

高新兴创联科技股份有限公司  
2021 年度、2022 年度  
及 2023 年 1-4 月审计报告

司农审字[2023]23005240011 号

---

## 目录

审计报告.....	1-3
合并资产负债表.....	4-5
母公司资产负债表.....	6-7
合并利润表.....	8
母公司利润表.....	9
合并现金流量表 .....	10
母公司现金流量表 .....	11
合并所有者权益变动表.....	12-14
母公司所有者权益变动表.....	15-17
财务报表附注 .....	18-135



# 审计报告

司农审字[2023]23005240011 号

高新兴创联科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了高新兴创联科技股份有限公司（以下简称创联科技）财务报表，包括 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创联科技 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度合并及母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，我们独立于创联科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估创联科技的持续经营能力，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创联科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创联科技的财务报告过程。

#### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对创联科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创联科技不能持续经营。

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



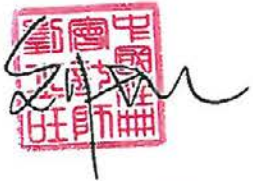
(6)就创联科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



中国·广州

中国注册会计师：刘火旺  
(项目合伙人)



中国注册会计师：梁剑云



二〇二三年九月二十八日



# 合并资产负债表

编制单位：高新兴创联科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023/4/30	2022/12/31	2021/12/31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1	27,184,967.99	82,876,565.34	28,857,811.50
交易性金融资产	2	56,357,862.97	21,067,560.62	127,013,850.66
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	3	34,860,692.80	15,932,165.95	12,374,684.18
应收账款	4	169,897,417.87	188,986,105.05	160,672,151.58
应收款项融资	5	89,628,060.78	82,027,128.84	44,233,812.98
预付款项	6	326,849.69	976,321.76	1,072,389.86
其他应收款	7	4,598,948.57	4,295,543.87	106,043,725.51
其中：应收利息	7	-	-	303,319.44
应收股利		-	-	-
存货	8	101,244,414.15	111,282,540.95	96,922,375.50
合同资产	9	9,371,879.07	8,415,143.18	8,682,388.70
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	10	851,546.21	1,800.55	150,967.35
<b>流动资产合计</b>		<b>494,322,640.10</b>	<b>515,860,876.11</b>	<b>586,024,157.82</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		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	11	23,210,846.20	23,435,648.56	41,698,578.68
固定资产	12	21,344,345.97	21,310,987.19	4,902,924.35
在建工程	13	87,265,333.61	70,619,491.87	31,225,121.46
使用权资产	14	1,632,129.51	3,371,900.31	8,606,586.65
无形资产	15	9,711,516.84	9,515,123.47	9,676,292.07
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	16	4,893,360.36	5,026,891.93	5,443,372.62
递延所得税资产	17	4,783,499.51	4,858,190.67	5,760,977.42
其他非流动资产	18	33,000.00	-	112,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>152,874,032.00</b>	<b>138,138,234.00</b>	<b>107,426,353.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>647,196,672.10</b>	<b>653,999,110.11</b>	<b>693,450,511.07</b>

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：高新兴创联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2023/4/30	2022/12/31	2021/12/31
<b>流动负债：</b>				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	19	15,755,934.16	22,772,142.10	34,502,894.88
应付账款	20	66,058,252.01	74,099,135.15	59,049,780.83
预收款项	21	-	-	125,910.87
合同负债	22	20,251,991.51	13,896,000.31	5,167,479.56
应付职工薪酬	23	15,739,888.33	26,539,853.04	29,190,750.00
应交税费	24	7,844,635.54	17,060,258.03	14,687,010.59
其他应付款	25	4,212,193.14	5,297,536.65	3,776,720.05
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	26	1,237,414.44	2,915,440.87	5,577,540.97
其他流动负债	27	64,178.09	33,115.52	848,343.00
<b>流动负债合计</b>		<b>131,164,487.22</b>	<b>162,613,481.67</b>	<b>152,926,430.75</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
租赁负债	28	-	-	2,905,665.47
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	17	281,370.92	524,173.00	1,365,757.66
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>281,370.92</b>	<b>524,173.00</b>	<b>4,271,423.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>131,445,858.14</b>	<b>163,137,654.67</b>	<b>157,197,853.88</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	29	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	30	409,248,028.59	1,735,539.89	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	31	-	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润	32	6,502,785.37	339,125,915.55	386,252,657.19
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>515,750,813.96</b>	<b>490,861,455.44</b>	<b>536,252,657.19</b>
少数股东权益		-	-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>515,750,813.96</b>	<b>490,861,455.44</b>	<b>536,252,657.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>647,196,672.10</b>	<b>653,999,110.11</b>	<b>693,450,511.07</b>

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：高新兴创联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2023/4/30	2022/12/31	2021/12/31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		26,837,019.43	82,113,790.18	27,841,611.78
交易性金融资产		56,357,862.97	21,067,560.62	127,013,850.66
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		34,860,692.80	15,932,165.95	12,374,684.18
应收账款	1	169,897,417.87	188,986,105.05	160,672,151.58
应收款项融资		89,628,060.78	82,027,128.84	44,233,812.98
预付款项		326,849.69	976,321.76	962,121.40
其他应收款	2	4,598,948.57	4,295,543.87	106,043,725.51
其中：应收利息		-	-	303,319.44
应收股利		-	-	-
存货		101,244,414.15	111,282,540.95	96,922,375.50
合同资产		9,371,879.07	8,415,143.18	8,682,388.70
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		840,469.47	-	150,967.35
<b>流动资产合计：</b>		<b>493,963,614.80</b>	<b>515,096,300.40</b>	<b>584,897,689.64</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	3	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		4,411,805.01	4,214,450.71	4,902,924.35
在建工程		87,265,333.61	70,619,491.87	31,225,121.46
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		1,632,129.51	3,371,900.31	8,606,586.65
无形资产		9,711,516.84	9,515,123.47	9,676,292.07
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		1,125,586.64	1,220,632.61	1,521,656.50
递延所得税资产		4,783,499.51	4,858,190.67	5,745,814.76
其他非流动资产		33,000.00	-	112,500.00
<b>非流动资产合计：</b>		<b>168,962,871.12</b>	<b>153,799,789.64</b>	<b>121,790,895.79</b>
<b>资产总计：</b>		<b>662,926,485.92</b>	<b>668,896,090.04</b>	<b>706,688,585.43</b>

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：高新兴创联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2023/4/30	2022/12/31	2021/12/31
<b>流动负债：</b>				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		15,755,934.16	22,772,142.10	34,502,894.88
应付账款		66,058,252.01	74,099,135.15	59,049,780.83
预收款项		-	-	-
合同负债		20,251,991.51	13,896,000.31	5,167,479.56
应付职工薪酬		15,739,888.33	26,539,853.04	29,190,750.00
应交税费		7,793,454.25	16,845,173.39	14,442,084.88
其他应付款		17,243,670.88	17,706,280.26	14,552,240.66
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		1,237,414.44	2,915,440.87	5,577,540.97
其他流动负债		64,178.09	33,115.52	848,343.00
<b>流动负债合计：</b>		<b>144,144,783.67</b>	<b>174,807,140.64</b>	<b>163,331,114.78</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
租赁负债		-	-	2,905,665.47
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		281,370.92	524,173.00	1,365,757.66
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计：</b>		<b>281,370.92</b>	<b>524,173.00</b>	<b>4,271,423.13</b>
<b>负债合计：</b>		<b>144,426,154.59</b>	<b>175,331,313.64</b>	<b>167,602,537.91</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		409,248,028.59	1,735,539.89	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润		9,252,302.74	341,829,236.51	389,086,047.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>518,500,331.33</b>	<b>493,564,776.40</b>	<b>539,086,047.52</b>
<b>负债和所有者权益总计：</b>		<b>662,926,485.92</b>	<b>668,896,090.04</b>	<b>706,688,585.43</b>

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：






# 合并利润表

编制单位: 高新兴创联科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	2023年1-4月	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>	33	100,966,289.32	309,227,275.98	293,152,778.92
其中: 营业收入		100,966,289.32	309,227,275.98	293,152,778.92
<b>二、营业总成本</b>		84,761,720.42	267,954,473.93	255,571,387.67
其中: 营业成本	34	47,128,111.20	153,695,715.57	150,166,913.00
税金及附加	35	253,036.72	3,193,341.49	2,936,320.63
销售费用	36	16,156,832.51	43,179,558.79	41,979,624.32
管理费用	37	6,560,153.81	19,683,387.96	18,300,322.20
研发费用	38	14,741,931.21	48,996,639.63	50,590,748.40
财务费用	39	-78,345.03	-794,169.51	-8,402,540.88
其中: 利息费用		26,743.87	288,069.25	489,329.30
利息收入		126,183.91	1,118,473.39	8,938,540.42
加: 其他收益	40	10,164,042.32	11,179,401.77	16,007,359.01
投资收益(损失以“-”号填列)	41	14,397.26	2,122,084.95	1,834,017.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
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)	42	456,527.01	73,588.04	481,327.54
信用减值损失(损失以“-”号填列)	43	-1,415,169.63	326,388.67	-588,282.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)	44	461,626.24	725,000.26	-13,322.70
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>		25,885,992.10	55,699,265.74	55,302,489.99
加: 营业外收入	45	5,001.74	6,027.72	18,252.86
减: 营业外支出	46	74,075.96	66,963.54	4,714.59
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		25,816,917.88	55,638,329.92	55,316,028.26
减: 所得税费用	47	2,663,099.24	2,765,071.56	2,294,882.12
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		23,153,818.64	52,873,258.36	53,021,146.14
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23,153,818.64	52,873,258.36	53,021,146.14
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. 归属于母公司所有者的净利润		23,153,818.64	52,873,258.36	53,021,146.14
2. 少数股东损益		-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
归属母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损		-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-
9. 其他		-	-	-
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>		23,153,818.64	52,873,258.36	53,021,146.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,153,818.64	52,873,258.36	53,021,146.14
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		-	-	-
(二) 稀释每股收益		-	-	-

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 母公司利润表

编制单位:高新兴创联科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注十五	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	4	100,966,289.32	308,708,694.04	292,398,533.19
减: 营业成本	4	47,390,315.04	153,543,991.57	149,938,352.68
税金及附加		180,130.99	2,923,924.05	2,602,712.48
销售费用		16,419,036.35	43,179,558.79	41,979,624.32
管理费用		5,927,767.11	19,734,484.08	16,754,389.92
研发费用		14,741,931.21	48,996,639.63	50,590,748.40
财务费用		-78,487.57	-792,846.96	-8,399,082.83
其中: 利息费用		26,743.87	288,069.25	489,329.30
利息收入		125,821.59	1,115,570.34	8,932,982.96
加: 其他收益		10,009,866.36	11,179,401.77	16,006,447.84
投资收益 (损失以“-”号填列)	5	14,397.26	2,122,084.95	872,885.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
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)		456,527.01	73,588.04	481,327.54
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,415,169.63	326,388.67	-588,282.97
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		461,626.24	725,000.26	-13,322.70
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		25,912,843.43	55,549,406.57	55,690,843.04
加: 营业外收入		5,001.74	6,027.72	18,252.86
减: 营业外支出		62,805.38	66,963.54	-3,580.35
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		25,855,039.79	55,488,470.75	55,712,676.25
减: 所得税费用		2,655,024.74	2,745,281.76	2,310,044.78
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,200,015.05	52,743,188.99	53,402,631.47
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		23,200,015.05	52,743,188.99	53,402,631.47
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-	-
9. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		23,200,015.05	52,743,188.99	53,402,631.47

公司的法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



## 合并现金流量表

编制单位: 高新兴创联科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	2023年1-4月	2022年度	2021年度
<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		97,842,885.51	278,250,737.34	326,648,186.35
收到的税费返还		9,976,337.80	10,644,200.86	11,836,333.72
收到其他与经营活动有关的现金	48	237,408.68	829,430.95	6,497,416.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>108,056,631.99</b>	<b>289,724,369.15</b>	<b>344,981,936.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,899,456.35	120,697,827.07	114,231,521.78
支付给职工以及为职工支付的现金		44,719,532.67	103,636,048.53	93,449,356.55
支付的各项税费		11,826,197.86	28,352,406.73	21,003,648.53
支付其他与经营活动有关的现金	48	14,447,196.38	33,612,070.22	51,946,813.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,892,383.26</b>	<b>286,298,352.55</b>	<b>280,631,340.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,164,248.73</b>	<b>3,426,016.60</b>	<b>64,350,595.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金		70,000,000.00	445,000,000.00	375,526,000.00
取得投资收益收到的现金		430,621.92	4,143,671.36	1,834,017.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,170.00	-
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	48	-	30,219,799.76	37,259,415.88
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>70,430,621.92</b>	<b>479,364,641.12</b>	<b>414,619,433.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,277,773.72	49,450,462.57	19,851,598.66
投资支付的现金		105,250,000.00	340,000,000.00	400,526,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	48	-	30,000,000.00	130,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>124,527,773.72</b>	<b>419,450,462.57</b>	<b>550,377,598.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,097,151.80</b>	<b>59,914,178.55</b>	<b>-135,758,164.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
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	48	2,081,061.50	6,247,876.28	5,177,963.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,081,061.50</b>	<b>6,247,876.28</b>	<b>5,177,963.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,081,061.50</b>	<b>-6,247,876.28</b>	<b>-5,177,963.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-52,013,964.57</b>	<b>57,092,318.87</b>	<b>-76,585,532.23</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		78,824,162.65	21,731,843.78	98,317,376.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,810,198.08</b>	<b>78,824,162.65</b>	<b>21,731,843.78</b>

