

关于上海华虹计通智能系统股份有限公司

投资风险分析的报告

根据《上海华虹计通智能系统股份有限公司股份转让公告》，上海华虹计通智能系统股份有限公司（以下简称“公司”或“计通5”）股份将于2023年7月21日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称“退市板块”）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”或“主办券商”）作为计通5主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据计通5披露的最近年度报告、半年度报告和季度报告，对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对计通5股份的任何投资建议。

一、上海华虹计通智能系统股份有限公司概况

（一）公司基本情况

公司名称：	上海华虹计通智能系统股份有限公司
公司英文名称：	Shanghai Huahongjitong Smart System Co.,Ltd.
统一社会信用代码：	91310000132281887F
注册地址：	上海市长宁区广顺路33号H幢3-4F
办公地址：	上海市浦东新区锦绣东路2777弄9号
注册资本：	169,918,545.00元
行业种类：	I65软件和信息技术服务业
法定代表人：	秦伟芳
董事会秘书：	王曦
证券事务代表：	沈捷
联系电话：	021-31016900
传真：	021-31016909

公司网址:	www.huahongjt.com
经营范围:	许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程设计；建筑智能化工程施工；各类工程建设活动。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：设计、开发、生产和销售智能卡读写设备及系统；自动售检票设备及系统，电子收款机及系统，相关智能仪器仪表及设备并提供安装服务；从事自行车租赁系统、智能卡 POS 机及相应的充值机、结算机系统、计算机、电子工程领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；人工智能应用软件开发；安全技术防范系统设计施工服务；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）挂牌前的股本结构

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股本结构表》和《股份登记确认书》，截至 2023 年 7 月 6 日，公司股本结构如下：

项目		股数	比例
待确认股份		1,227,309	0.72%
已确认股份	无限售流通股	166,727,270	98.12%
	股权激励限售股	1,918,545	1.12%
	高管锁定股	45,421	0.02%
总股本		169,918,545	100.00%

（三）挂牌前的前十名股东持股情况

根据公司退市时自中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司获取的《退市名册》，截至公司退市时暨挂牌前，公司前十大股东情况如下：

股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例
上海华虹（集团）有限公司	国有法人	43,030,704	25.32%
周宇光	境内自然人	7,506,500	4.42%
张祥林	境内自然人	3,630,100	2.14%
林舒月	境内自然人	3,126,525	1.84%
余建华	境内自然人	2,205,650	1.30%
杨柏忠	境内自然人	2,083,600	1.23%
朱金山	境内自然人	1,316,730	0.77%
黄国针	境内自然人	1,196,000	0.70%
范琳香	境内自然人	1,088,800	0.64%
薄闽生	境内自然人	1,070,000	0.63%

1. 上述股东与公司关联关系的说明

根据公开披露的信息和与公司的沟通得知,公司上述股东中上海华虹(集团)有限公司为公司控股股东。除此之外,未知其他与公司构成关联关系的情形。

2. 前十名股东之间是否存在其他关联关系,或是否属于一致行动人

根据公开披露的信息和与公司的沟通得知,公司上述前十大股东中,杨柏忠与范琳香为夫妻关系,为法定一致行动人。除此之外,未知前十名股东之间存在其他关联关系,或属于一致行动人的情形。

二、上海华虹计通智能系统股份有限公司经营情况及财务状况分析

(一) 主要会计数据和财务指标

由于公司未披露 2023 年半年度报告,以下列示 2021 年度、2022 年度财务数据。

本投资风险分析报告无法保证以下数据的真实性、准确性和完整性,且可能无法反映公司投资风险的完整信息,敬请投资者关注,注意投资风险。

项目	2022 年度	2021 年度
营业收入(元)	303,090,423.78	371,697,744.01
归属于上市公司股东的净利润(元)	-19,771,989.84	10,211,457.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-20,812,968.13	4,204,224.03
经营活动产生的现金流量净额(元)	-26,152,792.40	49,758,703.54
基本每股收益(元/股)	-0.1177	0.0608
稀释每股收益(元/股)	-0.1177	0.0608
加权平均净资产收益率	-5.34%	2.71%
项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
总资产(元)	574,639,635.09	635,697,755.23
归属于上市公司股东的净资产(元)	360,491,936.42	380,263,926.26

