



广电五舟

NEEQ: 831619

广州广电五舟科技股份有限公司

(Guangzhou GRG Wuzhou Technology Co., Ltd.)



年度报告

2023

## 公司年度大事记

- 1、2023年1月，广电五舟董事长谢高辉参加广州市第十六届人民代表大会第三次会议。
- 2、2023年1月，广电五舟携领先智算产品（五舟 2U 高性能通用服务器 S627G4 和广电五舟推理服务器 S800K2）亮相第十六届中国物联网学术会议。
- 3、2023年2月，工业和信息化部电子第五研究所就广电五舟在推动信息技术应用创新产业发展中的支持与协作表示感谢。
- 4、2023年2月，广州日报特别探访广电五舟董事长谢高辉，追光新时代企业家精神。
- 5、2023年2月，广电五舟与信创产业链企业签署广州金融信创创新联合体合作框架协议。
- 6、2023年3月，广电五舟携手广电运通助力广州银行 2022 年服务器与 PC 台式机入围供应商采购项目。
- 7、2023年3月，广电五舟荣获华为广东政企整机合作伙伴最佳贡献奖。
- 8、2023年4月，广电五舟凭借多元算力入选中国通信标准化协会多样性算力产业及标准推进委员会，成为黄金成员。
- 9、2023年4月，广电五舟多款算力服务器产品获得华为数据中心虚拟化 SDT 授予的 HUAWEI COMPATIBLE 证书。
- 10、2023年5月，广电五舟荣获“广州市黄埔区、广州开发区先进集体”荣誉称号。
- 11、2023年5月，广电五舟鲲鹏服务器 S627K2 荣获“2022 年广东软件风云榜新技术应用最受欢迎产品 TOP10”。
- 12、2023年6月，广电五舟中标南方医科大学珠江医院临床技能中心信息化建设项目。
- 13、2023年6月，广电五舟中标全国一体化算力枢纽国家（贵州）主枢纽中心项目。
- 14、2023年6月，广电五舟分布式存储场景 PentaStor 分布式存储系统 v2.1.2 项目与广电五舟针对虚拟化场景的解决方案，顺利通过《服务器典型应用场景性能评测》，并获颁认证证书。
- 15、2023年6月，广电五舟成功中标 2023 年南方电网数字电网科技（广东有限公司智能网关设备等一系列采购项目。
- 16、2023年7月，广电五舟董事长谢高辉荣获“广州市工商联 2022 年度履职优秀企业家”。
- 17、2023年7月，广电五舟荣膺“广东省教育行业信创安全生态伙伴”。
- 18、2023年9月，广电五舟揽获多项信创大奖：2022 年广东省信息技术应用创新工作先进单位、2022 年广东省信创联盟创新大赛企业组综合赛道优秀奖与数字政府赛道优秀奖、2022 年广东省信息技术应用创新优秀产品和解决方案最受欢迎产品 TOP10。
- 19、2023年9月，广电五舟荣获“2022 年度瞪羚企业”称号。
- 20、2023年10-12月，广电五舟成功获评“2023 年广州市隐形冠军企业”、“2023 年度岭南好企业·卓越隐形冠军企业”。
- 21、2023年9-10月，广电五舟成功中标多家商业银行数字化项目，包括广州农商银行“云平台信创资源池扩容”、重庆银行“PC 服务器 2023 年度采购分包一”、徽商银行“2023 年开发资源扩容（通用硬件设备）采购”等项目。
- 22、2023年10月，广电五舟成功中标贵州大学千万级“绿色农药基础研究平台建设（二次）”项目。
- 23、2023年11月，广电五舟全线产品成功入围四川省 2023 年度服务器框架协议采购名单。
- 24、2023年12月，广电五舟在贵安新区成立智能算力产品智造基地，正式投产，占地约 5000 m<sup>2</sup>。
- 25、2023年，广电五舟发布多款新品，包括全新服务器支持第四代英特尔至强处理器、国产化中高端网络安全应用平台 NH-3210、五舟 RackGene 集群系统、搭载第四代 AMD EPYC 处理器的五舟 2U 单路高性能高扩展 GPU 服务器 S327E5、广电五舟开发者套件 S200I2、广电五舟智能小站 S500I2、广电五舟 AI 模组 S230I2、整机柜服务器 GRG Wuzhou PoD7200、广电五舟集群基础单元 S900A2、高性能通用服务器 S724E5&AI 超算服务器 S748E5、鲲鹏网安设备 NK-3210、训练服务器 S900K3 等。
- 26、2023年，广电五舟获得 3 项发明专利、13 项实用新型专利、12 项外观专利、9 项计算机软件著作权、2 项注册商标。

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人谢高辉、主管会计工作负责人周卓人及会计机构负责人（会计主管人员）周卓人保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因：

公司豁免披露《2023 年年度报告》应收账款和合同资产期末余额前一、二、四、五大欠款方名称，前五大供应商名称，前二、三、四、五名客户名称及母公司应收账款和合同资产期末余额前一、三、四、五名欠款方名称。

理由如下：

公司主营业务为服务器的研发、生产和销售，由于国家政策的影响以及服务器产品市场需求变动，服务器设备行业竞争剧烈，为了保护公司、客户的相关利益，以及公司应收账款欠款方的隐私，公司与客户签订了保密条款“本协议内容，以及在双方具体合作过程中可能相互需要提供专有的具有价值的保密信息，未取得提供方事先书面同意前提下，须各自遵守保密义务，不得以任何理由或目的向第三方披露。法律、法规另有规定除外。”、“本保密条款长期有效，本合同不论因何种原因变更、解除或终止均不影响本条款的效力。”、“任何一方对其获知的本合同及附件中其他各方的商业秘密和国家秘密负有保密义务。”、“乙方及其所属人员应始终对所有的保密信息进行保密并不得向任何第三方或其他非相关人员披露、许可使用、交换、赠与该信息或在乙方履行本协议义务之外复制、转让、直接或间接使用保密信息。”、“买卖双方对在本合同签订、履行过程中知悉的对方资料和信息，除该方作出相反的书面说明外，均应视为该方的商业秘密，未经该方书面同意不得向第三方透露。”

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	31
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	35
第五节	行业信息 .....	41
第六节	公司治理 .....	50
第七节	财务会计报告 .....	57
附件	会计信息调整及差异情况.....	153

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

## 释义

释义项目		释义
广电五舟、公司	指	广州广电五舟科技股份有限公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
三会	指	公司董事会、监事会、股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广州广电五舟科技股份有限公司章程
广电运通	指	广电运通集团股份有限公司
五舟汉盛	指	成都五舟汉盛信息技术有限公司
五舟信息	指	广州五舟信息技术有限公司
上海五欣	指	上海五欣信息科技有限公司
贵州五舟	指	贵州广电五舟科技有限公司
报告期内	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州广电五舟科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou GRG Wuzhou Technology Co., Ltd.		
	Wuzhou		
法定代表人	谢高辉	成立时间	2008年7月16日
控股股东	控股股东为（刘英）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘英、谢高辉、刘军、周卓人），一致行动人为（刘英、谢高辉、刘军、周卓人、广州五舟企业管理中心）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-计算机整机制造（C3911）		
主要产品与服务项目	国产服务器的研发生产与销售、云计算软件的开发与服务、高性能计算应用与解决方案、云计算数据中心解决方案、超融合及大数据应用方案与开发服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	广电五舟	证券代码	831619
挂牌时间	2015年1月9日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	126,189,400.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周卓人	联系地址	广州市黄埔区开源大道11号C2栋401室
电话	020-66679513	电子邮箱	zhouzhuoren@wuzhoucloud.com
传真	020-66679600		
公司办公地址	广州市黄埔区开源大道11号C2栋401室	邮政编码	510535
公司网址	www.wuzhoucloud.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101677739530		
注册地址	广东省广州市黄埔区开源大道11号C2栋401室		
注册资本（元）	126,189,400.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式:

公司是一家专业的智能算力产品和解决方案提供商，以服务器的国产化、差异化和软硬一体化为核心业务，是国产服务器行业定制领域的领导品牌，同时也是华为的鲲鹏整机合作伙伴和昇腾 AI 战略伙伴，主要产品包括服务器整机、金融工控机、模块化网安平台、云终端、分布式存储一体机、超融合软件、高性能计算集群管理系统等一系列全面的软硬件算力产品。同时，公司积极参与国家信创工作，与行业内上百家合作伙伴通过了软硬件适配认证，构建起完整的信创产品体系和解决方案。

公司所属行业为新一代信息技术行业，是国家重点发展的战略新兴产业之一，属新基建领域的重点行业之一。公司拥有完整的 X86 和国产服务器产品线，拥有成熟的产业链资源和研发生产及销售服务体系，具备基于国产芯片的服务器整机设计研发、自主板卡开发、BMC/BIOS 开发、软硬件一体化产品研发和生产能力，同时围绕高性能计算、云计算、边缘计算、智能计算等应用场景，为客户提供国产高性能计算产品及各种算力解决方案。

公司产品主要面向政府、教育科研、安平、金融、网络安全、安防监控、人工智能、互联网等行业的直接用户和其他经销商，依托十五年以上服务器行业定制经验和上百家长期合作的行业客户，在提供服务器差异化定制服务的基础上，实施软硬件一体化定制战略，为行业合作伙伴提供高性能计算产品、超融合一体机、分布式存储系统、智能算力平台及网安平台等软硬件一体化的产品和服务。同时，面向政府职能部门及教育、科研、医疗行业、大中型企业提供整体的私有云国产替代解决方案。公司围绕“算力+气象”、“算力+教育”、“算力+金融”、“算力+交通”等方面进行具体部署，并在医疗、网络安全、互联网等领域应用实现规模化复制推广。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。公司将坚持“一体两翼、三化融合”的战略，坚持差异化的行业定制为基本战略指导思想，充分利用好国产化的政策风口、和以人工智能、云计算为代表的技术风口，加快公司在国产化和新基建领域的研发和业务布局，实现公司在未来 3-5 年的业务快速发展。公司将充分利用好外部的有利机遇条件，积极实施集中差异化战略，通过产品开发、市场开发、软硬件一体化、产业纵向一体化等战略实施，在研发、销售、运营和管理等方面不断创新、提升内力。坚持以客户为导向，坚持“诚信、专业、服务、创新”的经营理念，不断优化产品结构和客户结构，提升公司的赢利能力，为合作伙伴、员工和股东创造最大的价值，实现公司的长期稳健发展。

## 经营计划:

报告期内, 公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标, 加强团队管理, 鼓励技术创新, 在提高产值的同时, 不断提升服务质量, 完善管理制度, 合理配置资源, 注重风险防控, 提升核心竞争力, 促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升, 以及在国家和各级政府产业政策的大力支持下, 公司主营业务发展良好, 品牌知名度进一步扩大。

1、报告期内公司实现营业收入 1,298,249,262.53 元, 同比增加 132.82%, 主要原因为主要是公司调整了经营战略, 行业结构进行了重大调整, 重大项目及行业获得突破性进展; 产品结构发生根本性变化, 将业务重心从 X86 业务转向国产化业务; 区域业务阶梯式发展, 完成全国 18 个省市平台的建设, 其中子公司五舟信息、贵州五舟实现了重大的业绩增长。

2、报告期内公司营业成本为 1,144,020,800.23 元, 同比增加 137.58%, 主要原因为报告期内营业收入的增长导致了了营业成本的增长, 以及原材料进口汇率上升致成本增加。

3、报告期内公司实现归属于公司股东的净利润 7,262,888.98 元, 同比增加 142.25%, 主要原因为: 因为业务扩增, 营业收入大幅度增加, 营业利润相应增加。

4、报告期内, 本公司经营活动产生的现金流量净额为-427,391,881.73 元, 较上年同期减少了 237.97%。主要原因一是已签订的大额销售合同材料的备货及销售额增长同步扩大了材料安全库存的需求的采购支付的货款增长, 二是营业收入增长, 形成的应收账款需要在次年收回。

5、报告期内公司的主营方向未发生重大变化。

## (二) 行业情况

### 1、数字经济整体规模持续增长, 成为推动经济增长的主要引擎之一

2022 年 1 月 15 日, 习近平总书记在《不断做强做优做大我国数字经济》一文中提出要“建设全国一体化数据中心体系”。2002-2022 年, 我国数字经济规模从 1.2 万亿元增长到 50.2 万亿元, 累计增长 4015%, 年均复合增速达 20%; 数字经济在 GDP 中所占的比重逐年提升, 从 2002 年 11.91%提升到 2022 年 41.48%, 2022 年数字经济增速高于同期 GDP 名义增速 5 个百分点。根据数据显示, 数字经济已成为推动经济增长的主要引擎之一, 并且由经济的组成部分转变为经济发展的引领力量。数字经济在国民经济中的地位更加稳固、支撑作用更加明显。未来随着传统产业数字化转型, 数字化效率不断提升, 推动数字经济整体规模持续增长。

### 2、国产替代正当时, 加速自主可控进程



当前我国已进入《新型数据中心发展三年行动计划（2021-2023 年）》落地见效的关键年。《行动计划》主要目标为用 3 年时间，基本形成布局合理、技术先进、绿色低碳、算力规模与数字经济增长相适应的新型数据中心发展格局。到 2023 年底，全国数据中心机架规模年均增速保持在 20%左右，平均利用率力争提升到 60%以上，总算力超过 200EFLOPS，高性能算力占比达到 10%。根据人民网，目前国家在 8 地启动建设国家算力枢纽节点，并规划了 10 个国家数据中心集群，协调区域平衡化发展。预计到 2025 年，我国数据中心机架总规模将超过 650 万标准机架，算力总规模将超过 180 每秒浮点运算次数，位居世界第二。智能算力将成为增长的主要动力，支撑人工智能、数字孪生、元宇宙等新兴领域的发展。

### 3、国内外大模型快速迭代，算力产业需求旺盛

ChatGPT 引领 AI 技术变革，人工智能正式进入“大数据+大算力+大参数”的大模型时代。OpenAI 和谷歌竞争持续升级，加速多模态、具身智能等前沿技术发展，引领全球人工智能产业升级。我国大模型百舸争流，国家及地方层面均积极出台支持性政策，并探索相关立法和监管政策。大模型是连接人工智能产业生态的桥梁，向上带动算力基础设施的需求，向下促进应用的百花齐放。大模型参数量增长背后是海量的算力支持，预计大模型参数规模增长仍是当前趋势，算力资源需求保持旺盛。预计到 2025 年，我国算力产业规模将达到 3 万亿元，占电子信息制造业的 20%左右。我国将加强芯片、软件、架构等核心技术的创新和突破，提升计算产品的供给能力和质量，形成覆盖底层软硬件、整机系统及应用的完整产业链。