公司的法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 母公司现金流量表

编制单位:高新兴创联科技股份有限公司

单位:人民币元

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
<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	97,842,885.51	277,822,725.87	325,819,523.34
收到的税费返还	9,900,823.00	10,644,200.86	11,836,333.72
收到其他与经营活动有关的现金	237,046.36	826,577.90	6,493,122.98
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>107,980,754.87</b>	<b>289,293,504.63</b>	<b>344,148,980.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	32,899,456.35	120,697,827.07	114,231,521.78
支付给职工以及为职工支付的现金	44,719,532.67	103,636,048.53	93,449,356.55
支付的各项税费	11,561,648.99	28,021,119.47	20,842,788.03
支付其他与经营活动有关的现金	14,221,041.53	33,307,326.77	51,079,166.26
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>103,401,679.54</b>	<b>285,662,321.84</b>	<b>279,602,832.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,579,075.33</b>	<b>3,631,182.79</b>	<b>64,546,147.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	70,000,000.00	445,000,000.00	375,564,867.25
取得投资收益收到的现金	430,621.92	4,143,671.36	1,834,017.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,170.00	-
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	-	30,219,799.76	37,259,415.88
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>70,430,621.92</b>	<b>479,364,641.12</b>	<b>414,658,300.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,277,773.72	49,450,462.57	19,054,410.16
投资支付的现金	105,250,000.00	340,000,000.00	400,526,000.00
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	-	30,000,000.00	130,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>124,527,773.72</b>	<b>419,450,462.57</b>	<b>549,580,410.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-54,097,151.80</b>	<b>59,914,178.55</b>	<b>-134,922,109.17</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	-	-	-
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>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	2,081,061.50	6,247,876.28	5,177,963.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,081,061.50</b>	<b>6,247,876.28</b>	<b>5,177,963.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,081,061.50</b>	<b>-6,247,876.28</b>	<b>-5,177,963.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-51,599,137.97</b>	<b>57,297,485.06</b>	<b>-75,553,925.05</b>
加:期初现金及现金等价物余额	78,061,387.49	20,763,902.43	96,317,827.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>26,462,249.52</b>	<b>78,061,387.49</b>	<b>20,763,902.43</b>

公司的法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年1-4月										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	1,735,539.89	-	-	-	50,000,000.00	-	339,125,915.55	-	490,861,455.44
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、本年年初余额	100,000,000.00	-	1,735,539.89	-	-	-	50,000,000.00	-	339,125,915.55	-	490,861,455.44
三、本年增减变动金额	-	-	407,512,488.70	-	-	-	-50,000,000.00	-	-332,623,130.18	-	24,889,358.52
(一) 综合收益总额	-	-	1,735,539.88	-	-	-	-	-	23,153,818.64	-	1,735,539.88
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	1,735,539.88	-	-	-	-	-	-	-	1,735,539.88
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	-	-	405,776,948.82	-	-	-	-50,000,000.00	-	-355,776,948.82	-	-
1. 资本公积转增实收资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本(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	-	-	405,776,948.82	-	-	-	-50,000,000.00	-	-355,776,948.82	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	419,248,028.59	-	-	-	-	-	6,502,785.37	-	515,750,813.96



公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度

编制单位：海新兴创投科技股份有限公司  
 归属于母公司所有者权益

项	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00								50,000,000.00		386,252,657.19		536,252,657.19
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、本年初余额	100,000,000.00								50,000,000.00		386,252,657.19		536,252,657.19
三、本年增减变动金额					1,735,539.89						-47,126,741.64		-45,391,201.75
(一) 综合收益总额					1,735,539.89						52,873,258.36		54,608,798.25
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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											-100,000,000.00		-100,000,000.00
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											-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本(或股本)													
2. 盈余公积转增实收资本(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	100,000,000.00				1,735,539.89				50,000,000.00		339,125,915.55		490,861,455.44



公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益
一、上年年末余额	100,000,000.00					50,000,000.00		433,231,511.05		583,231,511.05
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、本年年初余额	100,000,000.00					50,000,000.00		433,231,511.05		583,231,511.05
三、本年增减变动金额								-46,978,853.86		-46,978,853.86
(一) 综合收益总额								53,021,146.14		53,021,146.14
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 资本公积转增实收资本(或股本)										
2. 盈余公积转增实收资本(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、本年年末余额	100,000,000.00					50,000,000.00		386,252,657.19		536,252,657.19



编制单位：高新兴创投科技股份有限公司



公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				1,735,539.89				50,000,000.00	341,829,236.51	493,564,776.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				1,735,539.89				50,000,000.00	341,829,236.51	493,564,776.40
三、本年年增减变动金额					407,512,488.70				-50,000,000.00	-332,576,933.77	24,935,554.93
(一) 综合收益总额										23,200,015.05	23,200,015.05
(二) 所有者投入和减少资本					1,735,539.88						1,735,539.88
1. 所有者投入的普通股											
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					1,735,539.88						1,735,539.88
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					405,776,948.82				-50,000,000.00	-355,776,948.82	
1. 资本公积转增实收资本（或股本）											
2. 盈余公积转增实收资本（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					405,776,948.82				-50,000,000.00	-355,776,948.82	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				409,248,028.59					9,252,302.74	518,500,331.33



编制单位：普创新联科技股份有限公司

2023年1-4月



公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

编制单位:高新兴创联科技股份有限公司

单位:人民币元

项目	2022年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	389,086,047.52	539,086,047.52
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	389,086,047.52	539,086,047.52
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	1,735,539.89	-	-	-	-	-47,256,811.01	-45,521,271.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,735,539.89	-	-	-	-	52,743,188.99	54,478,728.88
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-100,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本(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	100,000,000.00	-	-	-	1,735,539.89	-	-	-	50,000,000.00	341,829,236.51	493,564,776.40

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度						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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	435,683,416.05	585,683,416.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	435,683,416.05	585,683,416.05
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,597,368.53	-46,597,368.53
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	53,402,631.47	53,402,631.47
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-100,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本（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	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	389,086,047.52	539,086,047.52

公司的法定代表人：

(印)

主管会计工作的负责人：

(印)

会计机构负责人：

(印)



## 一、公司基本情况

### 1. 公司概况

高新兴创联科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）创立于2000年，前身为杭州创联电子技术有限责任公司，现为上市公司高新兴科技集团股份有限公司的控股子公司。2023年4月3日，公司召开股东会，决定将高新兴创联科技有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司净资产折股后确认股本总额为10,000.00万元。截至2023年4月30日，公司注册资本为人民币10,000.00万元。

公司地址：浙江省杭州市西湖区万塘路30号10幢5楼。

法定代表人：贾幼尧。

统一社会信用代码：9133010872005543XY

公司主要从事轨道交通列控、通信、车辆运行安全产品及线路站场、能源化工园区生产作业智能安全管控平台、油井计量等相关产品研发、生产、销售及技术服务，为行业内客户提供轨道车行车安全、作业安全、运用安全和智慧货场、车辆基地、铁路沿线安全监测等铁路安全整体解决方案。公司纵向深耕国铁领域，同时横向发展城轨、能源化工等领域，业务覆盖全国31个省级行政区域、全国18个铁路局集团公司，服务客户包括国铁集团、中国中铁、中国铁建、中国中车、中石油、中石化、国内多家地铁单位等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年9月28日决议批准报出。

### 2. 合并财务报表范围及变化

#### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	杭州创联智安软件有限公司	创联智安	100.00	-
2	杭州创联智远科技有限公司	创联智远	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：无

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	开始不纳入报告期间	未纳入合并范围原因
1	西安创联智安科技有限公司	西安创联	2021年4月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告涉及的会计期间自2021年1月1日起至2023年4月30日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

###### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。



与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

### ③因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间

编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部

分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为: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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,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,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;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。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。对于此类金

融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值

无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金

融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收票据：

组 合	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

##### 应收账款：

组 合	确定组合的依据
应收账款组合 1	铁路及其他业务客户
应收账款组合 2	应收关联方组合

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组 合	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金保证金
其他应收款组合 2	应收除押金保证金及关联方外其他款项
其他应收款组合 3	应收关联方组合

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤ 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥ 核销

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



况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11. 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库存商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **12. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **13. 合同成本**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这

些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.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

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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；



本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### **15. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计使用年限及残值率确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40年	0-5%	2.38%-2.5%
机器设备	年限平均法	3-5年	0-5%	19%-33%
运输工具	年限平均法	10年	0-5%	9.5%-10%
电子设备	年限平均法	3-5年	0-5%	19%-33%
其他	年限平均法	3-5年	0-5%	19%-33%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确

定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 24. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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



交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司销售收入包括销售商品收入、维修服务收入、维保业务收入。

公司不承担安装调试类产品销售：按照合同约定，公司需要将合同标的货物运送至购货方指定的交货地点，并经购货方签字确认时确认收入。公司需承担安装调试责任的产品销售：需要安装的产品在交付客户签收并验收合格后确认收入。公司为客户提供维修服务收入，按合同约定在服务已完成并经服务接受方验收合格后确认收入。公司为客户提供设备安全运行维护的维保业务按合同约定的维保期分期确认收入。

## 25. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助均为货币性资产，按照收到或应收的金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

- ①与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## ③政府补助退回

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

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 27. 租赁

### （1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资

产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期限	-	-

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更

在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### **(6) 售后租回**

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### **①本公司作为卖方（承租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### **②本公司作为买方（出租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## **28.重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

#### **①执行《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会【2018】35 号）**

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人



本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

### ②执行《企业会计准则解释第14号》

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会[2021]1号）（以下简称“解释14号”），自公布之日起施行，本公司自2021年1月26日起执行该解释，执行解释14号对本公司财务报表无影响。

### ③执行《企业会计准则解释第15号》

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### ④执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### （3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	11,421,662.06	11,421,662.06
一年内到期的非流动负债	-	4,688,634.00	4,688,634.00
租赁负债	不适用	6,733,028.06	6,733,028.06

各项目调整情况说明：

使用权资产、一年内到期的非流动负债及租赁负债项目调整情况说明：

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为11,421,662.06元，其中

将于一年内到期的金额 4,688,634.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产金额为 11,421,662.06 元。

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	11,421,662.06	11,421,662.06
一年内到期的非流动负债	-	4,688,634.00	4,688,634.00
租赁负债	不适用	6,733,028.06	6,733,028.06

各项目调整情况说明：

使用权资产、一年内到期的非流动负债及租赁负债项目调整情况说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，母公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 11,421,662.06 元，其中将于一年内到期的金额 4,688,634.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产金额为 11,421,662.06 元。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值税	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	房屋计税余值或者应税租金收入	1.20%、12%
城镇土地使用税	土地应税面积	10 元/平米、5 元/平米
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

创联科技被认定为软件生产企业，根据国务院颁布《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)和财政部、国家税务总局颁布《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，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## (2) 企业所得税

2020年12月1日，创联科技取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省地方税务局批准的高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为GR202033001089，有效期三年，2020年至2022年度减按15%的税率征收企业所得税。公司2023年高新证书正在办理中。

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。依据财政部、税务总局公告2021年第6号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，该税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。报告期内公司适用该政策。

公司子公司杭州创联智安软件有限公司、杭州创联智远软件有限公司适用小型微利企业的企业所得税优惠。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)等规定，自2019年1月1

日至2021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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施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2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施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），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。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）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、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的稅額幅度內減征資源稅、城市維護建設稅、房產稅、城鎮土地使用稅、印花稅（不含證券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### （1）货币资金明细列示

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	3,922.10	21,876.20	47,496.20
银行存款	26,807,646.89	78,802,286.45	22,101,823.55
其他货币资金	373,399.00	4,052,402.69	6,708,491.75
合计	27,184,967.99	82,876,565.34	28,857,811.50

(2) 其他货币资金明细如下：

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
保函保证金	373,399.00	358,436.00	280,364.37
银行承兑汇票保证金	-	3,693,966.69	6,428,127.38
合 计	373,399.00	4,052,402.69	6,708,491.75

2. 交易性金融资产

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,357,862.97	21,067,560.62	127,013,850.66
其中：			
权益工具投资	864,186.36	944,974.32	1,515,386.28
结构性存款	55,493,676.61	20,122,586.30	125,498,464.38
合计	56,357,862.97	21,067,560.62	127,013,850.66

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023年4月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,574,085.13	278,704.26	5,295,380.87
商业承兑汇票	31,121,380.98	1,556,069.05	29,565,311.93
合计	36,695,466.11	1,834,773.31	34,860,692.80

(续上表)

种 类	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,433,175.00	371,658.75	7,061,516.25
商业承兑汇票	9,337,526.00	466,876.30	8,870,649.70
合计	16,770,701.00	838,535.05	15,932,165.95

(续上表)

种类	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,534,160.00	276,708.00	5,257,452.00
商业承兑汇票	7,491,823.35	374,591.17	7,117,232.18
合计	13,025,983.35	651,299.17	12,374,684.18

(2) 报告期各期末本公司已质押的应收票据

种类	各期末已质押金额		
	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	-	-	2,000,000.00

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末未终止确认金额		
	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	19,705.13	-	802,000.00

(4) 报告期各期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	0.00%	-	0.00%	-
其中：银行承兑汇票	-	0.00%	-	0.00%	-
其中：商业承兑汇票	-	0.00%	-	0.00%	-
按组合计提坏账准备	36,695,466.11	100.00%	1,834,773.31	5.00%	34,860,692.80
其中：银行承兑汇票	5,574,085.13	15.19%	278,704.26	5.00%	5,295,380.87
其中：商业承兑汇票	31,121,380.98	84.81%	1,556,069.05	5.00%	29,565,311.93
合计	36,695,466.11	100.00%	1,834,773.31	5.00%	34,860,692.80