（二）经营情况分析

根据公司《2022 年年度报告》显示，2022 年度，公司实现营业收入 30,309.04 万元，较 2021 年度下降 18.46%，实现归属于上市公司股东的净利润-1,977.20 万元，较 2021 年度下降 293.63%。主要原因为：一方面公司 2022 年受外部环境影响，传统 AFC 市场建设和改造业务延缓，新业务项目推进没有达到预期；另一方面，公司信用减值损失及资产减值损失计提金额大幅提升，近几年 4 年以上长账龄项目回款不及预期，按照预期信用损失率测算结果导致公司需要针对 2022 年进一步提高坏账计提比例至 1 年以内 7%、1-2 年 20%、2-3 年 45%、3-4 年 65%、4-5 年 100%、5 年以上 100%，计提信用减值损失及资产减值损失共计 2,260.25 万元。以上两个因素叠加，导致公司 2022 年业绩亏损扩大。

根据公司《2023 年第一季度报告》显示，2023 年第一季度，公司实现营业收入 4,287.47 万元，较上年同期增加 12.72%，实现归属于上市公司股东的净利润-792.68 万元，较上年同期下降 36.54%。主要原因为：公司报告期营收项目毛利偏低，且坏账损失增加导致净利润下降所致。

（三）财务状况分析

以下数据来源于公司披露的最近一期经审计的年度报告，即《2022 年年度报告》，其中，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。如无特殊说明，币种均为人民币。

本投资风险分析的报告无法保证以下数据的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

1. 资产状况分析

（1）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	157,913,017.29	190,898,752.23
其他货币资金	15,544,600.00	2,367,852.15
合计	173,457,617.29	193,266,604.38

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,279,000.00	2,367,852.15
冻结资金	14,265,600.00	
合计	15,544,600.00	2,367,852.15

截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,279,000.00 元为公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

其他说明：2022 年 7 月，阿里云计算有限公司向上海市浦东新区人民法院就其与本公司之间的计算机软件开发合同纠纷提起诉讼，并申请冻结本公司银行账户与相关合同相关服务费用及违约金共计 7,132,800.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司 2 个银行账户均被冻结 7,132,800.00 元，共计 14,265,600.00 元。

(2) 应收票据

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,040,000.00	
商业承兑票据	1,648,000.00	3,628,400.00
合计	4,688,000.00	3,628,400.00

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,100,000.00	100.00%	412,000.00		4,688,000.00	3,860,000.00	100.00%	231,600.00	-	3,628,400.00
其中：										
商业承兑汇票	2,060,000.00	40.39%	412,000.00	20.00%	1,648,000.00	3,860,000.00	100.00%	231,600.00	-	3,628,400.00
银行承兑汇票	3,040,000.00	59.61%	-	-	3,040,000.00	-	-	-	-	

合计	5,100,000.00	100.00%	412,000.00	-	4,688,000.00	3,860,000.00	100.00%	231,600.00	-	3,628,400.00
----	--------------	---------	------------	---	--------------	--------------	---------	------------	---	--------------

按组合计提坏账准备：412,000.00 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	2,060,000.00	412,000.00	20.00%
商业承兑票据	3,040,000.00	-	-
合计	5,100,000.00	412,000.00	

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露：

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	212,578,052.64	100.00%	75,614,871.01	35.57%	136,963,181.63	200,520,912.37	100.00%	60,400,416.29	23.86%	140,120,496.08
其中：										
账龄组合	212,578,052.64	100.00%	75,614,871.01	35.57%	136,963,181.63	200,520,912.37	100.00%	60,400,416.29	23.86%	140,120,496.08
合计	212,578,052.64	100.00%	75,614,871.01	35.57%	136,963,181.63	200,520,912.37	100.00%	60,400,416.29	-	140,120,496.08

按单项计提坏账准备：10,058,037.00 元。

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	70,128,968.12
1 至 2 年	59,643,984.96
2 至 3 年	30,319,966.42
3 年以上	52,485,133.14
3 至 4 年	20,264,616.78

