



振业优控

NEEQ: 839376

广东振业优控科技股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

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

无。

# 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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、振业优控	指	广东振业优控科技股份有限公司
章程、公司章程	指	广东振业优控科技股份有限公司章程
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年度、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
期初、上年期末	指	2023年1月1日、2022年12月31日
公交管 2016 年 230 号文、230 号文	指	中华人民共和国公安部于 2016 年 5 月发布的《关于推进城市道路交通信号灯配时智能化和交通标志标线标准化的通知》（公交管〔2016〕230 号）
四部委 16 号文、文明畅通提升计划	指	公安部、中央文明办、住房和城乡建设部、交通运输部 2017 年 8 月发布的关于印发《城市道路交通文明畅通提升行动计划（2017—2020）》的通知（公通字〔2017〕16 号）
公交管 2018 年 229 号文、229 号文	指	中华人民共和国公安部交通管理局发布《城市道路交通文明畅通提升行动计划测评工作方案（2018 年度）》（公交管〔2018〕229 号）
公交管 2020 年 302 号文、302 号文	指	中华人民共和国公安部交通管理局发布《关于进一步加强城市道路交通信号控制应用工作的指导意见》（公交管〔2020〕302 号）
GA/T 527.3-2018	指	由公安部交通管理科学研究所负责，由广东振业优控科技股份有限公司作为唯一参与单位编写的 GA/T 527.3-2018《道路交通信号控制方式 第 3 部分 单点信号控制方式实施要求》
GA/T 527.4-2018	指	由公安部交通管理科学研究所负责，由广东振业优控科技股份有限公司作为唯一参与单位编写的 GA/T 527.4-2018《道路交通信号控制方式 第 4 部分 干线协调信号控制方式实施要求》
GA/T 2014-2023	指	由公安部交通管理科学研究所负责，由广东振业优控科技股份有限公司参与编写的公共安全行业标准 GA/T 2014-2023《道路交通信号配时运行管理规范》。
云+N、“云+N”模式	指	“云上优控”后端管理平台（云）与前端驻场辅助人员（N）相结合的交通信号配时中心运营管理模式。
CHATGPT	指	由人工智能研究实验室 OpenAI 开发的预训练语言模型。它基于 Transformer 架构，能够生成自然语言文本，并且可以用于各种自然语言处理任务，包括但不限于文本生成、文本摘要、问答系统、翻译、文本分类等。
大模型	指	（Large Models）在人工智能领域指的是参数数量非常多

		的机器学习模型，这些模型通常拥有数百万甚至是数十亿的参数，能够处理复杂的任务，如自然语言处理、图像识别、语音识别等。
交通大模型	指	利用先进的数据处理技术和机器学习算法，结合大量的交通数据，为交通管理、规划和优化提供智能化支持的大模型，可以用于预测交通流量、优化交通信号控制、减少交通拥堵、提高交通安全性。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东振业优控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Zhenye Uctrl Technology Corp. Ltd.		
	ZYUC		
法定代表人	陈宁宁	成立时间	2004年7月30日
控股股东	控股股东为程华镇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为程华镇，一致行动人为袁灿辉、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息技术咨询服务（653）-信息技术咨询服务（6530）		
主要产品与服务项目	“云+N”的交通信号配时中心运营服务		
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	振业优控	证券代码	839376
挂牌时间	2016年10月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	23,292,784
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路888号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	李万彪	联系地址	中山市东区博爱六路博鳌广场3栋10楼
电话	0760-85528888	电子邮箱	liwb@uctrl.cn
传真	0760-85528282		
公司办公地址	中山市东区博爱六路博鳌广场3栋9-11楼	邮政编码	528400
公司网址	http://www.uctrl.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91442000765701271H		
注册地址	广东省中山市南朗镇体育路22号首层		
注册资本（元）	23,292,784	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业提供城市交通拥堵治理解决方案并全程负责治堵方案实施的国家高新技术企业，公司主要通过公开招投标的方式获取具有财政预算的政府采购项目，终端客户为各地市的交通管理部门（交警），项目的采购方通常为各地市（县区）公安局、交通警察支（大）队或受委托的第三方企业。

基于在城市交通拥堵治理细分领域超过 10 年的技术、数据、经验等的积累，公司在 2022 年进行了商业模式的革新，以“云+N”的模式开展交通拥堵治理服务，改善人民群众的出行体验。

“云+N”指的是以“云上优控”应用平台作为交通信号配时中心运行管理的统一后端支撑接口（云），全面负责项目方案制定、方案实施监控、专家技术支撑、平台工具集成、项目运营管理等后端工作；同时前端现场配备驻场辅助人员（N），按照云端的工作计划和要求完成标准化、常态化的技术实施工作，接受云端的培训与考核。

“云+N”模式的核心在于“云”，通俗地理解就是项目实施的核心大脑，全面负责项目实施的关键核心环节，输出技术方案、实施标准、专家支撑、管理流程等一系列核心技术。而前端的现场辅助人员（N）则负责具体的基础性、常态化的工作，这些辅助性工作内容可以由公司员工完成，也可以交给下游合作企业完成。

因此，基于“核心技术更专注，常态工作做减法”的思路，自 2022 年起，公司的业务模式做了重大革新，加强与产业链上的下游企业合作，在项目实施环节的常态化工作上开展深度的合作。

2023 年，以 CHATGPT 为代表的人工智能技术开启的新的技术革命，各类大模型的应用迅速渗透到各行各业，在智能交通信号控制领域，公司基于多年积累的各种形态的交通数据，积极拥抱大模型。公司与清华大学、电子科技大学中山学院等高校开展基于交通大模型的技术研究和应用，尝试利用人工智能技术辅助开展交通信号控制技术服务。

目前，公司为交警提供交通拥堵治理的技术服务，包括交通信号控制优化服务、交通信号控制托管服务、交通健康管理辅助决策服务以及交通信号配时中心运营服务等。服务内容根据城市交通实际情况以及项目采购内容分级，包括：（1）基础服务。如城市交通管理台账系统建设、单交叉口信号控制优化、干线协调控制优化、城市交通管理智库基础服务；（2）提升服务。包括所有的基础服务及区域交通信号协调控制、交通舆情管理服务；（3）专项服务。包括交通仿真分析决策服务、交通事故安全隐患分析研判、交通组织优化设计服务、新型特殊交通控制技术服务、“类脑”交通管理辅助决策服务等。

公司所获取的政府采购服务项目的服务周期从一年至五年不等，通常在服务期满前或直接续签服务合同、或通过公开招标重新采购。公司根据服务周期、服务等级、服务内容以及项目所覆盖的城市道路交叉口规模等标准收取专项技术服务费用。

目前，公司已经累计为全国 20 余省的近 100 个地市的交通管理部门提供了专业的城市交通拥堵治理服务，为北京、广东、广西、四川、重庆、云南、浙江、山西、河北、海南、福建、湖北等地的交通管理部门提供了一体化的交通拥堵治理服务。

公司在城市交通拥堵治理细分领域经过多年的探索积累与持续研发，已经形成了独特的技术优势、数据优势与项目管理优势，参与公安行业标准 GA/T 527-2018《道路交通信号控制方式》第 3 部分 GA/T 527.3-2018 和第 4 部分 GA/T 527.4-2018 的制定，在行业内有明显的竞争优势。

2023 年，公司作为主要参与单位制定的公共安全行业标准《道路交通信号配时运行管理规范》（GA/T 2014-2023）通过审查正式发布，该标准规定了道路交通信号配时运行管理的规则和要求、工作内容、运行保障和绩效评价，为交通管理部门开展交通信号配时服务的规范化、标准化、精细化管理起到了积极的规范和指导作用，填补了国内交通信号配时运行管理行业标准的空白。

未来几年，公司将积极把握“230 号文”、“文明畅通提升计划”、“302 号文”等政策利好的机遇，利用公司在细分行业内积累的技术优势与品牌优势，加大市场开拓的力度，拓展业务覆盖区域的同时深挖每一个城市的项目机会。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>(1) 公司 2015 年通过“高新技术企业”认定，2018 年通过“高新技术企业”复审，2021 年再次通过“高新技术企业”复审。</p> <p>(2) 公司于 2022 年被认定为广东省“专精特新中小企业”。</p> <p>(3) 公司于 2022 年被认定为广东省“创新型中小企业”。</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	56,979,460.44	52,472,470.01	8.59%



