有限公司	货款	42,490.00	3年以上无法收回	管理层审批	否
陕西群成电子科技有限公司	货款	16,810.00	3年以上无法收回	管理层审批	否
合计		74,780.00	—	—	—

## ⑥因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## ⑦转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	819,921.03	776,792.53
合计	819,921.03	776,792.53

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	432,576.80	741,709.62
1 至 2 年	418,600.00	
2 至 3 年		50,000.00
3 至 4 年		211,967.96
4 至 5 年	15,147.40	150,500.00
5 年以上	150,100.00	5,840.80
小计	1,016,424.20	1,160,018.38
减：坏账准备	196,503.17	383,225.85
合计	819,921.03	776,792.53

## 2) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项计提坏账准备					
按组合信用风险特征组合计提坏账准备	1,016,424.20	100.00	196,503.17	100.00	819,921.03
其中：账龄组合	1,016,424.20	100.00	196,503.17	100.00	819,921.03
合计	1,016,424.20	100.00	196,503.17	100.00	819,921.03

## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,417.09	311,369.80	64,438.96	383,225.85
期初余额在本期				
--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			56,240.80	56,240.80
本期转回	3,091.32	119,192.40		122,283.72
本期转销				
本期核销			120,679.76	120,679.76
其他变动				
期末余额	4,325.77	192,177.40		196,503.17

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	383,225.85	56,240.80	122,283.72	120,679.76	196,503.17
合计	383,225.85	56,240.80	122,283.72	120,679.76	196,503.17

## 5) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款		207,382.24
代收代付款	117,976.80	72,614.67
押金保证金	898,447.40	860,021.47
备用金		20,000.00
合计	1,016,424.20	1,160,018.38

## 6) 本期实际核销的其他应收款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市三诺电子有限公司	押金	50,000.00	3 年以上无法收回	管理层审批	否
广州讯宝电子科技有限公司	保证金	64,438.96	3 年以上无法收回	管理层审批	否
江苏省国际招标公司	保证金	500.00	3 年以上无法收回	管理层审批	否
中国南航集团进出口贸易	往来款	5,740.80	3 年以上无法收回	管理层审批	否

有限公司					
合计		120,679.76	—	—	—

## 7) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 972,015.47 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 95.63%。

## 3.长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,200,000.00		4,200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	4,200,000.00		4,200,000.00	200,000.00		200,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	原投资成本公允价	减值准备年末余额
广州市旭龙条码设备有限公司	100,000.00	100,000.00		200,000.00		
广州市旭龙物业管理有限公司	100,000.00	300,000.00		400,000.00		
广州市龙图智能科技有限公司		3,600,000.00		3,600,000.00	1,250,000.00	
合计	200,000.00	4,000,000.00		4,200,000.00	1,250,000.00	

## 4.营业收入和营业成本

## (1) 按收入大类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-内销收入	23,899,928.81	16,054,515.13	24,702,116.50	17,477,713.90
主营业务-出口收入	36,458,264.31	22,054,184.29	34,695,329.30	20,419,639.51
其他业务	536,101.33	75,585.06		
合计	60,894,294.45	38,184,284.48	59,397,445.80	37,897,353.41

## (2) 前五名客户销售情况

客户名称	金额	比例 (%)	与本公司关系
第一名	5,705,405.75	9.37	非关联方
第二名	5,238,791.53	8.60	非关联方
第三名	4,136,576.00	6.79	非关联方
第四名	2,964,966.86	4.87	非关联方

第五名	2,216,281.27	3.64	非关联方
合计	20,262,021.41	33.27	—

#### 十四、补充资料

##### 1. 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	-127,652.05	
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	448,405.03	
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财产损失		
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	136,903.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	457,656.58	
减：所得税影响额	68,647.25	
少数股东权益影响额	77,714.48	
合计	311,294.85	

本公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）未列举的项目认定为非经常性损益以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的情形。

## 2.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	3.26	0.0953	0.0953
扣除非经常性损益后的净利润	2.94	0.0858	0.0858

广东旭龙物联科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (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

##### 1、重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。今本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

##### 2、重要会计估计变更

本公司本期无重要的会计估计变更。

### 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	-127,652.05
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）	448,405.03
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,903.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>457,656.58</b>
减：所得税影响数	68,647.25
少数股东权益影响额（税后）	77,714.48
<b>非经常性损益净额</b>	<b>311,294.85</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

广东旭龙物联科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日