4至5年	3,039,496.15
5年以上	29,181,020.21
合计	212,578,052.64

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	60,400,416.29	15,214,454.72				75,614,871.01
合计	60,400,416.29	15,214,454.72				75,614,871.01

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州市地铁集团有限责任公司	25,908,465.71	12.19%	1,813,592.60
江苏航天大为科技股份有限公司	22,962,695.70	10.80%	4,592,539.14
陕西建工安装集团有限公司	21,946,455.82	10.32%	1,536,251.91
中国机房设施工程有限公司	17,388,298.02	8.18%	3,277,737.75
中建安装集团有限公司	15,741,905.58	7.41%	9,140,073.28
合计	103,947,820.83	48.90%	-

(4) 预付账款

① 预付款项按账龄列示

单位：元

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,053,529.00	78.45%	24,146,479.75	82.20%
1至2年	706,728.34	6.12%	4,122,507.54	14.04%
2至3年	1,780,016.24	15.42%	607,422.00	2.07%
3年以上	-	-	496,551.72	1.69%
合计	11,540,273.58	-	29,372,961.01	-

② 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
金瑞致达（北京）科技股份有限公司	3,311,611.00	28.70
浙江趋博电子有限公司	2,863,263.52	24.81
南方银通（武汉）信息技术服务有限公司	1,274,318.24	11.04
上海睦孰实业有限公司	641,661.60	5.56
上海讯良智能科技有限公司	414,571.74	3.59
合计	8,505,426.10	73.70

(5) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,795,350.34	5,197,289.27
合计	6,795,350.34	5,197,289.27

① 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	8,047,920.31	5,658,813.93
备用金	0.00	600.00
其他	124,662.90	396,662.90
合计	8,172,583.21	6,056,076.83

② 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	477,454.66	381,332.90		858,787.56
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	292,445.31	226,000.00		518,445.31
2022 年 12 月 31 日余额	769,899.97	607,332.90		1,377,232.87

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,122,126.56
1 至 2 年	3,253,192.55
2 至 3 年	111,454.20
3 年以上	685,809.90
3 至 4 年	62,777.00
4 至 5 年	15,700.00
5 年以上	607,332.90
合计	8,172,583.21

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	858,787.56	518,445.31				1,377,232.87
合计	858,787.56	518,445.31				1,377,232.87

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海市松江区人民政府中山街道办事处	保证金	3,212,000.00	1-2 年	39.30%	481,800.00
陕西建工安装集团有限公司	保证金	2,033,157.28	1 年以内	24.88%	101,657.86
中国交通建设股份有限公司天津地铁 11 号线一期工程 PPP 项目总经理部	保证金	800,000.00	1 年以内	9.79%	40,000.00
天津市泛亚工程咨询有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.12%	25,000.00
上海虹桥国际机场有限责任公司	保证金	409,889.28	1 年以内	5.02%	20,494.46

公司航站区管理部					
合计		6,955,046.56		85.11%	668,952.32

(6) 存货

① 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,303,318.52	4,114,918.61	3,188,399.91	7,343,622.39	3,827,913.40	3,515,708.99
库存商品	7,247,392.29	1,932,924.43	5,314,467.86	7,033,772.55	1,150,235.07	5,883,537.48
合同履约成本	27,670,847.71		27,670,847.71	46,850,929.70		46,850,929.70
发出商品				7,274,425.61		7,274,425.61
委托加工物资	1,282,719.63		1,282,719.63	4,376,379.04		4,376,379.04
合计	43,504,278.15	6,047,843.04	37,456,435.11	72,879,129.29	4,978,148.47	67,900,980.82

② 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,827,913.40	287,005.21				4,114,918.61
库存商品	1,150,235.07	782,689.36				1,932,924.43
合计	4,978,148.47	1,069,694.57				6,047,843.04

(7) 合同资产

单位：元

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
已完工尚未结算款	64,439,825.86	4,112,361.71	60,327,464.15	68,384,916.33	3,993,877.15	64,391,039.18
合计	64,439,825.86	4,112,361.71	60,327,464.15	68,384,916.33	3,993,877.15	64,391,039.18

