

证券代码：830862

证券简称：丰海科技

主办券商：开源证券

广州市丰海科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2024 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	五（一）	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）	1,486,591.98
应收账款	五（三）	78,891,909.31
应收款项融资		
预付款项	五（四）	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）	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）	23,568,766.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计		131,517,690.74
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	五（七）	257,154.79
固定资产	五（八）	6,863,182.25
在建工程	五（九）	100,928.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	五（十）	514,753.91
无形资产	五（十一）	513,373.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	五（十二）	932,741.63
递延所得税资产	五（十三）	5,968,384.69
其他非流动资产		
非流动资产合计		15,150,518.98
资产总计		146,668,209.72
流动负债：		
短期借款	五（十四）	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（十五）	14,505,686.99
预收款项		
合同负债	五（十六）	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（十七）	1,200,438.51
应交税费	五（十八）	3,705,407.46
其他应付款	五（十九）	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）	2,476,889.51
其他流动负债	五（二十一）	23,657.75
流动负债合计		30,811,011.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	五（二十二）	7,350,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	五（二十三）	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	五（十三）	77,213.09
其他非流动负债		
非流动负债合计		7,427,213.09
负债合计		38,238,224.91
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五（二十四）	75,391,232.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	五（二十五）	26,452,936.55
减：库存股	五（二十六）	7,000,104.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	五（二十七）	8,200,704.94
一般风险准备		
未分配利润	五（二十八）	5,385,215.32
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		108,429,984.81
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合 计		108,429,984.81
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		146,668,209.72

法定代表人：胡亚平

主管会计工作负责人：朱翠华

会计机构负责人：向道庆

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日
流动资产：		
货币资金		22,639,112.04
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,486,591.98
应收账款	十四（一）	78,397,167.11
应收款项融资		
预付款项		1,101,443.23
其他应收款	十四（二）	2,767,617.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		23,568,766.65
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计		129,960,698.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	十四（三）	2,000,000.00
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		6,863,182.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		514,753.91
无形资产		513,373.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		932,741.63
递延所得税资产		5,968,384.69
其他非流动资产		
非流动资产合计		17,049,590.53
资产总计		147,010,289.24
流动负债：		
短期借款		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		14,505,686.99
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		1,132,112.55
应交税费		3,702,510.38
其他应付款		1,406,662.23
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		158,324.91
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		2,476,889.51
其他流动负债		23,657.75
流动负债合计		31,412,135.99
非流动负债：		
长期借款		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		77,213.09
其他非流动负债		
非流动负债合计		7,427,213.09
负债合计		38,839,349.08
所有者权益（或股东权益）：		
股本		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
减：库存股		7,000,104.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		8,200,704.94
一般风险准备		
未分配利润		5,126,170.67
所有者权益（或股东权益）合计		108,170,940.16

负债和所有者权益（或股东权益）总计		147,010,289.24
-------------------	--	----------------

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年
一、营业总收入	五（二十九）	58,258,236.10
其中：营业收入	五（二十九）	58,258,236.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		72,231,667.50
其中：营业成本	五（二十九）	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）	269,929.18
销售费用	五（三十一）	10,203,235.43
管理费用	五（三十二）	10,891,054.06
研发费用	五（三十三）	7,772,892.40
财务费用	五（三十四）	665,423.59
其中：利息费用		697,842.26
利息收入		50,242.06
加：其他收益	五（三十五）	4,338,463.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-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（三十七）	-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）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,361,588.90
加：营业外收入	五（三十九）	1,111,643.30
减：营业外支出	五（四十）	1,281,870.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,531,816.17
减：所得税费用	五（四十一）	-38,049.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-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“-”号填列）		-14,493,767.02
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）		-14,493,767.02
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		-14,493,767.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,493,767.02

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21

法定代表人：胡亚平 主管会计工作负责人：朱翠华 会计机构负责人：向道庆

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年
一、营业收入	十四（四）	57,919,979.45
减：营业成本		42,429,132.84
税金及附加		263,974.46
销售费用		10,203,235.43
管理费用		10,725,412.43
研发费用		7,471,376.88
财务费用		664,903.33
其中：利息费用		697,842.26
利息收入		49,846.82
加：其他收益		4,335,710.98
投资收益（损失以“-”号填列）		-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）		-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）		-14,180,646.58
加：营业外收入		1,111,643.30
减：营业外支出		1,281,417.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,350,421.24

