



国鸿科技

NEEQ: 834568

国鸿科技股份有限公司

Goohoe Technology Co., Ltd

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、公司负责人郑明辉、主管会计工作负责人陈志坚及会计机构负责人（会计主管人员）张卫萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	90

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
	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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/国鸿科技	指	国鸿科技股份有限公司
公司章程	指	《国鸿科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长。
3D	指	英文“3Dimensions”的简称，中文是指三维、三个维度、三个坐标，即有长、宽、高。
平安城市	指	一个特大型、综合性非常强的管理系统，不仅需要满足治安管理、城市管理、交通管理、应急指挥等需求，而且还要兼顾灾难事故预警、安全生产监控等方面对图像监控的需求，同时还要考虑报警、门禁等配套系统的集成以及与广播系统的联动。
智能化城市	指	也称为网络城市、数字化城市、信息城市。不但包括人脑智慧、电脑网络、物理设备这些基本的要素，还会形成新的经济结构、增长方式和社会形态。
报告期/本期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	国鸿科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Goohoe Technology Co., Ltd		
	goohoe		
法定代表人	郑明辉	成立时间	1997年11月7日
控股股东	控股股东为郑明辉	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为郑明辉，无一致行动人
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（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	以3D数字化智慧平台为核心的智慧城市大数据及互联网应用服务，以协同办公管理平台为核心的智慧政务与计算、大数据应用服务，以及以创新型互联网技术为核心的智慧教育、智慧医疗建设服务。		
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	国鸿科技	证券代码	834568
挂牌时间	2015年12月14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）	61,261,162
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区都市之门B座5楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑元和	联系地址	广州市天河区天河路490号壬丰大厦A座19楼1903室
电话	020-38886235	电子邮箱	stock@goohoe.com
传真	020-38886251		
公司办公地址	广州市天河区天河路490号壬丰大厦A座19楼1903室	邮政编码	510630
公司网址	www.goohoe.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440000231131729Q		
注册地址	广东省广州市天河区天河路490号壬丰大厦A座19楼1903室		
注册资本（元）	61,261,162	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处行业为软件和信息技术服务业。公司的主要业务是以 3D 数字化智慧平台为核心的智慧城市大数据及互联网应用服务，以协同办公管理平台为核心的智慧政务与计算、大数据应用服务，以及以创新型互联网技术为核心的智慧教育、智慧医疗建设服务。公司具有独立自主的研发能力，目前通过自主研发、自助申请已获得 90 多项软件著作权、8 项实用新型专利、1 项发明专利。公司的自有技术包括：一种面部识别系统以及人脸识别技术、一种关于自助登记办理的技术、一种基于 3D 平台的应急指挥调度技术、一种综合的安防管理技术，上述技术充分应用于公司现有产品中，能够体现产品的技术含量。公司经过多年的发展，先后获得了信息系统集成及服务资质，建筑智能化系统设计专项资质，电子与智能化工程专业承包资质，广东省安全技术防范系统设计、施工、维修一级资格等。

公司主要客户为党政、教育、医疗、公检法、交通等，大部分收入来源于信息技术服务及创新型互联网大数据应用服务。由于公司项目大多属于政府采购项目，需要依据政府采购的流程采取邀标或公开招标的招投标方式进行采购。政府项目招标包括公开招标和邀标两种形式，政府项目招标的特点决定了公司的营销及管理模式主要围绕客户（业主）招标需求开展，客户的个性化体现较为明显。报告期内，公司通过直销的销售模式，在一、二线城市建立了分公司或办事处的营销渠道，由一线业务人员获取招标信息，公司统一负责招投标工作，通过参与目标客户的项目招投标活动取得业务合同。

(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>“专精特新”认定：2023 年 1 月，公司被广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>“高新技术企业”认定：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344001541，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	81,298,390.10	145,965,764.88	-44.30%
毛利率%	7.83%	10.08%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-23,898,123.18	-4,665,888.86	412.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,808,137.96	-4,798,696.52	479.49%
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）	-21.60%	-3.74%	-
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）	-25.13%	-3.84%	-
基本每股收益	-0.39	-0.08	411.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,108,834.75	212,295,579.17	-14.22%
负债总计	83,420,645.11	89,709,266.35	-7.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,688,189.64	122,586,312.82	-19.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	2.00	-19.50%
资产负债率%（母公司）	45.81%	42.26%	-
资产负债率%（合并）	45.81%	42.26%	-
流动比率	2.15	2.28	-
利息保障倍数	-84.73	-67.77	-
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	-4,127,360.36	-1,950,686.09	111.59%
应收账款周转率	3.64	8.00	-
存货周转率	0.58	0.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.22%	-6.93%	-
营业收入增长率%	-44.30%	11.66%	-
净利润增长率%	412.19%	-470.33%	-

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	12,172,794.24	6.68%	12,973,966.06	6.11%	-6.18%
应收票据	475,000.00	0.26%	0.00	0.00%	-
应收账款	22,101,544.86	12.14%	22,571,742.90	10.63%	-2.08%
预付款项	18,231,872.24	10.01%	26,386,133.69	12.43%	-30.90%
存货	120,133,676.07	65.97%	137,478,256.97	64.76%	-12.62%
固定资产	2,492,340.62	1.37%	291,519.13	0.14%	754.95%

项目重大变动原因：

1. 公司期末预付款项 18,231,872.24 元, 较上期期末减少 8,154,261.45 元, 减少 30.90%, 主要因为本期营业收入减少 44.30%, 公司相应减少采购支出, 因此预付款项的支付相应减少。

2. 公司期末固定资产 2,492,340.62 元, 较上期期末增加 2,200,821.49 元, 增加 754.95%, 主要因为本期新增 1,957,311.87 元的运维设备。

(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	81,298,390.10	-	145,965,764.88	-	-44.30%
营业成本	74,936,383.97	92.17%	131,255,401.16	89.92%	-42.91%
毛利率%	7.83%	-	10.08%	-	-
管理费用	5,750,060.22	7.07%	4,209,051.08	2.88%	36.61%
研发费用	5,654,751.05	6.96%	9,648,612.80	6.61%	-41.39%
财务费用	173,841.85	0.21%	64,530.07	0.04%	169.40%
信用减值损失	-3,001,154.89	-3.69%	-2,861,216.73	-1.96%	4.89%
资产减值损失	-8,310,046.43	-10.22%	-396,650.14	-0.27%	1,995.06%
其他收益	1,200,000.00	1.48%	180,000.00	0.12%	566.67%
营业利润	-21,069,301.56	-25.92%	-6,892,788.08	-4.72%	205.67%
营业外收入	3,400,252.68	4.18%	23,672.79	0.02%	14,263.55%
营业外支出	200.00	0.00%	47,428.46	0.03%	-99.58%
净利润	-23,898,123.18	-29.40%	-4,665,888.86	-3.20%	412.19%

项目重大变动原因:

1. 公司本期营业收入 81,298,390.10 元, 较上期减少 64,667,374.78 元, 减少 44.30%, 主要因为公司客户以政府单位为主, 部分项目因客户申请验收周期延长, 导致项目进度缓慢, 因此本期收入下降。

2. 公司本期营业成本 74,936,383.97 元, 较上期减少 56,319,017.19 元, 减少 42.91%, 主要因为营业收入减少, 营业成本相应减少;

3. 公司本期管理费用 5,750,060.22 元, 较上期增加 1,541,009.14 元, 增加 36.61%, 主要因为用工成本增加;

4. 公司本期研发费用 5,654,751.05 元, 较上期减少 3,993,861.75 元, 减少 41.39%, 主要因为立项项目减少;