毛利率%	20.56%	33.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,300,544.57	2,054,047.64	-163.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,676,566.31	1,000,753.87	-367.46%
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）	-8.08%	13.02%	-
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）	-16.63%	6.41%	-
基本每股收益	-0.06	0.09	-168.74%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	73,797,000.06	77,823,957.23	-5.17%
负债总计	58,347,656.23	61,083,466.59	-4.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,449,343.83	16,740,490.64	-7.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.72	-7.74%
资产负债率%（母公司）	79.07%	78.48%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.18	0.96	-
利息保障倍数	-0.37	2.74	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,984,931.90	11,732,630.15	-31.94%
应收账款周转率	2.02	2.21	-
存货周转率	4.10	3.32	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.17%	2.50%	-
营业收入增长率%	8.59%	2.26%	-
净利润增长率%	-163.97%	268.75%	-

### 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	10,748,289.49	14.56%	8,107,853.50	10.42%	32.57%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	30,821,852.87	41.77%	25,656,645.51	32.97%	20.13%
其他应收款	557,063.24	0.75%	702,974.70	0.90%	-20.76%
存货	10,701,993.75	14.50%	17,092,987.42	21.96%	-37.39%

一年内到期的非流动资产	3,467,757.14	4.70%	2,613,303.20	3.36%	32.70%
长期应收款	3,237,036.60	4.39%	4,759,396.07	6.12%	-31.99%
固定资产	8,473,456.73	11.48%	11,488,327.56	14.76%	-26.24%
长期待摊费用	2,703,463.42	3.66%	4,035,198.40	5.19%	-33.00%
短期借款	3,003,666.67	4.07%	5,006,875.00	6.43%	-40.01%
应付账款	38,702,854.78	52.45%	36,373,482.18	46.74%	6.40%
合同负债	3,270,626.92	4.43%	2,425,324.84	3.12%	34.85%
其他应付款	265,934.14	0.36%	1,907,501.42	2.45%	-86.06%
一年内到期的非流动负债	2,015,541.64	2.73%	9,876,266.81	12.69%	-79.59%
资产合计	73,797,000.06	100.00%	77,823,957.23	100.00%	-5.17%

### 项目重大变动原因:

1. 货币资金较本期期初增加 264 万元，增加 32.57%，主要原因是 2023 年较 2022 年项目回款增加。
2. 存货较本期期初减少 639 万元，减少 37.39%，主要原因是项目完成验收，结转收入。
3. 一年内到期的非流动资产较本期期初增加 85 万元，增加 32.70%，主要原因是一年内到期的长期应收款增加。
4. 长期应收款较本期期初减少 152 万元，减少 31.99%，主要原因是本年度收回部分长期应收款，同时没有新增长期应收款。
5. 长期待摊费用较本期期初减少 133 万元，减少 33.00%，主要原因是本年度按期待摊费用，同时没有新增长期待摊费用。
6. 短期借款较本期期初减少 200 万元，减少 40.01%，主要原因是本年度归还到期的银行借款。
7. 合同负债较本期期初增加 85 万元，增加 34.85%，主要原因是收到客户支付的合同对价增加。
8. 其他应付款较本期期初减少 164 万元，减少 86.06%，主要原因是本年度归还股东借入资金。
9. 一年内到期的非流动负债较本期期初减少 786 万元，减少 79.59%，主要原因是一年内到期的长期银行借款减少。

## (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	56,979,460.44	-	52,472,470.01	-	8.59%
营业成本	45,262,904.80	79.44%	34,660,925.02	66.06%	30.59%
毛利率%	20.56%	-	33.94%	-	-
销售费用	3,306,946.19	5.80%	3,430,064.30	6.54%	-3.59%
管理费用	5,087,916.95	8.93%	7,382,032.45	14.07%	-31.08%
研发费用	3,170,309.25	5.56%	4,565,980.44	8.70%	-30.57%
财务费用	926,718.76	1.63%	1,119,667.11	2.13%	-17.23%
信用减值损失	-1,778,880.67	-3.12%	-281,411.63	-0.54%	532.13%
净利润	-1,300,544.57	-2.28%	2,033,100.99	3.87%	-163.97%

#### 项目重大变动原因:

1. 应收账款较上年同期增加 516 万元，增加幅度为 20.13%，主要原因是受疫情影响，部分客户财政状况不好，报告期内按合同进度应支付服务费的一些项目未能及时付款。
2. 管理费用较上年度减少 229 万元，减少幅度为 31.08%，主要原因是本年度控制节约管理类费用的支出，办公室租金、人员工资等有所减少。
2. 研发费用较上年同期减少 140 万元，减少 30.57%，主要原因是公司根据项目研发情况，研发投入减少所致。
3. 信用减值损失较上年同期增加 150 万元，增加 532%，主要原因是报告期内账龄较长的应收账款增加，使得计提的信用减值损失增加。
4. 净利润较上年同期减少 333 万元，减少 163.97%，主要原因是本年度营业成本增加，以及计提信用减值损失增加。

## 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	56,979,460.44	52,152,470.01	9.26%
其他业务收入	-	320,000.00	-100.00%
主营业务成本	45,262,904.80	34,434,204.72	31.45%
其他业务成本	-	226,720.30	-100.00%

#### 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
信息技术服	56,979,460.44	45,262,904.80	20.56%	9.26%	31.45%	-13.38%

务						

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

不适用

**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	中山市公安局翠亨新区分局	5,196,850.67	9.12%	否
2	邢台市公安交通警察支队	2,463,162.26	4.32%	否
3	华为云计算技术有限公司	2,235,000.00	3.92%	否
4	大同市公安局交通警察支队	2,172,735.85	3.81%	否
5	河北省公安厅交通警察总队	1,966,981.13	3.45%	否
合计		14,034,729.91	24.63%	-

**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	广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	28,321,474.56	67.99%	否
2	中国联合网络通信有限公司中山市分公司	3,174,255.51	7.62%	否
3	广东宽广科技有限公司	2,616,674.62	6.28%	否
4	北京交聚科技有限公司	1,367,724.97	3.28%	否
5	无锡金中天物联科技有限公司	924,793.29	2.22%	否
合计		36,404,922.95	87.40%	-

**(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	7,984,931.90	11,732,630.15	-31.94%
投资活动产生的现金流量净额	-80,631.19	-75,196.07	-7.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,248,213.41	-4,413,015.21	18.93%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额期末较上期减少 375 万元，减少幅度为 31.94%。主要原因是本年度支付的供应商款增加。
2. 筹资活动产生的现金流量净额期末较上期减少 84 万元，减少幅度为 18.93%，主要原因是银行借款余额减少。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术风险	城市交通拥堵治理技术服务属于高端的信息技术服务行业，随着行业复杂度和整合度越来越高，这在一定程度上要求行业的技术水平与之相匹配。如果行业企业不能有效结合智能交通行业的发展趋势探索技术创新，那么就容易造成技术滞后和老化，从而在市场竞争中处于落后地位。如果企业不能持续地补充人才供应以及加强现有人员的技术培养，公司存在因专业技术人员缺失而导致的技术风险。
收入季节性波动风险	由于受客户项目立项、招投标、项目验收等时间制约及客户性质的制约，公司的收入实现具有明显的季节性。公司主要终端客户为当地公安部门和交通管理部门，上述政府机构通常在每年上半年制定采购计划，年度资本开支主要集中在下半年。基

	于以上原因，公司经营呈现显著的淡旺季特征，每年下半年的销售收入一般显著高于上半年。因此,公司收入存在季节性波动风险。
核心研发人员流失风险及技术失密风险	公司组建了一支高素质复合型研发技术团队，研发技术在行业内具有较强优势，公司通过与研发技术团队成员签订保密协议、申请专利等多种方式，加强技术保密工作。公司稳定高效的研发团队和有效的技术保密工作，对推动公司的快速发展起到了关键作用。虽然公司建立了一支高素质的研发团队，通过多种方式不断完善对核心研发人才的激励机制，但公司仍存在一定的核心研发人员流失风险。另外虽然公司已采取有效措施进行技术保密，但仍存在由于核心研发人员流失等原因导致的技术失密风险。
现金流紧张及应收账款坏账风险	公司客户为各地交警部门，项目服务费来自政府财政预算。受疫情影响，多地政府财政支付出现困难，部分客户回款不及时，若疫情持续而影响政府财政预算，公司可能存在现金流紧张及应收账款坏账的风险。
收入滞涨的风险	公司项目收入全部来源于政府财政预算，受疫情影响，政府财政预算受到不同程度的影响。基于谨慎的预判，政府财政恢复仍需一段时间，因此可能会影响新增的政府采购项目立项，进而可能制约公司未来一段时间的收入增长。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	20,000,000	1,418,828.57
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	