减：所得税费用		-38,049.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,312,372.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-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		
六、综合收益总额		-14,312,372.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		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		1,244,797.63
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	5,026,370.59
经营活动现金流入小计		70,221,686.71
购买商品、接受劳务支付的现金		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		16,611,894.01
支付的各项税费		3,673,810.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	17,438,728.67
经营活动现金流出小计		76,411,161.03
经营活动产生的现金流量净额		-6,189,474.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		26,191,955.01
取得投资收益收到的现金		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		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		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		4,860,351.22
投资支付的现金		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		
投资活动现金流出小计		34,503,326.12
投资活动产生的现金流量净额		-7,956,766.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		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		11,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		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（四十二）	3,681,755.06
筹资活动现金流出小计		6,431,856.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,568,143.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十三）	-9,578,097.02
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十三）	33,365,941.20
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十三）	23,787,844.18

法定代表人：胡亚平 主管会计工作负责人：朱翠华 会计机构负责人：向道庆

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		61,911,958.49
收到的税费返还		1,244,797.63
收到其他与经营活动有关的现金		5,785,846.33
经营活动现金流入小计		68,942,602.45
购买商品、接受劳务支付的现金		38,673,572.48
支付给职工以及为职工支付的现金		16,217,139.58
支付的各项税费		3,612,112.58
支付其他与经营活动有关的现金		17,708,950.30
经营活动现金流出小计		76,211,774.94
经营活动产生的现金流量净额		-7,269,172.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		26,191,955.01
取得投资收益收到的现金		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		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		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		4,860,351.22
投资支付的现金		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		
投资活动现金流出小计		34,503,326.12
投资活动产生的现金流量净额		-7,956,766.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		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		11,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,101.07
支付其他与筹资活动有关的现金		3,681,755.06
筹资活动现金流出小计		6,431,856.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,568,143.87
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		-10,657,795.19
加：期初现金及现金等价物余额		33,296,907.23
六、期末现金及现金等价物余额		22,639,112.04

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												
四、本期末余额	75,391,232.00				26,452,936.55	7,000,104.00			8,200,704.94		5,126,170.67	108,170,940.16

（二）更正后的财务报表附注

广州市丰海科技股份有限公司 2024 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（以下简称本公司或公司）系由广州市丰海信息科技有限公司整体改制设立，股改基准日是 2013 年 11 月 30 日。本公司成立于 2007 年 05 月 15 日，经广州市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码：91440101661815039Q，注册资本 75,391,232.00 元，股份总数 75,391,232.00 股（每股面值 1 元）。

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

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

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

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

营业期限：2007 年 05 月 15 日至长期

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业。经营范围包括：信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；网络技术的研究、开发；智能化安装工程服务；电子自动化工程安装服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；各种交通信号灯及系统安装；计算机技术开发、技术服务；通信线路和设备的安装；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；光电子器件及其他电子器件制造；电子元件及组件制造；电气设备批发；电子元器件批发；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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于 2025 年 4 月 22 日由公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

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

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

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

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

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

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。本公司固定资产的预计使用寿命与预计

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

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

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

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准及合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交

易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉

及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

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

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

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

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内往来款组合

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

3、组合中计提坏账准备情况

按照账龄测算的应收款项整个存续期预期信用损失率如下表：

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1、合同资产

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

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

2、合同负债

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

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

（十六）在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

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

(十八) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

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

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

（二十三）租赁负债

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

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

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

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

（二十四）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

1、收入确认方法

本公司主要业务分为销售设备及安装服务、技术服务、软件销售三部分。

（1）销售设备及安装服务

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

（2）技术服务

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

（3）软件销售

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

2、可变对价

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

3、销售退回条款

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

4、质保义务

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

5、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

（二十五）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下

列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的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

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

（2）财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”），自 2024 年 12 月 6 日起施行。本公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。

执行解释第 17 号、解释第 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

本公司和子公司在报告期内的企业所得税税率的情况：

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

（二）主要税收优惠及批文

1、本公司于 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业资格，有效期三年，证书编号 GR202044012380。2023 年 12 月通过高新技术企业资格复审，有效期三年，证书编号

GR202344015275。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本报告期执行 15% 的优惠企业所得税税率。

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

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。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	9,301,342.41	12,033,023.34
其他货币资金	14,486,501.77	21,332,917.86
未到期应收利息		
合计	23,787,844.18	33,365,941.20
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,486,591.98	
商业承兑汇票		
合计	1,486,591.98	

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					

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(%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,486,591.98	100.00			1,486,591.98
账龄组合	1,486,591.98	100.00			1,486,591.98
合计	1,486,591.98	100.00			1,486,591.98

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
合计					

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,486,591.98		
合计	1,486,591.98		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	49,281,068.61	43,691,546.63
1-2年(含2年)	13,749,139.15	21,998,894.30
2-3年(含3年)	15,556,973.26	18,282,652.32
3-4年(含4年)	8,479,110.26	5,564,175.89
4-5年(含5年)	3,377,238.37	2,653,690.41
5年以上	5,766,834.49	4,243,217.28
小计	96,210,364.14	96,434,176.83
减: 坏账准备	17,318,454.83	15,943,095.51
合计	78,891,909.31	80,491,081.32

