



丰海科技

NEEQ: 830862

广州市丰海科技股份有限公司

Guangzhou Infohand Technology Co., Ltd.



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡亚平、主管会计工作负责人向道庆及会计机构负责人（会计主管人员）朱翠华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、深圳长江会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“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。

# 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.....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	118

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、丰海科技	指	广州市丰海科技股份有限公司
丰海有限	指	广州市丰海信息科技有限公司
黄埔投资	指	黄埔投资控股（广州）有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《广州市丰海科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
业主	指	高速公路建设的项目法人
系统集成	指	一个组织机构内的设备、信息的集成，并通过完整地系统来实现对应用的支持
系统集成商	指	具备高速公路机电系统施工资质的法人
LED	指	发光二极管（Light-EmittingDiode）简称为LED，是由镓（Ga）与砷（As）、磷（P）、氮（N）、铟（In）的化合物制成的二极管。当电子与空穴复合时能辐射出可见光，因而可以用来制成发光二极管。在电路及仪器中作为指示灯，或者组成文字或数字显示

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州市丰海科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Infohand Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	胡亚平	成立时间	2007年5月15日
控股股东	控股股东为胡亚平	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡亚平，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	智能交通领域机电设备中的LED可变情报板、交通智能引导标志及其他公路信息提示设施及相关控制系统的研发、生产及销售安装服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	丰海科技	证券代码	830862
挂牌时间	2014年7月15日	分层情况	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）	75,391,232
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨俊	联系地址	广州市黄埔区开源大道11号B3栋101室、201室
电话	020-82037620	电子邮箱	yangjun@furhigh.com
传真	020-34769066		
公司办公地址	广州市黄埔区开源大道11号B3栋101室、201室	邮政编码	510000
公司网址	www.infohand.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101661815039Q		
注册地址	广东省广州市黄埔区开源大道11号B3栋101室、102室		
注册资本（元）	75,391,232	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2023年1月6日广东省工业和信息化厅发布了《关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》，经企业申请、地级以上市中小企业主管部门初审推荐、省工业和信息化厅复核，以及网上公示等程序，确定了2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单，公司被审核评定为“广东省专精特新中小企业”。</p> <p>2023年7月14日，广东省工业和信息化厅正式发布了《关于广东省第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，广州市丰海科技股份有限公司被评为国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>公司于2023年12月28日经国家有关部门批准，颁发高新技术企业证书，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,899,884.14	58,258,236.10	25.13%
毛利率%	24.97%	27.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,812,919.94	-14,493,767.02	39.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,702,989.52	-13,848,022.21	29.93%
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）	-8.47%	-12.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.33%	-11.97%	-
基本每股收益	-0.13	-0.21	31.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,159,461.53	146,668,209.72	10.56%
负债总计	62,542,396.66	38,238,224.91	63.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,617,064.87	108,429,984.81	-8.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.44	-8.33%
资产负债率%（母公司）	37.91%	26.42%	-
资产负债率%（合并）	38.57%	26.07%	-
流动比率	2.58	4.27	-
利息保障倍数	-3.00	-20.84	-
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	11,753,206.71	-6,189,474.32	289.89%
应收账款周转率	0.95	0.73	-
存货周转率	2.21	2.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.56%	-3.32%	-
营业收入增长率%	25.13%	14.52%	-
净利润增长率%	39.20%	-2,179.96%	-

## 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	15,206,731.56	9.38%	23,787,844.18	16.22%	-36.07%

应收票据	3,100,000.00	1.91%	1,486,591.98	1.01%	108.53%
应收账款	74,757,054.05	46.10%	78,891,909.31	53.79%	-5.24%
存货	25,833,157.25	15.93%	23,568,766.65	16.07%	9.61%
投资性房地产	-	-	257,154.79	0.18%	-100.00%
固定资产	5,776,283.51	3.56%	6,863,182.25	4.68%	-15.84%
在建工程	19,046,618.27	11.75%	100,928.45	0.07%	18,771.41%
无形资产	5,530,147.07	3.41%	513,373.26	0.35%	977.22%
递延所得税资产	2,423,804.68	1.49%	5,968,384.69	4.07%	-59.39%
短期借款	12,009,472.19	7.41%	8,006,291.67	5.46%	50.00%
长期借款	12,112,500.00	7.47%	7,350,000.00	5.01%	64.80%
预付款项	5,229,082.54	3.22%	1,101,443.23	0.75%	374.75%
其他应收款	3,387,787.58	2.09%	2,681,135.39	1.83%	26.36%
使用权资产	451,264.25	0.28%	514,753.91	0.35%	-12.33%
长期待摊费用	366,944.47	0.23%	932,741.63	0.64%	-60.66%
应付账款	21,647,631.21	13.35%	14,505,686.99	9.89%	49.24%
合同负债	264,952.82	0.16%	158,324.91	0.11%	67.35%
应付职工薪酬	1,315,862.56	0.81%	1,200,438.51	0.82%	9.62%
其他应付款	1,488,429.60	0.92%	734,315.02	0.50%	102.70%
其他流动负债	934,443.87	0.58%	23,657.75	0.02%	3,849.84%
一年内到期的非流动负债	6,987,743.54	4.31%	2,476,889.51	1.69%	182.12%
租赁负债	-	-	-	-	-
递延所得税负债	67,689.64	0.04%	77,213.09	0.05%	-12.33%
未分配利润	-3,427,704.62	-2.11%	5,385,215.32	3.67%	-163.65%

## 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期内货币资金较上年同期比减少 8,581,112.62 元，降幅 36.07%，主要原因是报告期内支付大额的在建工程款；
- 2、在建工程：报告期内在建工程较上年同期增加 18,945,689.82 元，增幅 18771.41%，主要原因是报告期内丰海科创园建设；
- 3、应付账款：报告期内应付账款较上年同期比增加 7,141,944.22 元，增幅 49.24%，主要原因是报告期末供应商账期延长。

## (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	72,899,884.14	-	58,258,236.10	-	25.13%

营业成本	54,695,273.20	75.03%	42,429,132.84	72.83%	28.91%
毛利率%	24.97%	-	27.17%	-	-
销售费用	9,167,674.94	12.58%	10,203,235.43	17.51%	-10.15%
管理费用	10,152,324.67	13.93%	10,891,054.06	18.69%	-6.78%
研发费用	6,703,427.41	9.20%	7,772,892.40	13.34%	-13.76%
财务费用	1,318,586.77	1.81%	665,423.59	1.14%	98.16%
信用减值损失	2,362,857.64	3.24%	-1,565,829.37	-2.69%	-250.90%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,150,416.81	4.32%	4,338,463.80	7.45%	-27.38%
投资收益	-810,768.82	-1.11%	-3,160,791.93	-5.43%	74.35%
资产处置收益					
营业利润	-4,985,137.49	-6.84%	-14,361,588.90	-24.65%	65.29%
营业外收入	160,400.03	0.22%	1,111,643.30	1.91%	-85.57%
营业外支出	453,125.92	0.62%	1,281,870.57	2.20%	-64.65%
净利润	-8,812,919.94	-12.09%	-14,493,767.02	-24.88%	39.20%
税金及附加	550,240.27	0.75%	269,929.18	0.46%	103.85%
所得税费用	3,535,056.56	4.85%	-38,049.15	-0.07%	9,390.76%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期末公司营业收入较上年同期比增加 14,641,648.04 元，增幅 25.13%，主要原因是报告期内新增民用产品，且民用产品渐入成熟，且报告期内交通产品也在稳步发展，因此营业收入有所增加；
- 2、营业成本：报告期末公司营业成本较上年同期比增加 12,266,140.36 元，增幅 28.91%，主要原因是报告期内营业收入增加，营业成本也随之增加；
- 3、营业利润、利润总额、净利润：报告期内收入增加，费用减少，投资收益亏损减少，因此营业利润增幅较大，净利润也随之增加。

### 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	72,695,067.55	57,949,375.31	25.45%
其他业务收入	204,816.59	308,860.79	-33.69%
主营业务成本	54,602,133.45	42,276,932.68	29.15%
其他业务成本	93,139.75	152,200.16	-38.80%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
销售设备	72,695,067.55	54,602,133.45	24.89%	25.45%	29.15%	-7.97%

及安装服务						
其他	204,816.59	93,139.75	54.53%	-33.69%	-38.80%	7.50%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内公司将以成本计量的投资性房地产转换为自用房产，相应租金收入减少。

### 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	辽宁交投艾特斯技术股份有限公司	7,943,185.84	10.90%	否
2	广东新粤交通投资有限公司	7,832,125.69	10.74%	否
3	广东路路通有限公司	7,279,916.80	9.99%	否
4	广东诚泰交通科技发展有限公司	5,569,044.29	7.64%	否
5	云南华捷信息科技有限公司	4,224,504.43	5.79%	否
合计		32,848,777.05	45.06%	-

### 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	广东鑫中益科技有限公司	10,733,298.96	24.41%	否
2	蓝盾智能制造科技（广州）有限公司	5,680,045.37	12.92%	否
3	广州市隆来电子科技有限公司	3,654,432.52	8.31%	否
4	深圳市鑫恩拓科技有限公司	2,920,758.87	6.64%	否
5	深圳市思诺尔光电有限公司	2,174,951.39	4.95%	否
合计		25,163,487.11	57.23%	-

### (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	11,753,206.71	-6,189,474.32	289.89%
投资活动产生的现金流量净额	-29,080,010.94	-7,956,766.57	-265.48%
筹资活动产生的现金流量净额	8,676,618.11	4,568,143.87	89.94%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流净额：报告期末公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期比增加17,942,681.03元，增幅289.89%，主要原因是报告期收到的货款大幅增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期末公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期比减少

21,123,244.37 元，降幅 265.48%，主要原因是报告期内投入在建工程的资金金额较大；  
 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期比增加 4,108,474.24 元，增幅 89.94%，主要原因是报告期内新增银行借款金额大于归还金额，银行借款期末余额增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州市盛丰软件科技有限公司	控股子公司	软件开发	2,000,000	27,474,583.78	424,992.59	148,484.61	-1,834,052.06

##### 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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
银行理财产品	银行理财产品	-	0	0	自有资金
合计	银行理财产品	-	0	0	自有资金