5. 公司本期财务费用 173,841.85 元, 较上期增加 109,311.78 元, 增加 169.40%, 主要因为本期利息支出增加;

6. 公司本期资产减值损失-8,310,046.43 元, 较上期减少 7,913,396.29 元, 主要因为部分项目终止, 从甲方项目处收回存货, 确认了资产减值损失, 因此计提了 8,104,606.44 元的存货跌价准备;

7. 公司本期其他收益 1,200,000.00 元, 较上期增加 1,020,000.00 元, 增加 566.67%, 主要因为本期获得高新技术企业认定等政府补助资金;

8. 公司本期营业利润-21,069,301.56 元, 较上期减少 14,176,513.48 元, 净利润-23,898,123.18 元, 减少 19,232,234.32 元, 主要因为为获取订单并保证服务质量, 多个项目利润率降低, 但费用没有

同比降低:

9. 公司本期营业外收入 3,400,252.68 元,较上期增加 3,376,579.89 元,增加 14,263.55%,主要因为本期核销长期挂账、无人催收的应付账款 3,357,949.89 元;

10. 公司本期营业外支出 200.00 元,较上期减少-47,228.46 元,减少 99.58%,主要因为上期存在补税产生的滞纳金,本期无此项。

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	81,298,390.10	145,965,764.88	-44.30%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	74,936,383.97	131,255,401.16	-42.91%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

适用 不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
系统集成	67,336,867.03	61,565,493.82	8.57%	-49.20%	-49.18%	-0.04%
技术支持与维护	13,961,523.07	13,370,890.15	4.23%	4.14%	32.19%	-20.32%

按地区分类分析:

适用 不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	3,170,512.47	2,826,148.32	10.86%	585.02%	605.46%	-2.58%
华南地区	78,127,877.63	72,110,235.65	7.70%	-45.01%	-43.58%	-2.35%
华中地区	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-

收入构成变动的原因:

收入构成未发生重大变动。

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	电信规划设计院-全球通采购项目	7,704,000.00	9.48%	否

2	中国能源建设集团广东省电力设计研究院集控及通信监控中心大屏	6,536,876.55	8.04%	否
3	龙山初级中学扩建工程-实验室装修有设备	4,336,091.15	5.33%	否
4	丰华初级中学扩建工程-实验室设备及配套设施	3,229,959.29	3.97%	否
5	福山循环经济产业园生活垃圾应急综合处理项目	3,079,646.02	3.79%	否
合计		24,886,573.01	30.61%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	威创集团股份有限公司	4,487,411.46	5.99%	否
2	奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	4,318,230.00	5.76%	否
3	深信服科技股份有限公司	2,981,043.00	3.98%	否
4	埃尼亚克软件系统（上海）有限公司	2,689,078.00	3.59%	否
5	腾讯云计算机（北京）有限责任公司	1,728,000.00	2.31%	否
合计		16,203,762.46	21.62%	-

（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	-4,127,360.36	-1,950,686.09	111.59%
投资活动产生的现金流量净额	-661,162.88	-22,964.60	2,779.05%
筹资活动产生的现金流量净额	4,442,983.84	-3,486,915.06	-227.42%

现金流量分析：

1. 公司本期经营活动产生的现金流量净额-4,127,360.36元，较上期减少2,176,674.27元，主要因为本期营业收入减少64,667,374.78元，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少48,010,840.72元，但因公司出于及时响应客户需求的考量，为了维持市场竞争力，需要保留较高的存货余额，因此本期购买商品、接受劳务支付的现金仅减少46,867,451.68元。

2. 公司本期投资活动产生的现金流量净额-661,162.88元，较上期减少638,198.28元，主要因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金相比上期增加695,543.41元。

3. 公司本期筹资活动产生的现金流量净额4,442,983.84元，较上期增加7,929,898.90元，主要因为本期增加银行借款，取得借款收到的现金较上期增加8,000,000.00元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
实际控制人控制的风险	<p>公司目前股权相对集中，郑明辉作为实际控制人，直接持有公司 57.72%的股份，郑明辉持有广州国虹投资合伙企业（有限合伙）85.00%的出资额并担任执行事务合伙人，而广州国虹投资合伙企业（有限合伙）持有公司 14.67%的股份。公司已经建立起适应的法人治理结构，并建立健全了各项规章制度，股票公开转让后全面接受投资者和监管部门的监督和约束，但实际控制人仍可凭借其控股地位，对公司的重大人事、发展战略、经营决策和管理、投资方针、关联交易等重大事项决策予以控制或施加重大影响。</p> <p>应对措施：公司董事、监事、高级管理人员加强对内部制度学习，继续健全法人治理结构，保障全体股东利益。</p>
行业政策风险	<p>安防行业作为国民经济的基础产业，受到国家政策的大力支持，在经济建设中发挥着越来越重要的作用。国家的产业政策对安防行业具有较强的引导性和促进性，近年来，我国出台了一系列支持政策为该行业的发展提供了有利的环境。比如国家在“十四五”规划和 2035 年远景目标中明确指出，“分级分类推进新型智慧城市建设”“建设智慧城市和数字乡村”。广州市“十四五”规划也强调“要完善立体化信息化社会治安防控体系”。但如果未来国家的产业政策发生了变化，可能导致国家减少或者推迟对安防行业的投入，进而影响本行业的发展。</p> <p>应对措施：公司加大技术创新力度，开拓多元化业务，降低行</p>

	业政策对业务发展的影响。
技术风险	<p>安防行业技术面覆盖广，涉及现代计算机技术、集成电路应用技术、网络控制与传输技术和软件技术等多方面高新技术，我国安防行业的技术发展趋势以市场为导向，快速增长的市场带来的多样化需求决定了产品的细分化和个性化特征，行业技术的发展呈复杂、发散状态，市场的需求将更难以把握。技术研发的成败在于能否及时抓住市场需求的变化趋势，把握行业发展的机会，研发出满足客户新要求的产品，如果公司的技术和产品研发方向偏离市场需求，或者研发时机掌握不对，产品化速度减缓，将可能存在产品不能在新的环境下形成技术优势的风险。</p> <p>应对措施：公司关注行业动态，了解和掌握最新技术，对技术队伍进行新技术培训，保证技术队伍的先进性。同时积极挖掘市场需求，加大研发投入，不断进行技术创新。</p>
经营管理风险	<p>经过 20 多年的发展，公司已设立多家分支机构，建立了覆盖全国的营销网络体系。由于这些驻外机构分布全国各地，要为当地客户提供专业、系统、迅速快捷的技术支持和系统维护服务，管理难度较大。尽管公司通过多年发展已经积累了丰富的管理经验并成功培养了一批中高层管理人员，但随着公司的快速发展，公司的资产、经营规模和专业的运维队伍将进一步扩大，公司经营决策、风险控制的难度也将进一步增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。如果公司经营管理水平和组织结构体系不能满足公司资产、经营规模、专业运维服务队伍扩大后的要求，将对公司经营管理目标的顺利实现带来风险。</p> <p>应对措施：公司健全分支机构管理制度，规范分支机构的经营管理过程，加强队伍建设，提高公司整体经营管理水平。</p>
员工队伍建设风险	<p>安防行业技术发展快，产业门类多，渗透能力强，市场竞争激烈，人才资源尤为重要。随着平安城市和智能化城市建设的兴起，安防行业人才的短缺已成为行业发展困局。随着公司业务的快速扩张，现有的技术和管理人才无法完全满足公司发展的需求；另一方面，专业人才的招聘和培训周期较长，优秀的团队建设需要更为有效的培养机制以及更多的资源投入。因此，如果公司不能有效地补充和培养专业的技术人员和管理团队，有可能会制约公司业务的增长，影响公司经营业绩的增速。</p> <p>应对措施：公司积极建立了人才储备库，将“发现人才、培养人才、重用人才”作为公司的一项重要的管理课题在不断的完善，不断提升骨干员工的技能和待遇，给予员工充分发挥才能的机会和通道，同时进一步改进公司的激励机制，同时积极培育创高的企业文化，吸引和激励员工为了公司的共同事业而奋斗。</p>
收入季节性波动风险	<p>由于受客户招投标时间、项目验收时间及客户性质的制约，公司的销售收入实现具有季节性。公司的客户主要为公安、国土、教育、边防等政府部门，而政府部门安防系统须遵照《中华人</p>