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,027,659.56	3.15	3,027,659.56	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收	93,182,704.58	96.85	14,290,795.27	15.34	78,891,909.31

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(%)	
账款					
账龄组合	93,182,704.58	96.85	14,290,795.27	15.34	78,891,909.31
合计	96,210,364.14	100.00	17,318,454.83	18.00	78,891,909.31

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,874,964.75	2.98	2,874,964.75	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	93,559,212.08	97.02	13,068,130.76	13.97	80,491,081.32
账龄组合	93,559,212.08	97.02	13,068,130.76	13.97	80,491,081.32
合计	96,434,176.83	100.00	15,943,095.51	16.53	80,491,081.32

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州航天海特系统工程有限公司	635,021.96	635,021.96	100	账龄超过5年，催收困难
武汉智城科技有限公司	464,826.00	464,826.00	100	账龄超过5年，催收困难
云南建投第二安装工程公司	390,000.00	390,000.00	100	账龄超过5年，催收困难
湖南省交通科学研究院有限公司	333,387.00	333,387.00	100	账龄超过5年，催收困难
安徽三建工程有限公司	227,760.10	227,760.10	100	账龄超过5年，催收困难
黑龙江省北龙交通工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100	账龄超过5年，催收困难
其他单位	776,664.50	776,664.50	100	账龄超过6年，催收困难
合计	3,027,659.56	3,027,659.56	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	49,281,068.61	2,464,053.43	5.00
1-2年(含2年)	13,407,472.15	1,340,747.22	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	15,556,973.26	3,111,394.65	20.00
3-4年(含4年)	8,479,110.26	2,543,733.08	30.00
4-5年(含5年)	3,254,426.82	1,627,213.41	50.00
5年以上	3,203,653.48	3,203,653.48	100.00
合计	93,182,704.58	14,290,795.27	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	2,874,964.75	152,694.81				3,027,659.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,068,130.76	1,234,438.85		11,774.34		14,290,795.27
账龄组合	13,068,130.76	1,234,438.85		11,774.34		14,290,795.27
合计	15,943,095.51	1,387,133.66		11,774.34		17,318,454.83

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,774.34

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安徽海拓信息技术有限公司	工程或设备款	11,774.34	客户无能力偿还欠款	0	否
合计		11,774.34			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东诚泰交通科技发展有限公司	10,353,764.37	10.76	517,688.22
内蒙古数字交通有限责任公司	4,374,610.62	4.55	218,730.53
天津市高速公路科技发展有限公司	4,209,194.28	4.37	1,132,078.28
广东路路通有限公司	3,981,756.66	4.14	199,087.83
广东新粤交通投资有限公司	3,851,355.89	4.00	192,567.79
合计	26,770,681.82	27.82	2,260,152.65

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	564,478.65	51.25	1,445,050.32	90.94

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年(含2年)	396,784.94	36.02	68,761.10	4.33
2-3年(含3年)	66,166.38	6.01	75,183.01	4.73
3年以上	74,013.26	6.72		
合计	1,101,443.23	100.00	1,588,994.43	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
广州钜诚锋金属制品有限公司	179,780.50	16.32	1年以内、1-2年	未到结算期
深圳市中盛泰实业股份有限公司	109,000.00	9.90	1年以内	未到结算期
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	102,234.48	9.28	1年以内	未到结算期
北京富奥星电子技术有限公司	90,500.00	8.22	1-2年	未到结算期
广州市黄埔区荣锋汽车维修服务中心	78,000.00	7.08	1年以内	未到结算期
合计	559,514.98	50.80		

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,681,135.39	1,773,809.97
合计	2,681,135.39	1,773,809.97

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,802,252.51	686,781.99
1-2年(含2年)	111,971.07	772,545.06
2-3年(含3年)	709,194.06	495,801.96
3-4年(含4年)	427,732.50	2,907.08
4-5年(含5年)	2,907.08	54,800.00
5年以上	555,696.16	510,896.16
小计	3,609,753.38	2,523,732.25
减：坏账准备	928,617.99	749,922.28
合计	2,681,135.39	1,773,809.97

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款-非关联方	225,162.38	15,799.70
保证金/押金	1,982,328.51	1,662,268.37
备用金	1,201,362.38	699,816.06
代收代付款项	200,900.11	145,848.12
合计	3,609,753.38	2,523,732.25