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	0.00%	-	0.00%	-
其中：银行承兑汇票	-	0.00%	-	0.00%	-
其中：商业承兑汇票	-	0.00%	-	0.00%	-

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	16,770,701.00	100.00%	838,535.05	5.00%	15,932,165.95
其中：银行承兑汇票	7,433,175.00	44.32%	371,658.75	5.00%	7,061,516.25
其中：商业承兑汇票	9,337,526.00	55.68%	466,876.30	5.00%	8,870,649.70
合计	16,770,701.00	100.00%	838,535.05	5.00%	15,932,165.95

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	0.00%	-	0.00%	-
其中：银行承兑汇票	-	0.00%	-	0.00%	-
其中：商业承兑汇票	-	0.00%	-	0.00%	-
按组合计提坏账准备	13,025,983.35	100.00%	651,299.17	5.00%	12,374,684.18
其中：银行承兑汇票	5,534,160.00	42.49%	276,708.00	5.00%	5,257,452.00
其中：商业承兑汇票	7,491,823.35	57.51%	374,591.17	5.00%	7,117,232.18
合计	13,025,983.35	100.00%	651,299.17	5.00%	12,374,684.18

(6) 坏账准备的变动情况

①2023年1-4月的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑票据	371,658.75	-	92,954.49	-	-	278,704.26
商业承兑票据	466,876.30	1,089,192.75	-	-	-	1,556,069.05
合计	838,535.05	1,089,192.75	92,954.49	-	-	1,834,773.31

②2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑票据	276,708.00	94,950.75	-	-	-	371,658.75
商业承兑票据	374,591.17	92,285.13	-	-	-	466,876.30
合计	651,299.17	187,235.88	-	-	-	838,535.05

③2021年度的变动情况



类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	415,326.00	-	138,618.00	-	-	276,708.00
商业承兑汇票	-	374,591.17	-	-	-	374,591.17
合计	415,326.00	374,591.17	138,618.00	-	-	651,299.17

(7) 实际核销的应收票据情况

无

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	156,196,945.62	181,588,969.78	146,761,250.06
1至2年	19,680,399.46	15,682,689.24	16,773,066.57
2至3年	5,885,940.56	3,074,421.42	8,333,916.78
3至4年	1,624,334.28	2,083,711.00	2,085,320.52
4至5年	701,297.21	511,602.21	2,597,662.00
5年以上	6,055,120.60	6,026,799.20	3,682,037.20
小计	190,144,037.73	208,968,192.85	180,233,253.13
减：坏账准备	20,246,619.86	19,982,087.80	19,561,101.55
合计	169,897,417.87	188,986,105.05	160,672,151.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年4月30日

类别	2023年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	190,144,037.73	100.00%	20,246,619.86	10.65%	169,897,417.87
(1)铁路及其他业务客户	190,117,665.93	99.99%	20,246,356.14	10.65%	169,871,309.79
(2)关联方往来	26,371.80	0.01%	263.72	1.00%	26,108.08
合计	190,144,037.73	100.00%	20,246,619.86	10.65%	169,897,417.87

②2022年12月31日

类别	2022年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	208,968,192.85	100.00%	19,982,087.80	9.56%	188,986,105.05
(1)铁路及其他业务客户	208,940,421.05	99.99%	19,981,810.08	9.56%	188,958,610.97
(2)关联方往来	27,771.80	0.01%	277.72	1.00%	27,494.08
合计	208,968,192.85	100.00%	19,982,087.80	9.56%	188,986,105.05

③2021年12月31日

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	180,233,253.13	100.00%	19,561,101.55	10.85%	160,672,151.58
(1)铁路及其他业务客户	179,917,781.33	99.82%	19,557,946.83	10.87%	160,359,834.50
(2)关联方往来	315,471.80	0.18%	3,154.72	1.00%	312,317.08
合计	180,233,253.13	100.00%	19,561,101.55	10.85%	160,672,151.58

报告期坏账准备计提的具体说明：

① 报告期各期按铁路及其他业务客户计提坏账准备的应收账款

A. 2023年4月30日

铁路及其他业务客户	2023年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	156,196,945.62	7,809,847.28	5.00%
1-2年	19,654,027.66	2,948,104.15	15.00%
2-3年	5,885,940.56	2,060,079.20	35.00%
3-4年	1,624,334.28	812,167.14	50.00%
4-5年	701,297.21	561,037.77	80.00%
5年以上	6,055,120.60	6,055,120.60	100.00%
合计	190,117,665.93	20,246,356.14	10.65%

B. 2022年12月31日

铁路及其他业务客户	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	181,587,569.78	9,079,378.49	5.00%

铁路及其他业务客户	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2年	15,656,317.44	2,348,447.62	15.00%
2-3年	3,074,421.42	1,076,047.50	35.00%
3-4年	2,083,711.00	1,041,855.50	50.00%
4-5年	511,602.21	409,281.77	80.00%
5年以上	6,026,799.20	6,026,799.20	100.00%
合计	208,940,421.05	19,981,810.08	9.56%

C. 2021年12月31日

铁路及其他业务客户	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	146,445,778.26	7,322,288.91	5.00%
1-2年	16,773,066.57	2,515,959.99	15.00%
2-3年	8,333,916.78	2,916,870.87	35.00%
3-4年	2,085,320.52	1,042,660.26	50.00%
4-5年	2,597,662.00	2,078,129.60	80.00%
5年以上	3,682,037.20	3,682,037.20	100.00%
合计	179,917,781.33	19,557,946.83	10.87%

②报告期各期末按关联方往来计提坏账准备的应收账款

A. 2023年4月30日

关联方往来	2023年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	-	-	-
1-2年	26,371.80	263.72	1.00%
合计	26,371.80	263.72	1.00%

B. 2022年12月31日

关联方往来	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,400.00	14.00	1.00%
1-2年	26,371.80	263.72	1.00%
合计	27,771.80	277.72	1.00%

C. 2021年12月31日

关联方往来	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	315,471.80	3,154.72	1.00%
1-2年	-	-	-
合计	315,471.80	3,154.72	1.00%

(3) 坏账准备的变动情况

①2023年1-4月的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	19,982,087.80	364,781.06	14.00	100,235.00	-	20,246,619.86
坏账准备						
合计	19,982,087.80	364,781.06	14.00	100,235.00	-	20,246,619.86

②2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	19,561,101.55	428,013.25	2,877.00	4,150.00	-	19,982,087.80
坏账准备						
合计	19,561,101.55	428,013.25	2,877.00	4,150.00	-	19,982,087.80

③2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	23,424,192.23	192,022.08	5,635.88	4,049,476.88	-	19,561,101.55
坏账准备						
合计	23,424,192.23	192,022.08	5,635.88	4,049,476.88	-	19,561,101.55

(4) 实际核销的应收账款情况

核销年度	核销金额
2023年	100,235.00
2022年	4,150.00
2021年	4,049,476.88
合计	4,153,861.88

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

A. 2023年4月30日

单位名称	2023年4月30日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国国家铁路集团有限公司	132,291,384.89	69.57%	9,764,096.55
中国中车集团有限公司	22,629,934.44	11.90%	1,614,868.92
中国铁道建筑集团有限公司	13,202,175.64	6.94%	1,099,656.98
青岛宸迈电子科技技术有限公司	4,875,700.00	2.56%	522,735.00
中国铁路工程集团有限公司	2,474,374.26	1.30%	1,411,750.20
合计	175,473,569.23	92.27%	14,413,107.65

B. 2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国国家铁路集团有限公司	153,363,182.35	73.39%	10,335,117.50
中国中车集团有限公司	18,978,767.43	9.08%	1,061,408.27
中国铁道建筑集团有限公司	13,323,551.36	6.38%	1,315,298.27
青岛宸迈电子科技技术有限公司	4,149,935.84	1.99%	207,496.79
襄阳力富源机械有限公司	2,313,095.00	1.11%	2,313,095.00
合计	192,128,531.98	91.95%	15,232,415.83

C. 2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国国家铁路集团有限公司	117,170,640.74	65.01%	8,824,903.80
中国中车集团有限公司	29,564,091.16	16.40%	1,478,755.56
中国铁道建筑集团有限公司	9,198,940.57	5.10%	1,433,626.44
西北铁道电子股份有限公司	9,063,103.77	5.03%	1,515,473.85
襄阳力富源机械有限公司	2,313,095.00	1.28%	2,060,433.00
合计	167,309,871.24	92.82%	15,313,192.65

(6) 报告期内因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 报告期内转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示

项目	2023年4月30日公允价值	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	89,628,060.78	82,027,128.84	44,233,812.98
合计	89,628,060.78	82,027,128.84	44,233,812.98

### (2) 应收票据按减值计提方法分类披露

#### ① 2023年4月30日

类别	2023年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	90,078,453.05	100.00%	450,392.27	0.50%	89,628,060.78
(1)银行承兑汇票	90,078,453.05	100.00%	450,392.27	0.50%	89,628,060.78
合计	90,078,453.05	100.00%	450,392.27	0.50%	89,628,060.78

#### ② 2022年12月31日

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	82,439,325.46	100.00%	412,196.62	0.50%	82,027,128.84
(1)银行承兑汇票	82,439,325.46	100.00%	412,196.62	0.50%	82,027,128.84
合计	82,439,325.46	100.00%	412,196.62	0.50%	82,027,128.84

#### ③ 2021年12月31日

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,456,093.45	100.00%	222,280.47	0.50%	44,233,812.98
(1)银行承兑汇票	44,456,093.45	100.00%	222,280.47	0.50%	44,233,812.98
合计	44,456,093.45	100.00%	222,280.47	0.50%	44,233,812.98

(3) 坏账准备的变动情况

①2023年1-4月的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资坏账准备	412,196.62	38,195.65	-	-	-	450,392.27
合计	412,196.62	38,195.65	-	-	-	450,392.27

②2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资坏账准备	222,280.47	189,916.15	-	-	-	412,196.62
合计	222,280.47	189,916.15	-	-	-	412,196.62

③2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项融资坏账准备	206,871.63	15,408.84	-	-	-	222,280.47
合计	206,871.63	15,408.84	-	-	-	222,280.47

(4) 报告期各期末本公司已质押的应收款项融资

种类	各期末已质押金额		
	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	10,200,000.00	11,100,000.00	24,545,938.76

(5) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	期末终止确认金额		
	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	10,200,000.00	12,070,000.00	14,284,810.00

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年4月30日	
	金额	比例
1年以内	280,309.59	85.76%
1年以上	46,540.10	14.24%
合计	326,849.69	100.00%

(续上表)

账龄	2022年12月31日	
	金额	比例
1年以内	862,521.24	88.34%
1年以上	113,800.52	11.66%
合计	976,321.76	100.00%

(续上表)

账龄	2021年12月31日	
	金额	比例
1年以内	1,011,381.12	94.31%
1年以上	61,008.74	5.69%
合计	1,072,389.86	100.00%

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

①2023年4月30日

单位名称	2023年4月30日余额	占预付款项余额合计数的比例
中国电信股份有限公司南京分公司	60,420.00	18.49%
宸芯科技有限公司	45,806.40	14.01%
北京希格诺科技有限公司	32,520.00	9.95%
深圳中电港技术股份有限公司	26,000.00	7.95%
上海临滴科技有限公司	21,744.00	6.65%
合计	186,490.40	57.05%

② 2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	604,177.88	61.88%
浙江汉邦通讯设备有限公司	50,001.99	5.12%



单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
宸芯科技有限公司	45,806.40	4.69%
成都高赛尔金银有限公司	44,635.17	4.57%
南皮县明诚机箱制造有限公司	34,501.76	3.53%
合计	779,123.20	79.79%

③ 2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	305,000.00	28.44%
北京中瑞特通讯设备有限公司	160,000.00	14.92%
绿城物业服务集团有限公司余杭分公司	110,268.46	10.28%
浙江海进科技有限公司	85,400.00	7.96%
浙江汉邦通讯设备有限公司	50,001.99	4.66%
合计	710,670.45	66.26%

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-	303,319.44
其他应收款	4,598,948.57	4,295,543.87	105,740,406.07
合计	4,598,948.57	4,295,543.87	106,043,725.51

(2) 应收利息

①分类列示

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方借款	-	-	303,319.44
减：坏账准备	-	-	-
合计	-	-	303,319.44

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	3,251,304.05	3,216,622.83	105,447,283.79

账龄	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1至2年	889,434.45	646,502.31	454,260.50
2至3年	218,260.00	176,500.00	661,620.00
3至4年	-	-	482,000.00
4至5年	482,000.00	482,000.00	-
5年以上	-	-	50,000.00
小计	4,840,998.50	4,521,625.14	107,095,164.29
减：坏账准备	242,049.93	226,081.27	1,354,758.22
合计	4,598,948.57	4,295,543.87	105,740,406.07

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金保证金	3,113,789.41	3,046,592.22	5,123,467.51
员工借款	992,845.58	1,079,412.01	526,827.58
业务往来	272,524.53	99,572.91	1,161,242.87
其他	461,838.98	296,048.00	283,626.33
关联方往来	-	-	100,000,000.00
小计	4,840,998.50	4,521,625.14	107,095,164.29
减：坏账准备	242,049.93	226,081.27	1,354,758.22
合计	4,598,948.57	4,295,543.87	105,740,406.07

③坏账准备的变动情况

A. 2023年1-4月的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	226,081.27	15,968.66	-	-	-	242,049.93
坏账准备						
合计	226,081.27	15,968.66	-	-	-	242,049.93

B. 2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,354,758.22	-	1,128,676.95	-	-	226,081.27
坏账准备						
合计	1,354,758.22	-	1,128,676.95	-	-	226,081.27