##### 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
1、成长性风险	<p>公司的产品主要应用于智能交通领域，客户主要是智能交通领域的系统集成商。在行业排名靠前的系统集成商竞争力相对较强，每个区域主要由前几家有实力的系统级集成商占有市场。因此，智能交通建设的市场集中度较高，机电设备提供商的话语权较为薄弱。目前有能力取得市场优势的机电设备提供商一般都具有较强的营销能力或较丰富的资源。此外，由于按地域划分，智能交通建设行业属于非充分竞争市场类型，机电设备供应商的目标客户均为主要的系统集成商，造成竞争较为集中的局面。一旦公司拓展业务或维护客户的能力不及其他竞争对手，同一片区的业务将很可能失去，从而影响公司经营业绩。</p>
2、技术更迭与保护风险	<p>由于公司产品系智能交通系统内的重要组成部分之一，其中LED可变情报板的控制软件以及硬件的生产工艺都具备一定的技术含量，其中，公司产品“LED显示屏”被广东省名牌产品推进委员会认定为广东省名牌产品。目前公司拥有的技术高于行业平均水平，其产品质量较好。因此，先进的技术研发水平及生产工艺流程是公司竞争力的体现。一旦行业技术或生产工艺革新，而公司研发水平不能达到行业要求，其产品将面临被市场淘汰的风险。</p>
3、产品存在被替代的风险	<p>本行业的进入门槛主要是资质壁垒，但技术门槛不高。行业中各企业的产品除某些参数不同外，生产工艺、结构、用途等基本相同。同行业中产品之间存在被相互替换的可能性。同时，由于公司主要产品之一的“LED情报板”的主要组成部分为LED模组，而LED模组中的灯珠可以根据使用环境进行替换。因此，商业广告所使用的LED产品通过一定的改装即可被应用于LED可变信息情报板和交通标志。所以，如果商业用LED制造商获得相关资质进入本行业，将明显增加本行业的竞争程度。综上所述，公司产品不仅面临同行业产品的竞争，同时存在行业新进入者的压力。</p>
4、应收账款无法及时收回的风险	<p>公司报告期末应收账款为 74,757,054.05 元，占流动资产的 46.10%，因为行业特性，公司客户，即系统集成商，部分客户对公司的货款与业主计量款支付情况挂钩，若业主未能按时支付客户工程款，则可能导致公司应收账款无法及时收回。</p>
5、存货跌价风险	<p>报告期末，公司存货金额 25,833,157.25 元，占流动资产的 15.93%，较 2024 年同比增加 2,264,390.60 元，增幅 9.61%，其中，工程施工余额同比增加 635,875.14 元。如果工程业主未能及时计量验收，发出存货管理不佳，则可能降低公司运营效率，带来存货跌价风险。</p>
6、主要客户相对集中风险	<p>报告期内，公司前五名客户累计销售量占当期销售收入总额比重为 45.06%，其中，第一大客户销售金额占当期销售收入总额比重为 10.90%，收入集中度较高。若公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，或者公司主要客户的经营或财务状况出现不</p>

	良变化,可能对公司的经营业绩产生不利影响。
7、公司未能完成前期定增的业绩承诺导致实际控制人变更的风险	2021年2月公司完成股票定向发行,由黄埔投资认购29,999,999.40元,实际控制人胡亚平向黄埔投资作出业绩承诺:“公司承诺2022年公司合并经审计的营业收入、净利润或者合并经审计的营业收入、企业所得税在2019年的基础上增长不得低于100%”。同时,认购补充协议约定,如公司未达到上述业绩条件,黄埔投资有权要求实际控制人回购其所持挂牌公司股权。实际控制人胡亚平将其持有的丰海科技股权质押给黄埔投资作为业绩承诺的担保,公司未达到前述业绩承诺,且实际控制人胡亚平目前暂无明确的股份回购计划。若胡亚平没有筹集足够资金进行回购,可能导致质押的股权变更为黄埔投资拥有,进而导致公司实际控制人发生变更。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 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	
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	
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	0	13,000,000
<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	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司接受关联方胡亚平提供的担保，胡亚平未收取任何费用，该交易属于公司纯获益行为，不存在损害公司及其他股东的情形，免于按关联交易审议。本次关联交易基于公司日常经营需要，交易的达成有助于对公司经营性流动资金的需求，确保日常生产经营的顺利进行。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-005	购买资产	工业用地使用权	518 万	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025 年 4 月 10 日公司控股子公司广州市盛丰软件科技有限公司与广州市规划和自然资源局签署国有建设用地使用权出让合同，出让价格 518 万元，出让宗地编号为 ZSCXN-C6-8，宗地总面积 12102.00 平方米，坐落于中新广州知识城新一代信息技术创新园，博华四路以北，科联西路以东，永九快速路以西，出让年限为 20 年。对公司业务连续性、管理层稳定性不会产生不利影响。

#### (五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013 年 11 月 21 日	-	挂牌	处罚赔偿	丰海科技若因丰海有限设立时承诺人的出资行为受到行政部门的处罚或受到其他任何损失，承诺人将全额赔偿公司受到的损失	正在履行中
公司	2020 年 12 月 31 日	2026 年 2 月 4 日	业绩补偿承诺		公司承诺 2022 年公司合并经审计的营业收入、净利润或者合并经审计的营业收入、企业	正在履行中

					所得税在 2019 年的基础上增长不低于 100%，若未能实现业绩目标，新投资者有权要求实际控制人回购其所持有的全部或部分公司股权
--	--	--	--	--	---

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种车道指示器控制装置	知识产权	质押	0	0%	质押借款
一种智能雾灯装置	知识产权	质押	0	0%	质押借款
一种基于智能预测和误差识别的多 AGV 规划方法及系统	知识产权	质押	0	0%	质押借款
<b>总计</b>	-	-	0	0%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述知识产权的质押不会对公司生产经营等产生不利影响。
----------------------------

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	46,509,012	61.69%	-616	46,508,396	61.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,932,416	11.85%	-1,042,000	7,890,416	10.47%	
	董事、监事、高管	695,809	0.92%	-816	694,993	0.92%	
	核心员工	584,680	0.78%	0	584,680	0.78%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,882,220	38.31%	616	28,882,836	38.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,797,253	35.54%	0	26,797,253	35.54%	
	董事、监事、高管	2,084,967	2.77%	616	2,085,583	2.77%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		75,391,232	-	0	75,391,232	-	
普通股股东人数							205

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	胡亚	35,729,669	-	34,687,669	46.01%	26,797,253	7,890,416	18,297,200	0

	平		1,042,000						
2	黄埔投资控股（广州）有限公司	8,695,652	0	8,695,652	11.53%	0	8,695,652	0	0
3	广州市丰海科技股份有限公司回购专用证券账户	6,306,400	0	6,306,400	8.36%	0	6,306,400	0	0
4	郑庆三	2,391,680	0	2,391,680	3.17%	0	2,391,680	0	0
5	朱群芳	2,374,900	0	2,374,900	3.15%	0	2,374,900	0	0
6	顾文骏	1,783,280	0	1,783,280	2.37%	0	1,783,280	0	0
7	李秀丽	1,332,000	0	1,332,000	1.77%	0	1,332,000	0	0
8	张萍	1,504,423	-191,901	1,312,522	1.74%	0	1,312,522	0	0
9	杨全生	1,282,600	0	1,282,600	1.70%	0	1,282,600	0	0
10	黄婷	180,000	1,050,000	1,230,000	1.63%	0	1,230,000	0	0
	合计	61,580,604	-183,901	61,396,703	81.43%	26,797,253	34,599,450	18,297,200	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东中，不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

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

股股东、实际控制人未发生变化，仍为胡亚平。

胡亚平，中国国籍，本科学历，曾任中国建筑材料工业地质勘查中心福建总队技术工程师、广州市圆方科技有限公司销售部业务员、广州航天海特系统工程有限公司市场部经理、总经理助理、副总经理；2015年8月11日起任丰海科技董事，现任广州市丰海科技股份有限公司董事长、总经理。报告期内胡亚平减持公司股份1,042,000股，期末持股34,687,669股，期末持股比例增至46.01%。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 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				
胡亚平	董事长、总经理	男	1973年7月	2023年7月6日	2026年7月6日	35,729,669	-1,042,000	34,687,669	46.01%
杨俊	董事、副总经理	男	1990年2月	2023年7月6日	2026年7月6日	587,416	-200	587,216	0.78%
向道庆	董事、财务总监	男	1984年5月	2023年7月6日	2026年7月6日	594,400	0	594,400	0.79%
胡松潮	董事、副总经理	男	1971年11月	2023年7月6日	2026年7月6日	471,100	0	471,100	0.62%
胡晓鹏	董事、总工程师	男	1984年1月	2023年7月6日	2026年1月28日	400,000	0	400,000	0.53%
陈伟君	监事会主席	女	1990年10月	2023年7月6日	2026年1月12日	693,840	0	693,840	0.92%
吴玉燕	监事	女	1987年6月	2023年7月6日	2026年7月6日	34,020	0	34,020	0.05%
易程	监事	男	1988年6月	2023年7月6日	2026年7月6日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	31	5	0	36
生产人员	24	5	0	29
销售人员	14	1	0	15
技术人员	31	4	0	35
财务人员	5	0	0	5
工程维护人员	9	0	0	9
员工总计	114	15	0	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	32	44
专科	40	47
专科以下	40	36
员工总计	114	129

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

<p>1、薪酬政策</p> <p>公司实施劳动合同制。实行薪级职等和岗位匹配、能力与收入匹配、薪酬结构向优秀企业靠近的举措。同时，公司依据国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>2、培训计划</p> <p>为提高员工素质，满足公司发展和员工自身需求，公司每年开展不同层次、不同形式的员工培训，包括新员工入职培训、人员业务培训、管理者提升培训等。针对一线员工，重点培训和考核公司规章制度、现场操作、专业技能等。针对研发人员，主要培训提高技术水平和项目管理能力。针对管理层，主要以外部培训活动为主，增强管理意识，提升公司管理水平、提高生产效率和产品质量等。</p> <p>3、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。</p>
---

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈伟君	无变动	市场总监	693,840	0	693,840
徐正碧	无变动	市场总监	497,200	0	497,200
朱翠华	无变动	财务经理	38,880	0	38,880
王其桃	无变动	生产经理	34,020	0	34,020
吴玉燕	无变动	采购经理	34,020	0	34,020
陈正惠	无变动	设备管理员	14,580	0	14,580

### 核心员工的变动情况

无

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

### (一) 公司治理基本情况

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

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

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

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1、业务独立

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

### 2、人员独立

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

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

### 4、机构独立

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

### 5、财务独立

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

## (四) 对重大内部管理制度的评价

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

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

## 四、 投资者保护

### (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

2025 年度共有一场股东会提供网络投票。公司于 2025 年 5 月 12 日召开 2024 年年度股东会，该次会议采用现场投票和网络投票相结合方式召开。通过网络投票参与本次股东会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

### (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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	长江审会字[2026]第 0151 号			
审计机构名称	深圳长江会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 1001C			
审计报告日期	2026 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	郑德彬 1 年	吴震 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	13 万			

#### 一、 审计意见

我们审计了广州市丰海科技股份有限公司（以下简称丰海科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰海科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估丰海科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项

(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算丰海科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丰海科技公司的财务报告过程。