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,802,252.51	90,112.62	1,712,139.89	686,781.99	34,339.10	652,442.89
第二阶段	1,807,500.87	838,505.37	968,995.50	1,836,950.26	715,583.18	1,121,367.08
第三阶段						
合计	3,609,753.38	928,617.99	2,681,135.39	2,523,732.25	749,922.28	1,773,809.97

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,609,753.38	100.00	928,617.99	25.73	2,681,135.39
账龄组合	3,609,753.38	100.00	928,617.99	25.73	2,681,135.39
合计	3,609,753.38	100.00	928,617.99	25.73	2,681,135.39

续:

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

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,802,252.51	90,112.62	5.00
1-2年(含2年)	111,971.07	11,197.11	10.00
2-3年(含3年)	709,194.06	141,838.81	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年(含4年)	427,732.50	128,319.75	30.00
4-5年(含5年)	2,907.08	1,453.54	50.00
5年以上	555,696.16	555,696.16	100.00
合计	3,609,753.38	928,617.99	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	34,339.10	715,583.18		749,922.28
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	55,773.52	122,922.19		178,695.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,112.62	838,505.37		928,617.99

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州开发区控股集团有限公司	保证金/押金	585,428.86	1年以内；2-3年；3-4年；5年以上	16.22	276,704.21
广州凯得控股有限公司	保证金/押金	329,487.36	5年以上	9.13	329,487.36
安徽交控工程集团有限公司	保证金/押金	328,268.28	1年以内；1-2年；2-3年	9.09	49,218.66
云南建设基础设施投资股份有限公司	保证金/押金	237,299.00	1年以内	6.57	11,864.95
深圳市宏洲电子有限公司	往来款-非关联方	203,898.06	1年以内	5.65	10,194.90
合计		1,684,381.56		46.66	677,470.08

(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	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

续：

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

(七) 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,077,086.00	1,077,086.00
2.本期增加金额		
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		
处置		
其他原因减少		
4.期末余额	1,077,086.00	1,077,086.00
二、累计折旧		
1.期初余额	771,462.37	771,462.37
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		

项 目	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4.期末余额	819,931.21	819,931.21
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	257,154.79	257,154.79
2.期初账面价值	305,623.63	305,623.63

（八）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,863,182.25	3,948,143.26
固定资产清理		
合 计	6,863,182.25	3,948,143.26

1. 固定资产情况

项 目	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	2,652,710.96	3,515,300.69	2,033,249.85	233,787.36	8,435,048.86
2.本期增加金额	2,287,630.11	820,442.18	1,166,517.34		4,274,589.63
购置	2,287,630.11	820,442.18	1,166,517.34		4,274,589.63
在建工程转入					
其他增加					
3.本期减少金额		312,034.48		1,238.05	313,272.53
处置或报废		312,034.48			312,034.48
其他减少				1,238.05	1,238.05
4.期末余额	4,940,341.07	4,023,708.39	3,199,767.19	232,549.31	12,396,365.96
二、累计折旧					
1.期初余额	1,132,973.71	2,009,585.65	1,161,027.09	183,319.15	4,486,905.60

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	335,598.50	602,332.52	395,001.19	10,040.02	1,342,972.23
本期计提	335,598.50	602,332.52	395,001.19	10,040.02	1,342,972.23
其他增加					
3.本期减少金额		296,432.76		261.36	296,694.12
处置或报废		296,432.76			296,432.76
其他减少				261.36	261.36
4.期末余额	1,468,572.21	2,315,485.41	1,556,028.28	193,097.81	5,533,183.71
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	3,471,768.86	1,708,222.98	1,643,738.91	39,451.50	6,863,182.25
2.期初账面价值	1,519,737.25	1,505,715.04	872,222.76	50,468.21	3,948,143.26

（九）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,928.45	
工程物资		
合计	100,928.45	

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设项目	100,928.45		100,928.45			0.00
合计	100,928.45		100,928.45			0.00

（十）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,827,360.36	9,827,360.36
2.本期增加金额		
租赁		

其他增加		
3.本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4.期末余额	9,827,360.36	9,827,360.36
二、累计折旧		
1.期初余额	6,111,930.84	6,111,930.84
2.本期增加金额	3,200,675.61	3,200,675.61
本期计提	3,200,675.61	3,200,675.61
其他增加		
3.本期减少金额		
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4.期末余额	9,312,606.45	9,312,606.45
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		
租赁到期		
处置子公司		
其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	514,753.91	514,753.91
2.期初账面价值	3,715,429.52	3,715,429.52

（十一）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件（使用权）	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,098,473.84	1,098,473.84
2.本期增加金额	314,778.76	314,778.76
购置	314,778.76	314,778.76
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	1,413,252.60
二、累计摊销		
1.期初余额	834,615.10	834,615.10
2.本期增加金额	65,264.24	65,264.24
本期计提	65,264.24	65,264.24
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	899,879.34	899,879.34
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	513,373.26	513,373.26
2.期初账面价值	263,858.74	263,858.74