	<p>民共和国政府采购法》进行招标采购，因此，公司主要通过项目招投标的方式取得业务合同。政府部门年度工作方针、计划一般在当年“两会”结束后确定，每年6至8月为政府项目招投标旺季，公司按照项目完成并取得验收报告的时间确认营业收入，因而每年第四季度为公司项目收入旺季，每年上半年为公司业务淡季。</p> <p>应对措施：公司正加大力度拓展除政府、公安、边防部门外的民营企业客户，减少政府部门招投标时间对公司收入产生的季节性影响。</p>
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
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	21,520,000.00	10,399,999.96
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

其他日常性关联交易为公司向郑明辉及其家属租赁办公用房，实际发生金额为 399,999.96 元；郑明辉、郑元和为公司 1000 万元的借款提供担保，担保到期日至 2027 年 12 月 31 日。

上述关联交易为公司与关联方进行的日常关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。在今后的生产经营中，上述日常关联交易还会持续。

上述关联交易遵循按照市场定价的原则，不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 14 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	2015 年 12 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 14 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免、减少发生关联交易	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 14 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免、减少发生关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 14 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺避免、减少发生关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,188,281	21.53%	0	13,188,281	21.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,032,435	1.69%	0	1,032,435	1.69%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	48,072,881	78.47%	0	48,072,881	78.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,358,133	51.72%	0	35,358,133	51.72%	
	董事、监事、高管	3,988,248	6.51%	0	3,988,248	6.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		61,261,162	-	0	61,261,162	-	
普通股股东人数							97

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	郑明辉	35,358,133	0	35,358,133	57.72%	35,358,133	0	0	0
2	广州国虹投资合伙企业	8,883,690	102,200	8,985,890	14.67%	8,726,500	259,390	0	0

	业（有限合伙）								
3	深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	2,835,454	0	2,835,454	4.63%	0	2,835,454	0	0
4	郑元和	2,741,020	0	2,741,020	4.47%	2,206,500	534,520	0	0
5	广州市杉华股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,449,381	0	2,449,381	4.00%	0	2,449,381	0	0
6	陈志坚	2,279,663	0	2,279,663	3.72%	1,781,748	497,915	0	0
7	温志成	1,602,000	-2,000	1,600,000	2.61%	0	1,600,000	0	0
8	林加曼	1,095,100	0	1,095,100	1.79%	0	1,095,100	0	0
9	张尚琨	1,025,470	-57,470	968,000	1.58%	0	968,000	0	0
10	陈瑶君	647,000	0	647,000	1.06%	0	647,000	0	0
	合计	58,916,911	42,730	58,959,641	96.24%	48,072,881	10,886,760	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

郑明辉持有广州国虹投资合伙企业（有限合伙）85.00%的出资额并担任执行事务合伙人，广州国虹投资合伙企业（有限合伙）持有公司14.67%的股份；郑明辉与郑元和系父子关系；郑元和与林加曼系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为郑明辉。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
郑明辉	董事长	男	1950年10月	2021年10月15日	2024年10月14日	35,358,133	0	35,358,133	57.72%
吴浩彬	董事、总经理	男	1974年9月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0.00%
陈志坚	董事、副总经理、财务负责人	男	1970年10月	2021年10月15日	2024年10月14日	2,279,663	0	2,279,663	3.72%
韩金林	董事	男	1951年10月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0.00%
郑元和	董事、副总经理、董事会秘书	男	1981年11月	2021年10月15日	2024年10月14日	2,741,020	0	2,741,020	4.47%
王云	监事会主席	女	1978年3月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0.00%
张卫萍	监事	女	1971年7月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0.00%
周永兵	监事	男	1985年12月	2021年10月15日	2024年10月14日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长郑明辉为公司控股股东、实际控制人；董事、副总经理、董事会秘书郑元和与董事长郑明辉系父子关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
管理人员	5	0	0	5
财务人员	4	0	0	4
销售人员	10	3	1	12
技术人员	51	1	0	52
其他	12	0	0	12
员工总计	82	4	1	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	25	25
专科	36	38
专科以下	20	21
员工总计	82	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

公司的薪酬政策在报告期内未发生重大变动。公司薪酬分配以岗位价值、技能和业绩为基本考量因素；同时公司的薪酬体系积极与市场接轨，能够达到激发员工工作动力的目标；公司推崇将员工个人业绩和团队业绩有效结合，希望员工共同分享企业发展所带来的收益；促使员工价值观念的凝和，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

同时，公司有计划地组织企业经营层、管理层和员工参加培训，不断地提高管理层和员工的职业化水平与岗位技能，实现个性化服务、专业化人才、职业化人生、学习型组织与智能型企业的目标，满足公司可持续经营发展的需要。公司密切关注新政策、新技术的风向，组织研发人员、技术人员参加行业培训、质量管理体系培训等。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规则及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司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

1. 业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、工程设计及实施、市场营销部门及渠道，公司业务独立。

2. 资产独立

公司所拥有的全部资产产权明晰。公司的设备、软件著作权等与经营相关的资产均在公司的控制和支配之下，公司不存在资产被股东占用的情形，公司资产独立。

3. 人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与高级管理人员及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4. 财务独立

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5. 机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构并制定了相应的议事规则，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构依照《公司法》、《公司章程》和各项规章制度的规定在各自职责范围内行使职权。公司办公经营场所完全独立，公司拥有机构设置的自主权，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司在所有重大方面内部控制制度的设计和建立较为健全，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着国内证券市场以自身业务的不断发展，在新的政策和外部环境下，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

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	众会字（2024）第 04769 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市嘉定区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯家俊	韩勇
	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告

众会字（2024）第 04769 号

国鸿科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

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

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

（二）形成审计意见的基础

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

（三）其他信息

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

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国鸿科技的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

国鸿科技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国鸿科技公司不能持续经营。

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

冯家俊

中国注册会计师

韩勇

中国，上海

2024年4月26日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	12,172,794.24	12,973,966.06
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	5.2	475,000.00	
应收账款	5.3	22,101,544.86	22,571,742.90
应收款项融资			

预付款项	5.4	18,231,872.24	26,386,133.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,868,318.98	2,830,808.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	120,133,676.07	137,478,256.97
合同资产	5.7	1,613,816.70	2,367,695.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	288,187.18	
流动资产合计		176,885,210.27	204,608,603.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	2,492,340.62	291,519.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	1,592,799.24	157,356.07
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	400,943.39	
递延所得税资产	5.12		6,284,115.41
其他非流动资产	5.13	737,541.23	953,984.93
非流动资产合计		5,223,624.48	7,686,975.54
资产总计		182,108,834.75	212,295,579.17
流动负债：			
短期借款	5.14	5,504,965.28	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	5.15	31,024,534.85	34,997,909.09
预收款项			
合同负债	5.16	41,159,298.11	47,986,316.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.17	545,900.00	525,770.00
应交税费	5.18	38,002.16	1,284,244.70
其他应付款	5.19	36,100.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.20	338,733.48	164,751.14
其他流动负债	5.21	3,499,658.97	4,750,275.37
流动负债合计		82,147,192.85	89,709,266.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.22	1,273,452.26	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,273,452.26	
负债合计		83,420,645.11	89,709,266.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.23	61,261,162.00	61,261,162.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.24	24,733,661.70	24,733,661.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.25	6,146,142.11	6,146,142.11