C. 2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,204,243.46	150,514.76	-	-	-	1,354,758.22
坏账准备						
合计	1,204,243.46	150,514.76	-	-	-	1,354,758.22

④实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

A. 2023年4月30日

单位名称	款项的性质	2023年4月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备
杭州高新东方科技园有限公司	保证金及押金	546,000.00	1-2年、2-3年、4-5年	11.28%	27,300.00
杭州高新技术产业开发区(滨江)智慧新天地发展服务中心	保证金及押金	375,000.00	1-2年	7.75%	18,750.00
陕西国铁经营服务有限公司西安招投标代理分公司	保证金及押金	346,150.00	1年以内	7.15%	17,307.50
大秦铁路股份有限公司物资采购所	保证金及押金	253,600.00	1年以内、1-2年	5.24%	12,680.00
金鹰重型工程机械股份有限公司	保证金及押金	219,000.00	1年以内、1-2年	4.52%	10,950.00
合计		1,739,750.00		35.94%	86,987.50

B. 2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备
杭州高新东方科技园有限公司	保证金及押金	546,000.00	1-2年、2-3年、4-5年	12.08%	27,300.00
广州广铁招标代理有限公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	8.85%	20,000.00
杭州高新技术产业开发区(滨江)智慧新天	保证金及押金	375,000.00	1-2年	8.29%	18,750.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备
地发展服务中心					
檀诗强	员工借款	235,366.58	1年以内	5.21%	11,768.33
金鹰重型工程机械股份有限公司	保证金及押金	219,000.00	1年以内	4.84%	10,950.00
合计		1,775,366.58		39.27%	88,768.33

C. 2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备
高新兴科技集团股份有限公司	关联往来	100,000,000.00	1年以内	93.37%	1,000,000.00
中铁检验认证中心有限公司	业务往来	1,136,840.00	1年以内	1.06%	56,842.00
中国铁路成都局集团有限公司	保证金及押金	846,216.51	1年以内、1-2年	0.79%	42,310.83
中铁物总国际招标有限公司	保证金及押金	821,894.00	1年以内	0.77%	41,094.70
金鹰重型工程机械股份有限公司	保证金及押金	508,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	0.47%	25,400.00
合计		103,312,950.51		96.46%	1,165,647.53

⑥涉及政府补助的其他应收款

无

⑦报告期内因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

⑨报告期内因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑩报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2023年4月30日		
	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	21,327,616.80	2,534,428.74	18,793,188.06
在产品	7,663,487.57	-	7,663,487.57
半成品	16,012,845.94	1,256,916.58	14,755,929.36
库存商品	4,772,384.59	259,163.48	4,513,221.11
发出商品	53,834,821.76	2,252,735.40	51,582,086.36
委托加工物资	1,170,521.12	-	1,170,521.12
合同履约成本	2,765,980.57	-	2,765,980.57
合计	107,547,658.35	6,303,244.20	101,244,414.15

(续上表)

项 目	2022年12月31日		
	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	16,647,911.69	2,335,252.43	14,312,659.26
在产品	6,323,764.84	-	6,323,764.84
半成品	12,298,946.36	1,312,868.89	10,986,077.47
库存商品	5,793,153.16	256,909.28	5,536,243.88
发出商品	74,681,554.19	2,940,773.67	71,740,780.52
委托加工物资	2,169,878.93	-	2,169,878.93
合同履约成本	213,136.05	-	213,136.05
合 计	118,128,345.22	6,845,804.27	111,282,540.95

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	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	15,940,637.56	1,304,425.38	14,636,212.18
在产品	4,376,051.64	-	4,376,051.64
半成品	15,009,879.37	949,539.29	14,060,340.08
库存商品	4,737,665.76	90,764.37	4,646,901.39
发出商品	61,582,486.82	5,186,895.98	56,395,590.84
委托加工物资	2,326,306.23	-	2,326,306.23

项 目	2021年12月31日		
	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
合同履约成本	480,973.14	-	480,973.14
合 计	104,454,000.52	7,531,625.02	96,922,375.50

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

① 2023年1-4月

项 目	2022年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年4月 30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,335,252.43	199,176.31	-	-	-	2,534,428.74
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	1,312,868.89	-	-	55,952.31	-	1,256,916.58
库存商品	256,909.28	2,254.20	-	-	-	259,163.48
发出商品	2,940,773.67	-	-	688,038.27	-	2,252,735.40
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	6,845,804.27	201,430.51	-	743,990.58	-	6,303,244.20

②2022年度

项 目	2021年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12 月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,304,425.38	1,030,827.05	-	-	-	2,335,252.43
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	949,539.29	363,329.60	-	-	-	1,312,868.89
库存商品	90,764.37	166,144.91	-	-	-	256,909.28
发出商品	5,186,895.98	-	-	2,246,122.31	-	2,940,773.67
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	7,531,625.02	1,560,301.56	-	2,246,122.31	-	6,845,804.27

③2021年度

项 目	2020年12 月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	843,875.41	460,549.97	-	-	-	1,304,425.38
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	1,154,742.01	-	-	205,202.72	-	949,539.29

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	23,333.08	67,431.29	-	-	-	90,764.37
发出商品	5,383,210.95	-	-	196,314.97	-	5,186,895.98
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	7,405,161.45	527,981.26	-	401,517.69	-	7,531,625.02

## 9. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2023年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	9,897,657.37	525,778.30	9,371,879.07
合计	9,897,657.37	525,778.30	9,371,879.07

(续上表)

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	8,859,987.65	444,844.47	8,415,143.18
合计	8,859,987.65	444,844.47	8,415,143.18

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	9,166,412.68	484,023.98	8,682,388.70
合计	9,166,412.68	484,023.98	8,682,388.70

### (2) 合同资产减值准备变动情况

#### A. 2023年1-4月

项 目	2022年12月31日	本期变动金额				2023年4月30日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
质保金减值准备	444,844.47	80,933.83	-	-	-	525,778.30
合计	444,844.47	80,933.83	-	-	-	525,778.30

#### B. 2022年度

项 目	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
质保金减值准备	484,023.98	-	39,179.51	-	-	444,844.47
合计	484,023.98	-	39,179.51	-	-	444,844.47

C. 2021年度

项 目	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
质保金减值准备	597,164.85	-	113,140.87	-	-	484,023.98
合计	597,164.85	-	113,140.87	-	-	484,023.98

10. 其他流动资产

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	851,546.21	1,800.55	-
预缴所得税	-	-	150,967.35
合计	851,546.21	1,800.55	150,967.35

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2023年1-4月

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	26,976,285.79	26,976,285.79
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年4月30日	26,976,285.79	26,976,285.79
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022年12月31日	3,540,637.23	3,540,637.23
2.本期增加金额	224,802.36	224,802.36
(1) 计提	224,802.36	224,802.36
3.本期减少金额	-	-
4.2023年4月30日	3,765,439.59	3,765,439.59
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-



项 目	房屋、建筑物	合计
3.本期减少金额	-	-
4.2023年4月30日	-	-
四、账面价值		
1.2023年4月30日账面价值	23,210,846.20	23,210,846.20
2.2022年12月31日账面价值	23,435,648.56	23,435,648.56

②2022年度

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	46,655,751.76	46,655,751.76
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	19,679,465.97	19,679,465.97
(1)转换为固定资产	19,679,465.97	19,679,465.97
4.2022年12月31日	26,976,285.79	26,976,285.79
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021年12月31日	4,957,173.08	4,957,173.08
2.本期增加金额	674,407.08	674,407.08
(1)计提	674,407.08	674,407.08
3.本期减少金额	2,090,942.93	2,090,942.93
(1)转换为固定资产	2,090,942.93	2,090,942.93
4.2022年12月31日	3,540,637.23	3,540,637.23
三、减值准备		
1.2021年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	23,435,648.56	23,435,648.56
2.2021年12月31日账面价值	41,698,578.68	41,698,578.68

③2021年度

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日	46,655,751.76	46,655,751.76
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-

项 目	房屋、建筑物	合计
4.2021年12月31日	46,655,751.76	46,655,751.76
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020年12月31日	3,790,779.44	3,790,779.44
2.本期增加金额	1,166,393.64	1,166,393.64
(1) 计提	1,166,393.64	1,166,393.64
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	4,957,173.08	4,957,173.08
三、减值准备		
1.2020年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	41,698,578.68	41,698,578.68
2.2020年12月31日账面价值	42,864,972.32	42,864,972.32

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无

## 12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	21,344,345.97	21,310,987.19	4,902,924.35
固定资产清理	-	-	-
合计	21,344,345.97	21,310,987.19	4,902,924.35

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A.2023年1-4月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	19,679,465.97	9,323,168.85	3,406,991.28	3,288,483.59	1,636,995.14	37,335,104.83
2.本期增加金额	-	670,739.07	-	127,500.53	3,893.81	802,133.41
(1) 购置	-	670,739.07	-	127,500.53	3,893.81	802,133.41

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	7,460.25	8,500.00	15,960.25
（1）处置或报废	-	-	-	7,460.25	8,500.00	15,960.25
4.2023年4月30日	19,679,465.97	9,993,907.92	3,406,991.28	3,408,523.87	1,632,388.95	38,121,277.99
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	2,582,929.49	6,876,561.04	2,819,235.02	2,590,171.04	1,155,221.05	16,024,117.64
2.本期增加金额	163,995.52	395,224.78	37,091.52	109,366.71	62,433.09	768,111.62
（1）计提	163,995.52	395,224.78	37,091.52	109,366.71	62,433.09	768,111.62
3.本期减少金额	-	-	-	7,087.24	8,210.00	15,297.24
（1）处置或报废	-	-	-	7,087.24	8,210.00	15,297.24
4.2023年4月30日	2,746,925.01	7,271,785.82	2,856,326.54	2,692,450.51	1,209,444.14	16,776,932.02
三、减值准备						
1.2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2023年4月30日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2023年4月30日账面价值	16,932,540.96	2,722,122.10	550,664.74	716,073.36	422,944.81	21,344,345.97
2.2022年12月31日账面价值	17,096,536.48	2,446,607.81	587,756.26	698,312.55	481,774.09	21,310,987.19

B.2022年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2021年12月31日	-	8,621,805.88	3,386,491.28	2,958,217.93	1,534,829.34	16,501,344.43
2.本期增加金额	19,679,465.97	776,441.57	20,500.00	404,432.11	123,105.12	21,003,944.77
（1）购置	-	776,441.57	20,500.00	404,432.11	123,105.12	1,324,478.80
（2）投资性房地产转入	19,679,465.97	-	-	-	-	19,679,465.97
3.本期减少金额	-	75,078.60	-	74,166.45	20,939.32	170,184.37
（1）处置或报废	-	75,078.60	-	74,166.45	20,939.32	170,184.37
4.2022年12月31日	19,679,465.97	9,323,168.85	3,406,991.28	3,288,483.59	1,636,995.14	37,335,104.83
二、累计折旧						
1.2021年12月31日	-	5,642,692.73	2,690,973.84	2,290,746.50	974,007.01	11,598,420.08
2.本期增加金额	2,582,929.49	1,305,270.98	128,261.18	369,882.68	201,106.39	4,587,450.72
（1）计提	491,986.56	1,305,270.98	128,261.18	369,882.68	201,106.39	2,496,507.79
（2）投资性房地产转入	2,090,942.93	-	-	-	-	2,090,942.93

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	-	71,402.67	-	70,458.14	19,892.35	161,753.16
(1) 处置或报废	-	71,402.67	-	70,458.14	19,892.35	161,753.16
4.2022年12月31日	2,582,929.49	6,876,561.04	2,819,235.02	2,590,171.04	1,155,221.05	16,024,117.64
三、减值准备						
1.2021年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2022年12月31日账面价值	17,096,536.48	2,446,607.81	587,756.26	698,312.55	481,774.09	21,310,987.19
2.2021年12月31日账面价值	-	2,979,113.15	695,517.44	667,471.43	560,822.33	4,902,924.35

C.2021年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2020年12月31日	-	7,417,062.06	3,386,491.28	2,690,896.44	1,102,792.87	14,597,242.65
2.本期增加金额	-	1,293,470.31	-	319,749.15	435,735.46	2,048,954.92
(1) 购置	-	1,293,470.31	-	319,749.15	435,735.46	2,048,954.92
3.本期减少金额	-	88,726.49	-	52,427.66	3,698.99	144,853.14
(1) 处置或报废	-	88,726.49	-	52,427.66	3,698.99	144,853.14
4.2021年12月31日	-	8,621,805.88	3,386,491.28	2,958,217.93	1,534,829.34	16,501,344.43
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	-	4,270,804.31	2,529,251.76	1,956,931.32	777,963.46	9,534,950.85
2.本期增加金额	-	1,458,698.76	161,722.08	383,621.46	199,557.59	2,203,599.89
(1) 计提	-	1,458,698.76	161,722.08	383,621.46	199,557.59	2,203,599.89
3.本期减少金额	-	86,810.34	-	49,806.28	3,514.04	140,130.66
(1) 处置或报废	-	86,810.34	-	49,806.28	3,514.04	140,130.66
4.2021年12月31日	-	5,642,692.73	2,690,973.84	2,290,746.50	974,007.01	11,598,420.08
三、减值准备						
1.2020年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1.2021年12月31日 账面价值	-	2,979,113.15	695,517.44	667,471.43	560,822.33	4,902,924.35
2.2020年12月31日 账面价值	-	3,146,257.75	857,239.52	733,965.12	324,829.41	5,062,291.80

- ② 报告期内，无暂时闲置的固定资产
- ③ 报告期内，无通过融资租赁租入的固定资产
- ④ 报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产
- ⑤ 截止2023年04月30日，无未办妥产权证书的固定资产