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	949,497.39	477,824.28	494,580.04		932,741.63
合计	949,497.39	477,824.28	494,580.04		932,741.63

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,044,406.30	2,706,660.94	16,538,670.93	2,480,800.64
可抵扣亏损	21,278,619.51	3,191,792.93	22,235,823.84	3,335,373.58

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	466,205.45	69,930.82	3,961,751.04	594,262.66
合计	39,789,231.26	5,968,384.69	42,736,245.81	6,410,436.88

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	514,753.91	77,213.09	3,715,429.52	557,314.43
合计	514,753.91	77,213.09	3,715,429.52	557,314.43

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	202,666.52	154,346.86
可抵扣亏损	30,799,054.67	16,894,244.16
合计	31,001,721.19	17,048,591.02

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	572,725.71	572,725.71	
2026 年度	175,490.64	175,490.64	
2027 年度	15,707,046.86	15,707,046.86	
2028 年度	438,980.95	438,980.95	
2029 年及以后年度 2029 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	13,904,810.51		
合计	30,799,054.67	16,894,244.16	

（十四）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	
未到期应付利息	6,291.67	
合计	8,006,291.67	

（十五）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付经营活动款	14,498,206.99	9,482,357.73
应付设备款	7,480.00	8,879.00
合计	14,505,686.99	9,491,236.73

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
安徽西太华信息科技有限公司	2,544,449.60	公司资金未安排支付结算
北京聚利科技有限公司	2,233,097.34	公司资金未安排支付结算
深圳市思诺尔光电有限公司	488,313.68	公司资金未安排支付结算
广州市伟正金属构件有限公司	392,770.68	公司资金未安排支付结算
深圳市科辉特电子有限公司	365,488.05	公司资金未安排支付结算
合计	6,024,119.35	

（十六）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	158,324.91	13,840.55
合计	158,324.91	13,840.55

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	962,405.39	16,065,588.12	15,827,555.00	1,200,438.51
离职后福利-设定提存计划		1,163,347.06	1,163,347.06	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	962,405.39	17,228,935.18	16,990,902.06	1,200,438.51

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	944,164.49	14,404,912.10	14,170,285.41	1,178,791.18
职工福利费		754,401.49	754,401.49	
社会保险费		501,112.27	501,112.27	
其中：基本医疗保险费		478,546.17	478,546.17	
补充医疗保险				
工伤保险费		22,566.10	22,566.10	
生育保险费				
住房公积金		124,339.00	124,339.00	
工会经费和职工教育经费	18,240.90	280,823.26	277,416.83	21,647.33
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	962,405.39	16,065,588.12	15,827,555.00	1,200,438.51

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,130,796.92	1,130,796.92	
失业保险费		32,550.14	32,550.14	
企业年金缴费				
合计		1,163,347.06	1,163,347.06	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	802,273.02	1,576,059.72
企业所得税	2,791,824.77	2,791,824.77
个人所得税	34,247.08	22,777.05
城市维护建设税	33,641.75	104,452.46
房产税		2,261.88
教育费附加	14,417.89	44,765.34
地方教育费附加	9,611.93	29,843.56
印花税	19,391.02	10,607.04
合计	3,705,407.46	4,582,591.82

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	734,315.02	688,933.03
合计	734,315.02	688,933.03

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	725,860.96	658,885.17
押金	4,118.80	4,118.80
报销款	4,335.26	7,701.48
其他		18,227.58
合计	734,315.02	688,933.03

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	项目未完成。
合计	126,150.00	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,010,684.06	2,010,259.03
一年内到期的租赁负债	466,205.45	3,493,521.34
合计	2,476,889.51	5,503,780.37

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	23,657.75	12,122.19
合计	23,657.75	12,122.19

(二十二) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,850,000.00	
未到期应付利息	10,684.06	10,259.03
质押+保证借款	6,500,000.00	8,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,010,684.06	2,010,259.03
合计	7,350,000.00	6,500,000.00

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	466,776.37	4,045,241.26
减：未确认融资费用	570.92	83,490.22
减：一年内到期的租赁负债	466,205.45	3,493,521.34
合计	0.00	468,229.70

(二十四) 股本

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

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（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

（二十六）库存股

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

（二十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,200,704.94			8,200,704.94
合计	8,200,704.94			8,200,704.94

（二十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,878,982.34	19,269,707.11
调整后期初未分配利润	19,878,982.34	19,269,707.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,493,767.02	696,827.49
减：提取法定盈余公积		87,552.26
期末未分配利润	5,385,215.32	19,878,982.34

