

证券代码: 830862

证券简称: 丰海科技

主办券商: 开源证券



丰海科技

NEEQ: 830862

广州市丰海科技股份有限公司

Guangzhou Infohand Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

公司年度大事记

一、2023 年 1 月 6 日广东省工业和信息化厅发布了《关于公布 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通告》，经企业申请、地级以上市中小企业主管部门初审推荐、省工业和信息化厅复核，以及网上公示等程序，确定了 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单，公司被审核评定为“广东省专精特新中小企业”。

二、2023 年 7 月 14 日，广东省工业和信息化厅正式发布了《关于广东省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，广州市丰海科技股份有限公司被评为国家级专精特新“小巨人”企业。

三、公司于 2023 年 12 月 28 日第四次通过高新技术企业评定，连续 10 年取得高新技术企业证书。

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、公司负责人胡亚平、主管会计工作负责人向道庆及会计机构负责人（会计主管人员）朱翠华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、广东亨安会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	118

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丰海科技	指	广州市丰海科技股份有限公司
丰海有限	指	广州市丰海信息科技有限公司
高速科技	指	天津市高速公路科技发展有限公司
丰吉科技	指	广州市丰吉科技有限公司
黄埔投资	指	黄埔投资控股（广州）有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《广州市丰海科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
业主	指	高速公路建设的项目法人
系统集成	指	一个组织机构内的设备、信息的集成，并通过完整地系统来实现对应用的支持
系统集成商	指	具备高速公路机电系统施工资质的法人
LED	指	发光二极管（Light-EmittingDiode）简称为 LED，是由镓（Ga）与砷（As）、磷（P）、氮（N）、铟（In）的化合物制成的二极管。当电子与空穴复合时能辐射出可见光，因而可以用来制成发光二极管。在电路及仪器中作为指示灯，或者组成文字或数字显示

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州市丰海科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Infohand Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	胡亚平	成立时间	2007年5月15日
控股股东	控股股东为胡亚平	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡亚平，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	智能交通领域机电设备中的 LED 可变情报板、交通智能引导标志及其他公路信息提示设施及相关控制系统的研发、生产及销售安装服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	丰海科技	证券代码	830862
挂牌时间	2014年7月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	75,391,232
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨俊	联系地址	广州市黄埔区开源大道11号B3栋101室、201室
电话	020-82037620	电子邮箱	yangjun@furhigh.com
传真	020-34769066		
公司办公地址	广州市黄埔区开源大道11号B3栋101室、201室	邮政编码	510000
公司网址	www.infohand.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101661815039Q		
注册地址	广东省广州市黄埔区开源大道11号B3栋101室、201室		
注册资本（元）	75,391,232	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

- 1、所处行业：公司为智能交通领域专业设备制造商和运营服务商。
- 2、主营业务：公司的主营业务为智能交通领域机电设备中的 LED 可变情报板、交通智能引导标志及其他公路信息提示设施及相关控制系统的研发、生产及销售安装服务。
- 3、主要产品和服务：公司的主要产品和服务为智能交通领域机电设备中 LED 可变情报板、LED 显示标志、LED 诱导标志及其控制系统、安装服务。
- 4、经营模式：公司以订单驱动的方式进行技术设计、采购并组织生产制造。研发中心技术人员获得客户需求后进行技术设计，采购部门根据任务书进行采购，然后生产部门根据定制参数生产客户所需产品。
- 5、客户类型：公司的主要客户为智能交通领域的系统集成商。
- 6、销售渠道：由于行业特点，公司的目标客户群较为稳定，主要为行业排名靠前的智能交通领域的系统集成商。公司以直销的方式进行销售，凭借多年的行业经验、技术沉淀和品牌效应与行业排名靠前的系统集成商建立了良好的合作伙伴关系。项目投标前公司会广泛跟参加本项目竞标的各个系统集成商进行密集的接触、报价、技术与商务沟通，让系统集成商将公司的设备品牌写进投标文件中。
- 7、收入来源：公司的主要收入来源包括产品销售收入、产品安装与技术服务、系统集成收入。

(二) 行业情况

智能交通系统是一个基于现代电子信息技术面向交通运输的服务系统。它是综合运用信息技术、人工智能、电子控制、地理信息、全球定位、影像处理、有线、无线通信等多种技术，所构建的一个交通信号控制系统、交通违法处理系统、交通视频监控系统和综合管理控制平台等有机集成，具有快速准确的交通信息采集、处理、决策、指挥调度能力的管理系统。智能交通系统是用各种高新技术，特别是电子信息技术来提高交通效率，增加交通安全性和改善环境保护的技术经济系统。

高速公路项目建设投入较大、投资回收期较长，运营单位迫切需要降低相关成本、损失。因此，信息化、智能化将成为高速公路建设的重点。同时，通信技术、视频分析技术、人工智能技术的发展，使得“智能高速”逐步向“智慧高速”迈进。智能交通系统不仅协助公路管理者提供服务，还将更多地向所有交通参与者提供服务，实现信息采集、处理和服务的系统化，建立公众出行信息服务平台、路政管理信息平台、养护保障信息系统等信息化平台。在高速公路信息化的过程中，系统软件产品的需求将日益扩大，这些软件将涵盖信息采集、存储、分析与发布等功能，涉及设备养护、人员管理、路况监测等高速公路运营的各个方面。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 1 月 6 日广东省工业和信息化厅发布了《关于公布 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核通过企业名单的通

	<p>告》，经企业申请、地级以上市中小企业主管部门初审推荐、省工业和信息化厅复核，以及网上公示等程序，确定了2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单，公司被审核评定为“广东省专精特新中小企业”。</p> <p>2023年7月14日，广东省工业和信息化厅正式发布了《关于广东省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，广州市丰海科技股份有限公司被评为国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>公司于2023年12月28日经国家有关部门批准，颁发高新技术企业证书，有效期三年；</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	50,871,751.02	139,601,785.86	-63.56%
毛利率%	33.89%	13.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	696,827.49	-27,038,433.59	102.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,002,825.68	-20,198,377.02	95.04%
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）	0.56%	-18.94%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.81%	-14.15%	-
基本每股收益	0.01	-0.36	102.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,704,206.04	156,826,531.95	-3.27%
负债总计	28,780,454.21	27,599,503.61	4.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,923,751.83	129,227,028.34	-4.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.71	-4.68%
资产负债率%（母公司）	20.26%	18.98%	-
资产负债率%（合并）	18.97%	17.60%	-
流动比率	6.40	7.47	-
利息保障倍数	-0.27	-32.13	-
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	4,218,874.46	12,558,988.38	-66.41%
应收账款周转率	0.65	1.79	-
存货周转率	1.59	4.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.27%	-66.21%	-
营业收入增长率%	-63.56%	-56.48%	-
净利润增长率%	102.58%	-207.28%	-

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	33,365,941.20	21.99%	5,628,713.42	3.59%	492.78%
应收票据			-	-	
应收账款	80,491,081.32	53.06%	76,489,046.22	48.77%	5.23%
存货	18,891,389.70	12.45%	23,336,644.87	14.88%	-19.05%
投资性房地产	305,623.63	0.20%	354,092.47	0.23%	-13.69%
长期股权投资			-	-	
固定资产	3,948,143.26	2.60%	3,241,972.06	2.07%	21.78%
在建工程					
无形资产	263,858.74	0.17%	17,699.37	0.01%	1,390.78%
商誉			-	-	
短期借款			-	-	
长期借款	6,500,000.00	4.28%	3,750,000.00	2.39%	73.33%
交易性金融资产			33,886,689.21	21.61%	-100.00%
预付款项	1,588,994.43	1.05%	853,595.23	0.54%	86.15%
其他应收款	1,773,809.97	1.17%	1,709,284.38	1.09%	3.78%
持有待售资产			-	-	
其他流动资产			-	-	
使用权资产	3,715,429.52	2.45%	6,691,800.88	4.27%	-44.48%
长期待摊费用	949,497.39	0.63%	-	-	
应付账款	9,491,236.73	6.26%	7,821,775.80	4.99%	21.34%
合同负债	13,840.55	0.01%	520,489.03	0.33%	-97.34%
应付职工薪酬	962,405.39	0.63%	1,413,068.46	0.90%	-31.89%
其他应付款	688,933.03	0.45%	989,924.05	0.63%	-30.41%
持有待售负债			-	-	
其他流动负债	12,122.19	0.01%	67,663.59	0.04%	-82.08%
资产总计	151,704,206.04		156,826,531.95		-3.27%
递延所得税资产	6,410,436.88	4.23%	4,616,993.84	2.94%	38.84%
一年内到期的非流动负债	5,503,780.37	3.63%	4,152,332.98	2.65%	32.55%
租赁负债	468,229.70	0.31%	3,845,357.40	2.45%	-87.82%
递延所得税负债	557,314.43	0.37%	1,003,770.13	0.64%	-44.48%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末公司货币资金较上年同期比增加 27,737,227.78 元，增幅 492.78%，主要原因是报告期末收到出售交易性金融资产款项所致；

2. 无形资产：报告期末公司无形资产较上年同期比增加 246,159.37 元，增幅 1,390.78%，主要原因是报告期内新购进无形资产；

3. 长期借款：报告期末公司长期借款较上年同期比增加 2,750,000.00 元，增幅 73.33%，主要原因是报告期内与中国银行签订 3 年期贷款 1000 万元；

4. 交易性金融资产：报告期末公司交易性金融资产较上年同期比减少 33,886,689.21 元，降幅 100.00%，主要原因是报告期末出售全部交易性金融资产所致；

5. 预付账款：报告期末公司预付账款较上年同期比增加 735,399.20 元，增幅 86.15%，主要原因是报告期内订单增加，公司开展民用产品领域，新增加的供应商结算方式为预付和现付；

6. 使用权资产：报告期末公司使用权资产较上年同期比减少 2,976,371.36 元，降幅 44.48%，主要原因是报告期内没有大幅新增房屋租赁合同，减少金额为正常折旧；

7. 合同负债：报告期末公司合同负债较上年同期比减少 506,648.48 元，降幅 97.34%，主要原因是收到客户的预付款项减少；

8. 应付职工薪酬：报告期末公司应付职工薪酬较上年同期比减少 450,663.07 元，降幅 31.89%，主要原因是本报告期内公司年终奖政策改变，部分员工年终奖减少；

9. 其他应付款：报告期末公司其他应付款较上年同期比减少 300,991.02 元，降幅 30.41%，主要原因是报告期末未支付的报销款减少；

10. 其他流动负债：报告期末公司其他流动负债较上年同期比减少 55,541.40 元，降幅 82.08%，主要原因是待转销项税额减少；

11. 递延所得税资产：报告期末公司递延所得税资产较上年同期比增加 1,793,443.04 元，增幅 38.84%，主要原因是报告期内确认两百多万可抵扣亏损的递延所得税费用；

12. 一年内到期的非流动负债：报告期末公司一年内到期的非流动负债较上年同期比增加 1,351,447.39 元，增幅 32.55%，主要原因是增加一年内到期的长期借款；

13. 租赁负债：报告期末公司租赁负债较上年同期比减少 3,377,127.70 元，降幅 87.82%，主要原因是报告期内没有大幅新增房屋租赁合同，减少金额为正常支付租金所致；