### 4、服务器是 AI 算力的主要载体，全球 AI 服务器市场规模将高速增长

AI 技术已经在互联网、新媒体、智慧城市、智慧政务、智慧医疗、智慧制造、智慧教育、自动驾驶、智能交通等多个领域实现了技术落地和商业化，且产业规模保持快速增长，世界各国政府和相关组织持续加强 AI 战略布局和治理工作。IDC 数据显示，2022 年，我国智能算力规模达到 268 百亿亿次/秒（EFLOPS），超过通用算力规模；预计未来 5 年，我国智能算力规模的年复合增长率将达 52.3%。

我国积极进行智算中心建设，预计将进一步拉动服务器需求增长。智算中心上游主要是土建基础设施及 IT 基础设施，包括服务器、存储、网络等设备。根据《智能计算中心创新发展指南》，截至 2023 年 1 月，我国已有超过 30 个城市正在建设或提出建设智算中心，一般起步算力目标是 100P，整体布局以东部地区为主，并逐渐向中西部地区拓展。智算中心的建设将会拉动上游 AI 服务器需求的快速增长。

## （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2023年12月12日，获广东省中小企业发展促进会评选“2023年度岭南好企业”-卓越隐形冠军企业。</li> <li>2. 2023年9月27日，获广州市科学技术奖指导评选的“广州市第二批隐形冠军企业”。</li> <li>3. 2022年12月20日，入选经广州市科学技术局、广州市科技进步基金会指导的“2022年广州‘百企智汇’人工智能创新发展榜单”。</li> <li>4. 2022年11月22日，经广东省信用协会组织，评为“广州市诚信中小企业”。</li> <li>5. 2022年9月30日，被广州市科学技术局评为“广州市拟上市高企百强企业”。</li> <li>6. 2022年5月18日，被广州市黄埔区科学技术局认定为“2021年度瞪羚企业”，这是我司第五次被评为广州市黄埔区瞪羚企业，其余分别为2015、2016、2017、2020年度。</li> <li>7. 2021年12月21日，被广东知识产权保护协会评定为“2021年度广东省知识产权示范企业”。</li> <li>8. 2021年12月20日，通过国家科技部高新技术企业认定，编号为GR202144007493，这是我公司第四次通过高企认定。公司于2012年首次通过该认定，并于2015、2018年分别通过再认定。</li> <li>9. 2021年12月9日，被经教育部高等教育司批准入选“教育部现代产业学院”。</li> <li>10. 2021年11月10日，被中国电子企业协会评选为“2021年全国电子信息行业优秀企业”。</li> <li>11. 2021年10月21日，被广州市工业和信息化局认定为“广州市民营领军企业”、广州市“专精特新”民营企业扶优计划培育企业。</li> <li>12. 2021年8月4日，被工业和信息化部认定为“专精特新”小巨人企业。</li> <li>13. 2020年7月13日，被广东省工业和信息化厅认定为“2020年广东省专精特新中小企业”。</li> <li>14. 2020年3月12日，被广州市工业和信息化局认定为“两高四新”企业。</li> <li>15. 2019年5月5日，获广东省科学技术协会批准，建立“广东省院士专家</li> </ol>

	<p>工作站”；2019年11月29日，获广州市科学技术协会批准，建立“广州市院士专家工作站。”</p> <p>16. 2018年12月18日，获广东省科学技术协会批准，建立“广东省科协海智计划五舟工作站”。</p> <p>17. 2016年12月21日，经广州市科技创新委员会批准，建立“广州市企业研究开发机构”——广州市五舟云计算研究院。</p> <p>18. 2016年11月10日，获广东省科学技术厅批准成立“广东省国产服务器工程技术研究中心”。</p>
--	---

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,298,249,262.53	557,623,344.36	132.82%
毛利率%	11.88%	13.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,262,888.98	-17,191,479.16	142.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,857,616.02	-22,589,193.46	130.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.48%	-15.07%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.17%	-19.81%	-
基本每股收益	0.07	-0.17	137.61%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,402,304,953.27	570,774,487.61	145.68%
负债总计	1,193,702,754.61	467,327,745.35	155.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	210,004,813.70	104,353,041.35	101.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.03	61.17%
资产负债率%（母公司）	82.23%	78.78%	-
资产负债率%（合并）	85.12%	81.88%	-
流动比率	1.16	1.32	-
利息保障倍数	1.53	-2.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-427,391,881.73	-126,459,257.50	-237.97%
应收账款周转率	7.96	5.39	-
存货周转率	2.35	3.82	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	145.68%	113.86%	-
营业收入增长率%	132.82%	16.94%	-
净利润增长率%	139.02%	-287.83%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,216,343.07	1.01%	60,439,733.97	10.59%	-76.48%
应收票据	45,323,146.65	3.23%	27,038,534.04	4.74%	67.62%
应收账款	191,449,942.79	13.65%	112,911,514.52	19.78%	69.56%
其他应收款	7,939,979.56	0.57%	4,042,513.69	0.71%	96.41%
存货	920,860,162.21	65.67%	186,038,454.04	32.59%	394.98%
其他流动资产	30,919,458.41	2.20%	10,963.02	0.00%	281,934.13%
使用权资产	7,343,419.87	0.52%	10,505,807.94	1.84%	-30.10%
无形资产	3,018,861.00	0.22%	2,076,513.26	0.36%	45.38%
长期待摊费用	4,246,085.95	0.30%	2,408,624.44	0.42%	76.29%
递延所得税资产	949,626.06	0.07%	336,744.60	0.06%	182.00%
其他非流动资产	3,109,116.20	0.22%	831,474.00	0.15%	273.93%
短期借款	449,550,577.94	32.06%	124,546,501.88	21.82%	260.95%
应付账款	233,409,166.72	16.64%	97,866,708.68	17.15%	138.50%
合同负债	403,955,948.68	28.81%	108,406,337.39	18.99%	272.63%
应交税费	1,474,500.22	0.11%	17,746,709.87	3.11%	-91.69%
其他应付款	13,024,076.78	0.93%	3,134,816.48	0.55%	315.47%
一年内到期的非流动负债	50,658,398.98	3.61%	35,620,328.59	6.24%	42.22%
其他流动负债	22,674,319.42	1.62%	16,035,381.36	2.81%	41.40%
长期借款	0.00	0.00%	46,200,000.00	8.09%	-100.00%
租赁负债	3,264,191.56	0.23%	6,995,734.41	1.23%	-53.34%
递延所得税负债	97,260.23	0.01%	34,171.14	0.01%	184.63%
资产总计	1,402,304,953.27		570,774,487.61		145.68%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末减少 76.48%，主要是报告期内存货增加较多，支付下游供应商货款所致。