（二十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,949,375.31	42,276,932.68	50,654,865.59	33,518,105.37
其他业务	308,860.79	152,200.16	216,885.43	114,862.02
合计	58,258,236.10	42,429,132.84	50,871,751.02	33,632,967.39

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
商品销售收入	9,573,290.79	2,964,292.95
产品与安装销售收入	48,307,703.98	47,326,421.70
软件销售收入	32,743.37	
安装收入	35,637.17	
研发收入		364,150.94

项目	本期发生额	上期发生额
维修收入	184,532.77	133,978.76
技术服务费收入	96,009.44	
拆卸人工费收入	28,318.58	
合计	58,258,236.10	50,788,844.35
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	58,258,236.10	50,788,844.35
在某一段时间内转让		
合计	58,258,236.10	50,788,844.35

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	131,157.50	189,587.76
教育费附加	57,084.98	81,251.91
房产税	9,047.52	13,718.59
土地使用税	642.06	642.06
车船使用税	300.00	3,451.52
印花税	35,098.14	31,006.99
地方教育费附加	36,598.98	54,167.92
合计	269,929.18	373,826.75

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,683,044.39	2,632,900.03
广告和业务宣传费	1,131,591.75	200,585.83
差旅费	1,371,104.90	1,157,579.28
办公费	234,125.45	85,929.03
业务招待费	3,224,541.79	2,177,697.60
售后维护费	236,633.40	159,261.51
汽车费用	118,691.67	55,120.38
折旧与摊销	191,827.28	193,903.20
其他	11,674.80	5,859.35
合计	10,203,235.43	6,668,836.21

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,594,076.05	3,906,496.49
折旧与摊销	2,244,176.18	1,218,995.98
差旅费	478,513.33	255,163.28

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	662,260.53	407,534.38
业务招待费	803,909.21	748,851.58
租赁费及物业管理费	288,306.74	60,377.85
中介服务费	1,099,330.35	540,862.03
汽车费用	656,101.67	621,865.35
诉讼费	64,380.00	2,870.00
合计	10,891,054.06	7,763,016.94

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,001,940.15	3,141,782.53
折旧与摊销	273,035.12	135,279.22
材料费	279,781.64	227,792.34
办公费	2,110,975.47	475,527.19
其他	107,160.02	107,099.56
合计	7,772,892.40	4,087,480.84

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	697,842.26	1,272,651.44
减：利息收入	50,242.06	78,058.63
汇兑损益		
银行手续费	17,823.39	16,899.01
合计	665,423.59	1,211,491.82

(三十五) 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,335,840.00	1,414,980.95
2020-2022 年招录重点群体扣减增值税退税		43,550.00
其他	2,623.80	
合计	4,338,463.80	1,458,530.95

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,231,807.81	1,410,480.95	与收益相关
稳岗补贴	10,287.06		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“小巨人”奖补资金	2,000,000.00		与收益相关
“小巨人”扶持金	660,000.00		与收益相关
医保生育津贴	18,534.74		与收益相关
2020年高新企业奖励金	400,000.00		与收益相关
一次性扩岗补助	15,210.39	4,500.00	与收益相关
合计	4,335,840.00	1,414,980.95	

（三十六）投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	142,123.25	747,602.71
处置债权投资取得的投资收益	12,211.29	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-3,315,126.47	
合计	-3,160,791.93	747,602.71

（三十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,565,829.37	-879,251.24
合计	-1,565,829.37	-879,251.24

（三十八）资产处置收益

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

（三十九）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	184,668.28	28,421.49	184,668.28
与日常活动无关的政府补助		200,000.00	
违约赔偿收入	548,468.00	178,446.72	548,468.00
保险赔付	27,396.65	790.64	27,396.65
其他	349,010.37	43,500.50	349,010.37
废品收入	2,100.00		2,100.00
合计	1,111,643.30	451,159.35	1,111,643.30

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高企认定通过奖励			与收益相关
省级专精特新中小企业市级奖励资金		200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	

（四十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		92,218.69	
滞纳金	2,246.75		2,246.75
其他	446,951.42	0.01	446,951.42
存货报废损失	832,219.79	342,795.28	832,219.79
税费滞纳金	452.61		
合计	1,281,870.57	435,013.98	1,281,417.96

（四十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-38,049.15	-2,239,898.74
合计	-38,049.15	-2,239,898.74

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	-11,216,689.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,682,503.45
子公司适用不同税率的影响	-18,139.50
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	722,252.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,780.34
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	2,065,828.18
其他（研发费用加计扣除）	-1,120,706.53
所得税费用	-38,049.15