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工尚未结算款	118,484.56	-	-	-
合计	118,484.56	-	-	-

(8) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额
待抵扣进项税额	0.00	38,037.73	待抵扣进项税额	0.00
增值税留抵税额	80,341.27	642,896.04	增值税留抵税额	80,341.27
预缴税费	0.00	691,608.23	预缴税费	0.00
合计	80,341.27	1,372,542.00	合计	80,341.27

(9) 投资性房地产

① 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	54,200,081.63			54,200,081.63
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	54,200,081.63			54,200,081.63
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,110,188.27			9,110,188.27
2.本期增加金额	1,300,663.32			1,300,663.32
(1) 计提或摊销	1,300,663.32			1,300,663.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,410,851.59			10,410,851.59

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	43,789,230.04			43,789,230.04
2.期初账面价值	45,089,893.36			45,089,893.36

② 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

(10) 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,326,240.63	46,606,557.70
固定资产清理	127,674.51	0.00
合计	45,453,915.14	46,606,557.70

① 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	54,200,081.63	1,121,088.39	1,154,112.38	11,131,673.10	67,606,955.50
2.本期增加金额				601,233.88	601,233.88
(1) 购置				601,233.88	601,233.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				3,272,918.14	3,272,918.14
(1) 处置或报废				3,272,918.14	3,272,918.14
4.期末余额	54,200,081.63	1,121,088.39	1,154,112.38	8,459,988.84	64,935,271.24

二、累计折旧					
1.期初余额	9,110,329.21	757,996.43	1,094,681.25	10,037,390.91	21,000,397.80
2.本期增加金额	1,300,663.32	75,765.72	3,652.98	370,522.62	1,750,604.64
（1）计提	1,300,663.32	75,765.72	3,652.98	370,522.62	1,750,604.64
3.本期减少金额				3,141,971.83	3,141,971.83
（1）处置或报废				3,141,971.83	3,141,971.83
4.期末余额	10,410,992.53	833,762.15	1,098,334.23	7,265,941.70	19,609,030.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,789,089.10	287,326.24	55,778.15	1,194,047.14	45,326,240.63
2.期初账面价值	45,089,752.42	363,091.96	59,431.13	1,094,282.19	46,606,557.70

② 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置的固定资产	127,674.51	0.00
合计	127,674.51	0.00

（11）无形资产

① 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值：					
1.期初余额				9,108,474.23	9,108,474.23
2.本期增加金额	16,545,201.89			281,823.00	16,827,024.89
（1）购置				281,823.00	281,823.00
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
其他增加	16,545,201.89				16,545,201.89

3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	16,545,201.89		9,390,297.23	25,935,499.12
二、累计摊销				
1.期初余额			7,874,643.07	7,874,643.07
2.本期增加金额	364,431.75		415,780.29	780,212.04
（1）计提	364,431.75		415,780.29	780,212.04
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	364,431.75		8,290,423.36	8,654,855.11
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,180,770.14		1,099,873.87	17,280,644.01
2.期初账面价值	0.00		1,233,831.16	1,233,831.16

② 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（12）递延所得税资产/递延所得税负债

① 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	23,017,245.26	3,452,586.79	16,328,022.96	2,449,203.43
信用减值准备	77,404,103.88	11,613,745.49	61,490,803.85	9,240,283.99
合计	100,421,349.14	15,066,332.28	77,818,826.81	11,689,487.42

② 未经抵销的递延所得税负债

无。

③ 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
----	----------	----------	----------	----------

	负债期末互抵金额	资产或负债期末余额	负债期初互抵金额	资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,066,332.28		11,689,487.42

(13) 其他非流动资产

单位：元

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
合同资产	34,597,890.76	12,857,040.51	21,740,850.25	17,123,670.19	7,355,997.34	9,767,672.85
预付购买土地款				16,060,000.00		16,060,000.00
合计	34,597,890.76	12,857,040.51	21,740,850.25	33,183,670.19	7,355,997.34	25,827,672.85

2. 债务状况分析

(1) 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,755.37	35,653,265.58
合计	2,000,755.37	35,653,265.58