一般风险准备			
未分配利润	5.26	6,547,223.83	30,445,347.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		98,688,189.64	122,586,312.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		98,688,189.64	122,586,312.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		182,108,834.75	212,295,579.17

法定代表人：郑明辉

主管会计工作负责人：陈志坚

会计机构负责人：张卫萍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		81,298,390.10	145,965,764.88
其中：营业收入	5.27	81,298,390.10	145,965,764.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,256,490.34	149,780,686.09
其中：营业成本	5.27	74,936,383.97	131,255,401.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.28	43,620.84	78,752.34
销售费用	5.29	5,697,832.41	4,524,338.64
管理费用	5.30	5,750,060.22	4,209,051.08
研发费用	5.31	5,654,751.05	9,648,612.8
财务费用	5.32	173,841.85	64,530.07
其中：利息费用		203,664.38	100,569.72
利息收入		38,922.40	47,874.06
加：其他收益	5.33	1,200,000.00	180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	-3,001,154.89	-2,861,216.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-8,310,046.43	-396,650.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,069,301.56	-6,892,788.08
加：营业外收入	5.36	3,400,252.68	23,672.79
减：营业外支出	5.37	200.00	47,428.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,669,248.88	-6,916,543.75
减：所得税费用	5.38	6,228,874.30	-2,250,654.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,898,123.18	-4,665,888.86
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）		-23,898,123.18	-4,665,888.86
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		-23,898,123.18	-4,665,888.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,898,123.18	-4,665,888.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.39	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	-0.08

法定代表人：郑明辉

主管会计工作负责人：陈志坚

会计机构负责人：张卫萍

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,701,800.11	129,712,640.83
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		209.34	
收到其他与经营活动有关的现金	5.39.1.1	5,121,358.18	6,121,784.35
经营活动现金流入小计		86,823,367.63	135,834,425.18
购买商品、接受劳务支付的现金		65,654,795.22	112,522,246.90
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		7,994,619.38	6,275,636.41
支付的各项税费		358,112.34	429,599.04
支付其他与经营活动有关的现金	5.39.1.2	16,943,201.05	18,557,628.92
经营活动现金流出小计		90,950,727.99	137,785,111.27
经营活动产生的现金流量净额		-4,127,360.36	-1,950,686.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	2,654.87

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		60,000.00	2,654.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		721,162.88	25,619.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		721,162.88	25,619.47
投资活动产生的现金流量净额		-661,162.88	-22,964.60
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		8,000,000.00	
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		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,016.19	86,915.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.39.2.1	399,999.97	399,999.96
筹资活动现金流出小计		3,557,016.16	3,486,915.06
筹资活动产生的现金流量净额		4,442,983.84	-3,486,915.06
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		-345,539.40	-5,460,565.75
加：期初现金及现金等价物余额		11,761,072.13	17,221,637.88
六、期末现金及现金等价物余额		11,415,532.73	11,761,072.13

法定代表人：郑明辉

主管会计工作负责人：陈志坚

会计机构负责人：张卫萍

(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	61,261,162.00				24,733,661.70				6,146,142.11		30,445,347.01		122,586,312.82
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	61,261,162.00				24,733,661.70				6,146,142.11		30,445,347.01		122,586,312.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,898,123.18		-23,898,123.18
（一）综合收益总额											-23,898,123.18		-23,898,123.18
（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	61,261,162.00				24,733,661.70				6,146,142.11		6,547,223.83		98,688,189.64

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	61,261,162.00				24,733,661.70				6,146,142.11		35,111,235.87		127,252,201.68
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	61,261,162.00				24,733,661.70				6,146,142.11		35,111,235.87		127,252,201.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,665,888.86		-4,665,888.86
（一）综合收益总额											-4,665,888.86		-4,665,888.86
（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	61,261,162.00				24,733,661.70				6,146,142.11		30,445,347.01		122,586,312.82

法定代表人：郑明辉

主管会计工作负责人：陈志坚

会计机构负责人：张卫萍

1 公司基本情况

1.1 公司概况

国鸿科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由郑明辉、陈志坚、许耀玲、广州国虹投资合伙企业（有限合伙）、深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）、深圳平安大华汇通财富管理有限公司、广州市杉华股权投资基金合伙企业（有限合伙）发起设立，于1997年11月7日在广东省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91440000231131729Q的营业执照。公司股票已于2015年12月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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61,261,162股，注册资本为61,261,162.00元。其中，有限售条件的流通股份48,072,881股；无限售条件的流通股份13,188,281股。注册地址：广州市天河区天河路490号壬丰大厦A座19楼1903室，总部地址：广州市天河区天河路490号壬丰大厦A座19楼1903室。

本公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业，主要经营活动为计算机信息系统安全工程施工，安全技术防范系统设计、施工与维修，软件开发、软件销售、系统集成及安装、信息技术支持与服务。

1.2 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年04月26日决议批准报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策和会计估计

本公司系从事计算机信息系统安全工程施工，安全技术防范系统设计、施工与维修的高科技企业，本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注三、25收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、31“重要会计政策、会计估计的变更”。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于200,000.00元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	金额大于等于200,000.00元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	金额大于等于200,000.00元

3.6 金融工具

3.6.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 金融资产（续）

3.6.2 金融资产的分类

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.6.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

3.6.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

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

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

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

3.6.5 金融工具的重分类

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

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

3.6.6 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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

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

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

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

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

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

3.6.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

3) 信用风险显著增加

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

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

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

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

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

账龄组合预期信用损失率

账龄	本年度 应收账款计提(%)	上年度 应收账款计提(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

5) 应收款项融资

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

6) 其他应收款减值

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

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合为本公司与员工及其他单位的往来款项，包括应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工备用金、员工借款等应收款项。	账龄分析法

7) 合同资产减值

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

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

8) 长期应收款减值

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

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

3.6.8 利得和损失

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

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

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

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

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

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

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

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

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

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

3.6.9 报表列示

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

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

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债

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

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

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.6.10 权益工具

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

3.7 应收票据

详见 3.6 金融工具附注。

3.8 应收账款

详见 3.6 金融工具附注。

3.9 应收款项融资

详见 3.6 金融工具附注。

3.10 其他应收款

详见 3.6 金融工具附注。

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

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

3.11.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.11.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.6 金融工具附注。

3.13 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.13.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法（续）

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

3.13.2 终止经营的认定标准和列报方法

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

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

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营

损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

3.14.2 初始投资成本确定

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

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

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

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

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

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

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

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

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

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

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

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

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

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	0	20
生产设备	年限平均法	3	0	31.67
电子设备	年限平均法	5	0	20
办公设备	年限平均法	5	0	20

3.17 在建工程

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

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 无形资产

3.19.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

本公司无形资产类别及摊销方法

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

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

3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

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

3.22 合同负债

3.22.1 合同负债的确认方法

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

3.23 职工薪酬

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

3.23.2.1 设定提存计划

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

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.24 预计负债

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

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

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

3.25 收入

3.25.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.25.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

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

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.25.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司主营业务为计算机信息系统安全工程施工，安全技术防范系统设计、施工与维修等，具体收入确认和计量政策如下：