14. 递延所得税负债：报告期末公司递延所得税负债较上年同期比减少 446,455.70 元，降幅 44.482%，主要原因是使用权资产减少所致。

(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	50,871,751.02	-	139,601,785.86	-	-63.56%
营业成本	33,632,967.39	66.11%	121,270,172.55	86.87%	-72.27%
毛利率%	33.89%	-	13.13%	-	-
销售费用	6,668,836.21	13.11%	7,821,980.84	5.60%	-14.74%
管理费用	7,763,016.94	15.26%	13,400,832.12	9.60%	-42.07%
研发费用	4,087,480.84	8.03%	11,508,364.27	8.24%	-64.48%
财务费用	1,211,491.82	2.38%	798,170.42	0.57%	51.78%
信用减值损失	-879,251.24	-1.73%	-5,228,784.26	-3.75%	-83.18%
资产减值损失			-	-	
其他收益	1,458,530.95	2.87%	564,332.34	0.40%	158.45%
投资收益	747,602.71	1.47%	-3,375,983.90	-2.42%	122.14%
公允价值变动 收益			-3,352,671.59	-2.40%	100.00%
资产处置收益	-20,230.11	-0.04%	69,054.56	0.05%	-129.30%
汇兑收益			-	-	
营业利润	-1,559,216.62	-3.06%	-26,887,414.71	-19.26%	94.20%

营业外收入	451,159.35	0.89%	755,785.07	0.54%	-40.31%
营业外支出	435,013.98	0.86%	310,795.29	0.22%	39.97%
净利润	696,827.49	1.37%	-26,586,844.04	-19.04%	102.62%
税金及附加	373,826.75	0.73%	365,627.52	0.26%	2.24%
所得税费用	-2,239,898.74	-4.40%	144,419.11	0.10%	-1,650.97%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期末公司营业收入较上年同期比减少 88,730,034.84 元, 降幅 63.56%, 主要原因是上年同期合并了高速科技 1-5 月数据;
2. 营业成本: 报告期末公司营业成本较上年同期比减少 87,637,205.16 元, 降幅 72.27%, 主要原因是上年同期合并了高速科技 1-5 月数据;
3. 管理费用: 报告期末公司管理费用较上年同期比减少 5,637,815.18 元, 降幅 42.07%, 主要原因是上年同期合并了高速科技 1-5 月数据;
4. 研发费用: 报告期末公司研发费用较上年同期比减少 7,420,883.43 元, 降幅 64.48%, 主要原因一是上年同期合并了高速科技 1-5 月数据;
5. 财务费用: 报告期末公司财务费用较上年同期比增加 413,321.40 元, 增幅 51.78%, 主要原因是长期借款增加;
6. 信用减值损失: 报告期末公司信用减值损失较上年同期比减少 4,349,533.02 元, 降幅 83.18%, 主要原因一是上年同期合并了高速科技 1-5 月数据, 二是报告期内收回以前年度已计提坏账准备的款项;
7. 其他收益: 报告期末公司其他收益较上年同期比增加 894,198.61 元, 增幅 158.45%, 主要原因是报告期内收到即增即退税金大幅增加;
8. 投资收益: 报告期末公司投资收益较上年同期比增加 4,123,586.61 元, 增幅 122.14%, 主要原因是上年同期的投资收益金额为处置长期股权投资所产生的损益;
9. 公允价值变动收益: 报告期末公司公允价值变动收益较上年同期比增加 3,352,671.59 元, 增幅 100.00%, 主要原因是上年同期的公允价值变动收益金额为交易性金融资产期末价格变动所产生, 本期报告期末已将交易性金融资产全部出售;
10. 资产处置收益: 报告期末公司资产处置收益较上年同期比减少 89,284.67 元, 降幅 129.30%, 主要原因是固定资产处置收益减少;
11. 营业利润: 报告期末公司营业利润较上年同期比增加 25,328,198.09 元, 增幅 94.20%, 主要原因是报告期内收益增加, 费用减少所致;
12. 营业外收入: 报告期末公司营业外收入较上年同期比减少 304,625.72 元, 降幅 40.31%, 主要原因是收到与日常活动无关的政府补助减少;
13. 营业外支出: 报告期末公司营业外支出较上年同期比增加 124,218.69 元, 增幅 39.97%, 主要原因是报告内非流动资产毁损报废损失增加;
14. 净利润: 报告期末公司净利润较上年同期比增加 27,283,671.53 元, 增幅 102.62%, 主要原因是报告内营业利润增加, 所得税费用减少;
15. 所得税费用: 报告期末公司所得税费用较上年同期比减少 2,384,317.85 元, 降幅 1,650.97%, 主要原因是报告期内确认两百多万可抵扣亏损的递延所得税费用。

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	50,654,865.59	139,315,137.85	-63.64%
其他业务收入	216,885.43	286,648.01	-24.34%
主营业务成本	33,518,105.37	121,157,024.78	-72.33%
其他业务成本	114,862.02	113,147.77	1.52%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
销售设备及安装服务	50,654,865.59	33,518,105.37	33.83%	-40.22%	-52.47%	101.69%
工程收入				-100.00%	-100.00%	-100.00%
设备维护				-100.00%	-100.00%	-100.00%
其他	216,885.43	114,862.02	47.04%	-24.34%	1.52%	-22.28%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内各项收入金额下降，主要原因是上年同期合并了高速科技 1-5 月数据。

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	广东诚泰交通科技发展有限公司	6,938,416.83	13.64%	否
2	广东新粤交通投资有限公司	6,573,908.04	12.92%	否
3	广东飞达交通工程有限公司	4,250,109.73	8.36%	否
4	北京公科飞达交通工程发展有限公司	2,550,906.21	5.01%	否
5	甘肃新网通科技信息有限公司	2,305,942.78	4.53%	否
合计		22,619,283.59	44.46%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市隆来电子科技有限公司	3,901,650.75	17.98%	否
2	蓝盾智能制造科技（广州）有限公司	3,690,847.75	17.01%	否
3	深圳市鑫恩拓科技有限公司	3,055,135.35	14.08%	否
4	深圳市中盛泰实业股份有限公司	1,210,013.29	5.57%	否
5	慈溪恒煜电子有限公司	863,242.07	3.98%	否
合计		12,720,889.21	58.62%	-

(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	4,218,874.46	12,558,988.38	-66.41%
投资活动产生的现金流量净额	30,858,364.16	-28,245,896.07	209.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,340,010.84	-21,824,629.46	66.37%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 报告期末公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期比减少 8,340,113.92 元, 降幅 66.41%, 主要原因是上年同期合并了高速科技 1-5 月数据。
2. 投资活动产生的现金流量净额: 报告期末公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期比增加 59,104,260.23 元, 增幅 209.25%, 主要原因是支付的投资款大幅减少;
3. 筹资活动产生的现金流量净额: 本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期比增加 14,484,618.62 元, 增幅 66.37%, 主要原因是报告期内借款增加。

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
广州市盛丰软件科技有限公司	控股子公司	软件开发	2,000,000.00	2,456,037.30	2,440,439.58	-	-178,695.13

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,087,480.84	11,508,364.27
研发支出占营业收入的比例%	8.03%	8.24%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	18	29
研发人员合计	19	30
研发人员占员工总量的比例%	22.62%	35.29%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	36
公司拥有的发明专利数量	4	3

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认事项

1、事项描述

如贵公司财务报表附注五、（二十七）营业收入和营业成本所述，2023 年度贵公司实现营业收入 50,871,751.02 元，其中主营业务收入 50,654,865.59 元，主要来源于产品与安装销售收入、产品销售收入、维修收入等，其收入确认具体原则如财务报表附注三、（二十四）所述。由于营业收入金额重大且为贵公司关键财务指标，存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）选取重要客户检查贵公司与客户签订的销售合同、服务合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司收入确认政策的适当性；

（3）结合行业特征，对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

- (4) 选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括记账凭证、销售或服务合同、销售发票、物流单据、签收单据、结算单据、收款单据等，以验证收入确认的真实性、准确性；
- (5) 向本年度主要客户函证应收账款期末余额，对未回函的样本进行替代测试；
- (6) 对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列和披露。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，为员工提供工作以外的各种拓展活动以及旅游活动，通过开展多种形式的文体活动，丰富员工工业余生活，陶冶员工情操。公司建立完善的人才配置和招聘体系，进一步完善人才培养机制，为员工个人成长提供良好的发展平台，提高员工的工作积极性。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、成长性风险	<p>公司的产品主要应用于智能交通领域，客户主要是智能交通领域的系统集成商。在行业排名靠前的系统集成商竞争力相对较强，每个区域主要由前几家有实力的系统级集成商占有市场。因此，智能交通建设的市场集中度较高，机电设备提供商的话语权较为薄弱。目前有取得市场优势的机电设备提供商一般都具有较强的营销能力或较丰富的资源。此外，由于按地域划分，智能交通建设行业属于非充分竞争市场类型，机电设备供应商的目标客户均为主要的系统集成商，造成竞争较为集中的局面。一旦公司拓展业务或维护客户的能力不及其他竞争对手，同一片区的业务将很可能失去，从而影响公司经营业绩。</p>
2、技术更迭与保护风险	<p>由于公司产品系智能交通系统内的重要组成部分之一，其中 LED 可变情报板的控制软件以及硬件的生产工艺都具备一定的技术含量，其中，公司产品“LED 显示屏”被广东省名牌产品推进委员会认定为广东省名牌产品。目前公司拥有的技术高于行业平均水平，其产品质量较好。因此，先进的技术研发水平及生产工艺流程是公司竞争力的体现。一旦行业技术或生产工艺革新，而公司研发水平不能达到行业要求，其产品将面临被市场淘汰的风险。</p>
3、产品存在被替代的风险	<p>本行业的进入门槛主要是资质壁垒，但技术门槛不高。行业中各企业的产品除某些参数不同外，生产工艺、结构、用途等基本相同。同行业中产品之间存在被相互替换的可能性。同时,由于公司主要产品之一的“LED 情报板”的主要组成部分为 LED 模组，而 LED 模组中的灯珠可以根据使用环境</p>

	进行替换。因此，商业广告所使用的 LED 产品通过一定的改装即可被应用于 LED 可变信息情报板和交通标志。所以，如果商业用 LED 制造商获得相关资质进入本行业，将明显增加本行业的竞争程度。综上所述，公司产品不仅面临同行业产品的竞争，同时存在行业新进入者的压力。
4、应收账款无法及时收回的风险	公司报告期末应收账款为 80,491,081.32 元，占流动资产的 59.14%，因为行业特性，公司客户，即系统集成商，部分客户对公司的货款与业主计量款支付情况挂钩，若业主未能按时支付客户工程款，则可能导致公司应收账款无法及时收回。
5、存货跌价风险	报告期末，公司存货金额 18,891,389.70 元，占流动资产的 13.88%，较 2022 年同比减少 4,445,255.17 元，降幅 19.05%，其中，工程施工余额同比增加 1,130,911.79 元。如果工程业主未能及时计量验收，发出存货管理不佳，则可能降低公司运营效率，带来存货跌价风险。
6、主要客户相对集中风险	报告期内，公司前五名客户累计销售量占当期销售收入总额比重为 44.46%，其中，第一大客户销售金额占当期销售收入总额比重为 13.64%，收入集中度较高。若公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，或者公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，可能对公司的经营业绩产生不利影响。
7、公司未能完成前期定增的业绩承诺导致实际控制人变更的风险	2021 年 2 月公司完成股票定向发行，由黄埔投资认购 29,999,999.40 元，实际控制人胡亚平向黄埔投资作出业绩承诺：“公司承诺 2022 年公司合并经审计的营业收入、净利润或者合并经审计的营业收入、企业所得税在 2019 年的基础上增长不得低于 100%”。同时，认购补充协议约定，如公司未达到上述业绩条件，黄埔投资有权要求实际控制人回购其所持挂牌公司股权。实际控制人胡亚平将其持有的丰海科技股权质押给黄埔投资作为业绩承诺的担保，公司未达到前述业绩承诺，且实际控制人胡亚平目前暂无明确的股份回购计划。若胡亚平没有筹集足够资金进行回购，可能导致质押的股权变更为黄埔投资拥有，进而导致公司实际控制人发生变更。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)

是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,945,085.80	1.58%
作为被告/被申请人	1,022,838.40	0.83%
作为第三人	-	-
合计	2,967,924.20	2.41%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	高速科技	37,500,000	0	0	2022年1月26日	2023年1月25日	连带	否	已事前及时履行
2	高速科技	10,000,000	0	0	2022年3月28日	2023年3月27日	连带	否	已事前及时履行
3	高速科	10,000,000	0	0	2020	2023	连带	否	已事前及