- 2、应收票据较上年期末增加 67.62%，主要是报告期内下游客户提高银行承兑汇票支付比例。
- 3、应收账款较上年期末增加 69.56%，主要是公司规模扩大，业务增长所致。
- 4、其他应收款较上年期末增加 96.41%，主要是报告期内项目保证金增加。
- 5、存货较上年期末增加 394.98%，主要原因是已签订的大额销售合同材料的备货及销售额增长同步扩大了材料安全库存的需求，以保证产品的及时交付。
- 6、其他流动资产较上期期末增加 281,934.13%，主要是存货增加对应的进项税额增加，及进项税额加计抵减留存所致。
- 7、使用权资产减少 30.10%，主要是因为使用权资产折旧导致。
- 8、无形资产较上年期末增加 45.38%，主要是报告期内公司信息化系统升级开发增加成本投入所致。
- 9、长期待摊费用较上年期末增加 76.29%，主要是报告期内子公司贵州五舟增加了装修费用。
- 10、递延所得税资产较上年期末增加了 182.00%，主要是报告期内增加了应收账款坏账准备和存货跌价准备。
- 11、其他非流动资产较上年期末增加了 273.93%，主要是告期内子公司贵州五舟有未完成的装修。
- 12、短期借款较上年期末增加 260.95%，主要是报告期内新增短期借款用于补充公司流动经营资金。
- 13、应付账款较上年期末增加 138.50%，主要是已签订的大额销售合同材料的备货及销售额增长同步扩大了材料安全库存的需求。
- 14、合同负债较上年期末增加 272.63%，主要是报告期内预收了客户货款。
- 15、应交税费较上年期末减少 91.69%，主要是报告期存货增加，进项税额增加，应交增值税减少；
- 16、其他应付款较上年期末增加 315.47%，主要是报告期末增加了往来应付款。
- 17、一年内到期的非流动负债较上年期末增加 42.22%，主要是上期的长期借款在期末到期日不足一年，从长期借款结转至一年内到期的非流动负债。
- 18、其他流动负债较上年期末增加 41.40%，主要是本期预收客户货款较上年增加所致。
- 19、长期借款较上年期末减少 100.00%，主要是上期的长期借款在期末到期日不足一年，从长期借款结转至一年内到期的非流动负债。
- 20、租赁负债较上年期末减少 53.34%，主要是租赁付款额减少。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	1,298,249,262.53	-	557,623,344.36	-	132.82%
营业成本	1,144,020,800.23	88.12%	481,536,218.36	86.36%	137.58%
毛利率%	11.88%	-	13.64%	-	-
销售费用	49,755,600.37	3.83%	36,601,765.53	6.56%	35.94%
研发费用	44,989,801.34	3.47%	25,115,774.61	4.50%	79.13%
财务费用	12,302,616.31	0.95%	5,943,580.93	1.07%	106.99%
信用减值损失	-7,466,734.50	-0.58%	-3,153,593.98	-0.57%	-136.77%
资产减值损失	-5,397,695.22	-0.42%	-2,800,294.50	-0.50%	-92.75%
税金及附加	1,741,670.16	0.13%	1,012,934.55	0.18%	71.94%
投资收益	-1,834,466.65	-0.14%	-323,442.94	-0.06%	-467.17%
营业利润	7,084,228.00	0.55%	-18,069,983.27	-3.24%	139.20%
营业外支出	564,535.49	0.04%	119,158.03	0.02%	373.77%
所得税费用	-284,589.95	-0.02%	-549,249.36	-0.10%	48.19%
净利润	6,816,013.86	0.53%	-17,469,391.94	-3.13%	139.02%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司实现营业收入 1,298,249,262.53 元，较上年同期 557,623,344.36 元，增长 132.82%，主要是公司调整了经营战略，行业结构进行了重大调整,重大项目及行业获得突破性进展；产品结构发生根本性变化，将业务重心从 X86 业务转向国产化业务；区域业务阶梯式发展，完成全国 18 个省市平台的建设，其中子公司贵州五舟实现了重大的业绩增长。
- 2、营业成本 1,144,020,800.23 元，较上年同期 481,536,218.36 元，增长了 137.58%，主要原因是营业收入的增长同步带动了营业成本的增长，以及原材料进口汇率上升致成本增加。
- 3、销售费用 49,755,600.37 元，较上年同期 36,601,765.53 元，增长了 35.94%，主要是报告期内，新增了多个城市的团队建设，销售人员增加，为拓展新业务，费用对应增加。
- 4、研发费用 44,989,801.34 元，较上年同期 25,115,774.61 元，增长了 79.13%，主要是加大了研发投入，研发人员从期初的 113 人增加至 171 人，产品结构发生根本性变化。
- 5、财务费用 12,302,616.31 元，较上年同期增长 106.99%,主要原因是银行贷款增加导致利息支出增加；
- 6、信用减值损失较上年同期减少 136.77%，主要原因是因应收账款余额增加，应收账款计提坏账准备相应增加。
- 7、资产减值损失较上年同期减增加 92.75%，主要原因是因存货增加，存货跌价准备相应增加。
- 8、税金及附加较上年同期增加 71.94%，主要原因是报告期内销售额增长，税费增加所致。
- 9、投资收益较上年同期减少 467.17%，主要原因是报告期内银行承兑贴现利息增加。
- 10、净利润较上年同期增加 139.02%，主要原因是业务扩增，营业收入大幅度增加，营业利润相应增加。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,298,249,262.53	557,623,344.36	132.82%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,144,020,800.23	481,536,218.36	137.58%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
服务器产品收入	1,231,175,380.21	1,109,657,094.29	9.87%	123.30%	132.40%	-3.53%
软件产品收入	61,857,131.84	29,967,595.46	51.55%	1191.85%	672.95%	32.52%
技术服务收入	5,216,750.48	4,396,110.48	15.73%	299.97%	-	-84.27%
总计	1,298,249,262.53	1,144,020,800.23	11.88%	132.90%	137.67%	-1.77%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务收入的占比和产品按项目类别分类的收入构成未发生重大变动。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广电运通集团股份有限公司	195,427,066.24	15.05%	是
2	A	109,276,230.12	8.42%	否
3	B	79,400,804.41	6.12%	否
4	C	53,712,415.92	4.14%	否
5	D	29,060,261.25	2.24%	否
	合计	466,876,777.94	35.96%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	E	1,335,522,956.60	64.38%	否
2	F	72,980,412.54	3.52%	否
3	R	67,434,795.84	3.25%	否
4	G	57,618,500.62	2.78%	否
5	H	37,978,351.86	1.83%	否
合计		1,571,535,017.46	75.76%	-

备注：“E”和2022年度报告的“供应商一”为同一个供应商。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-427,391,881.73	-126,459,257.50	-237.97%
投资活动产生的现金流量净额	-8,335,587.14	-3,394,507.47	-145.56%
筹资活动产生的现金流量净额	389,464,624.60	150,322,600.10	159.09%

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动现金流净额较上期减少 237.97%，主要原因是已签订的大额销售合同材料的备货及销售增长同步扩大了材料安全库存的需求，以保证产品的及时交付；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 145.56%，主要原因是本期增加了装修支出及信息化系统的投入。
- 3、筹资活动现金流量净额较上期增加 159.09%，主要原因是本期增加了银行贷款及收到股东投资款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都五舟汉盛	控股子公司	开发、销售计算机软硬件；销售计算机及	5,000,000	2,319,135.65	-4,675,383.48	-	-1,489,583.77



信息技术有限公司		网络设备、办公设备、仪器仪表、电子元器件；货物及技术进出口；计算机网络工程设计、施工并提供技术咨询。					
上海五欣信息科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，计算机网络工程施工，从事货物及技术的进出口业务，计算机软硬件的销售。	5,000,000	538,894.94	-18,126,141.91	1,701,273.42	-6,584,344.16
广州五舟	控股子公司	一般经营项目：大数据服	50,000,000	76,557,454.95	5,880,622.01	79,938,472.12	881,816.36

<p>信息技术有限公司</p>	<p>司</p>	<p>务;数据处理和存储支持服务;人工智能基础软件开发;人工智能通用应用系统;网络技术服务;人工智能公共服务平台技术咨询服 务;人工智能基础资源与技术平台;人工智能应用软件开发;软件外包服务;网络与信息安全软件开发;人工智能理论与算法软件开发;智能机器人的研 发;物</p>					
-----------------	----------	---	--	--	--	--	--