（四十二）现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	50,242.06	78,058.63

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	3,104,032.19	204,500.00
保证金及押金	913,898.54	1,310,888.50
员工借款	46,771.16	531,454.94
其他	911,426.64	329,847.31
合计	5,026,370.59	2,454,749.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	17,823.39	16,899.01
付现费用	14,204,321.41	7,796,539.21
保证金及押金	1,176,260.87	1,278,279.07
员工借款	2,040,323.00	1,264,000.00
其他		212,382.92
合计	17,438,728.67	10,568,100.21

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款		7,000,104.06
经营租赁租金	3,681,755.06	3,043,440.39
合计	3,681,755.06	10,043,544.45

（四十三）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	-14,493,767.02	696,827.49
加：信用减值损失	1,565,829.37	947,856.72
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	1,391,441.07	996,042.36
使用权资产折旧	3,200,675.61	3,280,784.28
无形资产摊销	65,264.24	31,805.24
长期待摊费用摊销	494,580.04	286,569.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		20,230.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-184,668.28	63,797.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	697,842.26	1,272,651.44
投资损失（收益以“－”号填列）	3,160,791.93	-747,602.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	442,052.19	-1,793,443.04

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-480,101.34	-446,455.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,677,376.95	4,445,255.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-695,412.24	-4,679,343.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,323,374.80	-156,100.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,189,474.32	4,218,874.46
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	23,787,844.18	33,365,941.20
减：现金的期初余额	33,365,941.20	5,628,713.42
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	-9,578,097.02	27,737,227.78

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	23,787,844.18	33,365,941.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,301,342.41	12,033,023.34
可随时用于支付的其他货币资金	14,486,501.77	21,332,917.86
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	23,787,844.18	33,365,941.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,335,840.00	4,335,840.00	
合 计	4,335,840.00	4,335,840.00	

六、研发支出

（一）研发支出列支情况

费用项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	5,001,940.15		3,141,782.53	
折旧与摊销	273,035.12		135,279.22	
材料费	279,781.64		227,792.34	
办公费	2,110,975.47		475,527.19	
其他	107,160.02		107,099.56	
合计	7,772,892.40		4,087,480.84	

（二）研发项目情况

研发项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
IFRPL-2024-001 4G 模块的研发		1,492,120.50			1,492,120.50	
IFRPL-2024-002 电视 24G 人在传感器		1,532,081.53			1,532,081.53	
IFRPL-2024-003 门锁项目雷达模块研发		1,374,997.64			1,374,997.64	
IFRPL-2024-004 风扇 24GHz 雷达模块研发		1,588,032.60			1,588,032.60	
IFRPL-2024-005 家居 24G 项目雷达模块研发		1,233,606.51			1,233,606.51	
IFRPL-2024-006 微屏警示设备的研发		250,538.10			250,538.10	
智能多模态毫米波雷达协同管控系统开发与应用		301,515.52			301,515.52	
合计		7,772,892.40			7,772,892.40	

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（盛丰）	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、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

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

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层

次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	期末对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
胡亚平	实际控制人	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
陈伟君	本公司的监事会主席
吴玉燕	本公司的监事
易程	本公司的监事
海南中瑞恒信投资咨询有限公司	实际控制人胡亚平的直系亲属控制的企业
海南中恒信工程造价咨询有限公司	实际控制人胡亚平的直系亲属控制的企业

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期无关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡亚平	广州市丰海科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-9-20	2025-9-19	否
胡亚平		5,000,000.00	2024-12-13	2025-12-12	否
胡亚平		3,000,000.00	2024-12-24	2025-12-23	否
胡亚平		10,000,000.00	2023-3-10	2026-3-8	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	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,039,665.43	2,434,150.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

本报告期无关联方应收项目

2、应付项目

本报告期无关联方应付项目

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止 2025 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的重资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	48,771,428.61	43,691,546.63
1-2年(含2年)	13,749,139.15	21,998,894.30
2-3年(含3年)	15,556,973.26	18,282,652.32
3-4年(含4年)	8,479,110.26	5,543,007.49
4-5年(含5年)	3,356,069.97	2,617,850.41
5年以上	5,600,994.49	4,113,217.28
小计	95,513,715.74	96,247,168.43
减：坏账准备	17,116,548.63	15,788,824.99
合计	78,397,167.11	80,458,343.44

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,897,659.56	3.03	2,897,659.56	100.00	0.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	92,616,056.18	96.97	14,218,889.07	15.35	78,397,167.11
账龄组合	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

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,744,964.75	2.85	2,744,964.75	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	93,502,203.68	97.15	13,043,860.24	13.95	80,458,343.44
账龄组合	93,502,203.68	97.15	13,043,860.24	13.95	80,458,343.44
合计	96,247,168.43	100.00	15,788,824.99	16.40	80,458,343.44