本公司系统集成销售收入，属于在某一时点履行的履约义务，公司将设备运送至施工现场，经安装调试后交付客户使用，公司在取得客户签署的设备验收单后确认收入实现。

本公司技术支持与维护服务销售收入，属于在某一段时间内履行的履约义务，具体分为合同中明确约定服务期限的，公司按服务时间平均确认收入实现，合同中未明确约定服务期限的，公司在合同付款节点履约进度经客户确认并要求开具发票后确认收入实现，合同付款节点履约进度未经客户确认的，公司在取得客户签署的服务验收单后确认收入实现。

3.26 合同成本

3.26.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

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

3.26.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

3.26.3 与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.27 政府补助

3.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.27.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.27.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

3.29 租赁

3.29.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

3.29.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.29.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.29.2.2 租赁变更

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

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

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

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

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

3.29.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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

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

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

3.29.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

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

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

3.29.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

3.29.3.1 经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

3.29.3.2 融资租赁会计处理

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

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

3.29.4 转租赁

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

3.29.5 售后租回

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

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

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

3.30 商誉

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

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

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

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

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

本年度，公司预计未来期间内不能取得足够的应纳税所得额以转回可抵扣时间性差异，未确认递延所得税资产。因此，公司未对上述会计政策变更进行追溯调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
企业会计准则解释 16 号关于租赁相关递延所得税资产和负债的调整	递延所得税资产	0.00	0.00
企业会计准则解释 16 号关于租赁相关递延所得税资产和负债的调整	递延所得税负债	0.00	0.00
企业会计准则解释 16 号关于租赁相关递延所得税资产和负债的调整	年初未分配利润	0.00	0.00
企业会计准则解释 16 号关于租赁相关递延所得税资产和负债的调整	所得税费用	0.00	0.00

3.31.2 重要会计估计变更事项

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	不含税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司有效期内高新技术企业证书取得时间为 2023 年 12 月 28 日（证书编号：GR202344001541），有效期三年，本公司本年度享受企业所得税优惠税率 15% 的政策。

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

根据《广州市天河区国家税务局减免税备案登记告知书》（穗天国税减备（2014）100006 号），自 2014 年 1 月 1 日起，公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。本公司本年度适用上述增值税税收优惠政策。

5 财务报表项目附注

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

5 公司财务报表主要项目附注(续)

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,713.99	9,651.22
银行存款	11,402,818.74	11,751,420.91
其他货币资金	757,261.51	1,212,893.93
合计	12,172,794.24	12,973,966.06
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	757,261.51	1,212,893.93

其他说明：受限资金为其他货币资金中的履约保证金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	475,000.00	
合计	475,000.00	-

5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,611,656.00	
商业承兑汇票		500,000.00
合计	2,611,656.00	500,000.00

5.2.3 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					
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账 准备	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00

其中：

银行承兑汇票

商业承兑汇票

合计

500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备		-		-	-
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票		-		-	-
合计	-	-	-	-	-

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	10,866,870.50	15,781,556.39
1至2年	10,032,904.94	4,064,893.84
2至3年	1,994,206.04	2,013,543.49
3至4年	1,199,160.56	4,841,180.25
4至5年	3,764,394.72	453,946.55
5年以上	7,768,069.38	12,406,378.95
小计	35,625,606.14	39,561,499.47
减：坏账准备	13,524,061.28	16,989,756.57
合计	22,101,544.86	22,571,742.90

5.3.2 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	35,625,606.14	100.00	13,524,061.28	37.96	22,101,544.86

其中：账龄组合	35,625,606.14	100.00	13,524,061.28	37.96	22,101,544.86
合计	35,625,606.14	100.00	13,524,061.28	37.96	22,101,544.86

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	2,695,000.00	6.81	2,695,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,866,499.47	93.19	14,294,756.57	38.77	22,571,742.90
其中：账龄组合	36,866,499.47	93.19	14,294,756.57	38.77	22,571,742.90
合计	39,561,499.47	100.00	16,989,756.57	138.77	22,571,742.90

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,866,870.50	543,343.53	5.00
1至2年	10,032,904.94	1,003,290.50	10.00
2至3年	1,994,206.04	598,261.81	30.00
3至4年	1,199,160.56	599,580.28	50.00
4至5年	3,764,394.72	3,011,515.78	80.00
5年以上	7,768,069.38	7,768,069.38	100.00
合计	35,625,606.14	13,524,061.28	37.96

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,781,556.39	789,077.82	5.00
1至2年	4,064,893.84	406,489.38	10.00
2至3年	2,013,543.49	604,063.05	30.00
3至4年	4,841,180.25	2,420,590.13	50.00
4至5年	453,946.55	363,157.24	80.00
5年以上	9,711,378.95	9,711,378.95	100.00
合计	36,866,499.47	14,294,756.57	38.77

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提账龄组合	16,989,756.57	1,417,408.71	-	4,883,104.00	-	13,524,061.28
合计	16,989,756.57	1,417,408.71	-	4,883,104.00	-	13,524,061.28

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区龙江镇宣传文体旅游办公室（佛山市顺德区龙江镇教育办公室）	5,262,241.95	0.74	263,112.10
廉江市第二十五小学	5,073,051.34	1.42	507,305.13
广东省电信规划设计院有限公司	4,179,084.36	0.59	208,954.22
泸西县城市重点工程建设指挥部	3,665,302.51	8.23	2,932,242.01
数字广东网络建设有限公司	2,572,717.26	0.72	257,271.73
合计	20,752,397.42	11.70	4,168,885.19

5.4 预付款项

5.4.1 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	2,327,279.90	12.76	11,093,113.60	42.04
1~2年	7,264,160.58	39.84	13,597,865.78	51.53
2~3年	8,550,091.76	46.90	910,203.49	3.45
3年以上	90,275.00	0.50	784,950.82	2.97
合计	18,231,807.24	100.00	26,386,133.69	99.99

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

签订合同未履行完毕

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广东钜联信息科技有限公司	82,385.00	0.45
广州江流信息科技有限公司	520,221.11	2.85
广州茂江信息技术有限公司	16,896,070.65	92.67
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司	99,120.00	0.54
深圳市盛思信息科技有限公司	97,450.00	0.53
合计	17,695,246.76	97.04

5.5 其他应收款

5.5.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款		1,868,318.98	2,830,808.07
	合计	<u>1,868,318.98</u>	<u>2,830,808.07</u>

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,105,424.97	826,406.45
1至2年	381,651.19	907,390.69
2至3年	666,639.68	169,396.97
3至4年	879,326.79	2,089,818.84
4至5年	1,446,901.16	300,476.90
5年以上	1,985,324.93	1,575,521.78
	小计	6,465,268.72
减：坏账准备	4,596,949.74	3,038,203.56
	合计	<u>1,868,318.98</u>

5.5.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,206,183.09	4,402,286.76
个人社保公积金	133,248.74	109,752.83
待核销预付款项	3,046,085.18	1,356,972.04
员工借支	79,751.71	
	小计	5,869,011.63
减：坏账准备	4,596,949.74	3,038,203.56
	合计	<u>1,868,318.98</u>

5.5.2.3 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	3,046,085.18	47.11	3,046,085.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,419,183.54	52.89	1,550,864.56	45.36	1,868,318.98
其中：暂付款组合	3,419,183.54	52.89	1,550,864.56	45.36	1,868,318.98
合计	<u>6,465,268.72</u>	<u>100.00</u>	<u>4,596,949.74</u>	<u>70.10</u>	<u>1,868,318.98</u>

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 (%)	
按单项计提坏账	1,356,972.04	23.12	1,356,972.04	100.00	-