	<p>联网技术服务;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;数据处理服务;计算机系统服务;软件开发;信息系统集成服务;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备批发;软件销售;工业自动化控制系统装置制造;工程和技术研究和试验发展;技术服务、技术开发</p>					
--	--	--	--	--	--	--

	发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电子(气)物理设备及其他电子设备制造;普通机械设备安装服务;区块链技术要求相关软件和服务;物联网应用服务;智能车载设备制造;工业控制计算机及系统制造;云计算设备制造;云计算设备销售;通信设备制造;通信设备销售。					
--	---	--	--	--	--	--

贵州广电五舟科技有限公司	控股子公司	许可项目:建筑智能化系统设计;电气安装服务;建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设)一般项目:云计算设备制造;计算机软硬件及外围设备制造;通信设备制造;信息安全设备制造;电子(气)物理设备及其他电子设备制造;智能车载设备制造;工业自动化控制系统装置	50,000,000	41,527,992.08	-1,015,570.49	75,082,485.28	-951,820.55
--------------	-------	---	------------	---------------	---------------	---------------	-------------

	制造; 计算机系统服务;软件开发;信息系统集成服务;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;云计算设备销售;通讯设备销售;软件销售;货物进出口;技术进出口;云计算装备技术服务;大数据服务;数据处理服务;数据处理和存储支持服务;网络与信息安全					
--	---	--	--	--	--	--

	软件开发;区块链 技术相关软件和服务; 物联网应用服务;物联网 技术服务;人工智能 基础软件开发;人工 智能通用应用系统;网 络技术服务;人工智 能公共服务平台技术 咨询服务;人工智 能基础资源与技术平 台;人工智 能应用软件开发;软 件外包服务;人工智 能理论与算法软件开 发;智					
--	---	--	--	--	--	--

	能机器人的研发;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;工程和技术研究和试验发展;普通机械设备安装服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。					
--	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用



(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	44,989,801.34	25,115,774.61
研发支出占营业收入的比例%	3.47%	4.50%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	12
本科以下	107	159
研发人员合计	113	171
研发人员占员工总量的比例%	30.29%	33.46%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	93	65
公司拥有的发明专利数量	8	5

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)和五(二)1。

广电五舟公司的营业收入主要来自于服务器产品业务。2023 年度，广电五舟公司的营

业收入为人民币 1,298,249,262.53 元，其中服务器产品业务的营业收入为人民币 1,231,175,380.21 元，占营业收入的 94.83%。

由于营业收入是广电五舟公司关键业绩指标之一，可能存在广电五舟公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单等；对于外销收入选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)和五(一)7。

截至 2023 年 12 月 31 日，广电五舟公司存货账面余额为人民币 927,934,974.45 元，跌价准备为人民币 7,074,812.24 元，账面价值为人民币 920,860,162.21 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售合同价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

### (一) 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作的履行情况

1、2023年3月，向黄埔区龙头山养老院捐赠价值600元物资一批；

2、2023年5月，向湖南娄底某小学图书室捐赠价值2500元图书一批；

3、2023年6月，向贵州都匀5名学生捐赠助学金8400元；

4、2023年6月，参加广州市“千企帮千镇 万企兴万村”活动，向毕节市赫章县可乐乡铜厂村捐赠5万元。

### (二) 其他社会责任履行情况

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

#### 1、股东权益责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息，并建立畅顺的沟通渠道，

通过投资者热线、邮箱等多种方式与投资者进行交流，增进投资者对公司的了解和认同，形成公司与投资者稳定的良性互动关系。公司严格规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

## 2、债权人、供应商权益责任

公司充分尊重债权人其对债权权益相关的重大信息的知情权。

公司坚持公开透明、择优导入、互利共赢、诚信共处原则，与合格供应商保持良好合作关系。公司建立了完善的供应商管理、采购控制等流程制度，确保供应商评价客观公正、采购公开透明，流程规范，既为公司提供符合要求的产品和服务，同时也重视供应商权益，付款及时，不无故拖欠款项。公司对合格供应商进行动态管理，每年对供应商产品质量和技术支持服务再评价，评选优质合格供应商，对供应商分类分级管理，既突出了合格供应商的重要地位，也促进合格供应商的持续提升，公平竞争，从而提高供应商对公司的服务及保障水平。

## 3、员工权益责任

公司视人才为企业发展的宝贵财富，重视人才的引进和培养，为员工提供公平、公开、公正的职业发展平台，打造出锐意进取、拼搏向上的氛围和环境。公司严格遵守国家和地方劳动用工法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。公司依法维护员工合法权益，倡导与员工共同持续发展的理念，通过建立长期、科学的员工培训和晋升机制，建立科学合理的员工薪酬增长机制，有效调动和激发员工的创业激情，实现公司与员工的和谐稳定与共同发展。

公司心系员工，充分发挥公司工会的作用，营造和谐的劳动关系，积极为员工提供各种福利和组织各种精神文化生活。公司组织员工开展了羽毛球、篮球、足球、乒乓球等文体活动，丰富员工业余文化生活，用实际行动诠释“快乐工作、精彩生活”的理念。公司工会为员工提供住院慰问金、生育慰问金及结婚慰问金，积极组织对员工生育、患病、亲属病故及家庭困难员工的人文关怀。

公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护。公司积极完善安全制度体系，建立包括安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任，构建安全生产管理网络。公司每年6月组织开展安全月活动，发动全体员工识别风险与有效推动安全隐患整改闭环，实现安全教育实操训练与体验考核结合。

## 4、社会公益责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展

实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家的扶贫工作，为社会发展做出相应的贡献。

未来，公司在经营发展的同时将持续履行社会责任，兼顾各利益相关者合法权益，努力打造广受客户青睐、赢得社会信赖的知名品牌，实现商业利益与社会责任的和谐统一。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业政策变动风险	软件和信息技术服务业是政策导向较强的行业，政府的发展政策影响着行业的发展速度。随着各家公司的不断涌入，软件和信息技术服务供给量快速增加，市场竞争加剧，可能存在现有产业政策、行业资质认证标准、市场准入规则和行业标准的调整，可能出现局部不利于行业市场化发展的政策和规定，将对公司的经营发展产生不利影响。
2、市场竞争加剧的风险	随着政府对软件和信息技术服务业的大力支持，民营机构面临着较好的发展机会，外资机构也凭借雄厚的资本实力和丰富的运作经验进入我国软件和信息技术服务市场，行业内市场竞争将日趋激烈，公司可能存在较难开拓新市场且既有市场份额被竞争对手挤占的风险，将对公司经营发展产生不利影响。
3、产品技术更新换代的风险	公司为高新技术企业，为保持技术领先优势，公司不断加大研发投入，根据市场发展的趋势与客户的需求进行有针对性的研究开发。公司制定了完善的研发管理制度，所有的研发项目都必须经过前期的调研与可行性分析，履行决策程序后方可实施。但由于未来市场与技术发展具有不确定性，如果公司对研发相关的判断出现偏差，或市场出现新技术对现有产品进行替代，公司将面临技术落后的风险。
4、财务风险	公司的应收账款截止 2023 年 12 月末尚有余额 191,449,942.79 元，比上年同期增加 69.56%。未来随着公司销售规模的不断扩大，若宏观经济环境，客户经营状况等因素发生不利变化，将导致应收账款总额的增加及部分账龄延长，公司可能存在不可预见的应收账款无法收回而产生的风险。
5、人力资源风险	首先，公司的业务发展有赖于专业的人才队伍，优秀的管理人员、技术人员及市场人员对于公司的管理水平、技术研发、业务拓展起着关键作用。我国软件和信息技术服务业发展速度较快，各公司面临的高素质专业人才缺口日益增大，行业内对人才争夺日趋激烈。若人才竞争加剧导致公司难以持续吸纳优秀人才，流失骨干员工，公司的经营发展将受到不利影响。