(2) 应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	177,065,619.61	166,264,014.75
合计	177,065,619.61	166,264,014.75

(3) 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,004,332.82	15,223,419.04
合计	1,004,332.82	15,223,419.04

(4) 应付职工薪酬

① 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,505,128.93	42,499,530.24	45,110,818.54	5,893,840.63
二、离职后福利-设定提存计划		4,769,398.28	4,769,398.28	

三、辞退福利		176,036.00	176,036.00	
合计	8,505,128.93	47,444,964.52	50,056,252.82	5,893,840.63

② 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,146,965.98	35,517,344.72	38,085,733.73	5,578,576.97
2、职工福利费		938,310.17	938,310.17	
3、社会保险费		3,255,446.94	3,255,446.94	
其中：医疗保险费		3,198,065.65	3,198,065.65	
工伤保险费		57,381.29	57,381.29	
4、住房公积金		2,025,346.00	2,025,346.00	
5、工会经费和职工教育经费	358,162.95	763,082.41	805,981.70	315,263.66
合计	8,505,128.93	42,499,530.24	45,110,818.54	5,893,840.63

③ 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,624,869.78	4,624,869.78	
2、失业保险费		144,528.50	144,528.50	
合计		4,769,398.28	4,769,398.28	

(5) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,730,828.19	1,886,020.86
企业所得税	8,912.41	334,231.07
个人所得税	587,092.79	896,244.77
城市维护建设税	321,404.92	82,057.17
教育费附加	233,676.24	58,336.52
土地使用税	13,971.86	
其他	487,094.54	279,955.80
印花税	48,259.38	
合计	5,431,240.33	3,536,846.19

(6) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	12,607,962.39	18,624,162.99
合计	12,607,962.39	18,624,162.99

按款项性质列示其他应付款：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	9,957,248.55	16,389,501.00
第三方往来款	1,646,798.04	1,245,715.33
其他	732,307.76	732,307.76
押金及保证金	230,000.00	230,000.00
代扣代缴	41,608.04	26,638.90
合计	12,607,962.39	18,624,162.99

(7) 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,259.43	1,581,552.21
合计	19,259.43	1,581,552.21

(8) 预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,500,000.00		
维修基金	2,492,760.44	3,508,866.49	
合计	7,992,760.44	3,508,866.49	

(9) 递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,400,000.00	315,000.00	1,400,000.00	315,000.00	研发项目补助款
合计	1,400,000.00	315,000.00	1,400,000.00	315,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于超声波测量技术的高精度智能流体计量芯	1,400,000.00		1,400,000.00					与收益相关

片中试与优化								
2022 年第三批上海市城市数字化转型专项		315,000.00					315,000.00	与收益相关

(10) 其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,816,927.65	1,136,572.79
合计	1,816,927.65	1,136,572.79

三、上海华虹计通智能系统股份有限公司重大事项分析

(一) 对外担保情况分析

根据公司披露的《2022 年年度报告》，截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在对外担保的情况。

(二) 控股股东占用资金情况分析

根据公司披露的《2022 年年度报告》以及立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于上海华虹计通智能系统股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告》（信会师报字[2023]第 ZA12088 号），截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在控股股东占用公司资金的情况。

(三) 涉诉情况分析

诉讼基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼进展	诉讼审理结果及影响	诉讼判决执行情况	披露日期	披露索引
阿里计算有限公司与公司就软件开发合同纠纷提起诉讼	713.28	是	等待开庭审理	案件尚未开庭及作出审理结果	尚未进入案件最终判决及执行阶段	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 《2022 年年度报告》
证券虚假陈述责任	226.65	是	等待开庭审理	案件尚未开庭及作	尚未进入案件最终	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网

纠纷案件				出审理结果	判决及执行阶段		www.cninfo.com.cn, 《2022 年年度报告》
------	--	--	--	-------	---------	--	------------------------------------

以上重大事项分析，系根据计通 5 的公告材料整理得出，鉴于无法保证计通 5 既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后重大事项，因而本重大事项分析可能无法反映计通 5 涉及重大事项的完整信息，敬请投资者注意。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