#### 四、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。

(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, 就可能导致对丰海科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致丰海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(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就丰海科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	15,206,731.56	23,787,844.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	3,100,000.00	1,486,591.98
应收账款	五（三）	74,757,054.05	78,891,909.31
应收款项融资			
预付款项	五（四）	5,229,082.54	1,101,443.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,387,787.58	2,681,135.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	25,833,157.25	23,568,766.65
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,050,586.30	
<b>流动资产合计</b>		<b>128,564,399.28</b>	<b>131,517,690.74</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			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）		257,154.79
固定资产	五（九）	5,776,283.51	6,863,182.25
在建工程	五（十）	19,046,618.27	100,928.45
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十一）	451,264.25	514,753.91
无形资产	五（十二）	5,530,147.07	513,373.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	366,944.47	932,741.63
递延所得税资产	五（十四）	2,423,804.68	5,968,384.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,595,062.25</b>	<b>15,150,518.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,159,461.53</b>	<b>146,668,209.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	12,009,472.19	8,006,291.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	21,647,631.21	14,505,686.99
预收款项			
合同负债	五（十七）	264,952.82	158,324.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,315,862.56	1,200,438.51
应交税费	五（十九）	5,199,258.50	3,705,407.46
其他应付款	五（二十）	1,488,429.60	734,315.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	6,987,743.54	2,476,889.51
其他流动负债	五（二十二）	934,443.87	23,657.75
<b>流动负债合计</b>		<b>49,847,794.29</b>	<b>30,811,011.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	12,112,500.00	7,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	514,412.73	
递延所得税负债	五（十四）	67,689.64	77,213.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,694,602.37</b>	<b>7,427,213.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,542,396.66</b>	<b>38,238,224.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十六）	75,391,232.00	75,391,232.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	26,452,936.55	26,452,936.55
减：库存股	五（二十八）	7,000,104.00	7,000,104.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	8,200,704.94	8,200,704.94
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-3,427,704.62	5,385,215.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,617,064.87	108,429,984.81
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>99,617,064.87</b>	<b>108,429,984.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>162,159,461.53</b>	<b>146,668,209.72</b>

法定代表人：胡亚平

主管会计工作负责人：向道庆

会计机构负责人：朱翠华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,182,248.09	22,639,112.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,100,000.00	1,486,591.98
应收账款	十四（一）	74,318,979.82	78,397,167.11
应收款项融资			
预付款项		3,462,823.78	1,101,443.23
其他应收款	十四（二）	29,668,690.93	2,767,617.70
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,833,157.25	23,568,766.65
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>151,565,899.87</b>	<b>129,960,698.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			257,154.79
固定资产		5,776,283.51	6,863,182.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		451,264.25	514,753.91
无形资产		394,824.54	513,373.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		366,944.47	932,741.63
递延所得税资产		2,423,804.68	5,968,384.69
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,413,121.45</b>	<b>17,049,590.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>162,979,021.32</b>	<b>147,010,289.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,009,472.19	8,006,291.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,551,631.21	14,505,686.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,211,363.22	1,132,112.55
应交税费		5,158,722.95	3,702,510.38
其他应付款		1,488,429.60	1,406,662.23

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		264,952.82	158,324.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,987,743.54	2,476,889.51
其他流动负债		934,443.87	23,657.75
<b>流动负债合计</b>		<b>49,606,759.40</b>	<b>31,412,135.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		12,112,500.00	7,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		67,689.64	77,213.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,180,189.64</b>	<b>7,427,213.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,786,949.04</b>	<b>38,839,349.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		75,391,232.00	75,391,232.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,452,936.55	26,452,936.55
减：库存股		7,000,104.00	7,000,104.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,200,704.94	8,200,704.94
一般风险准备			
未分配利润		-1,852,697.21	5,126,170.67
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>101,192,072.28</b>	<b>108,170,940.16</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>162,979,021.32</b>	<b>147,010,289.24</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>	五（三十一）	72,899,884.14	58,258,236.10
其中：营业收入	五（三十一）	72,899,884.14	58,258,236.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		82,587,527.26	72,231,667.50
其中：营业成本		54,695,273.20	42,429,132.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	550,240.27	269,929.18
销售费用	五（三十三）	9,167,674.94	10,203,235.43
管理费用	五（三十四）	10,152,324.67	10,891,054.06
研发费用	五（三十五）	6,703,427.41	7,772,892.40
财务费用	五（三十六）	1,318,586.77	665,423.59
其中：利息费用		1,318,729.28	697,842.26
利息收入		52,579.80	50,242.06
加：其他收益	五（三十七）	3,150,416.81	4,338,463.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-810,768.82	-3,160,791.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	2,362,857.64	-1,565,829.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,985,137.49	-14,361,588.90
加：营业外收入	五（四十）	160,400.03	1,111,643.30
减：营业外支出	五（四十一）	453,125.92	1,281,870.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,277,863.38	-14,531,816.17
减：所得税费用	五（四十二）	3,535,056.56	-38,049.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,812,919.94	-14,493,767.02
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		-8,812,919.94	-14,493,767.02

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)		-8,812,919.94	-14,493,767.02
<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>		-8,812,919.94	-14,493,767.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,812,919.94	-14,493,767.02
(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)		-0.13	-0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.13	-0.21

法定代表人：胡亚平

主管会计工作负责人：向道庆

会计机构负责人：朱翠华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十四（四）	72,751,399.53	57,919,979.45
减：营业成本	十四（四）	54,610,317.45	42,429,132.84
税金及附加		485,437.31	263,974.46
销售费用		9,167,674.94	10,203,235.43
管理费用		8,893,613.13	10,725,412.43
研发费用		6,255,540.90	7,471,376.88
财务费用		1,317,131.14	664,903.33
其中：利息费用		1,318,729.28	697,842.26
利息收入		51,790.45	49,846.82
加：其他收益		3,150,416.81	4,335,710.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-810,768.82	-3,160,791.93
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）		2,366,081.35	-1,517,509.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,272,586.00	-14,180,646.58
加：营业外收入		158,768.95	1,111,643.30
减：营业外支出		329,994.27	1,281,417.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,443,811.32	-14,350,421.24
减：所得税费用		3,535,056.56	-38,049.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,978,867.88	-14,312,372.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,978,867.88	-14,312,372.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-6,978,867.88</b>	<b>-14,312,372.09</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.21

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		84,588,243.00	63,950,518.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,750,764.70	1,244,797.63
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）1	4,750,976.12	5,026,370.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>91,089,983.82</b>	<b>70,221,686.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,859,355.30	38,686,727.43
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		17,316,070.12	16,611,894.01
支付的各项税费		2,996,969.24	3,673,810.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）2	17,164,382.45	17,438,728.67

经营活动现金流出小计		79,336,777.11	76,411,161.03
经营活动产生的现金流量净额		11,753,206.71	-6,189,474.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,729,914.27	26,191,955.01
取得投资收益收到的现金		25,494.08	154,334.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,400.00	200,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,759,808.35	26,546,559.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,770,745.79	4,860,351.22
投资支付的现金		50,000,000.00	29,642,974.90
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	五（四十三）3	69,073.50	
投资活动现金流出小计		77,839,819.29	34,503,326.12
投资活动产生的现金流量净额		-29,080,010.94	-7,956,766.57
<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		22,950,000.00	11,000,000.00
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		22,950,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,717,275.00	2,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		749,083.39	600,101.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）4	2,807,023.50	3,681,755.06
筹资活动现金流出小计		14,273,381.89	6,431,856.13
筹资活动产生的现金流量净额		8,676,618.11	4,568,143.87
<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>		-8,650,186.12	-9,578,097.02
加：期初现金及现金等价物余额		23,787,844.18	33,365,941.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,137,658.06	23,787,844.18

法定代表人：胡亚平

主管会计工作负责人：向道庆

会计机构负责人：朱翠华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		84,367,074.60	61,911,958.49
收到的税费返还		1,750,764.70	1,244,797.63
收到其他与经营活动有关的现金		4,186,482.66	5,785,846.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>90,304,321.96</b>	<b>68,942,602.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,859,355.30	38,673,572.48
支付给职工以及为职工支付的现金		15,566,951.99	16,217,139.58
支付的各项税费		2,956,069.43	3,612,112.58
支付其他与经营活动有关的现金		18,080,587.02	17,708,950.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,462,963.74</b>	<b>76,211,774.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,841,358.22</b>	<b>-7,269,172.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		48,729,914.27	26,191,955.01
取得投资收益收到的现金		25,494.08	154,334.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,400.00	200,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,759,808.35</b>	<b>26,546,559.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,448.63	4,860,351.22
投资支付的现金		75,921,200.00	29,642,974.90
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		69,073.50	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,803,722.13</b>	<b>34,503,326.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,043,913.78</b>	<b>-7,956,766.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,950,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>22,950,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,717,275.00	2,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		749,083.39	600,101.07
支付其他与筹资活动有关的现金		2,807,023.50	3,681,755.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,273,381.89</b>	<b>6,431,856.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,676,618.11</b>	<b>4,568,143.87</b>

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		-7,525,937.45	-10,657,795.19
加：期初现金及现金等价物余额		22,639,112.04	33,296,907.23
六、期末现金及现金等价物余额		15,113,174.59	22,639,112.04

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,391,232.00				26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		5,385,215.32		108,429,984.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,391,232.00				26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		5,385,215.32		108,429,984.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,812,919.94		-8,812,919.94
（一）综合收益总额											-8,812,919.94		-8,812,919.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	75,391,232.00			26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		-3,427,704.62	99,617,064.87
----------	---------------	--	--	---------------	--------------	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2024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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	75,391,232.00				26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		19,878,982.34	122,923,751.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	75,391,232.00				26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		19,878,982.34	122,923,751.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,493,767.02	-14,493,767.02
（一）综合收益总额											-14,493,767.02	-14,493,767.02
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,391,232.00</b>			<b>26,452,936.55</b>	<b>7,000,104.00</b>			<b>8,200,704.94</b>		<b>5,385,215.32</b>		<b>108,429,984.81</b>

法定代表人：胡亚平

主管会计工作负责人：向道庆

会计机构负责人：朱翠华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,391,232.00				26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		5,126,170.67	108,170,940.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,391,232.00				26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		5,126,170.67	108,170,940.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,978,867.88	-6,978,867.88
(一) 综合收益总额											-6,978,867.88	-6,978,867.88
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	75,391,232.00			26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		-1,852,697.21	101,192,072.28
----------	---------------	--	--	---------------	--------------	--	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,391,232.00				26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		19,438,542.76	122,483,312.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,391,232.00				26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		19,438,542.76	122,483,312.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,312,372.09	-14,312,372.09
（一）综合收益总额											-14,312,372.09	-14,312,372.09
（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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,391,232.00</b>			<b>26,452,936.55</b>	<b>7,000,104.00</b>			<b>8,200,704.94</b>		<b>5,126,170.67</b>	<b>108,170,940.16</b>

# 广州市丰海科技股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

广州市丰海科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由广州市丰海信息科技有限公司整体改制设立, 股改基准日是 2013 年 11 月 30 日。本公司成立于 2007 年 05 月 15 日, 经广州市工商行政管理局注册登记, 统一社会信用代码: 91440101661815039Q, 本公司属电气机械和器材制造业。