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 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
董监高	2016年5月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月27日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易）	其他（承诺规范和减少关联交易）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,859,984	52.21%	7,257,600	20,117,584	86.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,016,000	8.66%	6,048,000	8,064,000	34.62%	
	董事、监事、高管	1,058,400	4.54%	0	1,058,400	4.54%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,432,800	44.79%	-7,257,600	3,175,200	13.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,048,000	25.97%	-6,048,000	0	0%	
	董事、监事、高管	3,175,200	13.63%	0	3,175,200	13.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		23,292,784	-	0	23,292,784	-	
普通股股东人数							11

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

2023年1月6日，公司发布关于股票解除限售的公告（编号：2023-001），自2023年1月11日起，股东程华镇持有的6,048,000股解除限售，股东珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）持有的1,209,600股解除限售。本次变动之后，公司无限售条件的股份总数为20,117,584股，占公司总股本的86.37%，有限售条件的股份总数为3,175,200股，占公司总股本的13.63%，其中高管股份3,175,200股，占公司总股本的13.63%。

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	程华镇	8,064,000	0	8,064,000	34.62%	0	8,064,000	630,000	0
2	珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）	7,526,400	0	7,526,400	32.31%	0	7,526,400	560,000	0
3	袁灿辉	4,233,600	0	4,233,600	18.18%	3,175,200	1,058,400	310,000	0
4	共青城高嘉投资管理合伙企业（有限合伙）	1,120,000	0	1,120,000	4.81%	0	1,120,000	0	0
5	中山市东方晨星投资管理有限公司	1,082,500	0	1,082,500	4.65%	0	1,082,500	0	0
6	共青城高瓴投资管理合伙企业（有限合伙）	692,784	0	692,784	2.97%	0	692,784	0	0
7	深圳市永诚壹号投资合伙企业（有限合伙）	336,000	-109,000	227,000	0.97%	0	227,000	0	0
8	共青城高成投资合伙企业（有限合伙）	200,000	0	200,000	0.86%	0	200,000	0	0
9	黄伟	0	109,000	109,000	0.47%	0	109,000	0	0
10	赵伟才	37,500	-500	37,000	0.16%	0	37,000	0	0
<b>合计</b>		<b>23,292,784</b>	<b>-500</b>	<b>23,292,284</b>	<b>99.99%</b>	<b>3,175,200</b>	<b>20,117,084</b>	<b>1,500,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，袁灿辉系程华镇姐夫，程华镇、袁灿辉、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）签订了一致行动人协议；共青城高嘉投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城高瓴投资管理合伙

企业（有限合伙）、共青城高成投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为广东高维投资管理股份有限公司；除此之外不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司的控股股东及实际控制人为程华镇。

程华镇，男，1983年8月生，中国香港居民，拥有中国香港永久居留权。2016年5月至2022年6月，担任广东振业优控科技股份有限公司董事长，广东振业优控科技股份有限公司第一届、第二届董事会董事。

程华镇、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）、袁灿辉签署了《一致行动人协议》，协议约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时三方均采取一致行动，在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，出现意见不一致时，以股份最多的意见为准。

报告期初，公司总股本为23,292,784股，程华镇、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）、袁灿辉分别持有公司34.62%、32.31%、18.18%的股份，合计持有公司19,824,000股的股份，占公司总股本的85.11%；报告期末，公司总股本为23,292,784股，程华镇、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）、袁灿辉分别持有公司34.62%、32.31%、18.18%的股份，合计持有公司19,824,000股的股份，占公司总股本的85.11%。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
陈宁宁	董事、董事长、总经理	男	1983年3月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
袁灿辉	董事、财务负责人	男	1979年8月	2022年6月23日	2025年6月22日	4,233,600	0	4,233,600	18.18%
李万彪	董事、董事会秘书	男	1982年4月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
潘秋碧	董事	男	1985年7月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
朱志威	董事	男	1990年7月	2023年3月15日	2025年6月22日	0	0	0	0%
林科	监事会主席	男	1982年6月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
彭金伟	职工监事	男	1989年9月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%
陈国亮	监事	男	1988年11月	2022年6月23日	2025年6月22日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈宁宁、李万彪、潘秋碧、林科为股东珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）的合伙人，陈宁宁为珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；董事袁灿辉与股东程华镇、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）为一致行动人。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
洪波	董事	离任	无	离职
朱志威	无	新任	董事	选举

### 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

朱志威，男，1990年7月生，中国国籍，无境外居留权。朱志威先生2012年6月毕业于北京理工大学珠海学院交通工程专业，获学士学位；2018年12月毕业于中山大学交通运输专业，获硕士学位；2012年7月至2014年1月，任广东方纬科技有限公司信号控制与仿真技术部交通工程师；2014年1月至2014年11月，任广州优控信息科技有限公司交通咨询部项目经理；2014年12月至2015年11月，任广东振业优控科技股份有限公司交通技术部项目经理；2015年12月至2019年9月，任广东振业优控科技股份有限公司交通技术部副总监；2019年10月至今，任广东振业优控科技股份有限公司交通技术部总监。

2023年3月15日起担任公司董事会董事。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	1	0	0	1
管理人员	10	0	1	9
销售人员	12	0	0	12
技术人员	40	0	5	35
财务人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>60</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	5
本科	40	38
专科	16	15
专科以下	2	0
<b>员工总计</b>	<b>66</b>	<b>60</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行有行业内竞争力的薪酬制度，员工薪酬由基本工资、月度绩效、月度津贴、年度绩效等构成，根据个人成长与贡献不定期晋升。

培训方面，公司建立了完善的培训体系，涵盖入职、岗前、技术、业务、职场素养等多类培训，通过现场培训、网络培训、在线学习平台自主学习等多种手段开展培训，并对培训效果进行考核。

公司目前员工的平均年龄不到 35 岁，暂时没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的相关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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

截至报告期末，公司已建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关的法律法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。

报告期内，公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司逐步健全和完善了法人治理结构，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，公司具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

#### 1、公司业务的独立性

公司的业务发展规划、计划均由具有相应权限的股东大会、董事会或其他决策层决定，公司控股股东和实际控制人根据法律法规的规定行使其权利并承担义务，没有超越股东大会或董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司设置了相应的业务部门并配备了相应的业务人员，具备独立运营业务的能力，业务独立于控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，公司的业务和经营对控股股东和实际控制人及其控制的其他企业不存在影响其独立自主性的依赖，亦不存在同业竞争。

#### 2、公司人员的独立性

公司在劳动关系、人事及薪酬管理等方面均独立于控股股东和实际控制人，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并在公司处领取薪酬，不存在在公司控股股东和实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

公司的董事、监事以及总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由股东大会、职工代表大会、董事会依照《公司法》、《公司章程》的规定选举或聘任，公司劳动、人事及薪酬福利等方面完全独立。

#### 3、公司资产的独立性

公司资产完整，合法独立拥有或使用与日常经营有关的设备、场所。公司的资产独立于股东及实际控制人资产，与股东及实际控制人的资产权属关系界定明确，不存在股东及实际控制人占用公司资产的情形，也不存在公司股东及实际控制人利用公司资产为股东及实际控制人个人债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东非法占用而损害公司利益的情形。

#### 4、公司机构的独立性

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设立了研究院、交通技术部、安防技术部、财务部、发展部、综合部等六个职能部门；这些机构和部门系公司根据自身的需要设置的，符合法律、法规、规



范性文件、章程及其他内部制度的规定，其设置不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。

公司各职能部门依照规章制度独立行使各自的职能，独立负责公司的经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，并且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系，不存在机构混同的情形，不存在与其股东混合经营、合署办公的情形。

#### 5、公司财务的独立性

公司设置独立的财务部门并配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了完善的印章管理制度，所有的用印都必须通过 OA 流程的审批，不存在盖章的时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。

公司建立了严格的财务管理制度，不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权账目的登记工作。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2024]0011000895 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘明学	梁丽燕
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

### 审 计 报 告

大华审字[2024]0011000895 号

广东振业优控科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东振业优控科技股份有限公司（以下简称振业优控）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振业优控 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 一、 其他信息

振业优控管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

## **二、 管理层和治理层对财务报表的责任**

振业优控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，振业优控管理层负责评估振业优控的持续经营能力，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振业优控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振业优控的财务报告过程。

## **三、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振业优控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告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振业优控不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘明学