### 13. 在建工程

#### (1) 分类列示

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	87,265,333.61	70,619,491.87	31,225,121.46
工程物资	-	-	-
合计	87,265,333.61	70,619,491.87	31,225,121.46

#### (2) 在建工程

##### ① 在建工程情况

项 目	2023年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能轨道交通产业基地项目	87,265,333.61	-	87,265,333.61

(续上表)

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能轨道交通产业基地项目	70,619,491.87	-	70,619,491.87

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能轨道交通产业基地项目	31,225,121.46	-	31,225,121.46

②重要在建工程项目变动情况

A. 2023年1-4月

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年4月30日
智能轨道交通产业基地项目	265,000,000.00	70,619,491.87	16,645,841.74	-	-	87,265,333.61

(续上表)

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
智能轨道交通产业基地项目	32.93%	楼房施工	-	-	-	自有资金

B. 2022年度

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
智能轨道交通产业基地项目	265,000,000.00	31,225,121.46	39,394,370.41	-	-	70,619,491.87

(续上表)

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
智能轨道交通产业基地项目	26.65%	桩基、地下室完工	-	-	-	自有资金

C. 2021年度

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
智能轨道交通产业基地项目	265,000,000.00	5,795,288.89	25,429,832.57	-	-	31,225,121.46

(续上表)

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
智能轨道交通产业基地项目	11.78%	桩基、地下室施工	-	-	-	自有资金

③各报告期计提的在建工程项目减值准备情况

各报告期末，在建工程未见减值迹象，因此未计提减值准备。

14. 使用权资产

(1) 2023年1-4月

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022年12月31日	13,221,264.26
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2023年4月30日	13,221,264.26
二、累计折旧	
1.2022年12月31日	9,849,363.95
2.本期增加金额	1,739,770.80
3.本期减少金额	-
4.2023年4月30日	11,589,134.75
三、减值准备	
1.2022年12月31日	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2023年4月30日	-
四、账面价值	
1.2023年4月30日账面价值	1,632,129.51
2.2022年12月31日账面价值	3,371,900.31

(2) 2022年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021年12月31日	13,171,840.44
2.本期增加金额	49,423.82

项 目	房屋及建筑物
3.本期减少金额	-
4.2022年12月31日	13,221,264.26
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	4,565,253.79
2.本期增加金额	5,284,110.16
3.本期减少金额	-
4.2022年12月31日	9,849,363.95
三、减值准备	
1.2021年12月31日	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2022年12月31日	-
四、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	3,371,900.31
2.2021年12月31日账面价值	8,606,586.65

(3) 2021年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020年12月31日	-
会计政策变更	11,421,662.06
2021年1月1日	11,421,662.06
2.本期增加金额	1,750,178.38
3.本期减少金额	-
4.2021年12月31日	13,171,840.44
二、累计折旧	
1.2020年12月31日	-
会计政策变更	-
2021年1月1日	-
2.本期增加金额	4,565,253.79
3.本期减少金额	-
4.2021年12月31日	4,565,253.79
三、减值准备	
1.2020年12月31日	-
会计政策变更	-
2021年1月1日	-



项 目	房屋及建筑物
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021年12月31日	-
四、账面价值	
1.2021年12月31日账面价值	8,606,586.65
2.2021年01月01日账面价值	11,421,662.06

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

#### ①2023年1-4月

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	9,962,914.80	146,105.05	10,109,019.85
2.本期增加金额	-	272,165.63	272,165.63
(1) 购置	-	272,165.63	272,165.63
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年4月30日	9,962,914.80	418,270.68	10,381,185.48
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	498,145.79	95,750.59	593,896.38
2.本期增加金额	66,419.44	9,352.82	75,772.26
(1) 计提	66,419.44	9,352.82	75,772.26
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年4月30日	564,565.23	105,103.41	669,668.64
三、减值准备			
1.2022年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年4月30日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023年4月30日账面价值	9,398,349.57	313,167.27	9,711,516.84
2.2022年12月31日账面价值	9,464,769.01	50,354.46	9,515,123.47

#### ②2022年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	9,962,914.80	91,910.35	10,054,825.15
2.本期增加金额	-	54,194.70	54,194.70
(1) 购置	-	54,194.70	54,194.70
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年12月31日	9,962,914.80	146,105.05	10,109,019.85
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	298,887.47	79,645.61	378,533.08
2.本期增加金额	199,258.32	16,104.98	215,363.30
(1) 计提	199,258.32	16,104.98	215,363.30
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年12月31日	498,145.79	95,750.59	593,896.38
三、减值准备			
1.2021年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	9,464,769.01	50,354.46	9,515,123.47
2.2021年12月31日账面价值	9,664,027.33	12,264.74	9,676,292.07

③2021年度

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	9,962,914.80	81,290.88	10,044,205.68
2.本期增加金额	-	10,619.47	10,619.47
(1) 购置	-	10,619.47	10,619.47
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年12月31日	9,962,914.80	91,910.35	10,054,825.15
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	99,629.15	65,997.44	165,626.59
2.本期增加金额	199,258.32	13,648.17	212,906.49
(1) 计提	199,258.32	13,648.17	212,906.49
3.本期减少金额	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合计
4.2021年12月31日	298,887.47	79,645.61	378,533.08
三、减值准备			
1.2020年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	9,664,027.33	12,264.74	9,676,292.07
2.2020年12月31日账面价值	9,863,285.65	15,293.44	9,878,579.09

(2) 报告期各期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

无。

#### 16. 长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年4月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	1,220,632.61	141,509.44	236,555.41	-	1,125,586.64
车位使用权	3,417,143.17	-	32,857.12	-	3,384,286.05
维修基金	364,120.44	-	3,501.16	-	360,619.28
消防改造	24,995.71	-	2,127.32	-	22,868.39
合 计	5,026,891.93	141,509.44	275,041.01	-	4,893,360.36

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	1,521,656.50	322,304.34	623,328.23	-	1,220,632.61
车位使用权	3,515,714.53	-	98,571.36	-	3,417,143.17
维修基金	374,623.92	-	10,503.48	-	364,120.44
消防改造	31,377.67	-	6,381.96	-	24,995.71
合计	5,443,372.62	322,304.34	738,785.03	-	5,026,891.93

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	1,522,376.28	448,835.53	449,555.31	-	1,521,656.50

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少		2021年12月 31日
			本期摊销	其他减少	
车位使用权	3,614,285.89	-	98,571.36	-	3,515,714.53
维修基金	385,127.40	-	10,503.48	-	374,623.92
消防改造	-	31,909.50	531.83	-	31,377.67
合计	5,521,789.57	480,745.03	559,161.98	-	5,443,372.62

## 17. 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

项 目	2023年4月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	22,773,835.37	3,416,075.31
资产减值准备	6,829,022.50	1,024,353.38
应付客户返利	381,387.63	57,208.14
公允价值变动	668,336.76	100,250.51
租赁负债	1,237,414.44	185,612.17
合计	31,889,996.70	4,783,499.51

(续上表)

项 目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	21,458,900.74	3,218,835.11
资产减值准备	7,290,648.74	1,093,597.31
应付客户返利	135,398.66	20,309.80
公允价值变动	587,548.80	88,132.32
租赁负债	2,915,440.87	437,316.13
合计	32,387,937.81	4,858,190.67

(续上表)

项 目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	21,789,439.41	3,268,415.91
资产减值准备	8,015,649.00	1,202,347.35
可抵扣亏损	606,506.39	15,162.66
公允价值变动	17,136.84	2,570.53
租赁负债	8,483,206.44	1,272,480.97
合计	38,911,938.08	5,760,977.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023年4月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	243,676.61	36,551.49
使用权资产	1,632,129.51	244,819.43
合计	1,875,806.12	281,370.92

(续上表)

项 目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	122,586.30	18,387.95
使用权资产	3,371,900.31	505,785.05
合计	3,494,486.61	524,173.00

(续上表)

项 目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	498,464.38	74,769.66
使用权资产	8,606,586.65	1,290,988.00
合计	9,105,051.03	1,365,757.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	-	-
可抵扣亏损	1,883,962.35	1,553,667.68	736,279.84
合计	1,883,962.35	1,553,667.68	736,279.84

(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	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2024年	390,465.23	390,465.23	390,465.23	
2025年	-	-	-	
2026年	345,814.61	345,814.61	345,814.61	
2027年	817,387.84	817,387.84	-	
2028年	330,294.67	-	-	
合计	1,883,962.35	1,553,667.68	736,279.84	

18. 其他非流动资产

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
长期资产购置款	33,000.00	-	112,500.00

### 19. 应付票据

种 类	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	7,874,139.15	14,090,347.09	23,801,684.48
商业承兑汇票	7,881,795.01	8,681,795.01	10,701,210.40
合计	15,755,934.16	22,772,142.10	34,502,894.88

2023年4月30日，已到期未支付的应付票据总额为350,000.00元。

### 20. 应付账款

#### (1) 按性质列示

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付采购款	63,376,253.17	71,066,754.47	50,487,388.46
应付外包款	427,773.56	448,553.39	110,847.37
应付工程设备款	2,254,225.28	2,583,827.29	8,451,545.00
合计	66,058,252.01	74,099,135.15	59,049,780.83

### 21. 预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收租金	-	-	125,910.87

### 22. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	19,870,603.88	13,760,601.65	5,167,479.56
应付客户返利	381,387.63	135,398.66	-
合计	20,251,991.51	13,896,000.31	5,167,479.56

### 23. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年4月30日
一、短期薪酬	26,275,061.29	31,291,656.98	42,088,170.84	15,478,547.43

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年4月 30日
二、离职后福利-设定提存计划	264,791.75	1,048,091.47	1,051,542.32	261,340.90
三、辞退福利	-	35,500.00	35,500.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	26,539,853.04	32,375,248.45	43,175,213.16	15,739,888.33

(续上表)

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
一、短期薪酬	28,927,733.05	99,395,739.57	102,048,411.33	26,275,061.29
二、离职后福利-设定提存计划	263,016.95	3,216,842.66	3,215,067.86	264,791.75
三、辞退福利	-	4,160.00	4,160.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	29,190,750.00	102,616,742.23	105,267,639.19	26,539,853.04

(续上表)

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、短期薪酬	21,730,377.03	97,776,305.08	90,578,949.06	28,927,733.05
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,153,361.59	2,890,344.64	263,016.95
三、辞退福利	-	131,720.45	131,720.45	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	21,730,377.03	101,061,387.12	93,601,014.15	29,190,750.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年4月 30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,467,207.08	28,953,054.58	39,468,642.37	14,951,619.29
二、职工福利费	-	136,257.30	136,257.30	-
三、社会保险费	209,321.00	712,236.87	746,727.92	174,829.95
其中：医疗保险费	205,668.70	697,780.44	732,223.89	171,225.25
工伤保险费	3,652.30	14,456.43	14,504.03	3,604.70
生育保险费	-	-	-	-

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年4月30日
四、住房公积金	-	1,171,549.00	1,171,549.00	-
五、工会经费	598,533.21	144,564.34	390,999.36	352,098.19
六、职工教育经费	-	48,310.60	48,310.60	-
七、劳务派遣人员薪酬	-	125,684.29	125,684.29	-
合计	26,275,061.29	31,291,656.98	42,088,170.84	15,478,547.43

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,144,294.95	92,310,877.19	94,987,965.06	25,467,207.08
二、职工福利费	-	578,791.25	578,791.25	-
三、社会保险费	183,204.91	2,170,865.03	2,144,748.94	209,321.00
其中：医疗保险费	179,577.09	2,126,494.17	2,100,402.56	205,668.70
工伤保险费	3,627.82	44,370.86	44,346.38	3,652.30
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	3,306,035.00	3,306,035.00	-
五、工会经费	600,233.19	434,238.72	435,938.70	598,533.21
六、职工教育经费	-	468,492.13	468,492.13	-
七、劳务派遣人员薪酬	-	126,440.25	126,440.25	-
合计	28,927,733.05	99,395,739.57	102,048,411.33	26,275,061.29

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,973,160.42	91,624,227.74	84,453,093.21	28,144,294.95
二、职工福利费	-	306,140.91	306,140.91	-
三、社会保险费	182,692.46	2,196,479.45	2,195,967.00	183,204.91
其中：医疗保险费	182,692.46	2,152,984.81	2,156,100.18	179,577.09
工伤保险费	-	43,494.64	39,866.82	3,627.82
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	2,981,728.00	2,981,728.00	-
五、工会经费	574,524.15	431,349.09	405,640.05	600,233.19
六、职工教育经费	-	236,379.89	236,379.89	-



项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
合计	21,730,377.03	97,776,305.08	90,578,949.06	28,927,733.05

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年4月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	255,661.00	1,011,950.38	1,015,282.24	252,329.14
2.失业保险费	9,130.75	36,141.09	36,260.08	9,011.76
合计	264,791.75	1,048,091.47	1,051,542.32	261,340.90

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	253,947.40	3,105,914.11	3,104,200.51	255,661.00
2.失业保险费	9,069.55	110,928.55	110,867.35	9,130.75
合计	263,016.95	3,216,842.66	3,215,067.86	264,791.75

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	3,044,624.98	2,790,677.58	253,947.40
2.失业保险费	-	108,736.61	99,667.06	9,069.55
合计	-	3,153,361.59	2,890,344.64	263,016.95