截至 2025 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 75,391,232.00 股, 注册资本 75,391,232.00 元, 注册地: 广州市黄埔区开源大道 11 号 B3 栋 101 室、201 室。本公司实际从事的经营活动为: 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 软件开发; 网络技术的研究、开发; 智能化安装工程服务; 电子自动化工程安装服务; 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 各种交通信号灯及系统安装; 计算机技术开发、技术服务; 通信线路和设备的安装; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 光电子器件及其他电子器件制造; 电子元件及组件制造; 电气设备批发; 电子元器件批发; 电子产品批发; 计算机批发; 计算机零配件批发; 软件批发; 建材、装饰材料批发; 电子设备工程安装服务; 计算机网络系统工程服务; 监控系统工程安装服务; 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 道路自动收费停车泊位的建设、经营和管理; 经营管理路桥电子收费系统; 高速公路收费系统设计、安装、维护; 道路自动收费停车泊位设备的开发研究、安装和维护; 交通及公共管理用金属标牌制造; 金属结构制造; 计算机应用电子设备制造; 交通安全、管制及类似专用设备制造; 电子工业专用设备制造;(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的实际控制人为胡亚平。

本公司财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 30 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力

产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“（十五）固定资产”、“（十九）无形资产”、“（二十四）收入”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 200,000.00 元
重要的投资活动	金额 $\geq$ 5,000,000.00 元
重要的在建工程	金额 $\geq$ 5,000,000.00 元
重要的资本化研发项目	金额 $\geq$ 1,000,000.00 元

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准及合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

#### **(1)增加子公司或业务**

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

制时点起一直存在。

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

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

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

## (2)处置子公司或业务

### 1)一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额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。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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)：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债：

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

## 2、 金融工具的确认依据与计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、

其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。  
该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 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。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产

或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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），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，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收

款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票（出票人或承兑人为信用等级较高的大型企业或上市公司、国有企业等）	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，该组合预期信用损失率为0%
组合三	其他商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，参照应收账款账龄或逾期天数计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	除关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

按照账龄测算的应收款项整个存续期预期信用损失率如下表：

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

(十一) 存货

## **1、 存货的分类**

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

## **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## **3、 存货跌价准备的计提方法**

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

## **4、 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## **(十二) 合同资产和合同负债**

### **1、 合同资产**

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

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

### **2、 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十三) 长期股权投资**

## 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十四) 投资性房地产

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

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

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

### 2、 固定资产分类和折旧方法

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

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

## (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2、 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

## (十八) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	20 年	直线摊销法	土地出让合同规定年限
软件	5 年	直线摊销法	购买协议

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3、 研发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

## **(二十) 长期资产减值**

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **(二十一) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后

会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **4、 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **(二十三) 租赁负债**

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

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

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

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

## **(二十四) 收入**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转

让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

### **1、 收入确认方法**

本公司主要业务分为销售设备及安装服务、技术服务、软件销售三部分。

#### **(1)销售设备及安装服务**

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

#### **(2)技术服务**

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

#### **(3)软件销售**

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

### **2、 可变对价**

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### **3、 销售退回条款**

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

### **4、 质保义务**

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保

证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、(二十四)进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## **5、 合同变更**

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- (1)如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- (2)如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- (3)如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## **(二十五) 合同成本**

### **1、 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### **2、 合同履约成本**

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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进行摊销，计入当期损益。

### **3、 合同成本减值**

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。

## **(二十六) 政府补助**

### **1、 政府补助的类型及会计处理**

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

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### **2、 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准**

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

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

述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### **3、 政府补助确认时点**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

### **(二十八) 租赁**

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

#### **1、 租赁合同的分拆**

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

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

## 2、 租赁合同的合并

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

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

## 3、 本公司作为承租人的会计处理

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

### (1)短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

## 4、 本公司作为出租人的会计处理

### (1)租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

#### (2)对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

#### (3)对经营租赁的会计处理

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

### **(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明**

## 1、 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

## 2、 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
房产税	房产余值	1.2%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

本公司和子公司在报告期内的企业所得税税率的情况：

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

### (二) 主要税收优惠及批文

- 1、本公司于 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业资格，有效期三年，证书编号 GR202044012380。2023 年 12 月通过高新技术企业资格复审，有效期三年，证书编号 GR202344015275。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，本报告期执行 15%的优惠企业所得税税率。
- 2、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司广州市盛丰软件科技有限公司在本报告期享受小微企业的税收优惠。
- 3、根据《财政部税务总局公告 2023 年第 12 号》文件的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不

含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司广州市盛丰软件科技有限公司在本报告期享受前述小微企业的税收优惠。

- 4、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司销售的软件产品(含嵌入式软件)符合上述政策规定的条件,已按规定向主管税务机关办理税收减免备案,并持续享受该政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,上年年末指2024年12月31日,期末指2025年12月31日,本期指2025年度,上期指2024年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	9,995,384.79	9,301,342.41
其他货币资金	5,211,346.77	14,486,501.77
未到期应收利息		
合计	15,206,731.56	23,787,844.18
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:

(1) 其他货币资金期末余额 5,211,346.77 元,系存放于中信证券华南股份有限公司的存出投资款,为公司已存入证券公司但尚未进行短期投资的闲置资金。该等资金已在证券公司开立的本公司名下资金账户中存放,可随时转回公司银行账户,不存在冻结、质押或其他权利受限情形。

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日,本公司受限资金余额为 69,073.50 元,系存放于广东南粤银行(账号\*\*\*736)的协定存款账户。根据银行回函确认,该账户处于“全渠道不收不付”状态,资金使用受到限制,不可随时用于支付。因此,该笔存款未包含在现金流量表的“期末现金及现金等价物”中。

除上述事项外,本公司货币资金不存在其他抵押、冻结等使用受限情形。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票	2,100,000.00		2,100,000.00
合计	3,100,000.00		3,100,000.00

续表:

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,486,591.98		1,486,591.98
商业承兑汇票			
合计	1,486,591.98		1,486,591.98

## 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	540,889.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		900,000.00
合计	540,889.00	1,900,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	57,955,131.16	49,392,720.09
1至2年	12,129,035.05	14,402,913.95
2至3年	4,741,129.58	15,289,742.37
3至4年	7,055,623.84	8,180,914.87
4至5年	1,750,253.43	3,115,414.20
5年以上	5,904,816.74	5,828,658.66
小计	89,535,989.80	96,210,364.14
减：坏账准备	14,778,935.75	17,318,454.83
合计	74,757,054.05	78,891,909.31

#### 2、 应收账款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	2,550,191.30	2.85	2,550,191.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,985,798.50	97.15	12,228,744.45	14.06	74,757,054.05
其中：组合 1	86,985,798.50	97.15	12,228,744.45	14.06	74,757,054.05
合计	89,535,989.80	100.00	14,778,935.75	16.51	74,757,054.05

类别	上年年末余额				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	3,027,659.56	3.15	3,027,659.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,182,704.58	96.85	14,290,795.27	15.35	78,891,909.31
其中：组合 1	93,182,704.58	96.85	14,290,795.27	15.35	78,891,909.31
合计	96,210,364.14	100.00	17,318,454.83	18.00	78,891,909.31

**按单项计提坏账准备的应收账款：**

项目	账面余额	计提比例%	坏账准备	理由
成都曙光光纤网络有限责任公司	48,000.00	100.00	48,000.00	诉讼/仲裁
中铁十二局集团电气化工程有限公司	152.92	100.00	152.92	诉讼/仲裁
武汉智城科技有限公司	464,826.00	100.00	464,826.00	诉讼/仲裁
重庆市华驰交通科技有限公司	136,012.65	100.00	136,012.65	诉讼/仲裁
黑龙江省建筑安装集团有限公司	213,199.99	100.00	213,199.99	诉讼/仲裁
贵州大溼科技有限公司	1,015,000.00	100.00	1,015,000.00	诉讼/仲裁
广州航天海特系统工程有 限公司	542,999.74	100.00	542,999.74	诉讼/仲裁
广东德洛斯照明工业有 限公司	130,000.00	100.00	130,000.00	回收可能性
合计	2,550,191.30		2,550,191.30	

**按信用风险特征组合计提坏账准备：**

**组合 1 计提坏账准备：**

名称	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	57,955,131.16	5.00	2,897,756.55

名称	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1-2年(含2年)	11,915,835.06	10.00	1,191,583.50
2-3年(含3年)	4,732,849.58	20.00	946,569.92
3-4年(含4年)	6,808,961.89	30.00	2,042,688.57
4-5年(含5年)	845,749.81	50.00	422,874.91
5年以上	4,727,271.00	100.00	4,727,271.00
合计	86,985,798.50		12,228,744.45

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	3,027,659.56		477,468.26		2,550,191.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,290,795.27	3,923,998.78	5,986,049.60		12,228,744.45
其中：账龄组合	14,290,795.27	3,923,998.78	5,986,049.60		12,228,744.45
合计	17,318,454.83	3,923,998.78	6,463,517.86		14,778,935.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	原因	方式	原坏账准备的依据及其合理性
天津市高速公路科技发展有限公司	1,096,500.17	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
中交机电工程局有限公司	650,531.47	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
中远海运科技股份有限公司	541,058.83	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
湖南省交通科学研究院有限公司	410,749.58	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
珠海路讯科技有限公司	322,318.97	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
广东高速科技投资有限公司	271,513.58	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
广东诚泰交通科技发展有限公司	252,101.76	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
石家庄泛安科技开发有限公司	169,217.79	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	157,469.08	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
安徽交控工程集团有限公司	150,485.92	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
合计	4,021,947.15			

### 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

辽宁交投艾特斯技术股份有限公司	8,975,800.00	10.10	448,790.00
广东路路通有限公司	5,624,337.59	6.33	281,216.88
广东诚泰交通科技发展有限公司	5,311,729.11	5.98	265,586.46
内蒙古数字交通有限责任公司	5,303,359.99	5.97	468,766.53
云南华捷信息科技有限公司	5,045,187.61	5.68	252,259.38
合计	30,260,414.30	34.04	1,716,619.25

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,546,262.84	86.94	729,002.64	66.19
1至2年	431,589.23	8.25	237,274.57	21.54
2至3年	147,836.42	2.83	22,671.75	2.06
3至4年	22,599.40	0.43		
4至5年			74,171.82	6.73
5年以上	80,794.65	1.55	38,322.45	3.48
合计	5,229,082.54	100.00	1,101,443.23	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东和润建设有限公司丰海科技园项目农民工工资专用账户	1,450,000.00	27.73	1年以内	未到结算期
广州超频传媒科技有限公司	596,800.00	11.41	1年以内、1-2年	未到结算期
西安电子科技大学广州研究院	500,000.00	9.56	1年以内	未到结算期
承创(广州)咨询服务有限公司	466,000.00	8.91	1年以内	未到结算期
雅信(广州)咨询服务有限公司	287,400.00	5.50	1年以内	未到结算期
合计	3,300,200.00	63.11		

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,387,787.58	2,681,135.39
合计	3,387,787.58	2,681,135.39