6、实际控制人不当控制的风险	<p>公司五位股东刘英、谢高辉、刘军、周卓人、广州五舟企业管理中心（有限合伙）合计持有公司 42.69%的股份。谢高辉是刘英的堂妹夫，刘军是刘英的弟弟，周卓人是刘英的儿子，谢高辉是广州五舟企业管理中心（有限合伙）的实际控制人。公司五位股东签署了《一致行动人协议书》，约定在公司决策中采取一致行动。因此，刘英、谢高辉、刘军、周卓人为公司的共同实际控制人，刘英、谢高辉、刘军、周卓人、广州五舟企业管理中心（有限合伙）为一致行动人。由于公司控制权高度集中且共同实际控制人之间为近亲属关系，公司实际控制人可能通过行使股东表决权、直接参与公司人事、财务、经营决策等方式对公司实施不当控制，从而损害公司及未来其他股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,285,045.38	0.61%
作为被告/被申请人	70,200.00	0.03%
作为第三人		
合计	1,355,245.38	0.64%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	贵州广电五舟科技有限公司	200,000,000	67,080,035	132,919,965	2023年10月1日	2024年5月31日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	200,000,000	67,080,035	132,919,965	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司分别于2023年8月18日和2023年9月4日召开第四届董事会第三次会议和2023年第三次临时股东大会，审议通过《为子公司提供担保额度预计的议案》。为保障子公司经营业务发展需求，公司拟为子公司广州五舟信息技术有限公司（以下简称“五舟信息”）、贵州广电五舟科技有限公司（以下简称“贵州五舟”）向银行、金融机构等申请融资及日常经营需要时提供担保，预计担保总额度合计不超过人民币5亿元（包含对上述子公司新增担保和原有担保的展或续保）。截止报告期末，公司实际履行担保责任的金额为67,080,035元。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	67,080,035.00	67,080,035.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	67,080,035.00	67,080,035.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

### 应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用



### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司分别于2023年8月18日和2023年9月4日召开第四届董事会第三次会议和2023年第三次临时股东大会，审议通过《为子公司提供担保额度预计的议案》。为保障子公司经营业务发展需求，公司拟为子公司广州五舟信息技术有限公司（以下简称“五舟信息”）、贵州广电五舟科技有限公司（以下简称“贵州五舟”）向银行、金融机构等申请融资及日常经营需要时提供担保，预计担保总额度合计不超过人民币5亿元（包含对上述子公司新增担保和原有担保的展或续保）。截止报告期末，公司实际履行担保责任的金额为67,080,035元。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000,000.00	5,567,184.04
销售产品、商品，提供劳务	510,000,000.00	200,961,523.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	15,000,000.00	12,700,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

#### 1、本次关联交易的必要性、持续性

上述关联交易为公司日常性关联交易，是支持公司发展及生产经营的正常需要，有利于公司生产经营持续健康进行，具有必要性及持续性。

#### 2、本次关联交易对公司的影响

上述关联交易均遵循诚实信用、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-032	对外投资	购买短期银行理财产品	不超过人民币5,000万元	否	否
2023-045	对外投资	对全资子公司增资	增资7,500万元	否	否
2023-045	对外投资	拟成立全资子公司	注册资本2,000万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

- 公司于2023年5月18日召开2022年度股东大会，审议通过了《关于公司使用闲置资金购买银行理财产品》的议案，为提高资金的使用效率，公司在不影响主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，在不超过人民币5,000万元内使用部分闲置资金购买理财产品，可以提高公司闲置资金的使用效率，提高公司的整体收益。报告期内发生金额为0元。
- 公司于2023年9月4日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，公司拟以自有资金分别对全资子公司五舟信息增资4,500万元、贵州五舟增资3000万元。报告期内未实缴。
- 公司于2023年9月4日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟成立广州五舟实业有限公司的议案》，为了实现公司业务的长远发展，促进公司经营目标的实现，进一步提升公司综合竞争实力，公司拟成立广州五舟实业有限公司（暂定），注册资本2000万元，公司持股比例100%。报告期内未注册。

#### (六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为	正在履行中
董监高	2014年12月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为	正在履行中

董监高	2014年12月2日	-	挂牌	避免及规范关联交易	投资或控制的企业与股份公司之间不存在其他重大关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月2日	-	发行	限售承诺	不违反规定转让所持有的股份	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	3,829,640.87	0.27%	银行承兑汇票保证金、保函保证金、采购合同贷款冻结
应收票据	应收票据	质押	1,180,646.65	0.08%	附有追索权的汇票背书
应收账款	应收账款	质押	47,430,000.00	3.38%	应收账款质押
存货	存货	质押	29,003,496.29	2.07%	借款质押物
<b>总计</b>	-	-	<b>81,443,783.81</b>	<b>5.81%</b>	-

z

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

银行存款冻结原因是采购合同贷款冻结，公司正在积极协商处理，由于金额较小，目前公司生产经营正常开展，未对公司经营造成影响。

其余均是公司日常生产经营需要，具有必要性。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	53,061,255	52.44%	48,791,343	101,852,598	80.71%
	其中：控股股东、实际控制人	10,889,379	10.76%	23,602,500	34,491,879	27.33%

	董事、监事、高管	1,451,207	1.43%	188843	1,640,050	1.30%	
	核心员工	104,000	0.10%	0	104000	0.08%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,128,145	47.56%	-23,791,343	24,336,802	19.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,980,145	42.47%	-23,602,500	19,377,645	15.36%	
	董事、监事、高管	5,109,000	5.05%	-188,843	4,920,157	3.90%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		101,189,400	-	25,000,000	126,189,400	-	
普通股股东人数							87

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

2023年10月，公司通过定向发行25,000,000股，总股本从101,189,400股变成126,189,400股，发行前后，公司实际控制人未发生变动，第一大股东未发生变动。

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广电运通集团股份有限公司	20,485,400	0	20,485,400	16.23%	0	20,485,400	0	0
2	刘英	19,500,000	0	19,500,000	15.45%	0	19,500,000	0	0
3	杨灵		18,939,394	18,939,394	15.01%	0	18,939,394	0	0
4	广州鑫而行股权投资合伙企业(有	15,600,000	0	15,600,000	12.36%	0	15,600,000	0	0

	限 合 伙)								
5	谢 高 辉	10,504,000	0	10,504,000	8.32%	7,878,000	2,626,000	0	0
6	刘军	10,130,000	0	10,130,000	8.03%	7,597,500	2,532,500	0	0
7	广 州 五 舟 企 业 管 理 中 心 ( 有 限 合 伙 )	8,532,664	0	8,532,664	6.76%	0	8,532,664	0	0
8	周 卓 人	5,202,860	0	5,202,860	4.12%	3,902,145	1,300,715	0	0
9	广 州 市 城 发 投 资 基 金 管 理 有 限 公 司 一 广 州 城 发 智 创 股 权 投 资 合 伙 企 业 ( 有 限 合 伙 )		5,050,505	5,050,505	4.00%	0	5,050,505	0	0
10	梁峰	1,871,999	0	1,871,999	1.48%	1,404,000	467,999	0	0
<b>合计</b>		91,826,923	23,989,899	115,816,822	91.78%	20,781,645	95,035,177	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