24. 应交税费

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	527,094.94	9,543,933.60	11,092,912.61
企业所得税	7,015,559.60	4,192,423.95	1,488,554.48
个人所得税	172,571.74	1,921,368.50	444,530.08
城市维护建设税	36,896.65	668,075.36	776,503.88
土地使用税	18,070.00	4,080.00	55,151.00
房产税	45,194.16	206,377.50	239,904.71
教育费附加	15,812.85	286,318.02	332,787.38
地方教育费	10,541.90	190,878.68	221,858.25
河道维修费	-	-	34,808.20

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
印花税	2,893.70	46,802.42	-
合计	7,844,635.54	17,060,258.03	14,687,010.59

## 25. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
业务往来	-	301,000.00	41,780.57
保证金及押金	2,316,000.00	2,566,000.00	2,066,000.00
预提费用	448,980.87	1,054,608.13	550,479.36
关联方往来	1,351,824.32	1,287,880.57	1,064,720.41
其他	95,387.95	88,047.95	53,739.71
合计	4,212,193.14	5,297,536.65	3,776,720.05

## 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,237,414.44	2,915,440.87	5,577,540.97
合计	1,237,414.44	2,915,440.87	5,577,540.97

## 27. 其他流动负债

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收销项税	44,472.96	33,115.52	46,343.00
未终止确认票据	19,705.13	-	802,000.00
合计	64,178.09	33,115.52	848,343.00

## 28. 租赁负债

项 目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	1,254,242.34	2,959,012.64	8,813,499.79
减：未确认融资费用	16,827.90	43,571.77	330,293.35
小计	1,237,414.44	2,915,440.87	8,483,206.44
减：一年内到期的租赁负债	1,237,414.44	2,915,440.87	5,577,540.97
合计	-	-	2,905,665.47

## 29. 股本

### (1) 2023年1-4月

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年4月30日	期末股权比例
高新兴科技集团股份有限公司	92,500,000.00	-	7,500,000.00	85,000,000.00	85.00%
杭州聚创联智企业管理合伙企业（有限合伙）	1,930,000.00	1,930,000.00	-	3,860,000.00	3.86%
杭州聚创联慧企业管理合伙企业（有限合伙）	2,115,000.00	2,115,000.00	-	4,230,000.00	4.23%
杭州聚创联达企业管理合伙企业（有限合伙）	1,225,000.00	1,225,000.00	-	2,450,000.00	2.45%
杭州聚创联顺企业管理合伙企业（有限合伙）	1,065,000.00	1,065,000.00	-	2,130,000.00	2.13%
杭州聚创联鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	1,165,000.00	1,165,000.00	-	2,330,000.00	2.33%
合计	100,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100,000,000.00	100.00%

(2) 2022年度

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	期末股权比例
高新兴科技集团股份有限公司	100,000,000.00	-	7,500,000.00	92,500,000.00	92.50%
杭州聚创联智企业管理合伙企业（有限合伙）	-	1,930,000.00	-	1,930,000.00	1.93%
杭州聚创联慧企业管理合伙企业（有限合伙）	-	2,115,000.00	-	2,115,000.00	2.11%
杭州聚创联达企业管理合伙企业（有限合伙）	-	1,225,000.00	-	1,225,000.00	1.22%
杭州聚创联顺企业管理合伙企业	-	1,065,000.00	-	1,065,000.00	1.07%

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	期末股权比例
(有限合伙)					
杭州聚创联鑫企业管理合伙企业(有限合伙)	-	1,165,000.00	-	1,165,000.00	1.17%
合计	100,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100,000,000.00	100.00%

2022、2023年1-4月股权结构变动，是公司实施员工股权激励，股权转让至员工持股平台：由高新兴集团将其持有的创联科技15%股权(对应注册资本1,500万元)转让给聚创联智等5个持股平台，激励对象通过员工持股平台间接持有创联科技股权。

### (3) 2021年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例
高新兴科技集团股份有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	100.00%
合计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	100.00%

## 30. 资本公积

### (1) 2023年1-4月

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年4月30日
资本溢价(股本溢价)	-	407,946,373.68	-	407,946,373.68
其他资本公积	1,735,539.89	1,735,539.88	2,169,424.86	1,301,654.91
合计	1,735,539.89	409,681,913.56	2,169,424.86	409,248,028.59

2023年1-4月资本公积变动原因：

①2023年4月3日，经高新兴创联科技有限公司股东会决议，同意将高新兴创联科技有限公司整体变更为高新兴创联科技股份有限公司。公司以基准日2023年1月31日经审计的净资产507,946,373.68元(司农专字[2023]23001900013号)按1:0.1969的比例折合为股本，共计10,000万股，每股面值1元；超过折合股本部分407,946,373.68元计入资本公积。

②其他资本公积增加为股权激励费用摊销金额1,735,539.88元。

### (2) 2022年度

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
其他资本公积	-	1,735,539.89	-	1,735,539.89
合计	-	1,735,539.89	-	1,735,539.89

2022年度资本公积变动原因：

①其他资本公积增加为股权激励费用摊销金额1,735,539.89元。

(3) 2021年度

无

### 31. 盈余公积

(1) 2023年1-4月

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年4月30日
法定盈余公积	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-

(2) 2022年度

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

(3) 2021年度

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

### 32. 未分配利润

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	339,125,915.55	386,252,657.19	433,231,511.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	339,125,915.55	386,252,657.19	433,231,511.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,153,818.64	52,873,258.36	53,021,146.14
减：应付普通股股利	-	100,000,000.00	100,000,000.00

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
股改折股	355,776,948.82	-	-
期末未分配利润	6,502,785.37	339,125,915.55	386,252,657.19

### 33. 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-4月	
	收入	成本
主营业务	100,965,716.32	47,128,111.20
其他业务	573.00	-
合计	100,966,289.32	47,128,111.20

(续上表)

项 目	2022年	
	收入	成本
主营业务	308,696,864.04	153,543,991.57
其他业务	530,411.94	151,724.00
合计	309,227,275.98	153,695,715.57

(续上表)

项 目	2021年	
	收入	成本
主营业务	292,398,533.19	149,939,327.00
其他业务	754,245.73	227,586.00
合计	293,152,778.92	150,166,913.00

### 34. 税金及附加

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
城市维护建设税	88,972.36	1,646,327.03	1,473,045.18
教育费附加	38,131.01	705,568.73	631,305.08
地方教育附加	25,420.67	470,379.16	420,870.07
房产税	68,792.60	260,668.59	322,475.40
城镇土地使用税	18,070.00	4,080.00	5,021.00
车船使用税	1,500.00	8,446.80	-
印花税	12,150.08	97,871.18	83,603.90
合计	253,036.72	3,193,341.49	2,936,320.63

### 35. 销售费用

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
职工薪酬	8,449,863.67	24,597,087.83	23,259,297.01
业务招待费	3,444,541.49	7,210,442.21	6,921,751.04
差旅费	2,122,393.19	3,933,551.48	5,111,181.50
售后服务费	721,009.83	2,495,960.96	1,768,402.00
招投标费用	210,906.97	1,660,725.37	1,557,786.68
房屋租赁及相关费用	281,077.14	1,162,032.64	1,066,121.57
办公费	101,101.17	443,816.75	802,994.32
资产折旧摊销费	345,928.68	867,766.35	582,012.34
广告及业务宣传费	19,481.13	237,694.78	477,934.53
会务费	17,377.36	130,423.40	263,444.55
股权激励费用	424,628.51	425,785.74	-
其他	18,523.37	14,271.28	168,698.78
合计	16,156,832.51	43,179,558.79	41,979,624.32

### 36. 管理费用

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
职工薪酬	3,555,680.29	11,554,833.84	10,517,311.96
资产折旧摊销费	907,336.32	2,933,866.68	2,439,805.11
房屋租赁及相关费用	207,135.83	486,154.75	1,483,844.29
业务招待费	464,578.93	1,174,804.06	1,326,769.01
中介机构服务费	237,762.48	1,208,057.40	916,153.26
办公费	295,867.87	882,266.16	704,965.03
车辆使用费	72,268.77	300,115.22	229,512.33
差旅费	207,951.73	245,719.18	229,115.14
会务费	-	37,600.00	111,542.57
股权激励费用	546,713.41	733,408.95	53,930.00
其他	64,858.18	126,561.72	287,373.50
合计	6,560,153.81	19,683,387.96	18,300,322.20

### 37. 研发费用

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
职工薪酬	12,038,861.06	37,398,770.25	40,412,630.45
折旧与摊销	898,067.65	2,971,648.79	3,005,639.40
物料消耗	568,248.98	2,666,437.01	2,810,429.68
差旅费	295,750.38	1,031,867.93	1,603,692.48
技术服务费	-	972,642.43	1,418,920.75

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
产品检验鉴定及测试费	189,930.18	2,854,278.72	745,255.51
房屋租赁及相关费用	70,486.67	253,402.38	324,614.59
股权激励费用	657,769.79	628,265.48	-
其他	22,816.50	219,326.64	269,565.54
合计	14,741,931.21	48,996,639.63	50,590,748.40

### 38. 财务费用

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
利息支出	26,743.87	288,069.25	489,329.30
其中：租赁负债利息支出	26,743.87	288,069.25	489,329.30
减：利息收入	126,183.91	1,118,473.39	8,938,540.42
利息净支出	-99,440.04	-830,404.14	-8,449,211.12
汇兑损失	1,282.68	-	4,713.22
减：汇兑收益	-	18,602.82	-
汇兑净损失	1,282.68	-18,602.82	4,713.22
银行手续费	19,812.33	54,837.45	41,957.02
合计	-78,345.03	-794,169.51	-8,402,540.88

### 39. 其他收益

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	10,074,998.96	11,109,232.44	15,937,224.04	
其中：与递延收益相关的政府补助	-	-	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	-	-	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	10,074,998.96	11,109,232.44	15,937,224.04	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	89,043.36	70,169.33	70,134.97	
其中：个税扣缴税款手续费	89,043.36	70,169.33	69,223.80	
进项税加计扣除	-	-	911.17	
合计	10,164,042.32	11,179,401.77	16,007,359.01	

说明：其他收益按明细列示：



项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
个税扣缴税款手续费	89,043.36	70,169.33	69,223.80
进项税加计扣除	-	-	911.17
软件销售退税收入	9,900,823.00	10,644,200.86	11,836,333.72
瞪羚企业补助	-	-	1,302,900.00
滨江区科技局产业扶持	-	-	200,000.00
杭州市国际级软件名城创建项目 资助资金	-	-	2,500,000.00
一次性留工培训补贴	-	216,500.00	-
其他	174,175.96	248,531.58	97,990.32
合计	10,164,042.32	11,179,401.77	16,007,359.01

#### 40. 投资收益

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
理财产品收益	14,397.26	2,122,084.95	1,834,017.86

#### 41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-4月	2022年度	2021年度
交易性金融资产	456,527.01	73,588.04	481,327.54

#### 42. 信用减值损失

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
应收票据坏账损失	-996,238.26	-187,235.88	-235,973.17
应收账款坏账损失	-364,767.06	-425,136.25	-186,386.20
应收款项融资减值损失	-38,195.65	-189,916.15	-15,408.84
其他应收款坏账损失	-15,968.66	1,128,676.95	-150,514.76
合计	-1,415,169.63	326,388.67	-588,282.97

#### 43. 资产减值损失

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
存货跌价损失	542,560.07	685,820.75	-126,463.57
合同资产减值损失	-80,933.83	39,179.51	113,140.87
合计	461,626.24	725,000.26	-13,322.70

#### 44. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
赔偿款	5,000.00	5,508.00	10,640.00
清理废品收入	-	500.00	7,590.00
其他	1.74	19.72	22.86
合计	5,001.74	6,027.72	18,252.86

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

无。

45. 营业外支出

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
固定资产报废损失	663.01	7,261.21	4,714.59
滞纳金	11,270.58	1,302.33	-
无法收回的往来款项	62,142.37	58,400.00	-
合计	74,075.96	66,963.54	4,714.59

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
当期所得税费用	2,831,210.16	2,703,869.47	1,702,157.94
递延所得税费用	-168,110.92	61,202.09	592,724.18
合计	2,663,099.24	2,765,071.56	2,294,882.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
利润总额	25,816,917.88	55,638,329.92	55,316,028.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,872,537.68	8,345,749.49	8,297,404.23
子公司适用不同税率的影响	-92,863.13	-168,202.53	24,059.93
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-144,169.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	778,639.92	1,310,698.44	1,136,374.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	108,475.97	166,077.92	161,847.41

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
扣亏损的影响			
研发费用加计扣除	-2,003,691.20	-6,889,251.76	-7,180,633.95
所得税费用	2,663,099.24	2,765,071.56	2,294,882.12

#### 47. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
政府补贴款	109,043.36	535,200.91	4,170,114.12
利息收入	125,821.59	285,126.38	2,229,987.55
其他	2,543.73	9,103.66	97,314.71
合计	237,408.68	829,430.95	6,497,416.38

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
费用及备用金支出	14,447,196.38	33,612,070.22	51,946,813.60
合计	14,447,196.38	33,612,070.22	51,946,813.60

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
关联方资金拆借	-	30,219,799.76	37,259,415.88
合计	-	30,219,799.76	37,259,415.88

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
关联方资金拆借	-	30,000,000.00	130,000,000.00
合计	-	30,000,000.00	130,000,000.00

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

##### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
租赁负债本金及利息	2,081,061.50	6,247,876.28	5,177,963.30
合计	2,081,061.50	6,247,876.28	5,177,963.30