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

梁丽燕

二〇二四年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	10,748,289.49	8,107,853.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	30,821,852.87	25,656,645.51
应收款项融资			
预付款项	注释 3	892,944.43	796,058.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	557,063.24	702,974.70
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	10,701,993.75	17,092,987.42
合同资产	注释 6	90,674.40	98,600.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 7	3,467,757.14	2,613,303.20
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>57,280,575.32</b>	<b>55,068,424.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释 8	3,237,036.60	4,759,396.07
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	8,473,456.73	11,488,327.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 10	1,822,677.02	2,106,730.58
无形资产	注释 11	279,790.97	365,880.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	2,703,463.42	4,035,198.40
递延所得税资产	注释 13		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,516,424.74</b>	<b>22,755,533.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,797,000.06</b>	<b>77,823,957.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	3,003,666.67	5,006,875.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 15	38,702,854.78	36,373,482.18
预收款项		0.00	
合同负债	注释 16	3,270,626.92	2,425,324.84
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	注释 17	572,857.28	665,016.71
应交税费	注释 18	643,264.89	827,853.68
其他应付款	注释 19	265,934.14	1,907,501.42
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	注释 20	2,015,541.64	9,876,266.81
其他流动负债	注释 21	196,237.61	145,519.49
<b>流动负债合计</b>		<b>48,670,983.93</b>	<b>57,227,840.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 22	8,190,000.00	1,105,356.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 23	1,475,084.96	1745428.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 24	0.00	1,000,000.00
递延所得税负债		11,587.34	4,841.41
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,676,672.30</b>	<b>3,855,626.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,347,656.23</b>	<b>61,083,466.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 25	23,292,784.00	23,292,784.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	42,279,936.38	42,270,538.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 27	1,832,040.32	1,832,040.32
一般风险准备			
未分配利润	注释 28	-51,955,416.87	-50,654,872.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,449,343.83	16,740,490.64
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,449,343.83</b>	<b>16,740,490.64</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		73,797,000.06	77,823,957.23
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：陈宁宁

主管会计工作负责人：袁灿辉

会计机构负责人：谭子敏

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		56,979,460.44	52,472,470.01
其中：营业收入	注释 29	56,979,460.44	52,472,470.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		57,947,762.22	51,364,872.68
其中：营业成本		45,262,904.80	34,660,925.02
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	注释 30	192,966.27	206,203.36
销售费用	注释 31	3,306,946.19	3,430,064.30
管理费用	注释 32	5,087,916.95	7,382,032.45
研发费用	注释 33	3,170,309.25	4,565,980.44
财务费用	注释 34	926,718.76	1,119,667.11
其中：利息费用		946,293.43	1,168,405.59
利息收入		42,352.16	168,101.20
加：其他收益	注释 35	1,430,396.90	1,192,202.69
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	28,364.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-1,778,880.67	-281,411.63

资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-17,495.60	-7,610.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	0.00	-1,966.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,305,916.34	2,008,810.80
加：营业外收入	注释 40	46,017.70	24,349.07
减：营业外支出	注释 41	33,900.00	58.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,293,798.64	2,033,100.99
减：所得税费用	注释 42	6,745.93	-20,946.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,300,544.57	2,054,047.64
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,300,544.57	2,054,047.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			



法定代表人：陈宁宁

主管会计工作负责人：袁灿辉

会计机构负责人：谭子敏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,100,689.08	50,866,452.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	378,559.85	1,716,180.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,479,248.93</b>	<b>52,582,632.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,710,755.59	17,967,344.64
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		7,890,674.63	20,108,648.58
支付的各项税费		1,829,871.23	2,089,254.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	4,063,015.58	684,754.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,494,317.03</b>	<b>40,850,002.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,984,931.90</b>	<b>11,732,630.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	注释 43	14,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,364.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	3,014.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,028,364.81</b>	<b>3,014.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		108,996.00	78,210.07

的现金			
投资支付的现金	注释 43	14,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,108,996.00</b>	<b>78,210.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-80,631.19</b>	<b>-75,196.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		15,500,000.00	8,909,523.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 43	14,982.85	12,670,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,514,982.85</b>	<b>21,579,523.80</b>
偿还债务支付的现金		18,210,119.11	12,382,738.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		876,410.15	907,853.39
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	注释 43	1,676,667.00	12,701,947.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,763,196.26</b>	<b>25,992,539.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,248,213.41</b>	<b>-4,413,015.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,656,087.30</b>	<b>7,244,418.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,615,388.79	370,969.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,271,476.09</b>	<b>7,615,388.79</b>

法定代表人：陈宁宁

主管会计工作负责人：袁灿辉

会计机构负责人：谭子敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减：库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	23,292,784.00				42,270,538.62				1,832,040.32		-50,650,030.89		16,740,490.64
加：会计政策变更											-4,841.41		-4,841.41
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,292,784.00				42,270,538.62				1,832,040.32		-50,654,872.30		16,740,490.64
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					9,397.76						-1,300,544.57		-1,291,146.81
（一）综合收益总额											-1,300,544.57		-1,300,544.57
（二）所有者投入和减少资本					9,397.76								9,397.76
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				9,397.76								9,397.76
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	23,292,784.00			42,279,936.38				1,832,040.32		-51,955,416.87		15,449,343.83

项目	2022 年											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			收益			准备		
一、上年期末余额	23,292,784.00				42,042,673.04			1,832,040.32		-52,683,131.88	14,484,365.48
加：会计政策变更										-25,788.06	-25,788.06
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	23,292,784.00				42,042,673.04			1,832,040.32		-52,708,919.94	14,458,577.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					227,865.58					2,054,047.64	2,281,913.22
（一）综合收益总额										2,054,047.64	2,054,047.64
（二）所有者投入和减少资本					227,865.58						227,865.58
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					227,865.58						227,865.58
（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												
<b>四、本年年末余额</b>	23,292,784.00			42,270,538.62				1,832,040.32		-50,654,872.30		16,740,490.64

法定代表人：陈宁宁

主管会计工作负责人：袁灿辉

会计机构负责人：谭子敏

# 广东振业优控科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东振业优控科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中山市振业计算机信息技术工程有限公司，由程华镇、袁灿辉共同发起设立的有限责任公司，于 2004 年 7 月 30 日取得中山市工商局核发的营业执照，公司于 2016 年 5 月 27 日整体改制设立为股份有限公司，于 2016 年 10 月 27 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：振业优控，证券代码：839376，现持有统一社会信用代码为 91442000765701271H 的营业执照，注册地址：中山市南朗镇体育路 22 号首层。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,329.2784 万股，注册资本为 2,329.2784 万元。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为城市交通拥堵治理服务、智能交通系统集成、城市交通健康管理服务以及平安城市安防系统集成项目建设、维护服务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款余额的百分之五
账龄超过一年的重要应付账款	应付账款余额的百分之十

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时



具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （八） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为

以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要

求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### **3. 金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、

(2) 之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资

产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：



(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使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,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方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) 债权人出于与债务人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的让步;
- 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;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

## (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

的现值。

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (九) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为非银行金融机构出具的商业承兑汇票，信用损失风险高于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，

列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（八）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为非银行金融机构出具的商业承兑汇票，信用损失风险高于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## （十二）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (十三) 存货

#### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 存货类别

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、周转材料、合同履行成本等。

##### (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

##### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材

料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(八)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
质保金组合	本组合为质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (十五) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的长期应收款具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## （十六） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协



议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	6	0、5	16.67、15.83
运输工具	平均年限法	5、6	5	15.83、19.00
办公设备	平均年限法	3、5	5	19.00、31.67
其他设备	平均年限法	5	0	20.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **(十七) 在建工程**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（十九）长期资产减值。

## **(十八) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## **2. 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

## **3. 暂停资本化期间**

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

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## **(十九) 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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（十九）长期资产减值。

## （二十） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权及非专利技术等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	根据预计使用期限
专利权	10年	根据预计使用期限
非专利技术	10年	根据预计使用期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。：

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### **(二十一) 长期资产减值**

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （二十二） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费等	预计可使用年限	---

## （二十三） 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的义务部分确认为合同负债。

## (二十四) 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

本公司暂无其他长期职工福利。

## (二十五) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准



当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### （二十六） 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。

## (二十七) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 智能交通系统业务
- (2) 安防系统业务

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

- (1) 智能交通系统业务

智能交通系统业务主要分为交通信号优化技术服务和维护服务等。

本公司与客户签订交通信号优化技术服务和维护服务合同，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

## (2) 安防系统业务

本公司安防系统业务主要为视频监控等工程，按时点法确认收入，在项目全部实施完成并经客户验收合格后一次性确认收入

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### (1) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

#### (2) 主要责任人和代理人

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

## (二十八) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

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

### **4. 合同成本减值**

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十九) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息以外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(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。

## 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （三十一） 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。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司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	不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁

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（十九）和（二十六）。

## 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。

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。



如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	经公司股东会会议审批	

#### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税负债	—	25,788.06	25,788.06
未分配利润	-52,683,131.88	-25,788.06	-52,708,919.94

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日

(2023年1月1日)之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释16号的规定,本公司对资产负债表相关项目调整如下:

资产负债表项目	2022年12月31日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税负债	---	4,841.41	4,841.41
未分配利润	-50,650,030.89	-4,841.41	-50,654,872.30

根据解释16号的规定,本公司对损益表相关项目调整如下:

损益表项目	2022年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	---	-20,946.65	-20,946.65

## 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售; 提供加工、修理修配劳务	13%	
	维修及技术服务	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

### (二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司取得高新技术企业证书, 证书编号为GR202144009774, 发证日期: 2021年12月31日, 本公司减按15%的税率征收企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本公司提交了《适用 5%加计抵减政策的声明》，本年度可享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额的税收优惠。

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

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	---
银行存款	10,270,771.77	7,629,957.38
其他货币资金	477,517.72	477,896.12
未到期应收利息	---	---
合计	10,748,289.49	8,107,853.50
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	476,813.40	477,481.86
限制支付资金	---	14,982.85

合计	476,813.40	492,464.71
----	------------	------------

## 注释2. 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	22,422,543.94	19,526,174.21
1—2年	5,788,327.04	5,251,220.90
2—3年	3,686,264.30	1,468,846.46
3—4年	1,344,346.46	849,908.96
4—5年	849,908.96	1,332,125.15
5年以上	12,227,738.23	10,895,613.08
小计	46,319,128.93	39,323,888.76
减：坏账准备	15,497,276.06	13,667,243.25
合计	30,821,852.87	25,656,645.51

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,222,370.53	22.07	10,222,370.53	100.00	---
按组合计提坏账准备	36,096,758.40	77.93	5,274,905.53	14.61	30,821,852.87
其中：账龄组合	36,096,758.40	77.93	5,274,905.53	14.61	30,821,852.87
合计	46,319,128.93	100.00	15,497,276.06	33.46	30,821,852.87

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,222,370.53	26.00	10,222,370.53	100.00	---

按组合计提坏账准备的应收账款	29,101,518.23	74.00	3,444,872.72	11.84	25,656,645.51
其中：账龄组合	29,101,518.23	74.00	3,444,872.72	11.84	25,656,645.51
合计	39,323,888.76	100.00	13,667,243.25	34.76	25,656,645.51

#### 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中山市金锐交通设施工程有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100	无法收回
广东京安交通科技有限公司	2,447,420.10	2,447,420.10	100	无法收回
中山市成域科技发展有限公司	2,323,949.57	2,323,949.57	100	无法收回
河源市人民医院	1,926,862.51	1,926,862.51	100	无法收回
中山市公安局东升分局	1,074,138.35	1,074,138.35	100	无法收回
合计	10,222,370.53	10,222,370.53	---	---

#### 按组合计提坏账准备

##### (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	22,422,543.94	224,225.44	1.00
1—2年	5,788,327.04	578,832.70	10.00
2—3年	3,686,264.30	1,105,879.29	30.00
3—4年	1,327,346.46	663,673.23	50.00
4—5年	849,908.96	679,927.17	80.00
5年以上	2,022,367.70	2,022,367.70	100.00
合计	36,096,758.40	5,274,905.53	14.61

#### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	10,222,370.53	---	---	---	---	10,222,370.53
按组合计提坏账准备	3,444,872.72	1,830,032.81	---	---	---	5,274,905.53
其中：账龄组合	3,444,872.72	1,830,032.81	---	---	---	5,274,905.53
合计	13,667,243.25	1,830,032.81	---	---	---	15,497,276.06

#### 4. 本期无实际核销的应收账款

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
中山市横栏镇人民政府	2,763,131.00	---	2,763,131.00	5.95	567,335.50
南昌市公安局新建分局交通管理大队	2,472,600.00	---	2,472,600.00	5.32	342,778.68
中山市金锐交通设施工程有限公司	2,450,000.00	---	2,450,000.00	5.28	2,450,000.00
广东京安交通科技有限公司	2,447,420.10	---	2,447,420.10	5.27	2,447,420.10
中山市成域科技发展有限公司	2,323,949.57	---	2,323,949.57	5.00	2,323,949.57
合计	12,457,100.67	---	12,457,100.67	26.82	8,131,483.85

### 注释3. 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	645,110.65	72.25	103,328.81	12.98
1至2年	91,742.50	10.27	406,254.55	51.03
2至3年	78,986.19	8.85	31,116.58	3.91
3年以上	77,105.09	8.63	255,359.04	32.08
合计	892,944.43	100.00	796,058.98	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
------	------	-------------------	-------	-------

广东成域信息科技有限公司	228,563.48	25.60	2023年	尚未完成项目
中山市鸿纵交通设施工程有限公司	163,363.45	18.29	2021年、2022年、 2023年	尚未完成项目
深圳市航兴智能有限公司	110,000.00	12.32	2023年	尚未完成项目
中山市及时便利连锁有限公司	50,000.00	5.60	2023年	尚未完成项目
四川万创文华商业运营管理有限公司	44,216.88	4.95	2023年	预付2024年第一季度低 价值租金及管理费
合计	596,143.81	66.76		

#### 注释4. 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	253,370.81	161,433.79
1—2年	47,941.00	345,639.32
2—3年	315,528.16	91,528.29
3—4年	55,628.29	228,001.93
4—5年	71,976.93	270,045.51
5年以上	488,805.31	235,714.18
小计	1,233,250.50	1,332,363.02
减：坏账准备	676,187.26	629,388.32
合计	557,063.24	702,974.70

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金、员工社保、住房公积金	537,544.70	610,607.94
押金、保证金	684,342.90	720,992.19
其他	11,362.90	762.89
小计	1,233,250.50	1,332,363.02
减：坏账准备	676,187.26	629,388.32
合计	557,063.24	702,974.70

##### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	1,233,250.50	100.00	676,187.26	54.83	557,063.24
其中：账龄组合	1,233,250.50	100.00	676,187.26	54.83	557,063.24
合计	1,233,250.50	100.00	676,187.26	54.83	557,063.24

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 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	1,332,363.02	100.00	629,388.32	47.24	702,974.70
其中：账龄组合	1,332,363.02	100.00	629,388.32	47.24	702,974.70
合计	1,332,363.02	100.00	629,388.32	47.24	702,974.70

按组合计提坏账准备

(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	253,370.81	2,533.71	1.00
1—2 年	47,941.00	4,794.10	10.00
2—3 年	315,528.16	94,658.45	30.00
3—4 年	55,628.29	27,814.15	50.00
4—5 年	71,976.93	57,581.54	80.00
5 年以上	488,805.31	488,805.31	100.00
合计	1,233,250.50	676,187.26	54.83



按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	629,388.32	---	---	629,388.32
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	46,798.94	---	---	46,798.94
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	676,187.26	---	---	676,187.26

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	629,388.32	46,798.94	---	---	---	676,187.26
其中：账龄组合	629,388.32	46,798.94	---	---	---	676,187.26
合计	629,388.32	46,798.94	---	---	---	676,187.26

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 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	坏账准备期末余额

				例(%)	
U8 押金	押金	196,738.50	5 年以上	15.95	196,738.50
钦州市财政局	保证金	151,700.00	5 年	12.30	151,700.00
南充市公安局交通警察支队	保证金	119,440.00	1 年以内	9.68	1,194.40
胡钢	备用金	117,734.63	2-3 年、4-5 年、5 年以上	9.55	61,311.73
黄国俊	备用金	63,701.00	1 年以内, 1-2 年	5.17	16,671.90
合计		649,314.13		52.65	427,616.53

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	10,701,993.75	---	10,701,993.75	17,092,987.42	---	17,092,987.42
合计	10,701,993.75	---	10,701,993.75	17,092,987.42	---	17,092,987.42

## 注释6. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到收款期的质保金	119,125.66	28,451.26	90,674.40	109,556.56	10,955.66	98,600.90
合计	119,125.66	28,451.26	90,674.40	109,556.56	10,955.66	98,600.90

### 2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	

按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	119,125.66	100.00	28,451.26	23.88	90,674.40
其中：账龄组合	119,125.66	100.00	28,451.26	23.88	90,674.40
合计	119,125.66	100.00	28,451.26	23.88	90,674.40

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	109,556.56	100.00	10,955.66	10.00	98,600.90
其中：账龄组合	109,556.56	100.00	10,955.66	10.00	98,600.90
合计	109,556.56	100.00	10,955.66	10.00	98,600.90