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,133,340.06	1,802,252.51
1-2年(含2年)	871,958.46	111,971.07
2-3年(含3年)	90,444.36	709,194.06
3-4年(含4年)	421,847.14	427,732.50
4-5年(含5年)	417,406.83	2,907.08
5年以上	558,070.16	555,696.16
小计	4,493,067.01	3,609,753.38
减: 坏账准备	1,105,279.43	928,617.99
合计	3,387,787.58	2,681,135.39

## 2、 按款(2)按(2)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					
按信用风险组合计提坏账准备	4,493,067.01	100.00	1,105,279.43	24.60	3,387,787.58
其中: 组合1	4,493,067.01	100.00	1,105,279.43	24.60	3,387,787.58
组合2					
合计	4,493,067.01	100.00	1,105,279.43	24.60	3,387,787.58

续

类别	上年年末余额				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					
按信用风险组合计提坏账准备	3,609,753.38	100.00	928,617.99	25.73	2,681,135.39
其中: 组合1	3,609,753.38	100.00	928,617.99	25.73	2,681,135.39
组合2					
合计	3,609,753.38	100.00	928,617.99	25.73	2,681,135.39

说明: 按信用风险特征组合计提坏账准备:

2025年12月31日, 组合1计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备

1 年以内	2,133,340.06	5.00	106,667.00
1 至 2 年	871,958.46	10.00	87,195.85
2 至 3 年	90,444.36	20.00	18,088.87
3 至 4 年	421,847.14	30.00	126,554.14
4 至 5 年	417,406.83	50.00	208,703.41
5 年以上	558,070.16	100.00	558,070.16
合计	4,493,067.01		1,105,279.43

2024 年 12 月 31 日，组合 1 计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,802,252.51	5.00	90,112.62
1 至 2 年	111,971.07	10.00	11,197.11
2 至 3 年	709,194.06	20.00	141,838.81
3 至 4 年	427,732.50	30.00	128,319.75
4 至 5 年	2,907.08	50.00	1,453.54
5 年以上	555,696.16	100.00	555,696.16
合计	3,609,753.38		928,617.99

### (3) 坏账准备

①2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	4,493,067.01	24.60	1,105,279.43	收回可能性
合计	4,493,067.01	24.60	1,105,279.43	

### (4) 坏账准备的变动

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)	
上年年末余额	928,617.99			928,617.99
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	176,661.44			176,661.44
本期转回				

本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	1,105,279.43		1,105,279.43

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	2,392,347.24	2,198,530.42
备用金	1,916,284.97	1,216,947.74
代付社保公积金个税	165,892.41	175,811.75
员工宿舍水电管理费	9,581.92	9,503.00
其他	8,960.47	8,960.47
合计	4,493,067.01	3,609,753.38

(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 例(%)	坏账准备 期末余额
广州开发区控股集团 有限公司	保证金、押金	918,277.20	1-2年、2-3 年、3-4年、4- 5年、5年以上	20.44	688,890.21
李凤	备用金、宿舍水 电管理费	491,369.44	1年以内、1-2 年	10.94	27,386.94
云南建设基础设施投 资股份有限公司	履约保证金	237,299.00	1-2年	5.28	23,729.90
深圳市宏洲电子有限 公司	赔偿款	203,898.06	1-2年	4.54	20,389.81
辽宁省交通建设投资 集团有限责任公司	投标保证金	172,000.00	1年以内	3.83	8,600.00
合计		2,022,843.70		45.03	768,996.86

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	16,430,829.39		16,430,829.39
在产品	2,509,965.44		2,509,965.44
库存商品	4,029,252.06		4,029,252.06
发出商品	2,670,122.05		2,670,122.05
委托加工物资	192,988.31		192,988.31
合计	25,833,157.25		25,833,157.25

续表：

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,308,502.98		12,308,502.98
在产品	5,282,683.56		5,282,683.56
库存商品	3,423,360.76		3,423,360.76
发出商品	2,034,246.91		2,034,246.91
委托加工物资	519,972.44		519,972.44
合计	23,568,766.65		23,568,766.65

## 2、 存货跌价准备

经测试，无存货跌价准备。

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,050,586.30	
合计	1,050,586.30	

## (八) 投资性房地产

### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,077,086.00	1,077,086.00
2. 本期增加金额		
外购		
存货固定资产\在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额	1,077,086.00	1,077,086.00
处置		
其他原因减少	1,077,086.00	1,077,086.00
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	819,931.21	819,931.21
2. 本期增加金额	48,468.84	48,468.84
本期计提	48,468.84	48,468.84
存货固定资产在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额	868,400.05	868,400.05

处置		
其他原因减少	868,400.05	868,400.05
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
存货固定资产在建工程转入		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	257,154.79	257,154.79

说明：本期减少原因为投资性房地产转为自用固定资产。

### (九) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,776,283.51	6,863,182.25
固定资产清理		
合计	5,776,283.51	6,863,182.25

#### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		4,940,341.07	4,023,708.39	3,199,767.19	232,549.31	12,396,365.96
2. 本期增加金额	1,077,086.00	440,077.14	8,141.59	291,256.11		1,816,560.84
购置		440,077.14	8,141.59	291,256.11		739,474.84
在建工程转入						
其他增加	1,077,086.00					1,077,086.00
3. 本期减少金额		23,590.60		11,962.40		35,553.00
处置或报废		23,590.60		11,962.40		35,553.00
其他减少						
4. 期末余额	1,077,086.00	5,356,827.61	4,031,849.98	3,479,060.90	232,549.31	14,177,373.80
二、累计折旧						
1. 期初余额		1,556,028.28	2,315,485.41	1,468,572.21	193,097.81	5,533,183.71
2. 本期增加金额	868,400.05	751,637.36	579,693.20	694,059.07	7,892.25	2,901,681.93
本期计提		751,637.36	579,693.20	694,059.07	7,892.25	2,033,281.88
其他增加	868,400.05					868,400.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额		22,411.07		11,364.28		33,775.35
处置或报废		22,411.07		11,364.28		33,775.35
其他减少						
4.期末余额	868,400.05	2,285,254.57	2,895,178.61	2,151,267.00	200,990.06	8,401,090.29
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3.本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	208,685.95	3,071,573.04	1,136,671.37	1,327,793.90	31,559.25	5,776,283.51
2.期初账面价值		3,384,312.79	1,708,222.98	1,731,194.98	39,451.50	6,863,182.25

说明：本期房屋建筑物增加原因为投资性房地产转为自用固定资产。

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	19,046,618.27	100,928.45
工程物资		
合计	19,046,618.27	100,928.45

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丰海科创园	19,046,618.27		19,046,618.27	100,928.45		100,928.45

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额

丰海科创园	194,290,000.00	100,928.45	18,945,689.82	0.00	0.00	19,046,618.27
-------	----------------	------------	---------------	------	------	---------------

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
丰海科创园	9.08		0.00	0.00	不适用	自由资金及银行贷款

## (十一) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	9,827,360.36	9,827,360.36
2.本期增加金额	3,529,027.53	3,529,027.53
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,356,387.89	13,356,387.89
二、累计折旧		
1.年初余额	9,312,606.45	9,312,606.45
2.本期增加金额	3,592,517.19	3,592,517.19
(1) 计提	3,592,517.19	3,592,517.19
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,905,123.64	12,905,123.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	451,264.25	451,264.25
2.年初账面价值	514,753.91	514,753.91

本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 3,639,071.16 元(上期金额：3,200,675.61 元)。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 47,400.00 元。

本公司使用权资产主要为租赁公司办公厂房。

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,413,252.60		1,413,252.60
2.本期增加金额		5,335,400.00	5,335,400.00
购置		5,335,400.00	5,335,400.00
内部研发			
其他原因增加			
3.本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4.期末余额	1,413,252.60	5,335,400.00	6,748,652.60
二、累计摊销			
1.期初余额	899,879.34		899,879.34
2.本期增加金额	118,548.72	200,077.47	318,626.19
本期计提	118,548.72	200,077.47	318,626.19
其他原因增加			
3.本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4.期末余额	1,018,428.06	200,077.47	1,218,505.53
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3.本期减少金额			
处置子公司			
其他原因减少			
其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	394,824.54	5,135,322.53	5,530,147.07
2.期初账面价值	513,373.26		513,373.26

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	932,741.63	6,600.00	572,397.16		366,944.47
合计	932,741.63	6,600.00	572,397.16		366,944.47

### (十四) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,678,324.95	2,351,748.74	18,044,406.30	2,706,660.94
可抵扣亏损			21,278,619.51	3,191,792.93
租赁负债	480,372.93	72,055.94	466,205.45	69,930.82
合计	16,158,697.88	2,423,804.68	39,789,231.26	5,968,384.69

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	451,264.25	67,689.64	514,753.91	77,213.09
合计	451,264.25	67,689.64	514,753.91	77,213.09

#### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	62,651,561.60	31,099,560.27
合计	62,651,561.60	31,099,560.27

#### 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	上年年末余额	备注
2025 年度			
2026 年度	175,490.64	175,490.64	
2027 年度			
2028 年度	454,342.29	454,342.29	
2029 年度	812,908.44	812,908.44	
2030 年度	2,455,995.20		
2031 年度	675,435.81		
2032 年度	35,989,983.26	15,386,799.56	
2033 年度			
2034 年度	14,270,019.34	14,270,019.34	

2035 年度及以后年度	7,817,386.62	
合计	62,651,561.60	31,099,560.27

## (十五) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	
未到期应付利息	9,472.19	6,291.67
票据贴现借款	1,000,000.00	
合计	12,009,472.19	8,006,291.67

短期借款分类的说明：

#### (1) 保证借款

向广州农村商业银行股份有限公司黄埔支行借款金额人民币 3,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 9 月 29 日至 2026 年 9 月 18 日。该笔借款由相关保证人提供担保（详见另行签订的担保合同，编号：2025091900456185）。

#### (2) 信用借款

向交通银行广州开发区支行借款金额人民币 8,000,000.00 元，借款期限为 2025 年 1 月 9 日至 2026 年 1 月 9 日。该笔借款为信用借款，依据《流动资金借款合同》（编号：Z2501LN15606020）执行，属于“科创粤新贷”业务。

#### (3) 票据贴现借款

银行承兑汇票（票据号码：5306100004530202511241020405641-100000000）金额人民币 1,000,000.00 元，出票日为 2025 年 11 月 24 日，到期日为 2026 年 5 月 23 日，于 2025 年 12 月 17 日向银行办理贴现。

#### (4) 未到期应付利息

期末未到期应付利息合计人民币 9,472.19 元，主要系上述借款按合同约定计提的应计利息。

## (十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商款项	21,647,631.21	14,498,206.99

项目	期末余额	上年年末余额
应付设备款		7,480.00
合计	21,647,631.21	14,505,686.99

### 1、 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州市隆来电子科技有限公司	1,913,749.83	未安排资金结算
安徽西太华信息科技有限公司	1,444,902.47	未安排资金结算
慈溪恒煜电子有限公司	1,079,471.76	未安排资金结算
吉安市鑫通联电路股份有限公司	825,762.25	未安排资金结算
深圳市思诺尔光电有限公司	801,697.77	未安排资金结算
合计	6,065,584.08	