	技				年 11 月 18 日	年 12 月 17 日			时履行
合计	-	57,500,000	0	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保合同签订时，高速科技尚为公司控股子公司，公司持有高速科技 90.10% 股权，2022 年 6 月 15 日，高速科技已完成工商变更登记手续，公司持有高速科技的 90.10% 股权已经过户至丰吉科技名下。本报告期内，公司对高速科技及其子公司天津市艾瑞科技有限公司财务报表已不纳入合并范围。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	57,500,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

接受担保	0	10,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

胡亚平、天津市高速公路科技发展有限公司为公司向中国银行借款提供保证担保，胡亚平、天津市高速公路科技发展有限公司无偿提供担保，公司接受担保为公司获取纯受益的交易，可以免于按关联交易的方式审议及披露。

上述担保事项，不会对公司经营产生不良影响，亦不会损害公司和其他股东利益，不会对公司生产经营等产生不利影响

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-024	对外投资	证券投资	不超过 30,000,000	否	否
2023-024	委托理财	委托理财	不超过 20,000,000	否	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：

公司使用闲置自有资金进行证券投资及委托理财，是在确保公司业务发展和日常经营资金需求及资金安全的前提下实施的，预期能够为公司带来相关收益，但也存在一定的不确定性。不会对公司业务连续性与管理层稳定性产生影响。

(六)股份回购情况

公司分别于2022年12月2日召开了第三届董事会第二十六次会议，于2022年12月19日召开了2022年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，于2022年12月2日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）指定信息披露平台披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2022-063）。本次回购目的为实施股权激励，回购方式为要约方式回购。本次回购价格为1.11元/股，回购股份数量不超过6,306,400股，占公司目前总股本的比例8.37%，回购资金总额7,000,104.00元。本次股份回购期限自2023年1月18日起至2023年2月16日止，回购实施过程中不存在权益分派及股票方式变更涉及的调整事项。

回购方案实施结果如下：本次预受股份数量7,431,900股，已回购股份数量6,306,400股，占总股本比例8.37%，占拟回购总数量比例100.00%，回购资金总额7,000,104.00元。

本次回购目的为实施股权激励，回购股份数量为6,306,400股，该部分回购股份公司将在三年内转让给公司董事、高级管理人员及核心员工，用于股权激励事项。如股份回购完成后36个月内无法完成股份划转，将于上述期限届满前依法注销。具体实施方案将按照《公司法》、中国证监会和全国股转系统公司的相关规定办理。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年11月21日	-	挂牌	处罚赔偿	丰海科技若因丰海有限设立时承诺人的出资行为受到行政部门的处罚或受到其他任何损失, 承诺人将全额赔偿公司受到的损失	正在履行中
公司	2020年12月31日	2026年2月4日	发行	业绩补偿承诺	公司承诺2022年公司合并经审计的营业收入、净利润或者合并经审计的营业收入、企业所得税在2019年的基础上增长不低于100%, 若未能实现业绩目标, 新投资者有权要求实际控制人回购其所持有的全部或部分公司股权	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

(八) 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
一种车道指示控制装置	知识产权	质押	0	0%	质押借款
一种智能雾灯装置	知识产权	质押	0	0%	质押借款
一种基于智能预测和误差识别的多 AGV 规划方法及系统	知识产权	质押	0	0%	质押借款
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述知识产权的质押不会对公司生产经营等产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售	无限售股份总数	52,334,549	69.42%	-5,585,940	46,748,609	62.01%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	13,437,929	17.82%	-4,583,889	8,854,040	11.74%	
	董事、监事、高管	686,236	0.91%	10,811	697,047	0.92%	
	核心员工	1,082,140	1.44%	0	584,680	0.78%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,056,683	30.58%	5,585,940	28,642,623	37.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,997,975	27.85%	5,563,728	26,561,703	35.23%	
	董事、监事、高管	2,058,708	2.73%	22,212	2,080,920	2.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		75,391,232	-	0	75,391,232	-	
普通股股东人数							227

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	胡亚平	34,435,904	979,839	35,415,743	46.9759%	26,561,703	8,854,040	18,297,200	0
2	黄埔投资控股（广州）有限公司	8,695,652	0	8,695,652	11.5340%	0	8,695,652	0	0
3	广州市丰海科技股份有限公司回购专用证券账户	0	6306400	6,306,400	8.3649%	0	6,306,400	0	0
4	郑庆三	2,448,480	-36,800	2,411,680	3.1989%	0	2,411,680	0	0
5	朱群芳	0	2374900	2,374,900	3.1501%	0	2,374,900	0	0
6	顾文骏	1,783,280	0	1,783,280	2.3654%	0	1,783,280	0	0
7	张萍	2,405,700	-780674	1,625,026	2.1555%	0	1,625,026	0	0
8	李秀丽	1,332,000	0	1,332,000	1.7668%	0	1,332,000	0	0
9	杨全生	1,292,600	0	1,292,600	1.7145%	0	1,292,600	0	0
10	杨俊	2,407,600	-	1,171,330	1.5537%	0	1,171,330	0	0

		1,236,270						
合计	54,801,216	7,607,395	62,408,611	82.7797%	26,561,703	35,846,908	18,297,200	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，不存在关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

2022年5月6日，胡亚平通过大宗交易方式，增持公司股份9,700,100股,拥有权益比例从24.27%变为37.14%，变为公司控股股东。胡亚平增持前为公司实际控制人、 第一大股东。本报告期内，控股股东未发生变化，控股股东仍为胡亚平。

胡亚平，中国国籍，本科学历，曾任中国建筑材料工业地质勘查中心福建总队技术工程师、广州市圆方科技有限公司销售部业务员、广州航天海特系统工程有限公司市场部经理、总经理助理、副总经理；2015年8月11日起任丰海科技董事，现任广州市丰海科技股份有限公司董事长、总经理。报告期内胡亚平增持公司股份979,839股，期末持股35,415,743股，期末持股比例增至46.9759%。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，实际控制人、控股股东为胡亚平。胡亚平，中国国籍，本科学历，曾任中国建筑材料工业地质勘查中心福建总队技术工程师、广州市圆方科技有限公司销售部业务员、广州航天海特系统工程有限公司市场部经理、总经理助理、副总经理；2015年8月11日起任丰海科技董事，现任广州市丰海科技股份有限公司董事长、总经理。

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 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司
农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司
建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

2022年12月召开的中央经济工作会议指出，2023年经济工作要从战略全局出发，从改善社会心理预期、提振发展信心入手，纲举目张做好工作。着力扩大国内需求。要把恢复和扩大消费摆在优先位置。要通过政府投资和政策激励有效带动全社会投资。加快实施“十四五”重大工程，加强区域间基础设施联通，要适度超前开展基础设施投资。

2022年12月，国务院印发了《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》，要求加快交通基础设施建设，完善以铁路为主干、以公路为基础、水运民航比较优势充分发挥的国家综合立体交通网，推进“6轴7廊8通道”主骨架建设，增强区域间、城市群间、省际间交通运输联系。加强中西部地区、沿江沿海战略骨干通道建设，有序推进能力紧张通道升级扩容，加强与周边国家互联互通。要完善公路网骨干线路，提升国家高速公路网络质量，加快省际高速公路建设，推进普通国省道瓶颈路段贯通升级。

2023年4月，工业和信息化部等八部门联合发布的《关于推进IPv6技术演进和应用创新发展的实施意见》中提到，要支持交通基础设施数字化、智慧化转型，研究推进智慧公路车路协同网络建设，打造精准定位、高效安全的智慧交通数据网络，鼓励开展行业级自治域节点建设。

同时，《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划的通知》《国家公路网规划》等多项国家规划密集出台，均提出要加大投资规模，适度超前进行基础设施建设，高速公路投资建设以及智能化、绿色化发展进程将再次提速。为保证基建投资的按时开工，2022年上半年，国家加大了专项债发行；下半年，国家建立联合办公机制，加快土地、环保等要件审批，同时调增政策性银行信贷额度以及创设政策性开发性金融工具等举措有效为重大项目提供资本金，使得基建投资逆势增长，成为稳增长、稳增长的主要动力。

从高速公路的发展规划来看，国家发改委和交通运输部联合印发的《国家公路网规划》中明确提出，到2035年，国家高速公路网新建2.8万公里，改扩建3万公里，新建和改扩建将各占一半；普通国道网规划新建8,000公里，升级改造10万公里，新建公路的增速已显著放慢，行业重点由新建公路向公路改扩建转移。

国务院印发的《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划的通知》提出：到2025年，综合交通运输基本实现一体化融合发展，智能化、绿色化取得实质性突破，综合能力、服务品质、运行效率和整体效益显著提升，交通运输发展向世界一流水平迈进。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
----	--------	-------	----------	--------	--------------

LED 可变信息情报板	高速公路智能交通	技术、性能	否	-	-
费额显示器	高速公路智能交通	技术、性能	否	-	--
隧道 LED 车道指示器	高速公路智能交通	技术、性能	否	-	-
LED 隧道诱导灯	高速公路智能交通	技术、性能	否	-	-
一体化智能收费亭	高速公路智能交通	技术、性能	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
LED 可变信息情报板	1415	95.19%	
费额显示器	768	92.58%	
隧道 LED 车道指示器	9576	92.60%	
LED 隧道诱导灯	5922	90.92%	
一体化智能收费亭	105	95.24%	

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

无。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司始终坚持以市场及客户需求为导向、在现有基础上进行独立自主创新研发为主的研发思路。公

司的研发工作主要基于市场化的需求进行，始终瞄准国际市场技术发展前沿与趋势，并引领国内智能交通领域机电设备产品的研发方向。公司研发模式为自主研发。自主研发是指公司根据行业发展方向、客户需求及自身研发实力自行开发产品的模式，研发团队以自主开发创新产品为主，定期与客户保持沟通，及时了解客户需求。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	RD-002 毫米波雷达算法及整机	837,208.33	837,208.33
2	RD-004 433MHz 通讯模块	851,431.44	851,431.44
3	RD-005 雷视融合平台	832,415.13	832,415.13
4	RD-003 10.525GHz 微波移动感应雷达模块	809,414.94	809,414.94
5	RD-001 毫米波雷达 web 界面	757,011.00	757,011.00
合计		4,087,480.84	4,087,480.84

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,087,480.84	11,508,364.27
研发支出占营业收入的比例	8.03%	8.24%
研发支出中资本化的比例		-

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡亚平	董事长、总经理	男	1973 年 7 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 6 日	34,435,904	979,839	35,415,743	46.9759%
向道庆	董事、财务总监	男	1984 年 5 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 6 日	594,400	0	594,400	0.79%
胡松潮	董事、副总经理	男	1971 年 11 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 6 日	471,100	0	471,100	0.62%
杨俊	董事、董事会秘书、副总经理	男	1990 年 2 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 6 日	551,584	33,023	584,607	0.78%
胡晓鹏	董事、总工程师	男	1984 年 1 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 6 日	400,000	0	400,000	0.53%
陈伟君	监事会主席	女	1990 年 10 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 6 日	693,840	0	693,840	0.92%
吴玉燕	监事	女	1987 年 6 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 6 日	34,020	0	34,020	0.05%
付文祥	监事	男	1984 年 3 月	2023 年 7 月 6 日	2026 年 7 月 6 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

胡亚平为公司实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员和实际控制人无关联关系。

(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
行政管理人员	19	2	0	21
生产人员	18	0	3	15
销售人员	14	3	0	17
技术人员	23	0	2	21
财务人员	4	0	0	4
工程维护人员	6	1	0	7
员工总计	84	6	5	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	24
专科	28	34
专科以下	32	26
员工总计	84	85