按组合计提坏账准备

(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	25,125.66	251.26	1.00
1—2年	---	---	10.00
2—3年	94,000.00	28200	30.00
合计	119,125.66	28,451.26	23.88

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	
按组合计提坏账准备	10,955.66	17,495.60	---	---	28,451.26	
其中：账龄组合	10,955.66	17,495.60	---	---	28,451.26	

合计	10,955.66	17,495.60	---	---	---	28,451.26
----	-----------	-----------	-----	-----	-----	-----------

#### 4. 本期无实际核销的合同资产情况

#### 注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,467,757.14	2,613,303.20
合计	3,467,757.14	2,613,303.20

#### 注释8. 长期应收款

##### 1. 长期应收款情况

款项性质	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
分期收款提供劳务	6,779,741.94	74,948.20	6,704,793.74	7,545,598.55	172,899.28	7,372,699.27
减：一年内到期的长期应收款	3,467,757.14	---	3,467,757.14	2,613,303.20	---	2,613,303.20
合计	3,311,984.80	74,948.20	3,237,036.60	4,932,295.35	172,899.28	4,759,396.07

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	3,311,984.80	100.00	74,948.20	2.26	3,237,036.60
其中：账龄组合	3,311,984.80	100.00	74,948.20	2.26	3,237,036.60
合计	3,311,984.80	100.00	74,948.20	2.26	3,237,036.60

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 (%)	

按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	4,932,295.35	100.00	172,899.28	3.51	4,759,396.07
其中：账龄组合	4,932,295.35	100.00	172,899.28	3.51	4,759,396.07
合计	4,932,295.35	100.00	172,899.28	3.51	4,759,396.07

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	172,899.28	---	---	172,899.28
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	---	---	---	---
本期转回	97,951.08	---	---	97,951.08
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	74,948.20	---	---	74,948.20

3. 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	其他变动	
按单项计提坏账准备	---	---	---	---	---	
按组合计提坏账准备	172,899.28	---	97,951.08	---	---	74,948.20
其中：账龄组合	172,899.28	---	97,951.08	---	---	74,948.20
合计	172,899.28	---	97,951.08	---	---	74,948.20

#### 4. 本期无实际核销的长期应收款

#### 注释9. 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	9,212,996.12	351,800.00	6,865,780.33	10,796,063.66	27,226,640.11
2. 本期增加金额	---	79,646.02	16,810.62	---	96,456.64
购置	---	79,646.02	16,810.62	---	96,456.64
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	9,212,996.12	431,446.02	6,882,590.95	10,796,063.66	27,323,096.75
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,578,909.90	207,279.68	6,045,999.29	1,906,123.68	15,738,312.55
2. 本期增加金额	631,604.04	51,008.06	269,502.69	2,159,212.68	3,111,327.47
本期计提	631,604.04	51,008.06	269,502.69	2,159,212.68	3,111,327.47
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	8,210,513.94	258,287.74	6,315,501.98	4,065,336.36	18,849,640.02
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	1,002,482.18	173,158.28	567,088.97	6,730,727.30	8,473,456.73
2. 期初账面价值	1,634,086.22	144,520.32	819,781.04	8,889,939.98	11,488,327.56

#### 注释10. 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	2,201,415.10	2,201,415.10
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	2,201,415.10	2,201,415.10
二. 累计折旧		
1. 期初余额	94,684.52	94,684.52
2. 本期增加金额	284,053.56	284,053.56
本期计提	284,053.56	284,053.56
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	378,738.08	378,738.08
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	1,822,677.02	1,822,677.02
2. 期初账面价值	2,106,730.58	2,106,730.58

## 注释11. 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	430,447.49	430,447.49
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	430,447.49	430,447.49
二. 累计摊销		
1. 期初余额	64,567.08	64,567.08

2. 本期增加金额	86,089.44	86,089.44
本期计提	86,089.44	86,089.44
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	150,656.52	150,656.52
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	279,790.97	279,790.97
2. 期初账面价值	365,880.41	365,880.41

#### 注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	4,035,198.40	---	1,331,734.98	---	2,703,463.42
合计	4,035,198.40	---	1,331,734.98	---	2,703,463.42

#### 注释13. 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
租赁负债	1,745,428.08	261,814.21	2,074,454.55	311,168.18
合计	1,745,428.08	261,814.21	2,074,454.55	311,168.18

##### 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	1,822,677.02	273,401.55	2,106,730.58	316,009.59
合计	1,822,677.02	273,401.55	2,106,730.58	316,009.59



### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产	261,814.21	---	311,168.18	---
递延所得税负债	261,814.21	11,587.34	311,168.18	4,841.41

### 4. 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	16,276,862.78	14,554,072.89
可抵扣亏损	38,128,787.45	34,405,662.19
递延收益	---	1,000,000.00
可结转以后年度扣除的捐赠额	10,000.00	---
合计	54,415,650.23	49,959,735.08

由于本公司预计未来继续亏损，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

### 5. 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	备注
2030	32,406,130.40	32,406,130.40	
2031	1,584,589.40	1,584,589.40	
2032	1,419,849.24	414,942.39	
2033	2,718,218.41	---	
合计	38,128,787.45	34,405,662.19	

## 注释14. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	--	5,000,000.00
质押及保证借款	3,000,000.00	--
未到期应付利息	3,666.67	6,875.00
合计	3,003,666.67	5,006,875.00

本公司的质押及保证借款的质押及保证情况详见十、关联方及关联交易（三）及十一、承诺及或有事项（一）。

### 注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
分包项目款	38,144,481.89	35,970,298.76
其他	558,372.89	403,183.42
合计	38,702,854.78	36,373,482.18

#### 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
中山卓越安全技术有限公司	15,168,269.15	基于客户回款进度进行支付
合计	15,168,269.15	

### 注释16. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	3,270,626.92	2,425,324.84
合计	3,270,626.92	2,425,324.84

### 注释17. 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	665,016.71	7,294,636.41	7,386,795.84	572,857.28

离职后福利-设定提存计划	---	475,043.58	475,043.58	---
辞退福利	---	28,835.21	28,835.21	---
合计	665,016.71	7,798,515.20	7,890,674.63	572,857.28

## 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	665,016.71	6,969,776.71	7,061,936.14	572,857.28
职工福利费	---	5,700.00	5,700.00	---
社会保险费	---	193,073.20	193,073.20	---
其中：基本医疗保险费	---	187,608.12	187,608.12	---
工伤保险费	---	4,906.00	4,906.00	---
生育保险费	---	559.08	559.08	---
住房公积金	---	122,671.00	122,671.00	---
工会经费和职工教育经费	---	3,415.50	3,415.50	---
合计	665,016.71	7,294,636.41	7,386,795.84	572,857.28

## 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	---	461,852.29	461,852.29	---
失业保险费	---	13,191.29	13,191.29	---
合计	---	475,043.58	475,043.58	---

## 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	610,402.98	775,910.31
城市维护建设税	12,972.04	30,300.30
教育费附加	5,559.45	8,657.23
地方教育费附加	3,706.30	---
车船使用税	---	12,985.84
印花税	10,624.12	---
合计	643,264.89	827,853.68

## 注释19. 其他应付款

### 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
场地租金、押金	51,800.00	247,341.33
关联借款	--	1,276,667.00
其他未付款项	214,134.14	383,493.09
合计	265,934.14	1,907,501.42

## 注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,745,198.52	9,547,240.34
一年内到期的租赁负债	270,343.12	329,026.47
合计	2,015,541.64	9,876,266.81

## 注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	196,237.61	145,519.49
合计	196,237.61	145,519.49

## 注释22. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	9,916,666.58	7,995,833.33
信用借款	--	2,630,952.36
未到期应付利息	18,531.94	25,811.62
减：一年内到期的长期借款	1,745,198.52	9,547,240.34
合计	8,190,000.00	1,105,356.97

本公司的保证借款的保证情况详见十、关联方及关联交易（三）。

## 注释23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	1,745,428.08	2,074,454.55
减：一年内到期的租赁负债	270,343.12	329,026.47
合计	1,475,084.96	1,745,428.08

本期确认租赁负债利息费用 70,973.53 元。

#### 注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	---	---	---	---	
与收益相关政府补助	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	详见表 1
合计	1,000,000.00	—	1,000,000.00	---	

##### 1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注七、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

#### 注释25. 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	23,292,784.00	---	---	---	---	---	23,292,784.00

#### 注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,024,114.56	---	---	32,024,114.56
其他资本公积	10,246,424.06	9,397.76	---	10,255,821.82
合计	42,270,538.62	9,397.76	---	42,279,936.38