谢高辉是刘英的堂妹夫，刘军是刘英的弟弟，周卓人是刘英的儿子，谢高辉是广州五舟企业管理中心（有限合伙）的实际控制人，刘英、谢高辉、刘军、周卓人为公司共同实际控制人，刘英、谢高辉、刘军、周卓人、广州五舟企业管理中心（有限合伙）为公司一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

刘英，顾问，女，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，财务管理专业大专学历。曾任职于某国有企业财务部门，主要工作经历：2008年7月至2014年3月，任本公司总经理、执行董事、法定代表人；2014年3月至2019年7月任本公司董事长、董事；2019年7月至2021年8月任公司财务总监；2019年7月至2022年9月任公司董事长、董事；2022年9月至今任公司顾问。

### （二）实际控制人情况

公司第二大股东刘英持有公司股份数为1950万股，占公司股份数的15.45%。股东刘英、谢高辉、刘军、周卓人、广州五舟企业管理中心（有限合伙）五位股东合计持有公司股份53,869,524股，占公司总股本的42.69%。刘英与刘军是姐弟关系，刘英与周卓人是母子关系，刘英与谢高辉是近姻亲关系，谢高辉是广州五舟企业管理中心（有限合伙）的实际控制人。为保证公司持续稳定发展，提高经营决策效率，各方经过友好协商，公司股东刘英、刘军、谢高辉、周卓人、广州五舟企业管理中心（有限合伙）于2018年10月22日签订了《一致行动协议书》，刘英、刘军、谢高辉、周卓人、广州五舟企业管理中心（有限合伙）为公司一致行动人。

1、实际控制人刘英的情况见（一）控股股东情况。

2、谢高辉，董事长、总经理、法定代表人、党支部书记，男，1979年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，中山大学岭南学院高级工商管理硕士学位，电子信息工程师中级职称。现兼任广州市第十六届人大代表、广州市工商联执委、广州市黄埔区科技企业加速器园区党委副书记、广州市黄埔区工商业联合会副会长、广东省电子信息行业协会副会长、广东省互联网协会副会长、广州市信息技术应用创新行业协会监事长、广东省高教学会高职高专云计算大数据专委会副理事长，被评为“广州市工商联2022年度履职优秀企业家”、“2022年广州市非公党委党务先锋示范岗”、“2021年度中国电子信息行业优秀企业家称号”、“2019和2020年度黄埔区优秀党务工作者”、“2018年度广州市非公组织优秀党员”、“2015年度广州市新生代优秀企业家”。主要工作经历：2008年7月至2014年3月任广州广电五舟科技股份有限公司副总经理；2014年3月至今任广州广电五舟科技股份有限公司董事、总经理、法定代表人；2022年9月至今任公司董事长。

3、刘军，董事、副总经理，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，华东理

工大学高级工商管理硕士学位，经济师中级职称。曾任职某国有企业产品技术部门；主要工作经历：2014年3月至今任本公司董事、副总经理；2015年10月至2020年3月任本公司董事会秘书。

4、周卓人，董事、董事会秘书、财务总监，男，1990年出生，无境外永久居留权，英国伦敦大学本科毕业，2014年获英国剑桥大学硕士学位。主要工作经历：2014年10月至2018年3月在普华永道中天会计师事务所任职；2018年4月至2020年1月，自由职业；2020年2月至2020年3月在公司任职财务经理；2020年3月至今在公司任职董事会秘书；2021年8月至今在公司任职财务总监；2022年9月至今在公司任职董事。

5、广州五舟企业管理中心（有限合伙），成立于2018年6月6日，注册资本为人民币5,000,000元，统一社会信用代码为91440101MA5AX6DN21，主要经营业务为贸易咨询服务、策划创意服务、投资咨询服务、企业财务咨询服务、市场调研服务、软件服务。五创投资（广州）有限公司为合伙企业的普通合伙人和执行事务合伙人，谢高辉为五创投资（广州）有限公司的法定代表人和全资股东，谢高辉对合伙企业形成实际控制。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第一次定向发行	2023年3月17日	2023年10月23日	3.96	25,000,000	杨灵、广州城发智创股权投资合伙企业（有限合伙）、汪华	不适用	99,000,000	补充流动资金

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

公司主营业务为服务器整机的设计、研发、生产和销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391、计算机整机制造-C3911、工业控制计算机及系统制造-3914、信息安全设备制造-3915、其他计算机制造-3919”。根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业-C39、计算机制造-C391、计算机整机制造-C3911、其他计算机制造-3919”。公司所处行业及主要下游行业的主要政策和相关内容如下：

序号	发布时间	发布单位	法规政策	相关内容
1	2023年	工业和信息化部、中央网信办、教育部、国家卫生健康委、中国人民银行、国务院国资委	“算力基础设施高质量发展行动计划”	从算力、运载力、存储力以及应用赋能四个方面提出了到2025年发展量化指标
2	2022年	国务院	“十四五”国家信息化规划	以开源生态构建为重点，打造高水平产业生态；以软件价值提升为抓手，推动数字产业能级跃升；以科技创新为核心，推动网信企业发展壮大。
2	2021年	工信部	“十四五”信息通信行业发展规划	推进行业领域数字化转型将以产业链为牵引，重点发展原材料、装备制造、消费品、电子信息、绿色节能、安全生产等六个行业领域的数字化转型。

3	2021年	工信部等	六部门关于加快培育发展制造业优质企业的指导意见	依托优质企业组建创新联合体或技术创新战略联盟，开展协同创新，加大基础零部件、基础电子元器件、基础软件、基础材料、基础工艺、高端仪器设备、集成电路、网络安全等领域关键核心技术、产品、装备攻关和示范应用。
4	2021年	国家发展改革委、工信部等四部门	全国一体化大数据中心协同创新体系算力枢纽实施方案	加强顶层设计，推动算力、数据、应用资源集约化和服务化创新
5	2019年	国家发展改革委、工信部、中央网信办等	关于推动先进制造业和现代服务业深度融合发展的实施意见	到2025年，形成一批创新活跃、效益显著、质量卓越、带动效应突出的深度融合发展企业、平台和示范区，企业生产性服务投入逐步提高，产业生态不断完善，两业融合成为推动制造业高质量发展的重要支撑。推动消费品工业和服务业深度融合，以家电、消费电子等为重点
6	2018年	工信部、国家发展改革委	扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020年）	提升消费电子产品供给创新水平。利用物联网、大数据、云计算、人工智能等技术推动电子产品智能化升级，提升手机、计算机、彩色电视机、音响等各类终端产品的中高端供给体系质量
7	2016年	工信部	工业和信息化部关于印发促进中小企业发展规划（2016-2020年）的通知	推动中小企业“专精特新”发展。围绕《中国制造2025》重点领域，培育一大批主营业务突出、竞争力强的“专精特新”中小企业；打造一批专注于细分市场，技术或服务出色、市场占有率高的单项冠军
8	2016年	国务院	国家信息化发展战略纲要	发展核心技术，做强信息企业；支持龙头企业发挥引领带动作用，联合高校和科研机构打造研发中心、技术产业联盟，探索成立核心技术研发投资公司，打通技术产业化的高效转化通道。深化上市发审制度改革，支持创新型企业在国内上市。支持企业在海外设立研发机构和开拓市场，有效利用全球资源，提升国际化发展水平
9	2016年	第十二届全国人大	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要	深入实施《中国制造2025》，以提高制造业创新能力和基础能力为重点，推进信息技术与制造技术深度融合，促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展，培育制造业竞争新优势。加快发展网络视听、移动多媒体、数字出版、动漫游戏等新兴产业
10	2015年	国务院	中国制造2025	积极引领新兴产业高起点绿色发展，大幅降低电子信息产品生产、使用能耗及限用物质含量