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司实施劳动合同制。实行薪级职等和岗位匹配、能力与收入匹配、薪酬结构向优秀企业靠近的举措。同时，公司依据国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划

为提高员工素质，满足公司发展和员工自身需求，公司每年开展不同层次、不同形式的员工培训，包括新员工入职培训、人员业务培训、管理者提升培训等。针对一线员工，重点培训和考核公司规章制度、现场操作、专业技能等。针对研发人员，主要培训提高技术水平和项目管理能力。针对管理层，主要以外部培训活动为主，增强管理意识，提升公司管理水平、提高生产效率和产品质量等。

3、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

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
陈伟君	无变动	市场总监	693,840	0	693,840
徐正碧	无变动	市场总监	497,200	0	497,200
朱翠华	无变动	财务经理	38,880	0	38,880
王其桃	无变动	生产经理	34,020	0	34,020
吴玉燕	无变动	采购经理	34,020	0	34,020

陈正惠	无变动	设备管理员	14,580	0	14,580
邓昆	离职	销售经理	497,460	100,000	397,460

核心员工的变动情况

报告期内,核心员工邓昆的离职对公司生产、经营活动不会造成不利影响。

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求,不断完善公司的法人治理结构,建立健全的公司内部管理制度,规范运作,严格进行信息披露,保护广大投资者利益。

报告期内,公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营,股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作,科学、高效地完成决策、执行和监督工作。董事会向股东大会负责,承担公司经营和管理的责任,按法定程序召开会议,行使职权;同时,按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《信息披露管理制度》等要求,切实履行信息披露义务,真实、准确、完整、及时地披露信息。监事会本着对全体股东负责的态度,与董事会、管理层保持密切的联系与沟通,有效履行各项监督职权和义务。公司管理层遵守诚信原则,谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。

今后,公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向,并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度并得到有效执行,保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司内部控制制度完整、合理、有效,内部控制体系健全,不存在重大的内部控制缺陷。公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开,资产完整、独立经营,不存在实际控制人干预挂牌公司生产、经营、管理等公司治理非规范情况。

1、业务独立

公司的业务发展规划、计划等均由公司股东大会、董事会及相应的决策机构依法定程序决定,不存在受股东及其他关联方控制的情形。公司建立完善的法人治理结构和生产经营、管理部门,在生产经营及管理上独立运作。

2、人员独立

公司拥有独立的生产、经营、管理人员,公司对员工实行聘用制,公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、股份公司《公司章程》及其他相关规定通过股东大会、董事会产生,均不存在股东及其他关联方干预公司作出人事任免的情形。公司的全部核心技术人员已与公司签署

《劳动合同》、《保密协议》，不存在公司核心技术人员受股东及其他关联方控制的情形。

3、公司设立及历次增资时，股东的出资均由验资机构进行了验证，注册资本已足额缴纳。公司对其在用资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金及其他与生产经营相关的资源被股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，下设多个职能部门，部门之间分工明确，形成了完整的研发、采购、生产、销售体系。公司的经营和办公场所独立于股东及其他关联方，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，制定了相关财务管理制度，建立了独立财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司开立了独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(三) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(四) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023 年度共有一场股东大会提供网络投票。

公司于 2023 年 5 月 17 日召开 2022 年年度股东大会，该次会议采用现场投票和网络投票相结合的方式召开。通过网络投票参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

(五) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	亨安审字（2024）第 010138 号	
审计机构名称	广东亨安会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	广东省广州市越秀区广州大道中 599 号第十一层 1116 单元	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴朝辉	骆期宏
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了广州市丰海科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>（一）收入确认事项</p> <p>1、 事项描述</p> <p>如贵公司财务报表附注五、（二十七）营业收入和营业成本所述，2023 年度贵公司实现营业收入 50,871,751.02 元，其中主营业务收入 50,654,865.59 元，主要来源于产品与安装销售收入、产品销售收入、维修收入等，其收入确认具体原则如财务报表附注三、（二十四）所述。由于营业收入金额重大且为贵公司关键财务指标，存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>2、 审计应对</p> <p>我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）选取重要客户检查贵公司与客户签订的销售合同、服务合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司收入确认政策的适当性；</p> <p>（3）结合行业特征，对收入和成本执行分析性复核程序，通过分析主要项目以及主要客户的销售及毛利率波动情况，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）选取重要及异常样本检查收入确认相关支持性文件，包括记账凭证、销售或服务合同、销售发</p>		

票、物流单据、签收单据、结算单据、收款单据等，以验证收入确认的真实性、准确性；

(5) 向本年度主要客户函证应收账款期末余额，对未回函的样本进行替代测试；

(6) 对资产负债表日前后记录的收入执行截止测试，评价收入是否在恰当的会计期间确认。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列和披露。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	33,365,941.20	5,628,713.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		33,886,689.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	80,491,081.32	76,489,046.22
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,588,994.43	853,595.23
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（五）	1,773,809.97	1,709,284.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	18,891,389.70	23,336,644.87
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			
流动资产合计		136,111,216.62	141,903,973.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（七）	305,623.63	354,092.47
固定资产	五（八）	3,948,143.26	3,241,972.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	3,715,429.52	6,691,800.88
无形资产	五（十）	263,858.74	17,699.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	949,497.39	

递延所得税资产	五（十二）	6,410,436.88	4,616,993.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,592,989.42	14,922,558.62
资产总计		151,704,206.04	156,826,531.95
流动负债：			
短期借款			
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（十三）	9,491,236.73	7,821,775.80
预收款项			
合同负债	五（十四）	13,840.55	520,489.03
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（十五）	962,405.39	1,413,068.46
应交税费	五（十六）	4,582,591.82	4,035,122.17
其他应付款	五（十七）	688,933.03	989,924.05
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（十八）	5,503,780.37	4,152,332.98
其他流动负债	五（十九）	12,122.19	67,663.59
流动负债合计		21,254,910.08	19,000,376.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	6,500,000.00	3,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	468,229.70	3,845,357.40
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（十二）	557,314.43	1,003,770.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,525,544.13	8,599,127.53
负债合计		28,780,454.21	27,599,503.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	75,391,232.00	75,391,232.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（二十三）	26,452,936.55	26,452,936.55
减：库存股	五（二十四）	7,000,104.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	8,200,704.94	8,113,152.68
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	19,878,982.34	19,269,707.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		122,923,751.83	129,227,028.34
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		122,923,751.83	129,227,028.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,704,206.04	156,826,531.95

法定代表人：胡亚平 主管会计工作负责人：向道庆 会计机构负责人：朱翠华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		33,296,907.23	5,620,025.08
交易性金融资产			33,886,689.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	80,458,343.44	76,417,451.25
应收款项融资			
预付款项		1,588,994.43	853,595.23
其他应收款	十四（二）	1,772,359.57	1,707,864.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,891,389.70	23,336,644.87
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			
流动资产合计		136,007,994.37	141,822,269.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		305,623.63	354,092.47
固定资产		3,948,143.26	3,241,972.06
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		3,715,429.52	6,691,800.88
无形资产		263,858.74	17,699.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		949,497.39	
递延所得税资产		6,410,436.88	4,616,993.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,592,989.42	16,922,558.62
资产总计		153,600,983.79	158,744,828.33
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,491,236.73	7,821,775.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		949,005.39	1,399,913.52
应交税费		4,580,394.10	4,032,893.15
其他应付款		3,041,748.08	3,542,739.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,840.55	520,489.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,503,780.37	4,152,332.98
其他流动负债		12,122.19	67,663.59
流动负债合计		23,592,127.41	21,537,807.17
非流动负债：			
长期借款		6,500,000.00	3,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		468,229.70	3,845,357.40
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		557,314.43	1,003,770.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,525,544.13	8,599,127.53
负债合计		31,117,671.54	30,136,934.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,391,232.00	75,391,232.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,452,936.55	26,452,936.55
减：库存股		7,000,104.00	

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,200,704.94	8,113,152.68
一般风险准备			
未分配利润		19,438,542.76	18,650,572.40
所有者权益（或股东权益）合计		122,483,312.25	128,607,893.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		153,600,983.79	158,744,828.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		50,871,751.02	139,601,785.86
其中：营业收入		50,871,751.02	139,601,785.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,737,619.95	155,165,147.72
其中：营业成本		33,632,967.39	121,270,172.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	373,826.75	365,627.52
销售费用	五（二十九）	6,668,836.21	7,821,980.84
管理费用	五（三十）	7,763,016.94	13,400,832.12
研发费用	五（三十一）	4,087,480.84	11,508,364.27
财务费用	五（三十二）	1,211,491.82	798,170.42
其中：利息费用		1,272,651.44	1,049,831.93
利息收入		78,058.63	333,973.74
加：其他收益	五（三十三）	1,458,530.95	564,332.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	747,602.71	-3,375,983.90
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）	五（三十五）	-	-3,352,671.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-879,251.24	-5,228,784.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-20,230.11	69,054.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,559,216.62	-26,887,414.71
加：营业外收入	五（三十八）	451,159.35	755,785.07
减：营业外支出	五（三十九）	435,013.98	310,795.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,543,071.25	-26,442,424.93
减：所得税费用	五（四十）	-2,239,898.74	144,419.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		696,827.49	-26,586,844.04
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）		696,827.49	-26,586,844.04
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）			451,589.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		696,827.49	-27,038,433.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投			

资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		696,827.49	-26,586,844.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		696,827.49	-27,038,433.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			451,589.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.36

法定代表人：胡亚平 主管会计工作负责人：向道庆 会计机构负责人：朱翠华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四（四）	50,871,751.02	48,087,459.51
减：营业成本		33,632,967.39	43,509,740.89
税金及附加		373,826.75	217,448.12
销售费用		6,668,836.21	7,227,664.18
管理费用		7,564,768.92	10,174,283.59
研发费用		4,087,480.84	9,676,859.03
财务费用		1,210,758.89	710,069.31
其中：利息费用		1,272,651.44	874,161.65
利息收入		77,889.06	204,058.49

加：其他收益		1,458,530.95	560,426.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	747,602.71	-12,638,365.41
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）			-3,352,671.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-899,537.06	-4,080,704.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,230.11	69,054.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,380,521.49	-42,870,865.99
加：营业外收入		451,159.35	580,956.57
减：营业外支出		435,013.98	310,795.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,364,376.12	-42,600,704.71
减：所得税费用		-2,239,898.74	-650,338.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		875,522.62	-41,950,365.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		875,522.62	-41,950,365.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		875,522.62	-41,950,365.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,417,447.34	141,042,713.38
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		1,454,030.95	173,982.96
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	2,454,749.38	38,908,484.23
经营活动现金流入小计		54,326,227.67	180,125,180.57
购买商品、接受劳务支付的现金		24,610,268.22	98,747,663.40
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		12,281,142.16	18,453,578.19
支付的各项税费		2,647,842.62	4,583,897.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	10,568,100.21	45,781,053.60
经营活动现金流出小计		50,107,353.21	167,566,192.19
经营活动产生的现金流量净额		4,218,874.46	12,558,988.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,784,800.00	52,431,415.80
取得投资收益收到的现金		849,491.92	465,167.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,000.00	85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,678,588.58
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		63,811,291.92	57,660,171.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,952,927.76	790,290.97
投资支付的现金		29,000,000.00	85,115,776.60
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,952,927.76	85,906,067.57
投资活动产生的现金流量净额		30,858,364.16	-28,245,896.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,632,881.29	14,442,759.04

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,632,881.29	14,442,759.04
偿还债务支付的现金		40,882,881.29	32,512,582.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,046,466.39	1,037,511.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	10,043,544.45	2,717,294.28
筹资活动现金流出小计		51,972,892.13	36,267,388.50
筹资活动产生的现金流量净额		-7,340,010.84	-21,824,629.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十二）	27,737,227.78	-37,511,537.15
加：期初现金及现金等价物余额		5,628,713.42	43,140,250.57
六、期末现金及现金等价物余额		33,365,941.20	5,628,713.42