## (十七) 合同负债

### 1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	264,952.82	158,324.91
合计	264,952.82	158,324.91

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州绿炭技术有限公司	34,583.76	合同尚未履行完毕
四川雅康高速公路有限责任公司	12,921.92	合同尚未履行完毕
合计	47,505.68	

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,200,438.51	16,547,145.36	16,431,721.31	1,315,862.56
离职后福利-设定提存计划		1,241,346.08	1,241,346.08	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,200,438.51	17,788,491.44	17,673,067.39	1,315,862.56

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	1,178,791.18	14,914,637.89	14,800,905.47	1,292,523.60
职工福利费		623,002.73	623,002.73	
社会保险费		475,067.31	475,067.31	
其中：基本医疗保险费		452,735.91	452,735.91	
工伤保险费		22,331.40	22,331.40	
住房公积金		261,675.00	261,675.00	
工会经费和职工教育经费	21,647.33	272,762.43	271,070.80	23,338.96
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	1,200,438.51	16,547,145.36	16,431,721.31	1,315,862.56

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,210,284.48	1,210,284.48	
失业保险费		31,061.60	31,061.60	
合计		1,241,346.08	1,241,346.08	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,082,532.39	802,273.02
企业所得税	2,791,824.77	2,791,824.77
个人所得税	43,463.89	34,247.08
城市维护建设税	126,329.32	33,641.75
土地使用税	36,306.00	
教育费附加	54,141.14	14,417.89
地方教育费附加	36,094.09	9,611.93
印花税	28,566.90	19,391.02
合计	5,199,258.50	3,705,407.46

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,488,429.60	734,315.02
合计	1,488,429.60	734,315.02

#### 1、 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	1,479,975.54	725,860.96
押金	2,000.00	4,118.80
报销款	6,454.06	4,335.26
其他		
合计	1,488,429.60	734,315.02

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
成都铭琦建材有限公司	126,150.00	未安排资金结算
合计	126,150.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,507,370.61	2,010,684.06
一年内到期的租赁负债	480,372.93	466,205.45
合计	6,987,743.54	2,476,889.51

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	34,443.87	23,657.75
商业承兑汇票背书转让	900,000.00	
合计	934,443.87	23,657.75

(二十三) 长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	2,850,000.00
未到期应付利息	6,686.55	10,684.06
质押+保证借款	8,613,184.06	6,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	6,507,370.61	2,010,684.06
合计	12,112,500.00	7,350,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 保证借款

期末余额为人民币 10,000,000.00 元，系向中国光大银行股份有限公司广州分行（东圃支行）借入的款项。借款合同编号为“光大快贷借款合同（21202504010592）”，借

款期限为 2025 年 12 月 17 日至 2027 年 6 月 17 日，年利率为 3.00%（固定利率），由公司法定代表人胡亚平提供连带责任保证担保。

（2）质押+保证借款

期末余额为人民币 8,613,184.06 元，系向中国银行股份有限公司广州开发区分行借入的款项。该余额由以下三笔借款合同的本金及应计利息构成：

①合同编号 GDK477560120231033，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 2023 年 3 月 10 日至 2026 年 3 月 9 日，年利率为浮动利率（1 年期 LPR+30 基点）。

②合同编号 GDK4775601202410093，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限 2024 年 8 月 13 日至 2027 年 8 月 12 日，年利率为浮动利率（1 年期 LPR-9 基点）。

③合同编号 GDK4775601202510515，借款金额 1,950,000.00 元，借款期限 2025 年 7 月 14 日至 2028 年 7 月 13 日，年利率为浮动利率（1 年期 LPR-30 基点）。

上述借款的担保方式为：由法定代表人胡亚平提供最高额保证担保，同时以公司拥有的三项专利权（专利权质押登记号：Y2023980036823）提供最高额质押担保。

（3）未到期应付利息

期末余额为人民币 6,686.55 元，系按合同利率计提的、截至资产负债表日已发生但尚未到付息日的借款利息。

（4）一年内到期的长期借款

期末余额为人民币 6,507,370.61 元，系上述长期借款中将于资产负债表日后一年内到期的本金及利息。该部分金额已在资产负债表中重分类至“一年内到期的非流动负债”项目列报。

**(二十四) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	480,772.66	466,776.37
减：未确认融资费用	399.73	570.92
小计	480,372.93	466,205.45
减：一年内到期的租赁负债	480,372.93	466,205.45
合计	0.00	0.00

**(二十五) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		514,412.73		514,412.73	2025 年保障性安居工程补助

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计		514,412.73		514,412.73	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
丰海科创园配套宿舍 2025 年保障性安居工程补助		514,412.73			514,412.73	与资产相关

## (二十六) 股本

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

## (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	23,235,392.21			23,235,392.21
其他资本公积	3,217,544.34			3,217,544.34
合计	26,452,936.55			26,452,936.55

## (二十八) 库存股

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

## (二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,200,704.94			8,200,704.94
合计	8,200,704.94			8,200,704.94

## (三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,385,215.32	19,729,696.34
调整后期初未分配利润	5,385,215.32	19,878,982.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,812,919.94	-14,493,767.02

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-3,427,704.62	5,385,215.32

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,695,067.55	54,602,133.45	57,949,375.31	42,276,932.68
其他业务	204,816.59	93,139.75	308,860.79	152,200.16
合计	72,899,884.14	54,695,273.20	58,258,236.10	42,429,132.84

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
商品销售收入	7,534,283.17	9,235,034.14
产品与安装销售收入	61,198,398.32	48,645,960.63
软件销售收入	4,601.77	32,743.37
安装收入	155,752.22	35,637.17
研发收入	3,802,032.07	-
合计	72,695,067.55	57,949,375.31

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
维修收入	76,892.07	184,532.77
技术服务费收入	127,924.52	96,009.44
拆卸人工费收入		28,318.58
合计	204,816.59	308,860.79

#### 2、 营业收入按收入确认时间列示如下

项目	商品销售收入	产品与安装销售收入	软件销售收入	安装收入	研发收入	维修收入	技术服务费收入	合计
在某一时段内确认收入								
在某一时点确认收入	7,534,283.17	61,198,398.32	4,601.77	155,752.22	3,802,032.07	76,892.07	127,924.52	72,899,884.14
合计	7,534,283.17	61,198,398.32	4,601.77	155,752.22	3,802,032.07	76,892.07	127,924.52	72,899,884.14

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	248,285.52	131,157.50
教育费附加	106,408.08	56,210.38
房产税	9,047.52	9,047.52
土地使用税	36,948.06	642.06
车船使用税	6,691.52	300.00
印花税	71,920.87	35,098.14
地方教育费附加	70,938.70	37,473.58
合计	550,240.27	269,929.18

### (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,192,079.98	3,683,044.39
广告和业务宣传费	223,851.37	1,131,591.75
差旅费	1,344,028.22	1,371,104.90
办公费	182,314.33	234,125.45
业务招待费	2,870,039.73	3,224,541.79
售后维护费	200,338.74	236,633.40
汽车费用	132,184.22	118,691.67
折旧与摊销	2,481.48	191,827.28
其他	20,356.87	11,674.80
合计	9,167,674.94	10,203,235.43

### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,349,413.98	4,594,076.05
折旧与摊销	1,573,188.21	2,244,176.18
差旅费	340,597.41	478,513.33
办公费	512,151.67	662,260.53
业务招待费	1,288,637.51	803,909.21
租赁费及物业管理费	217,946.26	288,306.74
中介服务费	494,376.41	1,099,330.35
汽车费用	686,080.99	656,101.67
诉讼费	20,880.00	64,380.00
其他	669,052.23	
合计	10,152,324.67	10,891,054.06

### (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,534,248.35	5,001,940.15
折旧与摊销	162,289.54	273,035.12
材料费	310,408.37	279,781.64
办公费	1,648,221.68	2,110,975.47
其他	48,259.47	107,160.02
合计	6,703,427.41	7,772,892.40

### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,318,729.28	697,842.26
减：利息收入	52,579.80	50,242.06
汇兑损益		
银行手续费	22,437.29	17,823.39
其他	30,000.00	
合计	1,318,586.77	665,423.59

### (三十七) 其他收益

#### 1、 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	3,150,416.81	4,335,840.00
其他-附加税减免		2,623.80
合计	3,150,416.81	4,338,463.80

#### 2、 计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,750,416.81	1,231,807.81	与收益相关
稳岗补贴		10,287.06	
“小巨人”奖补资金	1,400,000.00	2,660,000.00	与收益相关
医保生育津贴		18,534.74	
2020年高新技术企业奖励金		400,000.00	
一次性扩岗补助		15,210.39	
合计	3,150,416.81	4,335,840.00	

### (三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-1,300,177.59	-3,315,126.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	489,408.77	142,123.25
处置债权投资取得的投资收益		12,211.29
合计	-810,768.82	-3,160,791.93

#### (三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,539,519.08	-1,387,133.66
其他应收款坏账损失	-176,661.44	-178,695.71
合计	2,362,857.64	-1,565,829.37

#### (四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	15,093.81	184,668.28	15,093.81
违约赔偿收入		548,468.00	
保险赔付	1,675.51	27,396.65	1,675.51
废品收入	6,189.38	2,100.00	6,189.38
其他	137,441.33	349,010.37	137,441.33
合计	160,400.03	1,111,643.30	160,400.03

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	131,800.85	2,246.75	131,800.85
存货报废损失	196,415.56	832,219.79	196,415.56
非流动资产处置损失	1,777.65		1,777.65
税费滞纳金	123,131.65	452.61	123,131.65
其他	0.21	446,951.42	0.21
合计	453,125.92	1,281,870.57	453,125.92

#### (四十二) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,535,056.56	-38,049.15
合计	3,535,056.56	-38,049.15

## 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	-5,277,863.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-791,679.51
子公司适用不同税率的影响	183,405.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	516,571.70
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	3,626,759.16
其他(研发费用加计扣除)	
所得税费用	3,535,056.56

## (四十三) 现金流量表附注

### 1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及利息	1,082,869.76	964,140.60
政府补助收入	1,914,412.73	3,104,032.19
员工返备用金	635,100.00	46,771.16
收到其他公司往来款	1,000,000.00	
其他	118,593.63	911,426.64
合计	4,750,976.12	5,026,370.59

### 2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	12,242,341.62	14,204,321.41
手续费支出	17,697.89	17,823.39
员工备用金	3,017,731.86	2,040,323.00
保证金及押金	1,251,098.90	1,176,260.87
其他	635,512.18	
合计	17,164,382.45	17,438,728.67