根据公司披露的《2023 年第一季度报告》，截至 2023 年 3 月 31 日，公司前十大股东所持公司股份不存在被质押、冻结的情况。

（五）退市公司股东中存在 QFII，根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，其只能卖出所持有的股票，不得买入。

根据中国证券登记结算有限责任公司提供的登记数据，公司 QFII 股东的情况如下：

序号	股东名称	股东类别	持有数量（股）
1	中国国际金融香港资产管理有限公司	QFII	9,717
2	UBS AG	QFII	12,417
3	MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	QFII	8,475
4	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	QFII	642
5	法国兴业银行	QFII	51

四、提请投资者注意的投资风险

（一）最近年度和半年度财务报告的审计意见

公司 2022 年年度财务报告由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2023]第 ZA12087 号”《审计报告》，审计意见类型为：标准无保留意见。

截至本报告出具之日，公司 2023 年半年度报告尚未披露。

（二）公司的持续经营存在的重大不确定性

根据公司披露的《2022 年年度报告》，公司 2022 年度实现营业收入 30,309.04 万元，归属于母公司股东的净利润-1,977.20 万元，经营活动产生的现金流量净额-2,615.28 万元，期末现金及现金等价物余额 15,791.30 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司归属于母公司股东权益合计 36,049.19 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务数据发表了标准无保留的审计意见。

根据公司披露的《2023 年第一季度报告》，公司 2023 年第一季度实现营业收入 4,287.47 万元，归属于母公司股东的净利润-792.68 万元。截至 2023 年 3 月 31 日，公司归属于母公司股东权益合计 35,256.51 万元。

截至本报告出具之日，公司经营活动仍正常进行，业务合同仍在正常履行中，主办券商未发现公司持续经营能力存在重大不确定性的风险。

（三）破产重整计划执行及公司破产清算风险

根据公司相关公告，截至本报告出具之日，未发现公司收到相关法院关于破产重整及破产清算的受理通知的情形。

（四）法律风险

公司存在重大未决诉讼，涉案情况请详见上文“三、（三）涉诉情况分析”。前述诉讼情况可能对公司未来经营造成影响，并形成相应的风险，有关上述案件或者新案件的进展情况等，请投资者持续关注公司披露的公告。

（五）其他风险

1、交易频次限制风险

《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让办法》第七条第三款的规定：未与主办券商签订《委托股票转让协议》，或未与全国股转公司签署《股票转让服务协议》，或未披露经审计年度报告，或未披露中期报告的，其股票每周转让一次（每星期五转让一次），其股票简称最后一个字符为阿拉伯数字“1”。

根据上述规定，公司尚未披露 2023 年半年度报告，存在未按期披露中期报告被限制交易频次的风险。

2、监管处罚的风险

（1）行政处罚

2022 年 8 月 4 日，公司收到中国证券监督管理委员会上海监管局（以下简称“上海证监局”）下发的《行政处罚事先告知书》（沪证监处罚字〔2022〕14 号）（以下简称“《告知书》”）。2022 年 12 月 29 日，公司收到上海证监局下发的《行政处罚决定书》（沪〔2022〕50 号）（以下简称“《决定书》”）。涉及违法事项如下：

2017 年公司通过虚假贸易和少计提应收账款坏账准备，导致其 2017 年年度报告披露的财务信息存在虚假记载，具体分为两部分：一是公司组织策划与上海仪电物联技术股份有限公司（以下简称仪电物联）、上海中卡智能卡有限公司、中京复电（上海）电子科技有限公司或上海鸿仪通信息技术有限公司开展了三笔四方贸易，采购销售形成闭环，贸易相关资金几天内在四方参与主体之间完成等额或相近金额的循环，且没有对应的实际物流，前述贸易为虚假贸易。该贸易中，公司通过向仪电物联虚假销售货物，虚增营业收入 16,116,068.42 元，虚增营业成本 15,383,760.66 元，进而虚增营业利润 732,307.76 元，占 2017 年年度报告披露营业利润的约 13%。