#### 48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-4月	2022年度	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	23,153,818.64	52,873,258.36	53,021,146.14
加：资产减值准备	-461,626.24	-725,000.26	13,322.70
信用减值损失	1,415,169.63	-326,388.67	588,282.97
固定资产折旧	768,111.62	2,496,507.79	2,203,599.89
投资性房地产折旧	224,802.36	674,407.08	1,166,393.64
使用权资产折旧	1,739,770.80	5,284,110.16	4,565,253.79
无形资产摊销	75,772.26	215,363.30	212,906.49
长期待摊费用摊销	275,041.01	738,785.03	559,161.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	663.01	7,261.21	4,714.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-456,527.01	-73,588.04	-481,327.54
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,397.26	-2,122,084.95	-1,834,017.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-168,110.92	61,202.09	592,724.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,580,686.87	-13,674,344.70	-5,691,308.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,330,054.25	-67,225,190.30	11,087,977.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,638,871.79	25,221,718.50	-1,658,234.11
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,164,248.73	3,426,016.60	64,350,595.99
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	-	-	-
融资租入的固定资产	-	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：			

补充资料	2023年1-4月	2022年度	2021年度
现金的期末余额	26,810,198.08	78,824,162.65	21,731,843.78
减：现金的期初余额	78,824,162.65	21,731,843.78	98,317,376.01
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	-52,013,964.57	57,092,318.87	-76,585,532.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	38,867.25
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	-	38,867.25

(4) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	26,810,198.08	78,824,162.65	21,731,843.78
其中：库存现金	3,922.10	21,876.20	47,496.20
可随时用于支付的银行存款	26,806,275.98	78,802,286.45	21,684,347.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	26,810,198.08	78,824,162.65	21,731,843.78

49. 所有者权益变动表项目注释

无。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年4月30日账面价值	2022年12月31日账面价值	2021年12月31日账面价值	受限原因
银行存款	-	-	369,217.60	未变更营业执照，账户冻结
银行存款	1,370.91	-	48,258.37	银企直联未及时对账，账户使用受限
其他货币资金	750.00	358,436.00	280,364.37	保函保证金
其他货币资金	372,649.00	3,693,966.69	6,428,127.38	票据池保证金
应收票据	-	-	2,000,000.00	银行承兑汇票质押
应收款项融资	10,200,000.00	11,100,000.00	24,545,938.76	银行承兑汇票质押
合计	10,574,769.91	15,152,402.69	33,671,906.48	

## 51. 外币货币性项目

报告期各期末外币货币性项目：

项目	截止日	截止日外币余额	折算汇率	截止日折算人民币余额
货币资金（美元）	2023年4月30日	31,601.70	6.9240	218,810.17
货币资金（美元）	2022年12月31日	31,597.75	6.9646	220,065.69
货币资金（美元）	2021年12月31日	31,588.40	6.3757	201,398.16

## 52. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

无。

(2) 与收益相关的政府补助

项目	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
		2023年1-4月	2022年度	2021年度	
软件销售退税收入	—	9,900,823.00	10,644,200.86	11,836,333.72	其他收益
瞪羚企业补助	—	-	-	1,302,900.00	其他收益
滨江区科技局产业扶持	—	-	-	200,000.00	其他收益
杭州市国际级软件名城创建项目资助资金	—	-	-	2,500,000.00	其他收益

项 目	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
		2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度	
一次性留工培训补 贴	—	-	216,500.00	-	其他收益
其他	—	174,175.96	248,531.58	97,990.32	其他收益
合计		10,074,998.96	11,109,232.44	15,937,224.04	

(3) 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

公司名称	变动原因	变动日期
西安创联智安科技有限公司	注销	2021 年 4 月

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州创联智安软件 有限公司	杭州	杭州	房地产租赁	100.00	-	设立
杭州创联智远科技 有限公司	杭州	杭州	房地产租赁	100.00	-	派生分立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：  
无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6. 其他

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款



项融资、其他应收款、合同资产等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,本公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权

人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详见附注五相关项目中披露。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023年4月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	15,755,934.16	-	-	-
应付账款	66,058,252.01	-	-	-
其他应付款	4,212,193.14	-	-	-
合计	86,026,379.31	-	-	-

(续上表)

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	22,772,142.10	-	-	-
应付账款	74,099,135.15	-	-	-
其他应付款	5,297,536.65	-	-	-
合计	102,168,813.90	-	-	-

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	34,502,894.88	-	-	-
应付账款	59,049,780.83	-	-	-
其他应付款	3,776,720.05	-	-	-
合计	97,329,395.76	-	-	-

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司及其下属子公司日常经营事项均以记账本位币计价，不涉及外汇风险。

#### (2) 利率风险

本公司无从外部金融机构或企业获取的借款事项，不涉及利率风险。

## 九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于报告期各期末，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

#### (1) 于2023年4月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023年4月30日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	864,186.36	55,493,676.61	-	56,357,862.97
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	864,186.36	55,493,676.61	-	56,357,862.97
（二）应收款项融资	-	-	89,628,060.78	89,628,060.78
合计	864,186.36	55,493,676.61	89,628,060.78	145,985,923.75

#### (2) 于2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	944,974.32	20,122,586.30	-	21,067,560.62
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	944,974.32	20,122,586.30	-	21,067,560.62
（二）应收款项融资	-	-	82,027,128.84	82,027,128.84
合计	944,974.32	20,122,586.30	82,027,128.84	103,094,689.46

#### (3) 于2021年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021年12月31日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,515,386.28	125,498,464.38	-	127,013,850.66
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,515,386.28	125,498,464.38	-	127,013,850.66
（二）应收款项融资	-	-	44,233,812.98	44,233,812.98
合计	1,515,386.28	125,498,464.38	44,233,812.98	171,247,663.64

## 2. 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

公司的交易性金融资产-股票投资在每一报告年末以公允价值计量。持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为资产负债表日的收盘价。

## 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司的交易性金融资产-结构性理财产品在每一报告年末以公允价值计量。持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据为在本金基础上根据预期收益率计算的收益。

## 4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系本公司收到的银行承兑汇票，公司主要用于背书转让或到期承兑收款，以公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 5. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 6. 其他

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
高新兴科技集团股份有限公司	广东省广州市黄埔区科学城开创大道2819号六楼	股份有限公司	176,386.2485万(元)	85.00%	85.00%

2023年6月，根据本公司2023年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,800,000.00元，由广州市高创汇投资合伙企业（有限合伙）缴足，变更后高新兴科技集团股份有限公司对本公司的持股比例及表决权比例为83.50%。2023年6月29日，上述增资已完成相关工商登记手续。

本公司最终控制方：刘双广

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

## 3. 本公司合营和联营企业情况

### （1）本公司重要的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高新兴物联科技股份有限公司	同一控制下公司
高新兴国迈科技有限公司	同一控制下公司
广州高新兴电子科技有限公司	同一控制下公司
广州高新兴机器人有限公司	母公司联营企业
深圳星联天通科技有限公司	母公司联营企业
杭州余韵茶饮有限公司	公司董事、总经理叶卫春持股49%的企业
南京北路智控科技股份有限公司	公司董事长贾幼尧及其关系密切的家庭成员控制的企业

## 5. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-4月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
广州高新兴电子科技有限公司	产品及服务采购	726,501.28	914,951.43	1,130,397.56
高新兴科技集团股份有限公司	产品及服务采购	258,929.20	2,217,612.90	2,067,907.86
高新兴物联科技有限公司	产品采购	-	99,350.45	669,026.54
深圳星联天通科技有限公司	产品采购	-	105,203.87	228,318.58
高新兴国迈科技有限公司	产品及服务采购	-	12,743.36	660,377.36
杭州余韵茶饮有限公司	服务采购	37,600.00	129,480.00	235,437.00
南京北路智控科技股份有限公司	产品采购	-	-	1,327.43

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-4月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
高新兴科技集团股份有限公司	提供劳务	5,509.43	-	272,735.85
广州高新兴电子科技有限公司	产品销售	-	3,008.85	-

(2) 关联托管、承包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
高新兴科技集团股份有限公司、广州高新兴电子科技有限公司、高新兴物联科技有限公司	最高额不超过人民币20,000万元	2021年5月11日	2023年6月26日	是

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高新兴科技集团股份有限公司、广州高新兴电子科技有限公司、高新兴物联科技有限公司	最高额不超过人民币20,000万元	2021年5月11日	2023年6月26日	是

公司与母公司高新兴科技集团股份有限公司及其全资子公司广州高新兴电子科技有限公司、控股子公司高新兴物联科技有限公司向平安银行股份有限公司广州分行申请票据池额度不超过人民币20,000万元，上述公司在票据池额度内互相提供担保，互相担保额度合计不超过人民币20,000万元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
高新兴科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2020/9/15	2021/12/29	年利率4.35%
高新兴科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2020/12/11	2021/12/29	年利率4.35%
高新兴科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2021/5/10	2022/2/28	年利率4.35%
高新兴科技集团股份有限公司	60,000,000.00	2021/5/10	2022/2/28	年利率4.35%
高新兴科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2021/9/24	2021/12/30	年利率4.35%
高新兴科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2022/10/27	2022/12/26	年利率4.35%

(6) 利息收入情况

关联方	2023年1-4月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
高新兴科技集团股份有限公司	-	849,046.68	7,085,552.69

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：

无

(8) 关键管理人员报酬



项 目	2023年1-4月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额
关键管理人员报酬	1,664,830.53	3,611,000.12	5,625,401.96

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年4月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	高新兴科技集团股份有限公司	26,371.80	263.72

### (续上表)

项目名称	关联方	2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	高新兴科技集团股份有限公司	26,371.80	263.72
应收账款	广州高新兴电子科技有限公司	1,400.00	14.00

### (续上表)

项目名称	关联方	2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	高新兴科技集团股份有限公司	315,471.80	3,154.72
其他应收款	高新兴科技集团股份有限公司	100,000,000.00	1,000,000.00

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	高新兴科技集团股份有限公司	1,538,328.13	1,378,892.73	695,714.14
应付账款	广州高新兴电子科技有限公司	592,564.05	197,848.34	361,472.92
应付账款	深圳星联天通科技有限公司	32,563.10	105,203.87	-
应付账款	高新兴国迈科技有限公司	-	14,400.00	283,018.87
应付账款	广州高新兴机器人有限公司	-	-	39.88
预付款项	深圳星联天通科技有限公司	-	-	29,681.42
其他应付款	高新兴科技集团股份有限公司	1,351,824.32	1,287,880.57	1,064,720.41

## 7. 关联方承诺

无

## 8. 其他

### 十一、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

##### (1) 创联科技股权激励

2022年，母公司高新兴科技集团股份有限公司转让持有的创联科技15%股权给创联科技高管团队及其他核心员工所在的员工持股平台作为股权激励，转让价格7,500万，转让价格为5元/元注册资本，转让价款分两期支付，同时根据股权转让款的支付金额和支付进度，分两次办理工商变更登记手续。

激励对象认购合伙份额后，设定锁定期。锁定期为自创联科技第一期股权转让的工商变更登记手续完成之日（下称“授予日”）起12个月、24个月。激励对象获得的合伙份额在授予日起满12个月和24个月分两期解锁，解锁比例分别为50%、50%。

同时设定服务期，管理层承诺：2026年12月31日之前持续在创联科技任职；骨干层承诺：自授予日起24个月后，继续在创联科技任职不短于2年。

##### (2) 母公司向创联科技员工授予第五期员工持股计划激励

母公司高新兴科技集团股份有限公司于2021年实施第五期员工持股计划，将原二级市场回购的50万股股票授予创联科技1名激励对象，授予价格3元，授予日为2021年12月3日。

本激励计划中，授予限制性股票分三批解锁，自公司公告标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满12个月后的首个交易日、自公司公告标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满24个月后的首个交易日、自公司公告标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满36个月后的首个交易日可分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%和30%。

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

	2023年1-4月	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	①创联科技限制性股权公允价值 =授予日股权价格-授予价格 =6.4353-5=1.4353（元） ②母公司第五期员工持股计划采用授予当天收盘价减授予价作为公允价值	①创联科技限制性股权公允价值 =授予日股权价格-授予价格 =6.4353-5=1.4353（元） ②母公司第五期员工持股计划采用授予当天收盘价减授予价作为公允价值	母公司第五期员工持股计划采用授予当天收盘价减授予价作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	详见本附注十一 1.总体情况	详见本附注十一 1.总体情况	详见本附注十一 1.总体情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,471,079.77	1,735,539.89	-
以权益结算的股份支付计入负债的累计金额	1,351,824.32	1,287,880.57	1,064,720.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,799,483.63	1,958,700.05	53,930.00

### 3. 以现金结算的股份支付情况

报告期内，无此事项。

### 4. 股份支付的修改、终止情况

报告期内，无此事项。

## 十二、承诺及或有事项

截至2023年4月30日，公司无影响正常经营活动其他需作披露的重要承诺事项及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2023年6月，根据本公司2023年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,800,000.00元，由广州市高创汇投资合伙企业（有限合伙）缴足。上述增资后，本公司的最新股本结构如下：

投资者名称	股本	占股本总额比例
高新兴科技集团股份有限公司	85,000,000.00	83.50%
杭州聚创联智企业管理合伙企业（有限合伙）	3,860,000.00	3.79%

投资者名称	股本	占股本总额比例
杭州聚创联慧企业管理合伙企业（有限合伙）	4,230,000.00	4.16%
杭州聚创联达企业管理合伙企业（有限合伙）	2,450,000.00	2.41%
杭州聚创联顺企业管理合伙企业（有限合伙）	2,130,000.00	2.09%
杭州聚创联鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	2,330,000.00	2.29%
广州市高创汇投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	1.77%
合计	101,800,000.00	100.00%

2023年6月29日，上述增资已完成相关工商登记手续。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至2023年9月28日（董事会批准报告日），本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

截至2023年4月30日，公司无需作披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### （1）按账龄披露