法定代表人：胡亚平 主管会计工作负责人：向道庆 会计机构负责人：朱翠华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,417,447.34	58,093,418.13
收到的税费返还		1,454,030.95	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,395,435.31	14,064,655.99
经营活动现金流入小计		54,266,913.60	72,158,074.12
购买商品、接受劳务支付的现金		24,610,268.22	41,952,392.14
支付给职工以及为职工支付的现金		12,105,975.22	15,140,818.98
支付的各项税费		2,647,842.62	1,463,866.54
支付其他与经营活动有关的现金		10,744,298.71	21,554,990.98
经营活动现金流出小计		50,108,384.77	80,112,068.64
经营活动产生的现金流量净额		4,158,528.83	-7,953,994.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,784,800.00	103,431,415.80
取得投资收益收到的现金		849,491.92	465,167.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,000.00	85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		63,811,291.92	103,981,582.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,952,927.76	777,823.97
投资支付的现金		29,000,000.00	75,115,776.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,952,927.76	75,893,600.57
投资活动产生的现金流量净额		30,858,364.16	28,087,982.35
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,632,881.29	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,632,881.29	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,882,881.29	23,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,046,466.39	874,161.65
支付其他与筹资活动有关的现金		10,043,544.45	2,569,265.73
筹资活动现金流出小计		51,972,892.13	26,693,427.38
筹资活动产生的现金流量净额		-7,340,010.84	-21,693,427.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,676,882.15	-1,559,439.55
加：期初现金及现金等价物余额		5,620,025.08	7,179,464.63
六、期末现金及现金等价物余额		33,296,907.23	5,620,025.08

(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	75,391,232.00				26,452,936.55				8,113,152.68		19,269,707.11		129,227,028.34
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	75,391,232.00				26,452,936.55				8,113,152.68		19,269,707.11		129,227,028.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)						7,000,104.00					609,275.23		-6,303,276.51
(一) 综合收益总额											696,827.49		696,827.49
(二) 所有者投入和减 少资本						7,000,104.00							-7,000,104.00
1. 股东投入的普通股						7,000,104.00							-7,000,104.00
2. 其他权益工具持有 者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							87,552.26	-87,552.26		
1. 提取盈余公积							87,552.26	-87,552.26		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	75,391,232.00			26,452,936.55	7,000,104.00		8,200,704.94	19,878,982.34		122,923,751.83

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,391,232.00				26,452,936.55				8,113,152.68		46,319,191.36	6,382,230.62	162,658,743.21
加：会计政策变更											-11,050.66		-11,050.66
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,391,232.00				26,452,936.55				8,113,152.68		46,308,140.70	6,382,230.62	162,647,692.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-27,038,433.59	-6,382,230.62	-33,420,664.21
（一）综合收益总额											-27,038,433.59	451,589.55	-26,586,844.04
（二）所有者投入和减少资本												-6,833,820.17	-6,833,820.17
1. 股东投入的普通股												-2,381,534.10	-2,381,534.10
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												-4,452,286.07	-4,452,286.07

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	75,391,232.00			26,452,936.55			8,113,152.68		19,269,707.11			129,227,028.34	

法定代表人：胡亚平 主管会计工作负责人：向道庆 会计机构负责人：朱翠华

(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	75,391,232.00				26,452,936.55				8,113,152.68		18,650,572.40	128,607,893.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,391,232.00				26,452,936.55				8,113,152.68		18,650,572.40	128,607,893.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						7,000,104.00			87,552.26		787,970.36	-6,124,581.38
（一）综合收益总额											875,522.62	875,522.62
（二）所有者投入和减少资本						7,000,104.00						-7,000,104.00
1. 股东投入的普通股						7,000,104.00						-7,000,104.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的												

金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										87,552.26	-87,552.26	
2. 提取一般风险准备										87,552.26	-87,552.26	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	75,391,232.00			26,452,936.55	7,000,104.00					8,200,704.94	19,438,542.76	122,483,312.25

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	75,391,232.00				26,452,936.55				8,113,152.68		60,611,988.79	170,569,310.02
加：会计政策变更											-11,050.66	-11,050.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,391,232.00				26,452,936.55				8,113,152.68		60,600,938.13	170,558,259.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-41,950,365.73	-41,950,365.73
(一)综合收益总额											-41,950,365.73	-41,950,365.73
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本												

(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额 结转留存收益											
5.其他综合收益结转留 存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	75,391,232.00				26,452,936.55			8,113,152.68		18,650,572.40	128,607,893.63

广州市丰海科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

广州市丰海科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由广州市丰海信息科技有限公司整体改制设立, 股改基准日是 2013 年 11 月 30 日。本公司成立于 2007 年 05 月 15 日, 经广州市工商行政管理局注册登记, 统一社会信用代码: 91440101661815039Q, 注册资本 75,391,232.00 元, 股份总数 75,391,232.00 股(每股面值 1 元)。

2023 年 3 月 9 日本公司发布公告(编号: 2023-006), 完成回购股份数量 6,306,400 股, 占总股本比例 8.37%, 回购资金总额 7,000,104.00 元。本次回购目的为实施股权激励, 本次回购股份公司拟将在三年内全部转让给公司董事、高级管理人员及核心员工, 用于股权激励事项。如股份回购完成后 36 个月内无法完成股份划转, 将于上述期限届满前依法注销。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地: 广州市黄埔区开源大道 11 号 B3 栋 101 室、201 室

组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

营业期限: 2007 年 05 月 15 日至长期

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业。经营范围包括: 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 软件开发; 网络技术的研究、开发; 智能化安装工程服务; 电子自动化工程安装服务; 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 各种交通信号灯及系统安装; 计算机技术开发、技术服务; 通信线路和设备的安装; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 光电子器件及其他电子器件制造; 电子元件及组件制造; 电气设备批发; 电子元件批发; 电子产品批发; 计算机批发; 计算机零配件批发; 软件批发; 建材、装饰材料批发; 电子设备工程安装服务; 计算机网络系统工程服务; 监控系统工程安装服务; 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 道路自动收费停车泊位的建设、经营和管理; 经营管理路桥电子收费系统; 高速公路收费系统设计、安装、维护;

道路自动收费停车泊位设备的开发研究、安装和维护；交通及公共管理用金属标牌制造；金属结构制造；计算机应用电子设备制造；交通安全、管制及类似专用设备制造；电子工业专用设备制造；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于 2024 年 4 月 26 日由公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注三（九）、（十））、固定资产折旧（附注三（十五））、无形资产的初始确认和摊销（附注三（十九））、长期待摊费用的初始确认和摊销（附注三（二十一））、收入的确认时点（附注三（二十四））等。

本公司根据历史经验和其他因素，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。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 长期资产减值的估计。本公司管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。本公司固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 无形资产的摊销期限。本公司对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。本公司对使用寿命有限的无形资产预计寿命的判断依据包括法定使用权、协议约定以及预期经济利益年限等。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，管理层将对其进行适当调整。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债。本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本公司确认递延所得税资产时判断相关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。每期末，公司根据本年以及未来年度盈利的预测情况判断相关暂时性差异转回的可能性，如与原先判断存在差异的，管理层将对其进行适当调整。

(6) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(一) 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 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 200,000.00 元
重要的投资活动	金额 \geq 5,000,000.00 元

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一

控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准及合并范围

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

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子

公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支

付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如

果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估该金融资产成为已发生信用减值的金融资产，包括下列可观察信息：

①发行人或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司处于与债务财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内往来款组合

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

3、组合中计提坏账准备情况

按照账龄测算的应收款项整个存续期预期信用损失率如下表：

账龄	应收账款、合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、自制半成品及在产品、产成品（库存商品）、合同履约成本（初始确认时摊销期限不超过 1 年）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	10.00	4.50
机器设备	3.00/5.00/10.00	5.00	31.67/19.00/9.50
电子设备	2.00/3.00/4.00/5.00	5.00	47.50/31.67/23.75/19.00
运输设备	5.00/10.00	5.00	19/9.50
办公设备	2.00/3.00/5.00	5.00	47.50/31.67/9.50

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

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

3、本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的

方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，

确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）租赁负债

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

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

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

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

（二十四）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1、收入确认方法

本公司主要业务分为销售设备及安装服务、技术服务、软件销售三部分。

(1) 销售设备及安装服务

销售设备及安装服务属于在某一时点履行的履约义务，对于符合在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

(2) 技术服务

技术服务指根据合同约定向客户提供的相关后续服务，包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

(3) 软件销售

软件销售指公司授予客户一定期间的软件使用许可，在向客户授予软件使用许可的时点确认收入。

2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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、销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

4、质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十四）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价

的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

5、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收

入。

2、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，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

3、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见

的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十八）租赁

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

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付

款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	资产全新状态下的绝对值应低于人民币 40,000.00 元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、(十八) 使用权资产、(二十三) 租赁负债。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

(1) 财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述

规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

(2) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定。执行解释第 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、会计政策变更的影响

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司 2022 年度财务报表相关项目的影响列示如下：

①合并资产负债表

单位：元

合并报表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日	会计政策变更追溯调整 影响金额	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日
资产：			
递延所得税资产	3,613,223.71	1,003,770.13	4,616,993.84
负债：			
递延所得税负债		1,003,770.13	1,003,770.13

②母公司资产负债表

单位：元

报表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日	会计政策变更追溯调整 影响金额	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日
资产：			
递延所得税资产	3,613,223.71	1,003,770.13	4,616,993.84
负债：			
递延所得税负债		1,003,770.13	1,003,770.13

③合并利润表

单位：元

合并报表项目	溯调整前 2022 年 度	会计政策变更追溯调整 影响金额	追溯调整后 2022 年 度
所得税费用	155,469.77	-11,050.66	144,419.11
净利润	-26,597,894.70	11,050.66	-26,586,844.04
归属于母公司股东的净利润	-27,049,484.25	11,050.66	-27,038,433.59

④母公司利润表

单位：元

报表项目	溯调整前 2022 年度	会计政策变更追溯调整影响金额	追溯调整后 2022 年度
所得税费用	-639,288.32	-11,050.66	-650,338.98
净利润	-41,961,416.39	11,050.66	-41,950,365.73

3、会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

本公司和子公司在报告期内的企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
广州市丰海科技股份有限公司	15%
广州市盛丰软件科技有限公司	20%

（二）主要税收优惠及批文

1、本公司于 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业资格，有效期三年，证书编号 GR202044012380。2023 年 12 月通过高新技术企业资格复审，有效期三年，证书编号 GR202344015275。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本报告期执行 15% 的优惠企业所得税税率。

2、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司广州市盛丰软件科技有限公司在本报告期享受小微企业的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	12,033,023.34	5,033,718.53
其他货币资金	21,332,917.86	594,994.89
合计	33,365,941.20	5,628,713.42
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		33,886,689.21
权益工具投资		21,414,800.00
银行理财产品		12,471,889.21
合计		33,886,689.21

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	43,691,546.63	39,082,955.07
1-2 年（含 2 年）	21,998,894.30	32,597,827.06
2-3 年（含 3 年）	18,282,652.32	9,257,141.00
3-4 年（含 4 年）	5,564,175.89	4,128,858.10
4-5 年（含 5 年）	2,653,690.41	3,082,278.28
5 年以上	4,243,217.28	4,683,270.42
小计	96,434,176.83	92,832,329.93
减：坏账准备	15,943,095.51	16,343,283.71
合计	80,491,081.32	76,489,046.22

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的	2,874,964.75	2.98	2,874,964.75	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	93,559,212.08	97.02	13,068,130.76	13.97	80,491,081.32
账龄组合	93,559,212.08	97.02	13,068,130.76	13.97	80,491,081.32
合计	96,434,176.83	100.00	15,943,095.51	16.53	80,491,081.32