### 3、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

约定存款银行账户 余额	69,073.50
合计	69,073.50

#### 4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁租金	2,807,023.50	3,681,755.06
合计	2,807,023.50	3,681,755.06

### (四十四) 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	-8,812,919.94	-14,493,767.02
加: 信用减值损失	-2,362,857.64	1,565,829.37
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,047,975.37	1,391,441.07
使用权资产折旧	3,592,517.19	3,200,675.61
无形资产摊销	118,548.72	65,264.24
长期待摊费用摊销	565,797.16	494,580.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-15,093.81	-184,668.28
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,317,131.14	697,842.26
投资损失(收益以“一”号填列)	1,325,671.67	3,160,791.93
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	3,544,580.01	442,052.19
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-9,523.45	-480,101.34
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,264,390.60	-4,677,376.95
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-28,884,235.00	-695,412.24
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	41,398,002.06	2,493,255.01
其他	192,003.83	830,119.79
经营活动产生的现金流量净额	11,753,206.71	-6,189,474.32
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	15,137,658.06	23,787,844.18

减：现金的期初余额	23,787,844.18	33,365,941.20
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	-8,650,186.12	-9,578,097.02

## 2、 现金和等价物的构成

项目	期末余额	上年年初余额
一、现金	15,137,658.06	23,787,844.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,926,311.29	9,301,342.41
可随时用于支付的其他货币资金	5,211,346.77	14,486,501.77
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	15,137,658.06	23,787,844.18
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (四十五) 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	受限类型	受限情况
货币资金	69,073.50	69,073.50	约定存款	银行账户不收不付
合计	69,073.50	69,073.50		

## (四十六) 政府补助

政府补助种类	本期金额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,150,416.81	3,150,416.81	
合计	3,150,416.81	3,150,416.81	

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出列支情况

费用项目	本期金额		上期金额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	4,534,248.35		5,001,940.15	
折旧与摊销	162,289.54		273,035.12	
材料费	310,408.37		279,781.64	
办公费	1,648,221.68		2,110,975.47	
其他	48,259.47		107,160.02	
合计	6,703,427.41		7,772,892.40	

## (二) 研发项目情况

研发项目	上年年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
智能马桶雷达感应系统		692,657.12			692,657.12	
近距离低功耗雷达感应系统的研发		634,010.14			634,010.14	
智能门锁雷达感应系统的研发		471,128.27			471,128.27	
WISUN 通讯模块研发		638,618.31			638,618.31	
多联空调雷达检测系统的研发		623,818.02			623,818.02	
手势开关雷达感应系统的研发		546,191.30			546,191.30	
工业风扇项目的研发		571,794.18			571,794.18	
电动轮椅项目的研发		557,946.45			557,946.45	
垃圾桶项目的研发		475,657.20			475,657.20	
防水模組的研发		584,620.64			584,620.64	
智能网关的研发		459,099.28			459,099.28	
情报板防渗透安全信息平台前端的研发		447,886.50			447,886.50	
合计		6,703,427.41			6,703,427.41	

## 七、合并范围的变更

### (一) 本报告期末纳入合并范围的子公司

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

### (二) 本报告期内合并财务报表范围变化

#### 1、 报告期新纳入合并范围的子公司

报告期无新纳入合并范围的子公司。

#### 2、 报告期不再纳入合并范围的子公司

报告期无不再纳入合并范围的子公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

广州市盛丰软件科技有 限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
-------------------	--------	--------	------------	--------	--	------

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期内本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易情况。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内本公司无合营或联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

### (一) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自

于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

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

## (三) 市场风险

### 1、 利率风险

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

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

### 2、 价格风险

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

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	期末对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
胡亚平	实际控制人	47.3923	47.3923

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
胡亚平	实际控制人、控股股东、董事长、总经理

胡松潮	本公司的董事、副总经理
胡晓鹏	本公司的董事、总工程师
向道庆	本公司的董事、财务总监
杨俊	本公司的董事、董事会秘书、副总经理
吴玉燕	本公司的监事
易程	本公司的监事

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期无关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡亚平	广州市丰海科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-9-20	2025-9-19	是
胡亚平		5,000,000.00	2024-12-13	2025-12-12	是
胡亚平		3,000,000.00	2024-12-24	2025-12-23	是
胡亚平		10,000,000.00	2023-3-10	2026-3-8	否
胡亚平		10,000,000.00	2025-12-17	2027-6-17	否
胡亚平		3,000,000.00	2025-9-29	2026-9-18	否

##### 3、 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

##### 4、 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,321,388.96	2,563,702.61

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	胡晓鹏	18,000.00	18,000.00
其他应收款	陈伟君		8,067.19
合计		18,000.00	26,067.19

##### 2、 应付项目

无

#### 十一、 承诺及或有事项

### **(一) 承诺事项**

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### **(二) 或有事项**

#### **1、未决合同纠纷诉讼**

公司于 2021 年 10 月 2 日与贵州大涩科技有限公司（以下简称“贵州大涩”）签订《产品销售合同》，向其销售 LED 屏设备。公司已按约履行交货义务，但截至 2025 年 12 月 31 日，贵州大涩尚欠货款 1,015,000.00 元未支付。公司多次催收未果，于 2025 年向贵阳市观山湖区人民法院提起诉讼，案号为（2025）黔 0115 民初 28529 号，请求判令贵州大涩支付欠款 1,015,000.00 元及滞纳金（按日万分之一，自 2023 年 11 月 13 日暂计至 2025 年 8 月 31 日为 66,787 元）。2026 年 3 月 13 日，法院签发传票，定于 2026 年 5 月 11 日开庭审理。

截至财务报表批准报出日，本案尚未开庭审理。公司作为原告，已对该笔应收账款按照预期信用损失模型计提了相应的坏账准备。由于案件尚在审理中，最终判决结果及可收回金额存在不确定性，公司将根据后续进展及时调整相关会计估计。该诉讼事项预计不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## **十二、资产负债表日后事项**

### **(一) 重要的调整事项**

截至本报告日，本公司无需要披露重要的资产负债表日后调整事项。

### **(二) 重要的非调整事项**

#### **(1) 回购股份用途变更及注销**

2026 年 2 月 24 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过《变更公司回购股份的用途、关于拟注销回购股份并减少注册资本的议案》，并于 2026 年 3 月 12 日经公司 2026 年第二次临时股东会审议批准，决定将原用于股权激励的回购股份（6,306,400 股）全部变更为注销并减少注册资本。该等股份系公司于 2022 年 12 月经董事会及股东大会批准，以自有资金回购，回购总额 7,000,104.00 元，截至 2025 年 12 月 31 日仍作为库存股列示。

根据上述决议，公司注销库存股 6,306,400 股，减少注册资本 6,306,400 元。公司已 于 2026 年 3 月 18 日根据《中华人民共和国公司法》规定通知债权人，债权申报期

间为 2026 年 3 月 18 日至 2026 年 5 月 2 日。

截至本财务报表批准报出日，上述库存股注销手续已于 2026 年 4 月 22 日办理完毕，公司总股本由 75,391,232 股变更为 69,084,832 股。广州市丰海科技股份有限公司回购专用证券账户持有的 6,306,400 股（占总股本 8.3649%）已全部注销，注销后持有 0 股。公司第一大股东胡亚平先生直接持有股份数不变（34,688,069 股），但因总股本减少，其持股比例由 46.0107%被动增加至 50.2108%。相关工商变更登记手续尚在办理中。

本次变更及注销不涉及股份支付费用，预计不会对公司债务履行能力、持续经营能力及股东权益产生重大不利影响。

上述资产负债表日后事项中，库存股注销已完成（为 2026 年 4 月 22 日），属于非调整事项，不影响 2025 年度财务报表数据。

## （2）对全资子公司增资

2026 年 1 月 12 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于拟对全资子公司增资的议案》，决定以自有资金对全资子公司广州市盛丰软件科技有限公司（以下简称“盛丰科技”）增资，使其注册资本由 200 万元增加至 3,450 万元。增资完成后，公司仍持有盛丰科技 100% 股权。该事项不构成重大资产重组，亦不涉及关联交易。本次增资系基于公司战略规划及经营发展需要，预计不会对公司财务状况及持续经营能力产生重大不利影响。

上述资产负债表日后事项均为非调整事项，不影响 2025 年度财务报表数据。

截止本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的重资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1、 差错更正事项概述

公司于 2025 年度财务报表编制过程中，发现 2024 年度财务报表存在遗漏性前期会计差错，主要涉及公司持有的股票账户相关投资亏损未足额确认、子公司在建工程归属错误。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定，公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正。

经公司董事会自查，本次更正不存在财务造假情形，亦不存在财务内控重大缺陷，系会计核算疏忽所致，无主观故意或舞弊行为。

## 2、 差错更正内容及原因说明

本次差错更正涉及 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务报表。具体更正事项为投资收益确认不完整：公司持有的股票账户以公允价值计量且其变动计入当期损益。2024 年度因对被投资单位财务信息获取及复核不及时，导致漏计投资亏损 3,315,126.47 元。

## 3、 本次差错更正对 2024 年度合并财务报表相关项目的影响汇总如下：

### (1) 对 2024 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	2024 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
货币资金	27,102,970.65	-3,315,126.47	23,787,844.18
流动资产合计	134,832,817.21	-3,315,126.47	131,517,690.74
资产总计	149,983,336.19	-3,315,126.47	146,668,209.72
未分配利润	8,700,341.79	-3,315,126.47	5,385,215.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	111,745,111.28	-3,315,126.47	108,429,984.81
所有者权益（或股东权益）合计	111,745,111.28	-3,315,126.47	108,429,984.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	149,983,336.19	-3,315,126.47	146,668,209.72

### (2) 对 2024 年度合并利润表的影响

项目	2024 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	154,334.54	-3,315,126.47	-3,160,791.93
营业利润	-11,046,462.43	-3,315,126.47	-14,361,588.90
利润总额	-11,216,689.70	-3,315,126.47	-14,531,816.17
净利润	-11,178,640.55	-3,315,126.47	-14,493,767.02
持续经营净利润	-11,178,640.55	-3,315,126.47	-14,493,767.02
归属于母公司所有者的净利润	-11,178,640.55	-3,315,126.47	-14,493,767.02
综合收益总额	-11,178,640.55	-3,315,126.47	-14,493,767.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,178,640.55	-3,315,126.47	-14,493,767.02
基本每股收益（元/股）	-0.16	-0.05	-0.21
稀释每股收益（元/股）	-0.16	-0.05	-0.21

### (3) 对 2024 年度合并现金流量表的影响

项目	2024 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资支付的现金	26,327,848.43	3,315,126.47	29,642,974.90
投资活动现金流出小计	31,188,199.65	3,315,126.47	34,503,326.12
投资活动产生的现金流量净额	-4,641,640.10	-3,315,126.47	-7,956,766.57
现金及现金等价物净增加额	-6,262,970.55	-3,315,126.47	-9,578,097.02
期末现金及现金等价物余额	27,102,970.65	-3,315,126.47	23,787,844.18

## 4、 差错更正的审批程序

本次前期会计差错更正事项已于 2026 年 4 月 30 日经公司第四届董事会第十四次

会议审议通过。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,787,343.55	48,883,080.09
1 至 2 年	11,819,395.05	14,402,913.95
2 至 3 年	4,741,129.58	15,289,742.37
3 至 4 年	7,055,623.84	8,180,914.87
4 至 5 年	1,750,253.43	3,094,245.80
5 年以上	5,738,976.74	5,662,818.66
小计	88,892,722.19	95,513,715.74
减：坏账准备	14,573,742.37	17,116,548.63
合计	74,318,979.82	78,397,167.11