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州航天海特系统工程有限公司	635,021.96	635,021.96	100	账龄超过5年，催收困难
武汉智城科技有限公司	464,826.00	464,826.00	100	账龄超过5年，催收困难
云南建投第二安装工程公司	390,000.00	390,000.00	100	账龄超过5年，催收困难
湖南省交通科学研究院有限公司	333,387.00	333,387.00	100	账龄超过5年，催收困难
安徽三建工程有限公司	227,760.10	227,760.10	100	账龄超过5年，催收困难
黑龙江省北龙交通工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100	账龄超过5年，催收困难
其他单位	646,664.50	646,664.50	100	账龄超过6年，催收困难
合计	2,897,659.56	2,897,659.56		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	48,771,428.61	2,438,571.43	5.00
1-2年(含2年)	13,407,472.15	1,340,747.22	10.00
2-3年(含3年)	15,556,973.26	3,111,394.65	20.00
3-4年(含4年)	8,479,110.26	2,543,733.08	30.00
4-5年(含5年)	3,233,258.42	1,616,629.21	50.00
5年以上	3,167,813.48	3,167,813.48	100.00
合计	92,616,056.18	14,218,889.07	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	2,744,964.75	152,694.81				2,897,659.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,043,860.24	1,186,803.17		11,774.34		14,218,889.07
账龄组合	13,043,860.24	1,186,803.17		11,774.34		14,218,889.07
合计	15,788,824.99	1,339,497.98		11,774.34		17,116,548.63

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,774.34

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
安徽海拓信息技术有限公司	工程或设备款	11,774.34	客户无能力偿还欠款	0	否
合计		11,774.34			

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,767,617.70	1,772,359.57
合计	2,767,617.70	1,772,359.57

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,887,974.50	685,255.25
1-2年(含2年)	111,971.07	772,545.06
2-3年(含3年)	709,194.06	495,801.96

账龄	期末余额	期初余额
3-4年(含4年)	427,732.50	2,907.08
4-5年(含5年)	2,907.08	54,800.00
5年以上	555,696.16	510,896.16
小计	3,695,475.37	2,522,205.51
减：坏账准备	927,857.67	749,845.94
合计	2,767,617.70	1,772,359.57

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款-非关联方	225,162.38	15,799.70
保证金/押金	1,982,328.51	1,662,268.37
备用金	1,201,362.38	699,816.06
代收代付款项	286,622.10	144,321.38
合计	3,695,475.37	2,522,205.51

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,887,974.50	89,352.30	1,798,622.20	685,255.25	34,262.76	650,992.49
第二阶段	1,807,500.87	838,505.37	968,995.50	1,836,950.26	715,583.18	1,121,367.08
第三阶段						
合计	3,695,475.37	927,857.67	2,767,617.70	2,522,205.51	749,845.94	1,772,359.57

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,695,475.37	100.00	927,857.67	25.11	2,767,617.70
账龄组合：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

续：

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	2,522,205.51	100.00	749,845.94	29.73	1,772,359.57
合计	2,522,205.51	100.00	749,845.94	29.73	1,772,359.57

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,787,046.05	89,352.30	5.00
1-2年(含2年)	111,971.07	11,197.11	10.00
2-3年(含3年)	709,194.06	141,838.81	20.00
3-4年(含4年)	427,732.50	128,319.75	30.00
4-5年(含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	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	34,262.76	715,583.18		749,845.94
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	55,089.54	122,922.19		178,011.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	89,352.30	838,505.37		927,857.67

(三) 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1. 对子公司投资

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

（四）营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,611,118.66	42,276,932.68	50,654,865.59	33,518,105.37
其他业务	308,860.79	152,200.16	216,885.43	114,862.02
合计	57,919,979.45	42,429,132.84	50,871,751.02	33,632,967.39

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
商品销售收入	9,235,034.14	2,964,292.95
产品与安装销售收入	48,307,703.98	47,326,421.70
软件销售收入	32,743.37	
安装收入	35,637.17	
研发收入		364,150.94
维修收入	184,532.77	133,978.76
技术服务费收入	96,009.44	
拆卸人工费收入	28,318.58	
合计	57,919,979.45	50,788,844.35
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	57,919,979.45	50,788,844.35
在某一段时间内转让		
合计	57,919,979.45	50,788,844.35

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	142,123.25	747,602.71

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益	12,211.29	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-3,315,126.47	
合计	-3,160,791.93	747,602.71

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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	184,668.28	
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	3,106,655.99	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,895.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	421,381.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-645,744.81	

（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			
	收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-12.53	0.56	- 0.21	0.01	-0.21	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.97	-0.81	- 0.20	- 0.01	-0.20	-0.01

广州市丰海科技股份有限公司

董事会

2026-04-30