准备					
按组合计提坏账准备	4,512,039.59	76.88	1,681,231.52	37.26	2,830,808.07
其中：暂付款组合	4,512,039.59	76.88	1,681,231.52	37.26	2,830,808.07
合计	5,869,011.63	100.00	3,038,203.56	51.77	2,830,808.07

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)	
2023年1月1日余额	35,832.68	90,739.07	2,911,631.81	3,038,203.56
2023年1月1日余额在本期	-19,082.56	-2,003.26	21,085.82	-
--转入第二阶段	-19,082.56	19,082.56	-	-
--转入第三阶段	-	-21,085.82	21,085.82	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	40,326.14	-44,977.19	1,563,397.23	1,558,746.18
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	57,076.26	43,758.62	4,496,114.86	4,596,949.74

5.5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州涅磐信息科技有限公司	待核销预付款项	1,150,000.00	2-4年	17.79	1,150,000.00
佛山琛创通信技术有限公司	待核销预付款项	1,044,675.54	5年以上	16.16	1,044,675.54
广东省武江监狱	质量保证金	663,400.00	4-5年	10.26	530,720.00
上海东松医疗科技股份有限公司	投标保证金	499,000.00	1年以内	7.72	24,950.00
广东省监狱管理局	质量保证金	421,516.90	4-5年	6.52	337,213.52
合计		3,778,592.44		58.45	3,087,559.06

5.6 存货

5.6.1 存货分类

期末余额

项目	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,719,433.28		5,719,433.28
工程施工	114,414,242.79		114,414,242.79
合计	120,133,676.07		120,133,676.07

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,335.49		28,335.49
工程施工	137,449,921.48		137,449,921.48
合计	137,478,256.97		137,478,256.97

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	2,906,878.79	1,293,062.09	1,613,816.70
合计	2,906,878.79	1,293,062.09	1,613,816.70

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质量保证金	3,445,168.60	1,077,472.66	2,367,695.94
合计	3,445,168.60	1,077,472.66	2,367,695.94

5.7.2 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	2,906,878.79	100.00	1,293,062.09	44.48	1,613,816.70
其中：账龄组合	2,906,878.79	100.00	1,293,062.09	44.48	1,613,816.70
合计	2,906,878.79	100.00	1,293,062.09	44.48	1,613,816.70

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	3,445,168.60	100.00	1,077,472.66	31.27	2,367,695.94

其中：账龄组合	3,445,168.60	100.00	1,077,472.66	31.27	2,367,695.94
合计	3,445,168.60	100.00	1,077,472.66	31.27	2,367,695.94

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	54,578.03	19,325.00	1,003,569.63	1,077,472.66
2023 年 1 月 1 日余额在本 期	-18,144.70	-1,180.30	19,325.00	-
--转入第二阶段	-18,144.70	18,144.70		-
--转入第三阶段		-19,325.00	19,325.00	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-8,568.18	32,942.17	191,215.44	215,589.43
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2023 年 12 月 31 日余额	27,865.15	51,086.87	1,214,110.07	1,293,062.09

5.7.3 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核 销	原因
按单项计提坏账 准备				
按组合计提坏账 准备	-	-	-	-
其中：账龄组合 合计	-	-	-	-

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	288,187.18	
应退回企业所得税		
合计	288,187.18	-

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,392,597.39	291,519.13
固定资产清理		
合计	2,392,597.39	291,519.13

其他说明：本报告期无暂时闲置、租入、未办妥产权证书的固定资产

5.9.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额			660,093.82	6,534,842.62	1,820,317.95	9,015,254.39
2. 本期增加金额	-	1,957,311.87	192,272.55	466,283.19	-	2,615,867.61
(1) 购置			192,272.55	466,283.19		658,555.74
(2) 在建工程转入		1,957,311.87				1,957,311.87
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	-	-	-	366,847.86	366,847.86
(1) 处置或报废					366,847.86	366,847.86
(2) 其他转出						-
4. 期末余额	-	1,957,311.87	852,366.37	7,001,125.81	1,453,470.09	11,264,274.14
二、累计折旧						
1. 期初余额			607,469.72	6,425,441.14	1,690,824.40	8,723,735.26
2. 本期增加金额	-	199,486.25	39,755.28	126,004.57	38,794.62	404,040.72
(1) 计提		199,486.25	39,755.28	126,004.57	38,794.62	404,040.72
(2) 其他转入						-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	355,842.46	355,842.46
(1) 处置或报废					355,842.46	355,842.46
(2) 其他转出						-
4. 期末余额	-	199,486.25	647,225.00	6,551,445.71	1,373,776.56	8,771,933.52
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	-	1,757,825.62	205,141.37	449,680.10	79,693.53	2,492,340.62
2. 期初账面价值	-	-	52,624.10	109,401.48	129,493.55	291,519.13

5.10 使用权资产

5.10.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	912,665.12	912,665.12
2. 本期增加金额	1,803,168.98	1,803,168.98
(1) 新增租赁	1,803,168.98	1,803,168.98
(1) 非同一控制下企业合并		-
3. 本期减少金额	912,665.12	912,665.12
(1) 租赁到期	912,665.12	912,665.12
(2) 其他减少		-
4. 期末余额	1,803,168.98	1,803,168.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	755,309.05	755,309.05
2. 本期增加金额	367,725.81	367,725.81
(1) 计提	367,725.81	367,725.81
(2) 其他增加		-
3. 本期减少金额	912,665.12	912,665.12
(1) 租赁到期	912,665.12	912,665.12
(2) 其他减少		-
4. 期末余额	210,369.74	210,369.74
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	1,592,799.24	1,592,799.24
2. 期初账面价值	157,356.07	157,356.07

5.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室设计与装修费用	-	424,528.29	23,584.90		400,943.39
合计	-	424,528.29	23,584.90	-	400,943.39

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备			20,027,960.13	3,004,194.02
未弥补亏损			20,712,356.34	3,106,853.45
租赁负债				
资产减值准备			1,153,786.29	173,067.94
合计	-	-	41,894,102.76	6,284,115.41

5.12.2 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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	-	-	-	-

5.12.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	2,718,151.65	
未弥补亏损	5,743,866.08	
租赁负债与使用权资产相抵净额	2,907.98	
资产减值损失	203,883.94	
合计	8,668,809.65	-

5.12.4 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	备注
2030年	5,620,489.11		
2031年	4,252,645.74		
2032年	13,800,655.08		
2033年	14,618,650.57		
2034年			
2035年			
2036年			
2037年			
合计	38,292,440.50	-	

5.13 其他非流动资产

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

一年内到期的质量保证金	803,705.42	66,164.19	737,541.23	1,030,298.56	76,313.63	953,984.93
合计	803,705.42	66,164.19	737,541.23	1,030,298.56	76,313.63	953,984.93

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	
未到期应付利息		
质押借款		
未终止确认的应收票据贴现还原	500,000.00	
未到期应付利息	4,965.28	
合计	5,504,965.28	-

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	20,042,990.67	27,244,975.42
1-2年	8,756,640.88	2,854,215.13
2-3年	210,339.71	2,415,500.49
3年以上	2,014,563.59	2,483,218.05
合计	31,024,534.85	34,997,909.09

5.15.2 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
威创集团股份有限公司	5,164,242.32	项目未验收,未达到付款条件
广东华创科技发展有限公司	2,962,181.00	项目未验收,未达到付款条件
广州市联畅电子技术有限公司	528,361.00	项目未验收,未达到付款条件
深圳雅果智能科技有限公司	382,442.61	项目未验收,未达到