资本公积的说明：本年增加的资本公积为最终控制方提供给本公司的无息借款按同期贷款基准利率计算确认的利息费用。

#### 注释27. 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	1,832,040.32	--	--	1,832,040.32
合计	1,832,040.32	--	--	1,832,040.32

## 注释28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-50,650,030.89	-52,683,131.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,841.41	-25,788.06
调整后期初未分配利润	-50,654,872.30	-52,708,919.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,300,544.57	2,054,047.64
减：提取法定盈余公积	--	--
期末未分配利润	-51,955,416.87	-50,654,872.30

## 注释29. 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	56,979,460.44	45,262,904.80	52,152,470.01	34,434,204.72
其他业务	--	--	320,000.00	226,720.30
合计	56,979,460.44	45,262,904.80	52,472,470.01	34,660,925.02

### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、 业务或商品类型		
视频监控等工程	1,784,736.42	1,582,723.47
交通信号优化技术服务	50,292,988.93	33,729,800.05
维护服务等	4,901,735.09	8,934,569.03
定制化软件	--	7,905,377.46
其他	--	320,000.00
合计	56,979,460.44	52,472,470.01

二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,784,736.42	9,808,100.93
在某一时段内转让	55,194,724.02	42,664,369.08
合计	56,979,460.44	52,472,470.01

### 注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,113.22	108,059.34
教育费附加	42,473.31	46,305.11
地方教育费附加	28,315.54	30,870.09
车船使用税	1,980.00	2,190.00
印花税	21,084.20	18,778.82
合计	192,966.27	206,203.36

### 注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,601,068.47	2,013,056.35
业务宣传费	13,821.00	81,525.64
业务招待费	535,533.10	355,628.00
差旅费	265,064.17	240,881.13
居间服务费	219,866.28	307,586.40
光纤服务费	---	33,529.89
折旧费	345,479.02	243,629.76
中标服务费	294,065.48	---
其他	32,048.67	154,227.13
合计	3,306,946.19	3,430,064.30

### 注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	243,000.06	194,660.22
职工薪酬	1,818,111.30	2,448,524.26

折旧费	55,742.55	78,431.90
租赁费	182,073.96	1,042,695.97
办公费	99,438.99	155,986.38
差旅费	328,500.57	284,048.42
中介机构费用	189,836.39	160,280.42
咨询顾问费	141,509.43	324,358.29
使用权资产折旧	284,053.56	94,684.52
汽车费用	22,792.82	9,020.66
招标服务费	--	393,437.61
装修摊销费	1,335,927.54	1,857,081.70
水电管理费	91,363.26	165,180.10
其他	295,566.52	173,642.00
合计	5,087,916.95	7,382,032.45

### 注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	2,395,580.78	3,205,389.54
直接投入费用	--	--
折旧摊销	159,022.96	908,129.96
委外研发	--	70,000.00
其他	615,705.51	382,460.94
合计	3,170,309.25	4,565,980.44

### 注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	946,293.43	1,168,405.59
减：利息收入	42,352.16	168,101.40
汇兑损益	--	--
银行手续费	22,777.49	119,362.92
合计	926,718.76	1,119,667.11

### 注释35. 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
个税手续费返还	5,269.01	6,957.01
增值税加计抵减额	94,857.67	228,149.67
政府补助	1,330,270.22	957,096.01
合计	1,430,396.90	1,192,202.69

## 2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注七、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

## 注释36. 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
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,364.81	---
合计	28,364.81	---

## 注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,830,032.81	-527,334.06
其他应收款坏账损失	-46,798.94	159,925.56
长期应收款坏账损失	97,951.08	85,996.87
合计	-1,778,880.67	-281,411.63

上表中，损失以“－”号填列。

## 注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-17,495.60	-7,610.73
合计	-17,495.60	-7,610.73

上表中，损失以“－”号填列。

### 注释39. 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	---	-1,966.86
合计	---	-1,966.86

### 注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	---	5,000.00	---
久悬未决收入	46,017.70	19,349.00	46,017.70
其他	---	0.07	---
合计	46,017.70	24,349.07	46,017.70

### 注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	33,800.00	---	33,800.00
滞纳金	100.00	58.88	100.00
合计	33,900.00	58.88	33,900.00

### 注释42. 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	---	---
递延所得税费用	6,745.93	-20,946.65
合计	6,745.93	-20,946.65

#### 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	-1,293,798.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-194,069.80
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	-150,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	79,105.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,500.00
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	677,189.20
研发费加计扣除影响	-406,979.21
所得税费用	6,745.93

#### 注释43. 现金流量表附注

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	330,270.22	957,096.01
利息收入	42,352.16	168,101.40
往来款及其他	5,269.01	590,982.87
履约保证金	668.46	---
合计	378,559.85	1,716,180.28

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用及往来	4,063,015.58	684,754.01
合计	4,063,015.58	684,754.01

##### 2. 与投资活动有关的现金

###### (1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	14,000,000.00	---
合计	14,000,000.00	---

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	14,000,000.00	---
合计	14,000,000.00	---

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联借款	---	12,670,000.00
受限资金	14,982.85	---
合计	14,982.85	12,670,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金	---	221,781.31
租入资产所支付的租赁费	400,000.00	1,086,833.20
关联借款	1,276,667.00	11,393,333.00
合计	1,676,667.00	12,701,947.51

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,006,875.00	6,500,000.00	123,894.46	8,627,102.79	---	3,003,666.67
长期借款（含一年内到期）	10,652,597.31	9,000,000.00	742,027.68	10,459,426.47	---	9,935,198.52
租赁负债（含一年内到期）	2,074,454.55	---	70,973.53	400,000.00	---	1,745,428.08

其他应付款（关联借款）	1,276,667.00	---	---	1,276,667.00	---	---
合计	19,010,593.86	15,500,000.00	936,895.67	20,763,196.26	---	14,684,293.27

#### 注释44. 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	-1,300,544.57	2,054,047.64
加：信用减值损失	1,778,880.67	281,411.63
资产减值准备	17,495.60	7,610.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,111,327.47	3,625,333.42
使用权资产折旧	284,053.56	94,684.52
无形资产摊销	86,089.44	64,567.08
长期待摊费用摊销	1,331,734.98	2,069,167.24
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）	---	1,966.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	946,293.43	1,168,405.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,364.81	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	---	---
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,745.93	-20,946.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,390,993.67	-2,537,272.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,002,582.20	-2,455,801.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,362,808.73	7,379,456.49
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	7,984,931.90	11,732,630.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---

当期新增使用权资产	---	2,201,415.10
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	10,271,476.09	7,615,388.79
减：现金的期初余额	7,615,388.79	370,969.92
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	2,656,087.30	7,244,418.87

## 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 400,000.00 元（上期：人民币 1,086,833.20 元）。

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,271,476.09	7,615,388.79
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	10,270,771.77	7,614,974.53
可随时用于支付的其他货币资金	704.32	414.26
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	10,271,476.09	7,615,388.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

### 注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	476,813.40	476,813.40	履约保函保证金
应收账款	2,234,780.32	2,212,432.52	借款质押
合计	2,711,593.72	2,689,245.92	

本公司与招商银行股份有限公司中山分行签订《授信协议》，以本公司在 2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日期间内参与政府采购交易且向招商银行股份有限公司中山分行申请融资的采购合同或交易订单产生的应收账款作为质押，为本公司在招商银行股份有限公司中山分行

的贷款等业务提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司用于质押的应收账款期末账面余额为 2,234,780.32 元，期末账面价值为 2,212,432.52 元，其他情况详见附注十一、承诺及或有事项（一）重要承诺事项。

## 注释46. 租赁

### （一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 10、注释 23 和注释 44。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	70,973.53	6,372.78
短期租赁费用	182,073.96	1,042,695.97
低价值资产租赁费用	---	---
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	---	---
转租使用权资产取得的收入	---	---
售后租回交易	---	---

## 一、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	2,395,580.78	3,205,389.54
直接投入费用	---	---
折旧摊销	159,022.96	908,129.96
委外研发	---	70,000.00
其他	615,705.51	382,460.94
合计	3,170,309.25	4,565,980.44
其中：费用化研发支出	3,170,309.25	4,565,980.44
资本化研发支出	---	---