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,923,528.27	4.23	3,923,528.27	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	88,908,801.66	95.77	12,419,755.44	13.97	76,489,046.22
账龄组合	88,908,801.66	95.77	12,419,755.44	13.97	76,489,046.22
合计	92,832,329.93	100.00	16,343,283.71	17.61	76,489,046.22

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州航天海特系统工程有限公司	635,554.15	635,554.15	100	账龄较长, 催收困难
武汉智城科技有限公司	464,826.00	464,826.00	100	账龄较长, 催收困难
云南建投第二安装工程公司	390,000.00	390,000.00	100	账龄较长, 催收困难
湖南省交通科学研究院有限公司	333,387.00	333,387.00	100	账龄较长, 催收困难
安徽三建工程有限公司	227,760.10	227,760.10	100	账龄较长, 催收困难
黑龙江省北龙交通工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100	账龄较长, 催收困难
其他单位	623,437.50	623,437.50	100	账龄较长, 催收困难
合计	2,874,964.75	2,874,964.75	100	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	43,349,879.63	2,167,493.98	5.00
1-2 年 (含 2 年)	21,998,894.30	2,199,889.43	10.00
2-3 年 (含 3 年)	18,282,652.32	3,656,530.46	20.00
3-4 年 (含 4 年)	5,441,364.34	1,632,409.30	30.00
4-5 年 (含 5 年)	2,149,227.81	1,074,613.91	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	2,337,193.68	2,337,193.68	100.00
合计	93,559,212.08	13,068,130.76	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,923,528.27	1,272,649.38	1,208,024.00	1,113,188.90		2,874,964.75
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,419,755.44	798,662.73	150,287.41			13,068,130.76
账龄组合	12,419,755.44	798,662.73	150,287.41			13,068,130.76
合计	16,343,283.71	2,071,312.11	1,358,311.41	1,113,188.90		15,943,095.51

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
长沙润联机电工程有限公司	272,000.00	胜诉判决执行
湖南众维信息技术有限公司	175,120.00	胜诉判决执行
湖南励拓智能交通系统工程有限公司	760,904.00	胜诉判决执行
合计	1,208,024.00	

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,113,188.90

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
中电科技电子信息 系统有限公司	工程或设备款	171,747.07	客户破产清算，无法获偿金额	总办会决议	否
长沙盈顺信息科技 有限公司	工程或设备款	135,458.00	诉讼时效经过，法院驳回本公司付款请求	总办会决议	否
湖南大鼎机电科技 发展有限公司	工程或设备款	331,932.50	诉讼时效经过，法院驳回本公司付款请求	总办会决议	否
青海省路物交通科 技有限责任公司	工程或设备款	234,051.33	诉讼时效经过，法院驳回本公司付款请求	总办会决议	否
北京光科时代科技 有限公司	工程或设备款	240,000.00	客户注销	总办会决议	否
合计		1,113,188.90			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东诚泰交通科技发展有限公司	6,235,357.85	6.47	311,767.89
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	5,086,945.69	5.28	1,651,393.06
天津市高速公路科技发展有限公司	4,230,362.68	4.39	798,873.02
广东飞达交通工程有限公司	4,286,733.41	4.45	214,336.67
广东新粤交通投资有限公司	3,694,696.48	3.83	184,734.82
合计	23,534,096.11	24.42	3,161,105.46

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,445,050.32	90.94	372,545.81	43.64
1-2 年 (含 2 年)	68,761.10	4.33	120,598.27	14.13
2-3 年 (含 3 年)	75,183.01	4.73	181,799.01	21.30
3 年以上			178,652.14	20.93
合计	1,588,994.43	100.00	853,595.23	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
西安电子科技大学广州研究院	398,400.00	25.07	1 年以内	未收到货物或服务
深圳市卓豪建设工程有限公司	197,340.00	12.42	1 年以内	未收到货物或服务
艾睿(中国)电子贸易有限公司深圳分公司	165,615.80	10.42	1 年以内	未收到货物或服务
深圳市伊博克斯电子自动化有限公司	138,000.00	8.68	1 年以内	未收到货物或服务
深圳市派捷电子科技有限公司	108,000.00	6.80	1 年以内	未收到货物或服务
合计	1,007,355.80	63.39		

(五) 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	1,773,809.97	1,709,284.38
合计	1,773,809.97	1,709,284.38

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	686,781.99	1,214,032.42
1-2 年 (含 2 年)	772,545.06	507,946.38
2-3 年 (含 3 年)	495,801.96	5,281.08
3-4 年 (含 4 年)	2,907.08	54,800.00
4-5 年 (含 5 年)	54,800.00	112,433.96
5 年以上	510,896.16	398,462.28
小计	2,523,732.25	2,292,956.12
减: 坏账准备	749,922.28	583,671.74
合计	1,773,809.97	1,709,284.38

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	1,662,268.37	1,620,425.50
备用金	699,816.06	428,785.81
代收代付款项	145,848.12	1,495.06
往来款	15,799.70	41,629.57
其他		200,620.18
合计	2,523,732.25	2,292,956.12

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	686,781.99	34,339.10	652,442.89	1,214,032.42	60,701.62	1,153,330.80
第二阶段	1,836,950.26	715,583.18	1,121,367.08	1,078,923.70	522,970.12	555,953.58
第三阶段						
合计	2,523,732.25	749,922.28	1,773,809.97	2,292,956.12	583,671.74	1,709,284.38

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,523,732.25	100.00	749,922.28	29.71	1,773,809.97
账龄组合	2,523,732.25	100.00	749,922.28	29.71	1,773,809.97
合计	2,523,732.25	100.00	749,922.28	29.71	1,773,809.97

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,292,956.12	100.00	583,671.74	25.45	1,709,284.38
账龄组合	2,292,956.12	100.00	583,671.74	25.45	1,709,284.38
合计	2,292,956.12	100.00	583,671.74	25.45	1,709,284.38

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	686,781.99	34,339.10	5.00
1-2年(含2年)	772,545.06	77,254.51	10.00
2-3年(含3年)	495,801.96	99,160.39	20.00
3-4年(含4年)	2,907.08	872.12	30.00
4-5年(含5年)	54,800.00	27,400.00	50.00
5年以上	510,896.16	510,896.16	100.00
合计	2,523,732.25	749,922.28	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	60,701.62	522,970.12		583,671.74
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	1.59	192,613.06		192,614.65
本期转回	26,364.11	0.00		26,364.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,339.10	715,583.18		749,922.28

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州开发区控股集团有限公司	保证金/押金	583,000.10	1-2年; 2-3年; 3-4年; 5年以上	23.1	233,015.93

广州凯得投资控股有限公司	保证金/押金	329,487.36	5 年以上	13.06	329,487.36
安徽交控工程集团有限公司	保证金/押金	226,968.28	1 年以内; 1-2 年	8.99	22,076.83
广州凯云物业服务集团有限公司	保证金/押金	157,471.56	1-2 年; 2-3 年	6.24	16,293.62
李凤	备用金	80,000.00	1 年以内	3.17	4,000.00
合计		1,376,927.30		54.56	604,873.74

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,856,752.65		10,856,752.65
在产品	4,664,336.99		4,664,336.99
库存商品	1,963,621.21		1,963,621.21
委托加工物资	275,767.06		275,767.06
发出商品	1,130,911.79		1,130,911.79
合计	18,891,389.70		18,891,389.70

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,105,624.01		13,105,624.01
在产品	3,394,259.61		3,394,259.61
库存商品	5,190,601.77		5,190,601.77
委托加工物资	347,477.37		347,477.37
发出商品	1,298,682.11		1,298,682.11
合计	23,336,644.87		23,336,644.87

(七) 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,077,086.00	1,077,086.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,077,086.00	1,077,086.00

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	722,993.53	722,993.53
2.本期增加金额	48,468.84	48,468.84
本期计提	48,468.84	48,468.84
3.本期减少金额		
4.期末余额	771,462.37	771,462.37
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	305,623.63	305,623.63
2.期初账面价值	354,092.47	354,092.47

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,948,143.26	3,241,972.06
合计	3,948,143.26	3,241,972.06

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,211,676.25	3,509,212.20	1,440,690.87	269,673.52	8,431,252.84
2.本期增加金额	1,197,361.57	6,088.49	717,345.30	29,608.84	1,950,404.20
购置	1,197,361.57	6,088.49	717,345.30	29,608.84	1,950,404.20
3.本期减少金额	1,756,326.86		124,786.32	65,495.00	1,946,608.18
处置或报废	1,756,326.86		124,786.32	65,495.00	1,946,608.18
4.期末余额	2,652,710.96	3,515,300.69	2,033,249.85	233,787.36	8,435,048.86
二、累计折旧					
1.期初余额	2,348,739.42	1,477,750.40	1,138,011.95	224,779.01	5,189,280.78
2.本期增加金额	250,560.89	531,835.25	141,562.14	23,615.24	947,573.52
本期计提	250,560.89	531,835.25	141,562.14	23,615.24	947,573.52
3.本期减少金额	1,466,326.60		118,547.00	65,075.10	1,649,948.70
处置或报废	1,466,326.60		118,547.00	65,075.10	1,649,948.70
4.期末余额	1,132,973.71	2,009,585.65	1,161,027.09	183,319.15	4,486,905.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,519,737.25	1,505,715.04	872,222.76	50,468.21	3,948,143.26
2.期初账面价值	862,936.83	2,031,461.80	302,678.92	44,894.51	3,241,972.06

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,522,947.44	9,522,947.44
2.本期增加金额	304,412.92	304,412.92
租赁	304,412.92	304,412.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,827,360.36	9,827,360.36
二、累计折旧		
1.期初余额	2,831,146.56	2,831,146.56
2.本期增加金额	3,280,784.28	3,280,784.28
本期计提	3,280,784.28	3,280,784.28
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,111,930.84	6,111,930.84
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,715,429.52	3,715,429.52
2.期初账面价值	6,691,800.88	6,691,800.88

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	820,509.23	820,509.23
2.本期增加金额	277,964.61	277,964.61
购置	277,964.61	277,964.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,098,473.84	1,098,473.84
二、累计摊销		
1.期初余额	802,809.86	802,809.86
2.本期增加金额	31,805.24	31,805.24

本期计提	31,805.24	31,805.24
3.本期减少金额		
4.期末余额	834,615.10	834,615.10
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	263,858.74	263,858.74
2.期初账面价值	17,699.37	17,699.37

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费		1,236,067.25	286,569.86	949,497.39
合计		1,236,067.25	286,569.86	949,497.39

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,538,670.93	2,480,800.64	16,512,322.77	2,476,848.42
可抵扣亏损	22,235,823.84	3,335,373.58	7,275,823.84	1,091,373.58
租赁负债	3,961,751.04	594,262.66	6,991,812.25	1,048,771.84
合计	42,736,245.81	6,410,436.88	30,779,958.86	4,616,993.84

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,715,429.52	557,314.43	6,691,800.88	1,003,770.13
合计	3,715,429.52	557,314.43	6,691,800.88	1,003,770.13

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	154,346.86	414,632.68
可抵扣亏损	24,049,820.31	36,206,600.31
合计	24,204,167.17	36,621,232.99

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

年份	期末余额	期初余额
2024 年度	378,770.26	378,770.26
2025 年度	572,725.71	572,725.71
2026 年度	175,490.64	175,490.64
2027 年度	327,686.28	327,686.28
2028 年度	19,990,908.37	34,751,927.42
2029 年及以后年度 2029 年及以后年度 (适用于高新技术企业和科技型中小企业)	2,604,239.05	
合计	24,049,820.31	36,206,600.31

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付经营活动款	9,482,357.73	7,821,775.80
应付设备款	8,879.00	
合计	9,491,236.73	7,821,775.80

1、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州市伟正金属构件有限公司	392,770.68	项目未结算
深圳市科辉特电子有限公司	365,488.05	项目未结算
深圳市龙腾电路科技有限公司	157,031.46	项目未结算
广州东裕光电科技有限公司	113,842.40	项目未结算
浙江领秀建筑劳务有限公司	109,999.40	项目未结算
合计	1,139,131.99	