宏景科技股份有限公司	337,422.00	付款条件 项目未验收,未达到 付款条件
广州尊蓝信息科技有限公司	292,617.00	项目未验收,未达到 付款条件
广州伟源光电科技有限公司	278,076.90	项目未验收,未达到 付款条件
合计	<u>9,945,342.83</u>	

5.16 合同负债

5.16.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	41,159,298.11	47,986,316.05
合计	<u>41,159,298.11</u>	<u>47,986,316.05</u>

5.16.2 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
		合同未履行完毕
		合同未履行完毕
		合同未履行完毕
合计		

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	525,770.00	6,790,648.04	6,770,518.04	545,900.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	695,928.48	695,928.48	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>525,770.00</u>	<u>7,486,576.52</u>	<u>7,466,446.52</u>	<u>545,900.00</u>

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	525,770.00	6,369,290.00	6,349,160.00	545,900.00
2. 职工福利费	-	26,100.16	26,100.16	-
3. 社会保险费	-	367,651.59	367,651.59	-
其中：1. 医疗保险费	-	364,572.46	364,572.46	-
2. 工伤保险费	-	3,079.13	3,079.13	-
3. 生育保险费	-			-
4. 住房公积金	-			-
5. 工会经费和职工教育	-	27,606.29	27,606.29	-

经费				
6. 短期带薪缺勤	-			-
7. 短期利润分享计划				
合计	<u>525,770.00</u>	<u>6,790,648.04</u>	<u>6,770,518.04</u>	<u>545,900.00</u>

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	682,047.52	682,047.52	-
2. 失业保险费	-	13,880.96	13,880.96	-
3. 企业年金缴费	-			-
合计	<u>-</u>	<u>695,928.48</u>	<u>695,928.48</u>	<u>-</u>

5.18 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	21,189.45	25,470.34
企业所得税		55,241.11
个人所得税	5,406.00	5,061.77
城市维护建设税	1,387.73	701,569.49
教育费附加	635.68	298,212.25
地方教育费附加	423.79	198,689.74
印花税	8,959.51	
应交车辆购置税		
房产税		
其他税费		
合计	<u>38,002.16</u>	<u>1,284,244.70</u>

5.19 其他应付款

5.19.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,100.00	
合计	<u>36,100.00</u>	<u>-</u>

5.19.2 其他应付款

5.19.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,000.00	
员工垫付款	29,100.00	
股东借支		
合计	<u>36,100.00</u>	<u>-</u>

5.19.2.2 账龄超过1年或逾期的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	-	

5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	338,733.48	164,751.14
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款		
合计	338,733.48	164,751.14

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,499,658.97	4,750,275.37
未终止确认的应收票据背书		
合计	3,499,658.97	4,750,275.37

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,766,666.49	166,666.65
减：未确认融资费用	154,480.75	1,915.51
租赁负债净额	1,612,185.74	164,751.14
减：一年内到期的租赁负债净额	338,733.48	164,751.14
合计	1,273,452.26	-

5.23 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
郑明辉	35,358,133.00	57.72			35,358,133.00	57.72
广州国虹投资合伙企业(有限合伙)	8,883,690.00	14.50	102,200		8,985,890.00	14.67
深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙)	2,835,454.00	4.63			2,835,454.00	4.63
郑元和	2,741,020.00	4.47			2,741,020.00	4.47
广州市杉华股	2,449,381.00	4.00			2,449,381.00	4.00

股权投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)						
陈志坚	2,279,663.00	3.72			2,279,663.00	3.72
其他众 多零散 股东	6,713,821.00	10.96		102,200	6,611,621.00	10.79
合计	<u>61,261,162.00</u>	<u>100.00</u>	<u>102,200</u>	<u>102,200</u>	<u>61,261,162.00</u>	<u>100.00</u>

5.24 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	24,733,661.70			24,733,661.70
其他资本公积	-			-
合计	<u>24,733,661.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,733,661.70</u>

其他说明:

5.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,146,142.11			6,146,142.11
任意盈余公积	-			-
合计	<u>6,146,142.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,146,142.11</u>

5.26 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,445,347.01	35,111,235.87
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	30,445,347.01	35,111,235.87
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-23,898,123.18	-4,665,888.86
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	<u>6,547,223.83</u>	<u>30,445,347.01</u>

5.27 营业收入和营业成本

5.27.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	81,298,390.10	74,936,383.97	145,965,764.88	131,255,401.16
其中:研发产品 收入				

试机产品收入				
其他业务收入				
合计	<u>81,298,390.10</u>	<u>74,936,383.97</u>	<u>145,965,764.88</u>	<u>131,255,401.16</u>

5.27.2 合同产生的收入的情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型	81,298,390.10	74,936,383.97	145,965,764.88	131,255,401.16
系统集成	67,336,867.03	61,565,493.82	132,558,832.28	121,140,163.89
技术支持与维护	13,961,523.07	13,370,890.15	13,406,932.60	10,115,237.27
二、按经营地区	81,298,390.10	74,936,383.97	145,965,764.88	131,255,401.16
华东地区	3,170,512.47	2,826,148.32	462,831.86	400,612.53
华南地区	78,127,877.63	72,110,235.65	142,078,154.26	127,798,387.00
华中地区			3,424,778.76	3,056,401.63
西南地区				
三、按商品转让的时间分类	81,298,390.10	74,936,383.97	145,965,764.88	131,255,401.16
在某一时刻转让	81,298,390.10	74,936,383.97	145,965,764.88	131,255,401.16

5.27.3 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：

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

5.27.4 主营业务收入前五名

项目	2023 年度	占主营业务收入比例	2022 年度	占主营业务收入比例
电信规划设计院-全球通采购项目	7,704,000.00	9.48	9,197,999.83	6.30
中国能源建设集团广东省电力设计研究院集控及通信监控中心大屏	6,536,876.55	8.04	8,681,827.70	5.95
龙山初级中学扩建工程-实验室装修有设备	4,336,091.15	5.33	7,589,380.54	5.20
丰华初级中学扩	3,229,959.29	3.97	7,317,587.61	5.01

建工程-实验室 设备及配套设施 福山循环经济产 业园生活垃圾应 急综合处理项目 合计	3,079,646.02	3.79	5,179,097.35	3.55
	<u>24,886,573.01</u>	<u>30.61</u>	<u>37,965,893.03</u>	<u>26.01</u>

5.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	142.72	20,887.68
教育费附加	85.63	8,951.86
地方教育附加	57.09	5,967.91
印花税	39,100.40	38,984.89
车船税	4,235.00	3,960.00
环境保护税		
房产税		
土地使用税		
合计	<u>43,620.84</u>	<u>78,752.34</u>

5.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,085,881.13	1,225,743.00
售后维护费	3,617,602.30	1,788,066.35
广告宣传费	605,388.66	1,061,554.70
中标服务费	359,102.25	413,997.42
其他费用	29,858.07	34,977.17
合计	<u>5,697,832.41</u>	<u>4,524,338.64</u>

5.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,228,972.20	1,705,602.44
咨询服务费	836,940.48	535,601.84
折旧费用	572,280.28	619,846.84
办公费	298,077.53	227,891.20
业务招待费	517,358.89	255,791.60
水电物业费	252,676.11	333,626.54
车辆使用费	223,086.36	266,203.71
差旅费	360,608.36	144,220.33
会议费	328,603.76	19,840.00
租赁费	-	-
通讯费	50,838.72	54,341.01
其他费用	80,617.53	46,085.57
合计	<u>5,750,060.22</u>	<u>4,209,051.08</u>

5.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用		
人工费用	3,319,770.00	2,680,235.18
折旧费		
燃料动力		
其他费用	2,334,981.05	6,968,377.62
合计	5,654,751.05	9,648,612.80