## 二、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额 (注 1)	加: 其他变 动 (注 2)	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
递延收益	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---	---	与收益相关
合计	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---	---	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015-2018 年服务业专项资金扶 持项目专项资金	其他收益	1,000,000.00	---	与收益相关
中山市科学技术局专项资金 (2023 年中山市促进技术交易 和科技服务业发展专项资金)	其他收益	295,000.00	---	与收益相关
中山市科学技术局 2021 年第二 批企业科技创新发展专项资 金	其他收益	---	106,400.00	与收益相关
中山市科学技术局(2022)109 号 专项资金	其他收益	---	558,300.00	与收益相关
中山市科学技术局(2022)107 号 专项资金	其他收益	---	100,000.00	与收益相关
中山市市场监督管理局 2021 年 第三批中山市国内发明专利授 权资助款	其他收益	---	3,000.00	与收益相关
一次性留工补助	其他收益	---	68,415.00	与收益相关
中山市市场监督管理局补贴款 (2022 年度第二批中山市知识 产权专项资金项目)	其他收益	---	4,500.00	与收益相关
中山翠亨新区产为发展局补贴 款(2022 年中山翠亨新区第一季	其他收益	---	100,000.00	与收益相关



度“开门红”)				
稳岗补贴	其他收益	21,966.22	16,481.01	与收益相关
2023年失业保险稳岗返还资金	其他收益	5,304.00	--	与收益相关
一次性扩岗补助	其他收益	3,000.00	--	与收益相关
2023年两新团建示范团支部补贴	其他收益	5,000.00	--	与收益相关
合计		1,330,270.22	957,096.01	

### 三、与金融工具相关的风险披露

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财务部门按照董事会批准的政策开展。财务部门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。本公司财务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董事会。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）金融工具产生的各类风险

##### 1. 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、长期应收款等，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款、其他应收款和长期应收款的减值损失。本公司的应收账款、其他应收款和长期应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款、其他应收款和长期应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	46,319,128.93	15,497,276.06
其他应收款	1,233,250.50	676,187.26
长期应收款（含一年内到期的款项）	6,779,741.94	74,948.20
合计	54,332,121.37	16,248,411.52

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.82%（2022 年 12 月 31 日：28.71%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## 2. 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现

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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 1800 万元，其中：已使用授信金额为 1,291.67 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,003,666.67	---	---	---	---	---	3,003,666.67
应付账款	38,702,854.78	---	---	---	---	---	38,702,854.78
其他应付款	265,934.14	---	---	---	---	---	265,934.14
其他流动负债	196,237.61	---	---	---	---	---	196,237.61
租赁负债（含一年内到期）	270,343.12	247,013.43	233,183.79	233,211.64	271,280.21	490,395.89	1,745,428.08
长期借款（含一年内到期）	1,745,198.52	1,080,000.00	7,110,000.00	---	---	---	9,935,198.52
合计	44,184,234.84	1,327,013.43	7,343,183.79	233,211.64	271,280.21	490,395.89	53,849,319.80

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应收款等。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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### (1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 9,916,666.58 元，详见附注五、注释 22。

(3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 42,145.83 元（2022 年度约 45,163.84 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

(3) 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、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

#### 四、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 五、 关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制人情况

自然人名称	持有本公司的股本	对本公司的直接持	对本公司的表决权
	总数	股比例(%)	比例(%)
程华镇	8,064,000.00	34.62	34.62

程华镇、袁灿辉、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）于 2016 年 5 月共同签署《关于广东振业优控科技股份有限公司的一致行动协议》。2024 年 3 月 26 日，程华镇、袁灿辉、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）共同签署了《关于解除广东振业优控科技股份有限公司一致行动人协议的协议》。

解除上述一致行动协议后，本公司的第一大股东为珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙），

珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人陈宁宁被动成为公司实际控制人。

## （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）	公司股东
陈宁宁	公司董事、总经理
袁灿辉	公司董事
董事、监事、高级管理人员等	关键管理人员

## （三）关联方交易

### 1. 关联担保情况

#### （1）本公司作为被担保方

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
陈宁宁、谢敏	15,000,000.00	2020年1月6日	2029年12月31日	是
程华镇、陈雪影、袁灿辉、程妙容	15,000,000.00	2019年6月7日	2029年12月31日	是
程华镇、袁灿辉	10,000,000.00	2020年2月26日	2023年2月25日	是
陈宁宁	5,000,000.00	2022年11月7日	2025年11月6日	是
陈宁宁	2,000,000.00	2022年11月3日	2024年11月3日	否
程华镇、袁灿辉	9,000,000.00	2023年3月3日	2026年3月1日	否
陈宁宁、谢敏	7,000,000.00	2023年9月25日	2024年9月24日	否
合计	63,000,000.00			

#### 关联担保情况说明：

程华镇、袁灿辉、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）与中国工商银行股份有限公司中山分行分别签订《最高额质押合同》，程华镇、袁灿辉、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）分别将持有本公司63万股、31万股、56万股的股权设定质押，为本公司在中国工商银行股份有限公司发生的借款本息及其他应付款项提供担保，担保金额分别为1,449万元、713万元、1,288万元。截止2023年12月31日，本公司与中国工商银行股份有限公司的借款已结清，上述股权于2024年1月16日解除质押。

陈宁宁为本公司在江苏苏宁银行股份有限公司的借款提供保证担保，担保总金额为 2,000,000.00 元，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在江苏苏宁银行股份有限公司的借款余额为 916,666.58 元。

本公司与中国银行股份有限公司中山分行签订《流动资金借款合同》，以程华镇、袁灿辉作为共同借款人，借入 3 年期借款 900 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在中国银行股份有限公司中山分行的借款余额为 9,000,000.00 元。

本公司与招商银行股份有限公司中山分行签订《授信协议》，招商银行股份有限公司中山分行向本公司提供包括但不限于贷款、票据贴现等授信业务，授信额度为 700 万元，同时以陈宁宁、谢敏作为保证人、以本公司在 2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日期间内参与政府采购交易且向招商银行股份有限公司中山分行申请融资的采购合同或交易订单产生的应收账款作为质押，对上述授信业务进行担保保证。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司在招商银行股份有限公司中山分行的借款余额为 3,000,000.00 元。

## 2. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
程华镇	10,670,000.00	2022 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 28 日	已结清
合计	10,670,000.00			

#### 关联方拆入资金说明：

根据本公司与股东程华镇签订借款协议，本公司因经营需要向程华镇借入无息借款人民币 10,670,000.00 元，期限为 2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 28 日，本公司于 2022 年度已归还 9,393,333.00 元，于 2023 年度归还 1,276,667.00 元。本公司参照中国人民银行发布的同期贷款基准利率计算确认利息费用，本年度确认利息费用 9,397.76 元，同时增加公司资本公积 9,397.76 元。

## 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,742,864.00	2,151,885.76

## 4. 关联方应收应付款项

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	程华镇	--	1,418,828.57
	陈宁宁	--	21,825.00

## 六、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司与招商银行股份有限公司中山分行签订《授信协议》，以本公司在 2022 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日期间内参与政府采购交易且向招商银行股份有限公司中山分行申请融资的采购合同或交易订单产生的应收账款作为质押，为本公司在招商银行股份有限公司中山分行的贷款等业务提供担保。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司用于质押的应收账款期末账面余额为 2,234,780.32 元，期末账面价值为 2,212,432.52 元，本公司在招商银行股份有限公司中山分行的借款余额为 3,000,000.00 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司以 476,813.40 元的银行存款作为合同履约的担保保证金。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 七、 资产负债表日后事项

2023 年 11 月 16 日，程华镇与朗晴创新投资（中山）有限公司（以下简称：朗晴创投）签署了股份转让协议，程华镇将其直接持有本公司 7,434,000 股无限售股（占本公司总股本的 31.92%）转让给朗晴创投。于 2024 年 1 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》。朗晴创投系由程华镇实际控制的公司，上述股权变更后最终实际控制人仍为程华镇。2024 年 3 月，程华镇将其直接持有本公司 630,000 股转让给第三方，转让完成后，程华镇个人直接持有公司 0 股，直接持股比例为 0.00%。

2024 年 3 月 26 日，程华镇、袁灿辉、珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）共同签署了《关于解除广东振业优控科技股份有限公司一致行动人协议的协议》。

解除上述一致行动协议后，本公司的第一大股东为珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙），

珠海横琴积谷企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人陈宁宁被动成为公司实际控制人。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 八、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

本期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### 2. 未来适用法

本期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 九、补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	--	
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	1,330,270.22	
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	28,364.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享	--	



有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		--
非货币性资产交换损益		--
债务重组损益		--
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		--
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		--
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		--
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		--
交易价格显失公允的交易产生的收益		--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		--
受托经营取得的托管费收入		--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,117.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,269.01	
减：所得税影响额		--
少数股东权益影响额（税后）		--
合计	1,376,021.74	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.08	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.63	-0.11	-0.11

广东振业优控科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,376,021.74
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,376,021.74

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用