二是由于往年存在工程合作关系，公司 2017 年初对仪电物联存在 18,494,164.33 元账龄一年以上的应收账款。为缩短应收账款账龄，少计提坏账准备，公司将 2017 年因前述虚假贸易对仪电物联形成的含税营业收入 18,855,800 元全部确认为应收账款，并将当年虚假贸易项下收到的仪电物联回款 18,521,000 元首先用以冲销以前年度对仪电物联的长账龄应收账款，实现当年少提坏账准备 8,231,633.95 元，进而虚增营业利润 8,231,633.95 元。通过前述虚假贸易和会计处理，共导致公司 2017 年虚增营业利润 8,963,941.71 元。

上海证监局认为公司上述行为违反 2014 年《证券法》第六十三条的规定，构成 2014 年《证券法》第一百九十三条第一款所述违法行为。对公司作出如下处罚：对上海华虹计通智能系统股份有限公司责令改正，给予警告，并处以五十

万元罚款。

（2）纪律处分

2023年7月4日，公司收到深圳证券交易所《关于对上海华虹计通智能系统股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》，显示公司涉嫌违法违规事实如下：

公司于2022年12月30日披露的《行政处罚决定书》（沪〔2022〕50号）显示，2017年，公司通过虚假贸易和少计提应收账款坏账准备，导致公司2017年年度报告披露的财务信息存在虚假记载。前述虚假贸易和会计处理共导致公司2017年虚增营业利润8,963,941.71元，占2017年年度报告披露营业利润的158%。

公司的上述行为违反了深圳证券交易所《创业板股票上市规则（2014年修订）》第1.4条、第2.1条的规定。同时，公司根据上述《决定书》认定的相关事项进行追溯调整后，2015年度至2018年度连续四年净利润为负，触及重大违法强制退市情形，存在《上市公司自律监管指引第12号——纪律处分实施标准》第七条第一款第三项的情节严重情形。

公司时任总经理徐明组织实施前述虚假贸易事项和会计处理，时任财务总监马丽知悉并参与前述虚假贸易事项和会计处理，未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了深圳证券交易所《创业板股票上市规则（2014年修订）》第1.4条、第2.2条、第3.1.5条的相关规定，对公司上述违规行为负有重要责任。

公司时任董事长项翔未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了深圳证券交易所《创业板股票上市规则（2014年修订）》第1.4条、第2.2条、3.1.5条的相关规定，对公司上述违规行为负有责任。

鉴于上述违规事实及情节，依据深圳证券交易所《创业板股票上市规则（2014年修订）》第16.2条、第16.3条和《上市公司自律监管指引第12号——纪律处分实施标准》第七条、第九条第一款第四项、第十五条的规定，经深圳证券交易所纪律处分委员会审议通过，深圳证券交易所作出如下处分决定：

“一、对上海华虹计通智能系统股份有限公司给予公开谴责的处分；

二、对上海华虹计通智能系统股份有限公司时任董事长项翔、时任总经理徐明、时任财务总监马丽给予公开谴责的处分；

三、对上海华虹计通智能系统股份有限公司时任总经理徐明、时任财务总监马丽给予公开认定三年不适合担任上市公司董事、监事、高级管理人员的处分。”

前述监管处罚可能对公司未来经营造成影响，并形成相应的风险，提请投资者持续关注公司临时公告及证券监督管理机构网站披露的相关信息，关注公司及相关责任人受到证券监督管理机构和其他有关部门的处罚情况。

3、信息披露真实性风险

计通 5 曾于 2022 年 12 月 29 日收到上海证监局下发的《行政处罚决定书》（沪（2022）50 号），并认定公司 2017 年年度报告的财务数据存在虚假记载。除上述已被处罚的情形外，主办券商无法确认公司是否存在其他信息披露不实的情形。

4、无法反映计通5完整投资风险的风险

以上关于计通 5 的投资风险分析,系根据计通 5 的公告材料整理得出，鉴于无法保证计通 5 既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后事项，因而本投资风险分析的报告可能无法反映计通 5 投资风险的完整信息，敬请投资者注意。

主办券商郑重提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策。

（以下无正文）

（本页无正文，为《关于上海华虹计通智能系统股份有限公司投资风险分析的报告》之签章页）



2023年 7 月 19日