(十四) 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,840.55	520,489.03
合计	13,840.55	520,489.03

(十五) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,413,068.46	11,446,320.20	11,896,983.27	962,405.39
离职后福利-设定提存计划		746,074.88	746,074.88	
辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合计	1,413,068.46	12,292,395.08	12,743,058.15	962,405.39

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,385,496.07	10,262,287.30	10,703,618.88	944,164.49
职工福利费		468,536.74	468,536.74	
社会保险费		414,645.74	414,645.74	
其中：基本医疗保险费		406,108.76	406,108.76	
工伤保险费		8,536.98	8,536.98	
住房公积金		96,485.00	96,485.00	
工会经费和职工教育经费	27,572.39	204,365.42	213,696.91	18,240.90
合计	1,413,068.46	11,446,320.20	11,896,983.27	962,405.39

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		726,541.20	726,541.20	
失业保险费		19,533.68	19,533.68	
合计		746,074.88	746,074.88	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,576,059.72	1,007,195.24
企业所得税	2,791,824.77	2,791,824.77
个人所得税	22,777.05	88,689.59
城市维护建设税	104,452.46	77,403.68
房产税	2,261.88	4,263.77
教育费附加	44,765.34	33,173.01
地方教育费附加	29,843.56	22,115.35
印花税	10,607.04	10,456.76
合计	4,582,591.82	4,035,122.17

(十七) 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	688,933.03	989,924.05
合计	688,933.03	989,924.05

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	658,885.17	663,559.37
报销款	7,701.48	281,146.30
押金	4,118.80	26,990.80
其他	18,227.58	18,227.58
合计	688,933.03	989,924.05

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,010,259.03	1,005,878.13
一年内到期的租赁负债	3,493,521.34	3,146,454.85
合计	5,503,780.37	4,152,332.98

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,122.19	67,663.59
合计	12,122.19	67,663.59

(二十) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		4,750,000.00
质押+保证借款	8,500,000.00	
未到期应付利息	10,259.03	5,878.13
减：一年内到期的长期借款	2,010,259.03	1,005,878.13
合计	6,500,000.00	3,750,000.00

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,045,241.26	7,288,019.54
减：未确认融资费用	83,490.22	296,207.29
减：一年内到期的租赁负债	3,493,521.34	3,146,454.85
合计	468,229.70	3,845,357.40

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,391,232.00						75,391,232.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,235,392.21			23,235,392.21
其他资本公积	3,217,544.34			3,217,544.34
其中：1、股份支付	3,170,518.66			3,170,518.66
2、股东无偿借款	47,025.68			47,025.68
合计	26,452,936.55			26,452,936.55

(二十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		7,000,104.00		7,000,104.00
合计		7,000,104.00		7,000,104.00

注：2023 年 3 月 9 日本公司发布公告（编号：2023-006），完成回购股份数量 6,306,400 股，占总股本比例 8.37%，回购资金总额 7,000,104.00 元。本次回购目的为实施股权激励，本次回购股份公司拟将在三年内全部转让给公司董事、高级管理人员及核心员工，用于股权激励事项。如股份回购完成后 36 个月内无法完成股份划转，将于上述期限届满前依法注销。

(二十五) 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	8,113,152.68	87,552.26		8,200,704.94
合计	8,113,152.68	87,552.26		8,200,704.94

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,269,707.11	46,319,191.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-11,050.66
调整后期初未分配利润	19,269,707.11	46,308,140.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	696,827.49	-27,038,433.59
减：提取法定盈余公积	87,552.26	
期末未分配利润	19,878,982.34	19,269,707.11

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,654,865.59	33,518,105.37	139,315,137.85	121,157,024.78
其他业务	216,885.43	114,862.02	286,648.01	113,147.77
合计	50,871,751.02	33,632,967.39	139,601,785.86	121,270,172.55

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
商品销售收入	2,964,292.95	36,312,620.93
产品与安装销售收入	47,326,421.70	48,418,768.57
研发收入	364,150.94	228,301.89
维修收入	133,978.76	89,566.39
建造合同收入		39,916,610.06
设备维护		14,401,100.55
系统集成		37,735.85
合计	50,788,844.35	139,404,704.24
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	50,788,844.35	85,086,993.63
在某一时段内转让		54,317,710.61
合计	50,788,844.35	139,404,704.24

注：本期营业收入相比上期大幅下降的原因为上期合并了 2022 年 5 月出售的子公司天津高速及下属子公司艾瑞 1-5 月的利润表，其他利润表、现金流量表项目也存在此影响因素。

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	189,587.76	150,496.23
教育费附加	81,251.91	79,564.60
地方教育费附加	54,167.92	28,028.37
印花税	31,006.99	79,006.61
房产税	13,718.59	18,423.50
车船使用税	3,451.52	9,051.16
土地使用税	642.06	889.56
其他		167.49
合计	373,826.75	365,627.52

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,632,900.03	3,249,032.00
业务招待费	2,177,697.60	2,475,767.05
差旅费	1,157,579.28	1,010,286.93
广告和业务宣传费	200,585.83	393,649.16
售后维护费	159,261.51	300,803.02
办公费	85,929.03	127,959.56
汽车费用	55,120.38	159,658.91
其他	199,762.55	104,824.21
合计	6,668,836.21	7,821,980.84

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,906,496.49	6,370,277.29
折旧与摊销	1,218,995.98	1,364,465.39
业务招待费	748,851.58	2,569,697.05
汽车费用	621,865.35	573,009.15

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	540,862.03	1,330,453.94
办公费	407,534.38	660,930.34
差旅费	255,163.28	132,459.25
其他	63,247.85	399,539.71
合计	7,763,016.94	13,400,832.12

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,141,782.53	4,234,784.91
办公费	475,527.19	5,317,626.16
材料费	227,792.34	1,011,050.03
折旧与摊销	135,279.22	764,774.63
其他	107,099.56	180,128.54
合计	4,087,480.84	11,508,364.27

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,272,651.44	1,049,831.93
减：利息收入	78,058.63	333,973.74
银行手续费	16,899.01	82,312.23
合计	1,211,491.82	798,170.42

(三十三) 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,414,980.95	561,962.14
2020-2022 年招录重点群体扣减增值税退税	43,550.00	
个税手续费返还		2,370.20
合计	1,458,530.95	564,332.34

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,410,480.95	297,596.47	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		15,065.67	与收益相关
瞪羚专项扶持资金		100,000.00	与收益相关
知识产权质押补贴		80,000.00	与收益相关
科技保险配套资助		6,850.00	与收益相关
2022 年度科技保险保费补贴		13,700.00	与收益相关
留工、扩岗补助	4,500.00	48,750.00	与收益相关
合计	1,414,980.95	561,962.14	

(三十四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,109,921.02
交易性金融资产持有期间的投资收益		268,770.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	747,602.71	465,167.12
合计	747,602.71	-3,375,983.90

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-3,352,671.59
合计		-3,352,671.59

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-879,251.24	-5,228,784.26
合计	-879,251.24	-5,228,784.26

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-20,230.11	69,054.56
合计	-20,230.11	69,054.56

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	200,000.00	373,908.00
违约赔偿收入	178,446.72	1,800.00
非流动资产处置利得	28,421.49	25,446.86
保险赔付	790.64	114,456.00
其他	43,500.50	240,174.21
合计	451,159.35	755,785.07

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高企认定通过奖励		200,000.00	与收益相关
省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00		与收益相关
就业见习补贴		3,908.00	与收益相关
企业新型学徒制补贴		170,000.00	与收益相关
合计	200,000.00	373,908.00	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	92,218.70	
存货报废损失	342,795.28	303,654.96
滞纳金		7,140.33
合计	435,013.98	310,795.29

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		653,517.24
递延所得税费用	-2,239,898.74	-509,098.13
合计	-2,239,898.74	144,419.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,543,071.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-231,460.69
子公司适用不同税率的影响	17,869.51

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	430,528.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,244,000.00
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	399,570.63
其他（研发费用加计扣除）	-612,406.75
所得税费用	-2,239,898.74

（四十一）现金流量表附注

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
保证金及押金	1,310,888.50	22,447,453.18
员工借款	531,454.94	953,558.18
政府补助收入	204,500.00	935,870.14
利息收入	78,058.63	333,973.74
往来款		13,391,749.56
其他	329,847.31	845,879.43
合计	2,454,749.38	38,908,484.23

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
付现费用	7,796,539.21	18,154,857.96
保证金及押金	1,278,279.07	23,875,249.01
员工借款	1,264,000.00	1,109,028.03
手续费支出	16,899.01	82,312.23
支付的合并范围外的往来款		2,475,174.95
其他	212,382.92	84,431.42
合计	10,568,100.21	45,781,053.60

3. 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
股份回购款	7,000,104.00	
租赁付款额	3,043,440.45	2,717,294.28
合计	10,043,544.45	2,717,294.28

（四十二）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	696,827.49	-26,586,844.04
加: 信用减值损失	879,251.24	5,228,784.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧	996,042.36	983,657.98
使用权资产折旧	3,280,784.28	3,467,402.60
无形资产摊销	31,805.24	18,127.16
长期待摊费用摊销	286,569.86	58,077.27
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)	20,230.11	-69,054.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	63,797.20	-25,446.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		3,352,671.59
财务费用(收益以“-”号填列)	1,272,651.44	1,049,831.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-747,602.71	3,375,983.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,793,443.04	-1,595,452.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-446,455.70	928,988.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,445,255.17	67,356,354.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,555,325.91	-15,579,338.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-211,512.57	-29,404,754.33
经营活动产生的现金流量净额	4,218,874.46	12,558,988.38
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,365,941.20	5,628,713.42
减: 现金的期初余额	5,628,713.42	43,140,250.57
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	27,737,227.78	-37,511,537.15

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,365,941.20	5,628,713.42
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,033,023.34	5,033,718.53
可随时用于支付的其他货币资金	21,332,917.86	594,994.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	33,365,941.20	5,628,713.42

(四十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	1,414,980.95	1,414,980.95
计入营业外收入的政府补助	200,000.00	200,000.00
合计	1,614,980.95	1,614,980.95

六、研发支出

(一) 研发支出列支情况

费用项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	3,141,782.53		4,234,784.91	
办公费	475,527.19		5,317,626.16	
材料费	227,792.34		1,011,050.03	
折旧与摊销	135,279.22		764,774.63	
其他	107,099.56		180,128.54	
合计	4,087,480.84		11,508,364.27	

(二) 研发项目情况

研发项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
RD-001 毫米波雷达 web 界面		757,011.00			757,011.00	
RD-002 毫米波雷达算法及整机		837,208.33			837,208.33	
RD-003 10.525GHz 微波移动感应雷达模块		809,414.94			809,414.94	
RD-004 433MHz 通讯模块		851,431.44			851,431.44	
RD-005 雷视融合平台		832,415.13			832,415.13	
合计		4,087,480.84			4,087,480.84	

七、合并范围的变更

本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称（简称）	子公司类型	级次	持股比例（%）、表决权比例（%）
1	广州市盛丰软件科技有限公司（盛丰）	全资子公司	一级	100.00

本报告期内合并财务报表范围变化

1、报告期新纳入合并范围的子公司

报告期无新纳入合并范围的子公司。

2、报告期不再纳入合并范围的子公司

报告期无不再纳入合并范围的子公司。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州市盛丰软件科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期内本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易情况。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

报告期内本公司无合营或联营企业。

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司财务部门基于现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	期末对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
胡亚平	实际控制人	46.9759	46.9759

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
胡亚平	实际控制人、控股股东、董事长、总经理
胡松潮	本公司的董事、副总经理
胡晓鹏	本公司的董事、总工程师
向道庆	本公司的董事、财务总监
杨俊	本公司的董事、董事会秘书、副总经理
陈伟君	本公司的监事会主席
吴玉燕	本公司的监事
付文祥	本公司的监事