###### 2、 应收账款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	2,420,191.30	2.72	2,420,191.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,472,530.89	97.28	12,153,551.07	14.05	74,318,979.82
其中：组合 1	86,472,530.89	97.28	12,153,551.07	14.05	74,318,979.82
合计	88,892,722.19	100.00	14,573,742.37	16.39	74,318,979.82

类别	上年年末余额				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	2,897,659.56	3.03	2,897,659.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	92,616,056.18	96.97	14,218,889.07	15.35	78,397,167.11
其中：组合 1	92,616,056.18	96.97	14,218,889.07	15.35	78,397,167.11
合计	95,513,715.74	100.00	17,116,548.63	17.92	78,397,167.11

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

项目	账面余额	计提比例%	坏账准备	理由
成都曙光光纤网络有限责任公司	48,000.00	100.00	48,000.00	诉讼/仲裁
中铁十二局集团电气化工程有限公司	152.92	100.00	152.92	回收可能性
武汉智城科技有限公司	464,826.00	100.00	464,826.00	诉讼/仲裁
重庆市华驰交通科技有限公司	136,012.65	100.00	136,012.65	诉讼/仲裁
黑龙江省建筑安装集团有限公司	213,199.99	100.00	213,199.99	诉讼/仲裁
贵州大溜科技有限公司	1,015,000.00	100.00	1,015,000.00	诉讼/仲裁
广州航天海特系统工程有限公司	542,999.74	100.00	542,999.74	诉讼/仲裁
合计	2,420,191.30		2,420,191.30	

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	57,787,343.55	5.00	2,889,367.17
1-2 年(含 2 年)	11,606,195.06	10.00	1,160,619.51
2-3 年(含 3 年)	4,732,849.58	20.00	946,569.92
3-4 年(含 4 年)	6,808,961.89	30.00	2,042,688.57
4-5 年(含 5 年)	845,749.81	50.00	422,874.90
5 年以上	4,691,431.00	100.00	4,691,431.00
合计	86,472,530.89		12,153,551.07

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	2,897,659.56		477,468.26		2,420,191.30
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,218,889.07	3,910,127.40	5,975,465.40		12,153,551.07
其中：账龄组合	14,218,889.07	3,910,127.40	5,975,465.40		12,153,551.07
合计	17,116,548.63	3,910,127.40	6,452,933.66		14,573,742.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	原因	方式	原坏账准备的依据及其合理性
天津市高速公路科技发展有限公司	1,096,500.17	应收账款回款，余额减少	收款	账龄
中交机电工程局有限公司	650,531.47	应收账款回款，余额减少	收款	账龄
中远海运科技股份有限公司	541,058.83	应收账款回款，	收款	账龄

		余额减少		
湖南省交通科学研究院有限公司	410,749.58	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
珠海路讯科技有限公司	322,318.97	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
广东高速科技投资有限公司	271,513.58	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
广东诚泰交通科技发展有限公司	252,101.76	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
石家庄泛安科技开发有限公司	169,217.79	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
甘肃紫光智能交通与控制技术有限公司	157,469.08	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
安徽交控工程集团有限公司	150,485.92	应收账款回款, 余额减少	收款	账龄
合计	4,021,947.15			

#### 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
辽宁交投艾特斯技术股份有限公司	8,975,800.00	10.10	448,790.00
广东路路通有限公司	5,624,337.59	6.33	281,216.88
广东诚泰交通科技发展有限公司	5,311,729.11	5.98	265,586.46
内蒙古数字交通有限责任公司	5,303,359.99	5.97	468,766.53
云南华捷信息科技有限公司	5,045,187.61	5.68	252,259.38
合计	30,260,414.30	34.04	1,716,619.25

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,668,690.93	2,767,617.70
合计	29,668,690.93	2,767,617.70

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	28,312,618.11	1,887,974.50
1-2年(含2年)	972,886.91	111,971.07
2-3年(含3年)	90,444.36	709,194.06
3-4年(含4年)	421,847.14	427,732.50
4-5年(含5年)	417,406.83	2,907.08

5 年以上	558,070.16	555,696.16
小计	30,773,273.51	3,695,475.37
减：坏账准备	1,104,582.58	927,857.67
合计	29,668,690.93	2,767,617.70

## 2、按款项 ((2) 按分类披露

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					
按信用风险组合计提坏账准备	30,773,273.51	100.00	1,104,582.58	3.59	29,668,690.93
其中：组合 1	4,479,129.94	14.56	1,104,582.58	24.66	3,374,547.36
组合 2	26,294,143.57	85.44			26,294,143.57
合计	30,773,273.51	100.00	1,104,582.58	3.59	29,668,690.93

续

类别	上年年末余额				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					
按信用风险组合计提坏账准备	3,695,475.37	100.00	927,857.67	25.11	2,767,617.70
其中：组合 1	3,594,546.92	97.27	927,857.67	25.81	2,666,689.25
组合 2	100,928.45	2.73			100,928.45
合计	3,695,475.37	100.00	927,857.67	25.11	2,767,617.70

按信用风险特征组合计提坏账准备：

2025 年 12 月 31 日，组合 1 计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,119,402.99	105,970.15	5.00
1 至 2 年	871,958.46	87,195.85	10.00
2 至 3 年	90,444.36	18,088.87	20.00
3 至 4 年	421,847.14	126,554.14	30.00
4 至 5 年	417,406.83	208,703.42	50.00
5 年以上	558,070.16	558,070.15	100.00
合计	4,479,129.94	1,104,582.58	

2024 年 12 月 31 日，组合 1 计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,787,046.05	89,352.30	5.00
1 至 2 年	111,971.07	11,197.11	10.00
2 至 3 年	709,194.06	141,838.81	20.00
3 至 4 年	427,732.50	128,319.75	30.00
4 至 5 年	2,907.08	1,453.54	50.00
5 年以上	555,696.16	555,696.16	100.00
合计	3,594,546.92	927,857.67	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	927,857.67			927,857.67
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	176,724.91			176,724.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,104,582.58			1,104,582.58

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款-合并范围关联方	26,294,143.57	100,928.45
押金、保证金	2,392,347.24	2,198,530.42
备用金	1,916,284.97	1,216,947.74
代付社保公积金个税	151,955.34	160,605.29
员工宿舍水电管理费	9,581.92	9,503.00
其他	8,960.47	8,960.47
合计	30,773,273.51	3,695,475.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市盛丰软件科技有限公司	往来款及代付款	26,294,143.57	1年以内、1-2年	85.44	
广州开发区控股集团有限公司	保证金、押金	918,277.20	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	2.98	688,890.20
李凤	备用金、宿舍水电管理费	491,369.44	1年以内、1-2年	1.60	27,386.94
云南建设基础设施投资股份有限公司	履约保证金	237,299.00	1-2年	0.77	23,729.90
深圳市宏洲电子有限公司	赔偿款	203,898.06	1-2年	0.66	20,389.81
合计		28,144,987.27		91.46	760,396.85

### (三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州市盛丰软件科技有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
合计	2,000,000.00									2,000,000.00	

### (四) 营业收入及营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,546,582.94	54,517,177.70	57,611,118.66	42,276,932.68
其他业务	204,816.59	93,139.75	308,860.79	152,200.16
合计	72,751,399.53	54,610,317.45	57,919,979.45	42,429,132.84

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
商品销售收入	7,534,283.17	9,235,034.14

项目	本期金额	上期金额
产品与安装销售收入	61,049,913.71	48,307,703.98
软件销售收入	4,601.77	35,637.17
安装收入	155,752.22	32,743.37
研发收入	3,802,032.07	
合计	72,546,582.94	57,611,118.66

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
维修收入	76,892.07	184,532.77
技术服务费收入	127,924.52	96,009.44
拆卸人工费收入		28,318.58
合计	204,816.59	308,860.79

## 2、 营业收入按收入确认时间列示如下

项目	商品销售收入	产品与安装销售收入	软件销售收入	安装收入	研发收入	维修收入	技术服务费收入	合计
在某一时段内确认收入								
在某一时点确认收入	7,534,283.17	61,049,913.71	4,601.77	155,752.22	3,802,032.07	76,892.07	127,924.52	72,751,399.53
合计	7,534,283.17	61,049,913.71	4,601.77	155,752.22	3,802,032.07	76,892.07	127,924.52	72,751,399.53

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-1,300,177.59	-3,315,126.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	489,408.77	142,123.25
处置债权投资取得的投资收益		12,211.29
合计	-810,768.82	-3,160,791.93

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,316.16	
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	1,400,000.00	

项目	金额	说明
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	-810,768.82	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	477,468.26	
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	-306,042.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	773,973.55	
所得税影响额	116,096.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	890,069.58	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-8.47	-0.1276	-0.1276
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.33	-0.1405	-0.1405

广州市丰海科技股份有限公司  
二〇二六年四月三十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	27,102,970.65	23,787,844.18		
流动资产合计	134,832,817.21	131,517,690.74		
资产总计	149,983,336.19	146,668,209.72		
未分配利润	8,700,341.79	5,385,215.32		
归属于母公司所有者 所有者权益（或股 东权益）	111,745,111.28	108,429,984.81		
所有者权益（或 股东权益）合计	111,745,111.28	108,429,984.81		
负债和所有者权 益（或股东权益） 总计	149,983,336.19	146,668,209.72		
投资收益	154,334.54	-3,160,791.93		
营业利润	-11,046,462.43	-14,361,588.90		
利润总额	-11,216,689.70	-14,531,816.17		
净利润	-11,178,640.55	-14,493,767.02		
持续经营净利润	-11,178,640.55	-14,493,767.02		
归属于母公司所 有者的净利润	-11,178,640.55	-14,493,767.02		
综合收益总额	-11,178,640.55	-14,493,767.02		
归属于母公司所 有者的综合收益 总额	-11,178,640.55	-14,493,767.02		
基本每股收益 （元/股）	-0.16	-0.21		
稀释每股收益 （元/股）	-0.16	-0.21		
投资支付的现金	26,327,848.43	29,642,974.90		
投资活动现金流 出小计	31,188,199.65	34,503,326.12		
投资活动产生的 现金流量净额	-4,641,640.10	-7,956,766.57		
现金及现金等价 物净增加额	-6,262,970.55	-9,578,097.02		
期末现金及现金 等价物余额	27,102,970.65	23,787,844.18		

## (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 无。
2、重要会计估计变更 无。
3、会计差错更正 公司在 2025 年度财务报表编制过程中发现，主要原因：1、2024 年度财务报表漏计所持股票账户相关投资亏损 3,315,126.47 元，构成重大前期会计差错，2、子公司在建工程归属错误。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,316.16
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	1,400,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-810,768.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	477,468.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,042.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>773,973.55</b>
减：所得税影响数	-116,096.03
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>890,069.58</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用