账龄	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	156,196,945.62	181,588,969.78	146,761,250.06
1至2年	19,680,399.46	15,682,689.24	16,773,066.57
2至3年	5,885,940.56	3,074,421.42	8,333,916.78
3至4年	1,624,334.28	2,083,711.00	2,085,320.52
4至5年	701,297.21	511,602.21	2,597,662.00
5年以上	6,055,120.60	6,026,799.20	3,682,037.20
小计	190,144,037.73	208,968,192.85	180,233,253.13
减：坏账准备	20,246,619.86	19,982,087.80	19,561,101.55
合计	169,897,417.87	188,986,105.05	160,672,151.58

###### （2）按坏账计提方法分类披露

###### ①2023年4月30日

类别	2023年4月30日				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	-	-	-	-	-

类别	2023年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	190,144,037.73	100.00%	20,246,619.86	10.65%	169,897,417.87
(1)铁路及其他业务客户	190,117,665.93	99.99%	20,246,356.14	10.65%	169,871,309.79
(2)关联方往来	26,371.80	0.01%	263.72	1.00%	26,108.08
合计	190,144,037.73	100.00%	20,246,619.86	10.65%	169,897,417.87

②2022年12月31日

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	208,968,192.85	100.00%	19,982,087.80	9.56%	188,986,105.05
(1)铁路及其他业务客户	208,940,421.05	99.99%	19,981,810.08	9.56%	188,958,610.97
(2)关联方往来	27,771.80	0.01%	277.72	1.00%	27,494.08
合计	208,968,192.85	100.00%	19,982,087.80	9.56%	188,986,105.05

③2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	180,233,253.13	100.00%	19,561,101.55	10.85%	160,672,151.58
(1)铁路及其他业务客户	179,917,781.33	99.82%	19,557,946.83	10.87%	160,359,834.50
(2)关联方往来	315,471.80	0.18%	3,154.72	1.00%	312,317.08
合计	180,233,253.13	100.00%	19,561,101.55	10.85%	160,672,151.58

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按铁路及其他业务客户计提坏账准备的应收账款

铁路及其他业务客户	2023年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	156,196,945.62	7,809,847.28	5.00%
1-2年	19,654,027.66	2,948,104.15	15.00%
2-3年	5,885,940.56	2,060,079.20	35.00%

铁路及其他业务客户	2023年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3-4年	1,624,334.28	812,167.14	50.00%
4-5年	701,297.21	561,037.77	80.00%
5年以上	6,055,120.60	6,055,120.60	100.00%
合计	190,117,665.93	20,246,356.14	10.65%

(续上表)

铁路及其他业务客户	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	181,587,569.78	9,079,378.49	5.00%
1-2年	15,656,317.44	2,348,447.62	15.00%
2-3年	3,074,421.42	1,076,047.50	35.00%
3-4年	2,083,711.00	1,041,855.50	50.00%
4-5年	511,602.21	409,281.77	80.00%
5年以上	6,026,799.20	6,026,799.20	100.00%
合计	208,940,421.05	19,981,810.08	9.56%

(续上表)

铁路及其他业务客户	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	146,445,778.26	7,322,288.91	5.00%
1-2年	16,773,066.57	2,515,959.99	15.00%
2-3年	8,333,916.78	2,916,870.87	35.00%
3-4年	2,085,320.52	1,042,660.26	50.00%
4-5年	2,597,662.00	2,078,129.60	80.00%
5年以上	3,682,037.20	3,682,037.20	100.00%
合计	179,917,781.33	19,557,946.83	10.87%

②报告期各期末按关联方往来计提坏账准备的应收账款

关联方往来	2023年4月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	26,371.80	263.72	1.00%
合计	26,371.80	263.72	1.00%

(续上表)

关联方往来	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,400.00	14.00	1.00%
1至2年	26,371.80	263.72	1.00%
合计	27,771.80	277.72	1.00%

(续上表)

关联方往来	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	315,471.80	3,154.72	1.00%
合计	315,471.80	3,154.72	1.00%

(3) 坏账准备的变动情况

①2023年1-4月的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	19,982,087.80	364,781.06	14.00	100,235.00	-	20,246,619.86

②2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	19,561,101.55	428,013.25	2,877.00	4,150.00	-	19,982,087.80

③2021年的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,424,192.23	192,022.08	5,635.88	4,049,476.88	-	19,561,101.55

(4) 实际核销的应收账款情况

核销年度	核销金额
2023年	100,235.00
2022年	4,150.00
2021年	4,049,476.88

核销年度	核销金额
合计	4,153,861.88

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

①2023年4月30日

单位名称	2023年4月30日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国国家铁路集团有限公司	132,291,384.89	69.57%	9,764,096.55
中国中车集团有限公司	22,629,934.44	11.90%	1,614,868.92
中国铁道建筑集团有限公司	13,202,175.64	6.94%	1,099,656.98
青岛宸迈电子科技技术有限公司	4,875,700.00	2.56%	522,735.00
中国铁路工程集团有限公司	2,474,374.26	1.30%	1,411,750.20
合计	175,473,569.23	92.27%	14,413,107.65

②2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国国家铁路集团有限公司	153,363,182.35	73.39%	10,335,117.50
中国中车集团有限公司	18,978,767.43	9.08%	1,061,408.27
中国铁道建筑集团有限公司	13,323,551.36	6.38%	1,315,298.27
青岛宸迈电子科技技术有限公司	4,149,935.84	1.99%	207,496.79
襄阳力富源机械有限公司	2,313,095.00	1.11%	2,313,095.00
合计	192,128,531.98	91.95%	15,232,415.83

③2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
中国国家铁路集团有限公司	117,170,640.74	65.01%	8,824,903.80
中国中车集团有限公司	29,564,091.16	16.40%	1,478,755.56
中国铁道建筑集团有限公司	9,198,940.57	5.10%	1,433,626.44
西北铁道电子股份有限公司	9,063,103.77	5.03%	1,515,473.85
襄阳力富源机械有限公司	2,313,095.00	1.28%	2,060,433.00
合计	167,309,871.24	92.82%	15,313,192.65



(6) 报告期内因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 报告期内转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-	303,319.44
其他应收款	4,598,948.57	4,295,543.87	105,740,406.07
合计	4,598,948.57	4,295,543.87	106,043,725.51

(2) 应收利息

①分类列示

项目	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方借款	-	-	303,319.44
减：坏账准备	-	-	-
合计	-	-	303,319.44

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	3,251,304.05	3,216,622.83	105,447,283.79
1至2年	889,434.45	646,502.31	454,260.50
2至3年	218,260.00	176,500.00	661,620.00
3至4年	-	-	482,000.00
4至5年	482,000.00	482,000.00	-
5年以上	-	-	50,000.00
小计	4,840,998.50	4,521,625.14	107,095,164.29
减：坏账准备	242,049.93	226,081.27	1,354,758.22
合计	4,598,948.57	4,295,543.87	105,740,406.07

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金及押金	3,113,789.41	3,046,592.22	5,123,467.51
员工借款	992,845.58	1,079,412.01	526,827.58
业务往来	272,524.53	99,572.91	1,161,242.87
其他	461,838.98	296,048.00	283,626.33
关联往来	-	-	100,000,000.00
小计	4,840,998.50	4,521,625.14	107,095,164.29
减：坏账准备	242,049.93	226,081.27	1,354,758.22
合计	4,598,948.57	4,295,543.87	105,740,406.07

③坏账准备的变动情况

A. 2023年1-4月的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年4月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	226,081.27	15,968.66	-	-	-	242,049.93
合计	226,081.27	15,968.66	-	-	-	242,049.93

B. 2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,354,758.22	-	1,128,676.95	-	-	226,081.27
合计	1,354,758.22	-	1,128,676.95	-	-	226,081.27

C. 2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,204,243.46	150,514.76	-	-	-	1,354,758.22
合计	1,204,243.46	150,514.76	-	-	-	1,354,758.22

④报告期内实际核销的其他应收款情况

无

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

A. 2023年4月30日

单位名称	款项的性质	2023年4月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备
杭州高新东方科技园有限公司	保证金及押金	546,000.00	1-2年、2-3年、4-5年	11.28%	27,300.00
杭州高新技术产业开发区(滨江)智慧新天地发展服务中心	保证金及押金	375,000.00	1-2年	7.75%	18,750.00
陕西国铁经营服务有限公司西安招投标代理分公司	保证金及押金	346,150.00	1年以内	7.15%	17,307.50
大秦铁路股份有限公司物资采购所	保证金及押金	253,600.00	1年以内、1-2年	5.24%	12,680.00
金鹰重型工程机械股份有限公司	保证金及押金	219,000.00	1年以内、1-2年	4.52%	10,950.00
合计		1,739,750.00		35.94%	86,987.50

B. 2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备
杭州高新东方科技园有限公司	保证金及押金	546,000.00	1-2年、2-3年、4-5年	12.08%	27,300.00
广州广铁招标代理有限公司	保证金及押金	400,000.00	1年以内	8.85%	20,000.00
杭州高新技术产业开发区(滨江)智慧新天地发展服务中心	保证金及押金	375,000.00	1-2年	8.29%	18,750.00
檀诗强	员工借款	235,366.58	1年以内	5.21%	11,768.33
金鹰重型工程机械股份有限公司	保证金及押金	219,000.00	1年以内	4.84%	10,950.00
合计		1,775,366.58		39.27%	88,768.33

C. 2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备
高新兴科技集团股份有限公司	关联往来	100,000,000.00	1年以内	93.37%	1,000,000.00
中铁检验认证中心有限公司	业务往来	1,136,840.00	1年以内	1.06%	56,842.00
中国铁路成都局集团有限公司	保证金及押金	846,216.51	1年以内、1-2	0.79%	42,310.83

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备
			年		
中铁物总国际招标有限公司	保证金及押金	821,894.00	1年以内	0.77%	41,094.70
金鹰重型工程机械股份有限公司	保证金及押金	508,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	0.47%	25,400.00
合计		103,312,950.51		96.46%	1,165,647.53

⑥涉及政府补助的其他应收款

无

⑦报告期内因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

⑨报告期内因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑩报告期内转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

3. 长期股权投资

项目	2023年4月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00	-	60,000,000.00

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00	-	60,000,000.00

(续上表)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00	-	60,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年4月30日	本期计提减值准备	2023年4月30日减值准备余额
杭州创联智安软件有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
杭州创联智远科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
杭州创联智安软件有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
杭州创联智远科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
杭州创联智安软件有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
西安创联智安科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-
杭州创联智远科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
小计	61,000,000.00	-	1,000,000.00	60,000,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

无。

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-4月	
	收入	成本
主营业务	100,965,716.32	47,390,315.04
其他业务	573.00	-
合计	100,966,289.32	47,390,315.04

(续上表)

项 目	2022年	
	收入	成本
主营业务	308,696,864.04	153,543,991.57
其他业务	11,830.00	-
合计	308,708,694.04	153,543,991.57

(续上表)

项 目	2021年	
	收入	成本
主营业务	292,398,533.19	149,938,352.68
其他业务	-	-
合计	292,398,533.19	149,938,352.68

#### 5. 投资收益

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度
理财产品收益	14,397.26	2,122,084.95	1,834,017.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-961,132.75
合计	14,397.26	2,122,084.95	872,885.11

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度	说 明
非流动资产处置损益	-	-	-	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	263,219.32	535,200.91	4,170,114.12	增值税软件退税除外
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	849,046.68	7,085,552.69	
委托他人投资或管理资产的	14,397.26	2,122,084.95	1,834,017.86	

项 目	2023年1-4月	2022年度	2021年度	说 明
损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	456,527.01	73,588.04	481,327.54	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	1,732,523.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,074.22	-60,935.82	13,538.27	
非经常性损益总额	665,069.37	3,518,984.76	15,317,073.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	99,760.40	527,847.71	2,297,561.04	
非经常性损益净额	565,308.97	2,991,137.05	13,019,512.56	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	565,308.97	2,991,137.05	13,019,512.56	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2023年1-4月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48%	0.23	0.23

### ②2022年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.02%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通	10.39%	0.50	0.50

高新兴创联科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年至2023年1-4月

金额单位：人民币元

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

④ 2021年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.70%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.56%	0.40	0.40

公司名称：高新兴创联科技股份有限公司

日期：2023年9月28日







# 营业执照

(副本)

编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统',  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。



名称 广东司农会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 吉争雄

经营范围 商务服务业 (具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统  
查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)

出资额 壹仟壹佰柒拾捌万壹仟元 (人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋  
2514房 (一址多照) (仅限办公)



2023年09月18日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0016045

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关广州市财政局

二〇二〇年四月六日

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

## 执业证书

名称: 东司农会计师事务所 (特殊普通合伙)

合伙)

首席合伙人: 吉争雄

主任会计师:

经营场所: 广州市南沙区望江二街5号中惠璧

珑湾自编12栋2514房

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010293

批准执业文号: 粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期: 2020年12月9日



刘火旺

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



男  
1966-01-18  
广东正中珠江会计师事务所有限公司  
422121660118085



证书编号: 440100800004  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 08 日  
Date of Issuance y m d

2012年4月30日换发



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘火旺 440100800004

年 /y 月 /m 日 /d

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所  
(特殊普通合伙) CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 7 月 27 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

广东正农会计师事务所  
(特殊普通合伙) CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 7 月 27 日

姓名 梁剑云  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1988-02-29  
Date of birth  
工作单位 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 441223198802293525  
Identity card No.



证书编号: 440100790139  
No. of Certificate

批准注册协会 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 02 月 22 日  
Date of issuance /y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



梁剑云 440100790139

年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师

事务所  
CPAs

转会转所  
专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

广东司农会计师

事务所  
CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d