其他关联方名称	与本公司关系
海南中瑞恒信投资咨询有限公司	实际控制人胡亚平的直系亲属控制的企业
海南中恒信工程造价咨询有限公司	实际控制人胡亚平的直系亲属控制的企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期无关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡亚平	广州市丰海科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-9-20	2025-9-19	否
胡亚平		10,000,000.00	2023-3-10	2026-3-8	否

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,434,150.00	1,815,532.61

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

本报告期无关联方应收项目余额

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	胡亚平		13,408.00
其他应付款	陈伟君		144,389.75
合计		0	157,797.75

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，除下述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在的尚未了结的涉案金额超过 100 万元的重大诉讼、仲裁情况如下：

1、本公司与湖南励拓智能交通系统工程有限公司装饰装修合同纠纷

因装饰装修合同纠纷，2023 年 3 月，湖南励拓智能交通系统工程有限公司（以下简称“励拓公司”）向广州市黄埔区人民法院诉讼本公司，原告励拓公司向广州市黄埔区人民法院提出诉讼请求，请求判令本公司向励拓公司支付装饰装修费用(含办公家具、装修管理人员费用开支等)1,022,838.4 元，请求判令本公司承担本案诉讼费。经审理，2024 年 1 月 8 日，广州市黄埔区人民法院做出一审判决（判决书（2023）粤 0112 民初 5658 号），驳回原告励拓公司的全部诉讼请求。励拓公司不服一审判决结果，上诉于广州市中级人民法院，广州市中级人民法院拟于 2024 年 4 月 23 日审理此案。截至本报告批准报出日，广州市中级人民法院未宣判审理结果。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	43,691,546.63	39,082,955.07
1-2 年（含 2 年）	21,998,894.30	32,597,827.06
2-3 年（含 3 年）	18,282,652.32	9,235,972.60
3-4 年（含 4 年）	5,543,007.49	4,093,018.10
4-5 年（含 5 年）	2,617,850.41	3,023,133.78
5 年以上	4,113,217.28	4,313,270.42
小计	96,247,168.43	92,346,177.03
减：坏账准备	15,788,824.99	15,928,725.78
合计	80,458,343.44	76,417,451.25

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,744,964.75	2.85	2,744,964.75	100.00	
按组合计提预期信用损失	93,502,203.68	97.15	13,043,860.24	13.95	80,458,343.44

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收账款					
账龄组合	93,502,203.68	97.15	13,043,860.24	13.95	80,458,343.44
合计	96,247,168.43	100.00	15,788,824.99	16.40	80,458,343.44

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,683,528.27	3.99	3,683,528.27	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	88,662,648.76	96.01	12,245,197.51	13.81	76,417,451.25
账龄组合	88,662,648.76	96.01	12,245,197.51	13.81	76,417,451.25
合计	92,346,177.03	100.00	15,928,725.78	17.25	76,417,451.25

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州航天海特系统工程有限公司	635,554.15	635,554.15	100	账龄较长,催收困难
武汉智城科技有限公司	464,826.00	464,826.00	100	账龄较长,催收困难
云南建投第二安装工程公司	390,000.00	390,000.00	100	账龄较长,催收困难
湖南省交通科学研究院有限公司	333,387.00	333,387.00	100	账龄较长,催收困难
安徽三建工程有限公司	227,760.10	227,760.10	100	账龄较长,催收困难
黑龙江省北龙交通工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100	账龄较长,催收困难
其他单位	493,437.50	493,437.50	100	账龄较长,催收困难
合计	2,744,964.75	2,744,964.75		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	43,349,879.63	2,167,493.98	5.00
1-2年(含2年)	21,998,894.30	2,199,889.43	10.00
2-3年(含3年)	18,282,652.32	3,656,530.46	20.00
3-4年(含4年)	5,420,195.94	1,626,058.78	30.00
4-5年(含5年)	2,113,387.81	1,056,693.91	50.00
5年以上	2,337,193.68	2,337,193.68	100.00

合计	93,502,203.68	13,043,860.24
----	---------------	---------------

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,683,528.27	1,142,649.38	1,208,024.00	873,188.90		2,744,964.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,245,197.51	798,662.73	0.00	0.00		13,043,860.24
账龄组合	12,245,197.51	798,662.73	0.00	0.00		13,043,860.24
合计	15,928,725.78	1,941,312.11	1,208,024.00	873,188.90		15,788,824.99

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
长沙润联机电工程有限公司	272,000.00	胜诉判决执行
湖南众维信息技术有限公司	175,120.00	胜诉判决执行
湖南励拓智能交通系统工程有限公司	760,904.00	胜诉判决执行
合计	1,208,024.00	

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	873,188.90

其中重要的应收账款核销情况如下：

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	是否由关联交易产生
中电科技电子信息 系统有限公司	工程或设备款	171,747.07	客户破产清算，无法获偿金额	总办会决议	否
长沙盈顺信息科技有限公司	工程或设备款	135,458.00	诉讼时效经过，法院驳回本公司付款请求	总办会决议	否
湖南大鼎机电科技发展有限公司	工程或设备款	331,932.50	诉讼时效经过，法院驳回本公司付款请求	总办会决议	否
青海省路畅交通科技 有限责任公司	工程或设备款	234,051.33	诉讼时效经过，法院驳回本公司付款请求	总办会决议	否
合计		873,188.90			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东诚泰交通科技发展有限公司	6,235,357.85	6.48	311,767.89

甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	5,086,945.69	5.29	1,651,393.06
天津市高速公路科技发展有限公司	4,209,194.28	4.37	792,522.50
广东飞达交通工程有限公司	4,286,733.41	4.45	214,336.67
广东新粤交通投资有限公司	3,694,696.48	3.84	184,734.82
合计	23,512,927.71	24.43	3,154,754.94

(二) 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	1,772,359.57	1,707,864.07
合计	1,772,359.57	1,707,864.07

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	685,255.25	1,212,537.36
1-2 年 (含 2 年)	772,545.06	507,946.38
2-3 年 (含 3 年)	495,801.96	5,281.08
3-4 年 (含 4 年)	2,907.08	54,800.00
4-5 年 (含 5 年)	54,800.00	112,433.96
5 年以上	510,896.16	398,462.28
小计	2,522,205.51	2,291,461.06
减: 坏账准备	749,845.94	583,596.99
合计	1,772,359.57	1,707,864.07

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	15,799.70	41,629.57
保证金/押金	1,662,268.37	1,620,425.50
备用金	699,816.06	428,785.81
代收代付款项	144,321.38	
其他		200,620.18
合计	2,522,205.51	2,291,461.06

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,522,205.51	749,845.94	1,772,359.57	2,291,461.06	583,596.99	1,707,864.07
第二阶段						
第三阶段						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
阶段						
合计	2,522,205.51	749,845.94	1,772,359.57	2,291,461.06	583,596.99	1,707,864.07

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,522,205.51	100.00	749,845.94	29.73	1,772,359.57
账龄组合	2,522,205.51	100.00	749,845.94	29.73	1,772,359.57
合计	2,522,205.51	100.00	749,845.94	29.73	1,772,359.57

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,291,461.06	100.00	583,596.99	25.47	1,707,864.07
账龄组合	2,291,461.06	100.00	583,596.99	25.47	1,707,864.07
合计	2,291,461.06	100.00	583,596.99	25.47	1,707,864.07

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	685,255.25	34,262.76	5.00
1-2年(含2年)	772,545.06	77,254.51	10.00
2-3年(含3年)	495,801.96	99,160.39	20.00
3-4年(含4年)	2,907.08	872.12	30.00
4-5年(含5年)	54,800.00	27,400.00	50.00
5年以上	510,896.16	510,896.16	100.00
合计	2,522,205.51	749,845.94	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	583,596.99			583,596.99
期初余额在本期				

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）	
—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	166,248.95			166,248.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	749,845.94			749,845.94

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州开发区控股集团有限公司	保证金/押金	583,000.10	1-2 年；2-3 年；3-4 年；5 年以上	23.11	233,015.93
广州凯得投资控股有限公司	保证金/押金	329,487.36	5 年以上	13.06	329,487.36
安徽交控工程集团有限公司	保证金/押金	226,968.28	1 年以内；1-2 年	9.00	22,076.83
广州凯云物业服务服务有限公司	保证金/押金	157,471.56	1-2 年；2-3 年	6.24	16,293.62
李凤	备用金	80,000.00	1 年以内	3.17	4,000.00
合计		1,376,927.30		54.58	604,873.74

（三）长期股权投资

款项性质	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市盛丰软件科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00

（四）营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,654,865.59	33,518,105.37	47,800,811.50	43,396,593.12
其他业务	216,885.43	114,862.02	286,648.01	113,147.77
合计	50,871,751.02	33,632,967.39	48,087,459.51	43,509,740.89

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
商品销售收入	2,964,292.95	1,355,902.24
产品与安装销售收入	47,326,421.70	46,216,607.37
研发收入	364,150.94	228,301.89
维修收入	133,978.76	89,566.39
合计	50,788,844.35	47,890,377.89
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	50,788,844.35	47,890,377.89
合计	50,788,844.35	47,890,377.89

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,372,302.53
交易性金融资产持有期间的投资收益		268,770.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	747,602.71	465,167.12
合计	747,602.71	-12,638,365.41

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,191.38	
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	204,500.00	
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	747,602.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,208,024.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,276.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,550.00	
减：所得税影响额	299,938.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,699,653.17	

(二) 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			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.56	-18.94	0.01	-0.36	0.01	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.81	-14.15	-0.01	-0.27	-0.01	-0.27

广州市丰海科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产（合并）	3,613,223.71	4,616,993.84		
递延所得税负债（合并）		1,003,770.13		
所得税费用（合并）	155,469.77	144,419.11		
净利润（合并）	-26,597,894.70	-26,586,844.04		
归属于母公司股东的净利润（合并）	-27,049,484.25	-27,038,433.59		
递延所得税资产（母公司）	3,613,223.71	4,616,993.84		
递延所得税负债（母公司）		1,003,770.13		
所得税费用（母公司）	-639,288.32	-650,338.98		
净利润（母公司）	-41,961,416.39	-41,950,365.73		

(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、会计政策变更

(1) 财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交

易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

(2) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释第 17 号的规定。执行解释第 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、会计政策变更的影响

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司 2022 年度财务报表相关项目的影响列示如下：

①合并资产负债表

单位：元

合并报表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日	会计政策变更追溯调整 影响金额	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日
资产：			
递延所得税资产	3,613,223.71	1,003,770.13	4,616,993.84
负债：			
递延所得税负债		1,003,770.13	1,003,770.13

②资产负债表

单位：元

报表项目	追溯调整前 2022 年 12 月 31 日	会计政策变更追溯调整 影响金额	追溯调整后 2022 年 12 月 31 日
资产：			
递延所得税资产	3,613,223.71	1,003,770.13	4,616,993.84
负债：			
递延所得税负债		1,003,770.13	1,003,770.13

③合并利润表

单位：元

合并报表项目	溯调整前 2022 年 度	会计政策变更追溯调整 影响金额	追溯调整后 2022 年度
所得税费用	155,469.77	-11,050.66	144,419.11
净利润	-26,597,894.70	11,050.66	-26,586,844.04
归属于母公司股东的净利润	-27,049,484.25	11,050.66	-27,038,433.59

④利润表

单位：元			
报表项目	追溯调整前 2022 年度	会计政策变更追溯调整影响金额	追溯调整后 2022 年度
所得税费用	-639,288.32	-11,050.66	-650,338.98
净利润	-41,961,416.39	11,050.66	-41,950,365.73

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	8,191.38
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	204,500.00
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	747,602.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,208,024.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-212,276.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,550.00
非经常性损益合计	1,999,591.97
减：所得税影响数	299,938.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,699,653.17

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用