5.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	206,091.56	100,569.72
利息收入	41,498.08	47,874.06
融资服务费		
手续费及其他	9,248.37	11,834.41
合计	173,841.85	64,530.07

5.33 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,200,000.00	180,000.00
个人所得税手续费		
合计	1,200,000.00	180,000.00

5.33.1 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
高新技术企业认定通过奖励资金	700,000.00	180,000.00	与收益相关
2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	-	与收益相关
其他补助资金	300,000.00	-	与收益相关
合计	1,200,000.00	180,000.00	

5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	-25,000.00	
应收账款坏账准备	-1,156,674.79	-2,361,443.53
预付账款坏账准备		
其他应收款坏账准备	-1,819,480.10	-499,773.20
合计	-3,001,154.89	-2,861,216.73

5.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-8,104,606.44	-

合同资产减值准备	-205,439.99	-396,650.14
合计	-8,310,046.43	-396,650.14

5.36 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废、毁损利得	42,091.95	2,654.87	
保险赔款			
违约金收入			
无法支付的款项	3,357,949.89	5,267.90	
其他收入	210.84	15,750.02	
合计	3,400,252.68	23,672.79	

5.37 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废、毁损损失			
违约金支出			
公益性捐赠支出			
罚款、滞纳金	200.00	47,428.46	
其他支出			
合计	200.00	47,428.46	

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-55,241.11	
递延所得税费用	6,284,115.41	-2,250,654.89
合计	6,228,874.30	-2,250,654.89

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-17,669,248.88	-6,916,543.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,650,387.33	-1,037,481.56
子公司适用不同税率的影响		
本公司税收优惠的影响		
调整以前期间所得税的影响	-55,241.11	
归属于合营企业和联营企业的损益（非应税收入）		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	273,402.04	25,067.22
税率变动对期初递延所得税余额		

的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,444,035.56	
研发费用加计扣除	-782,934.86	-1,238,240.55
所得税费用	6,228,874.30	-2,250,654.89

5.39 现金流量表项目

5.39.1 与经营活动有关的现金

5.39.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,200,000.00	195,750.00
押金保证金	2,502,125.35	4,599,121.70
员工备用金	-	
其他收入	41,506.58	47,874.06
往来款	1,377,726.25	1,279,038.59
合计	5,121,358.18	6,121,784.35

5.39.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	14,402,304.07	12,180,592.04
押金保证金	1,860,896.98	4,863,321.44
员工备用金		
往来款	680,000.00	1,513,715.44
合计	16,943,201.05	18,557,628.92

5.39.2 与筹资活动有关的现金

5.39.2.1 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还往来借款		
归还租赁负债	399,999.97	399,999.96
合计	399,999.97	399,999.96

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-23,898,123.18	-4,665,888.86
加：信用减值损失	-3,001,154.89	2,861,216.73

资产减值准备	-8,310,046.43	396,650.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	404,040.72	242,192.32
使用权资产摊销	367,725.81	377,654.53
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	11,792.45	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-42,091.95	2,654.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	203,664.38	100,569.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,284,115.41	-2,811,254.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,344,580.90	8,009,389.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,705,710.51	1,004,147.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,197,574.09	-7,468,018.48
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>-4,127,360.36</u>	<u>-1,950,686.09</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,415,532.73	11,761,072.13
减：现金的期初余额	11,761,072.13	17,221,637.88
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	<u>-345,539.40</u>	<u>-5,460,565.75</u>
5.40.2 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,415,532.73	11,761,072.13
其中：库存现金	12,713.99	9,651.22
可随时用于支付的银行存款	11,402,818.74	11,751,420.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,415,532.73	11,761,072.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

6 研发支出

6.1 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用		
人工费用	3,319,770.00	2,680,235.18
折旧费		
燃料动力		
其他费用	2,334,981.05	6,968,377.62
合计	5,654,751.05	9,648,612.80
其中：费用化研发支出	5,654,751.05	9,648,612.80
资本化研发支出	-	-

7 政府补助

7.1 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
高新技术企业认定通过奖励资金	700,000.00	180,000.00
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	-
其他补助资金	300,000.00	-
合计	1,200,000.00	180,000.00

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款。。

8.1 金融工具的风险

8.1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

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

本公司应收账款，本公司通过设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、

缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8.1.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

项目	期末数				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	5,504,965.28	5,504,965.28			
应付账款	31,024,534.85	20,042,990.67	8,756,640.88	210,339.71	2,014,563.59
其他应付款	36,100.00	36,100.00	-	-	-
合计	36,565,600.13	25,584,055.95	8,756,640.88	210,339.71	2,014,563.59

项目	期初数				
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	-				
应付账款	34,997,909.09	27,244,975.42	2,854,215.13	2,415,500.49	2,483,218.05
其他应付款	-	-	-	-	-
合计	34,997,909.09	12,614,040.95	9,264,786.37	4,328,400.15	2,160.00

8.1.3 市场风险

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

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

8.1.3.1 汇率风险

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

本公司生产经营位于中国境内，以人民币结算，本公司不承担外汇变动市场风险。

8.1.3.2 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降1%，则可能影响本公司本期的净利润0.17万元。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决 权比例 (%)
郑明辉	不适用	不适用	不适用	70.18	70.18

本公司的母公司情况的说明：郑明辉直接持有国鸿科技股份有限公司57.72%股份，持有广州国虹投资合伙企业(有限合伙)85.00%股份，广州国虹投资合伙企业(有限合伙)持有国鸿科技股份有限公司14.67%股份，郑明辉通过广州国虹投资合伙企业(有限合伙)间接持有国鸿科技股份有限公司12.46%股份，郑明辉总计持有国鸿科技股份有限公司70.18%股份。

本公司最终控制方是郑明辉。

9.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州国虹投资合伙企业(有限合伙)	直接或间接持有本公司5%及以上股份的企业
颜惠君	实际控制人关系密切的家庭成员
郑元和	本公司的董监高
韩金林	本公司的董监高
张卫萍	本公司的董监高
王云	本公司的董监高
陈志坚	本公司的董监高
周永兵	本公司的董监高
吴浩彬	本公司的董监高

9.3 关联交易情况

9.3.1 关联租赁情况

9.3.1.1 本公司作为承租方

出租方 名称	租赁资 产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
郑明辉、 颜惠君	房屋建 筑物	399,999.96	399,999.96	44,265.58	17,370.72	1,803,168.98	912,665.12

关联租赁情况说明：租赁物为公司日常经营场所，位于广州市天河区天河路490号壬丰大厦19楼1903-1房，租赁面积350m²，不含税租金单价95.24元/m²/月。

9.3.2 关联担保情况

9.3.2.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑明辉、 郑元和	10,000,000.00	2020年1月 1日	2027年12月 31日	否

9.3.3 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	810,840.00	894,960.00

9.4 应收、应付关联方等未结算项目情况

9.4.1 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
郑明辉	实际控制人	35,000.00	

9.5 关联方承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.6 其他

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他事项

10 承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他事项

12 补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,400,052.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	690,037.90	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	<u>3,910,014.78</u>	<u> </u>

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.60	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.13	-0.45	-0.45

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

国鸿科技股份有限公司

法定代表人：郑明辉

主管会计工作的负责人：陈志坚

会计机构负责人：张卫萍

日期：2024年4月26日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

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

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

本年度,公司预计未来期间内不能取得足够的应纳税所得额以转回可抵扣时间性差异,未确认递延所得税资产。因此,公司未对上述会计政策变更进行追溯调整。

2. 重要会计估计变更事项

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,400,052.68
非经常性损益合计	4,600,052.68
减:所得税影响数	690,037.90
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,910,014.78

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用