11	2011年	工信部、国家发展改革委	当前优先发展的高技术产业化重点领域指南	将4C（计算机、通信、消费电子、内容）融合产品等消费类电子产品作为高技术产业化重点领域
----	-------	-------------	---------------------	---

## （二） 行业发展情况及趋势

中国服务器市场增长迅速，在全球市场占比不断提升。2022年中国服务器市场规模约为273.4亿美元，全球占比24.5%，政府及企业对网络信息安全重视程度加深，各领域开始加速数字化转型，催生出越来越多的服务器采购需求，采购商及供应商数量逐年增长。初步预测到2025年中国整体服务器市场规模将达424.7亿美元。

随着云计算、大数据、人工智能、边缘计算等技术的发展，中国服务器市场进入到新的阶段，按需求行业划分，服务器需求行业分为互联网、运营商、金融、政府等。其中，互联网行业占比43.8%，位列第一。其次，运营商、金融、政府位列2-4位，占比分别为10.6%、9.9%、9%。

技术发展趋势方面，在国内各大科技公司加码布局及AI大模型的潮流下，我国AI服务器市场空间呈现快速增长趋势，据统计，2023年仅上半年AI服务器市场同比2022年上半年增长54%，占据88%的市场份额。我国人工智能市场迅猛发展，未来5年数据量增速有望位列全球第一。

国家政策层面，发改委、网信委、国务院等相关单位相继出台了多项指导性政策，如《“十四五”数字经济发展规划》、《“十四五”国家信息化规划》、《国家人工智能产业综合标准化体系建设指南》等，切实鼓励服务器智能算力行业发展与创新。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
服务器	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-计算机制造(C391)-计算机整机制造	服务器产品包含国际Intel、AMD芯片路线及主流国产六大芯片，产品采用模块化及冗余设计理念，具备高安全、高可靠、	是	产品根据芯片更新进行迭代	对公司当期经营产生积极影响

	(C3911)	高扩展等特点。产品系列覆盖端-边-云，提供全栈式基础硬件算力解决方案，根据不同层级算力要求的应用场景提供满足客户的服务器产品。			
台式机	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-计算机制造(C391)-计算机整机制造(C3911)	基于国产处理器（鲲鹏，飞腾，海光等）台式机产品，具有高性能、接口丰富、高可靠性、易用性等特点，整机结构设计小巧，外观简洁。搭配国产自主安全 BIOS 和国产桌面操作系统，兼容众多主流国产系列软件，友好的窗口交互界面使用户能快速适应新平台的操作，适合国防、政府、教育、金融，医疗及互联网及企业的个人办公应用，无后门隐患，满足国内对信息安全高要求的使用场景。	是	产品根据芯片更新进行迭代	对公司当期经营产生积极影响

行业定制服务器	制造业(C) -计算机、通信和其他电子设备制造业 (C39) - 计算机制造 (C391) - 计算机整机制造 (C3911)	在行业定制产品上, 实行产品模块化策略, 产品的各个结构设计板卡实现模块化, 通用化, 减低每个客户的定制开发成本, 减少定制产品的开发时间, 同时具有多种组合, 能够快速差异化产品。	是	产品根据芯片更新进行迭代	对公司当期经营产生积极影响
存储产品	制造业(C) -计算机、通信和其他电子设备制造业 (C39) - 计算机制造 (C391) - 计算机整机制造 (C3911)	单机支持 90 个和 102 个 3.5 寸大容量硬盘的存储产品, 单机最大容量支持 1.2PB 存储空间, 同时具备较高的性价比竞争优势, 比之前的 60 盘有了更大容量的提升, 这个是在目前业内支持容量个数最多的产品, 主要针对高清视频监控, 分布式存储等大容量, 高并发的场景。	是	产品根据芯片更新进行迭代	对公司当期经营产生积极影响

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
X86 服务器	20000 台	50%	国产化替换转型导致产能利用率低
国产服务器	16000 台	20%	产能扩充
工控机	30000 台	60%	不适用
PC 机	500 台	50%	订单拓展受阻

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
融合服务器产线	1500 万	4 万台/年	2023 年 12 月	服务器整机组装测试与包装
国产服务器产线	1500 万	6 万台/年	2024 年 8 月	服务器整机组装测试与包装

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
气象信息化系统工程项目容灾备份中心高性能计算机系统采购	1	128,824,540.00	9.92%
全国一体化算力网络国家(贵州)主枢纽中心项目非结构化数据平台 IT 设备采购项目	1	89,722,909.00	6.91%
2023 年南方电网数字电网科技(广东)有限公司厂站综合智能网关核心板采购	9	44,970,000.00	3.46%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况:

不存在

## 四、 研发情况

### (一) 研发模式

√适用 □不适用

广电五舟致力于提供技术领先、创新型、高效能的通用和 AI 算力产品和面向行业的算力解决方案；核心产品线围绕智能计算、云计算、高性能计算和边缘计算场景打造。相应的，广电五舟的研发工作专注于相关的计算机服务器、工作站、工控、个人电脑等通用和专用计算产品及数据中心基础软件及生产力平台。研发模式上，广电五舟坚持核心技术自研，在核心整机产品方案开发，电路原理设计、数字逻辑、核心驱动和基础算力管理及存储引擎等坚持自研为主；同时积极参与产业链分工，在结构加工、核心元器件、电路板制造组装、仿真、通用生态固件、平台管理、行业中间件等方面与生态产家广泛合作。

公司研发相关部门设置和流程制度完备，岗位配置合理，研发人员占比 30%以上。公司导入落地 IPD 开发流程多年，并有效推动和规范了产品规划和开发工作。我们坚持产品开发和技术研究并重的研发路线，一方面面向行业，提供生产力相关的算力设备和工具平台；另一方面，在算力平台管理、高性能计算优化、新型存储、新型计算架构和多模态数据处理等领域进行前沿技术探索。

为保持产品技术方案的领先性，更好的把握行业发展与技术趋势并服务于用户，我们积极展开外部合作和生态参与。合作伙伴涵盖产业链的各个环节，上游处理器产家，如华为、飞腾、海光、龙芯、赛昉等；操作系统方面如麒麟、统信、欧拉、鸿蒙等，都建立紧密的产品研发与技术生态合作。另外也和众多院校科研单位等研究实体展开技术合作，在高性能计算、多物理场仿真、先进计算架构等领域开展课题研究与合作。

### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	冰数据管理平台	4,263,549.16	4,263,549.16
2	高性能流体动力学仿真加速平台开发	3,755,365.96	3,755,365.96
3	国产边缘工控机	3,455,398.46	3,455,398.46
4	国产加固服务器	2,795,515.06	2,795,515.06
5	新一代 X86 服务器	2,750,268.82	2,750,268.82
	合计	17,020,097.46	17,020,097.46

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	44,989,801.34	25,115,774.61

研发支出占营业收入的比例	3.47%	4.50%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**研发支出资本化：**

无

**五、 专利变动**

**(一) 重大专利变动**

适用 不适用

**(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况**

适用 不适用

**(三) 专利或非专利技术纠纷**

适用 不适用

**六、 通用计算机制造类业务分析**

适用 不适用

广电五舟产品主要围绕三大处理器芯片厂商：国产处理器、x86 处理器、人工智能处理器，服务器产品线包括国产化服务器、标准 x86 服务器产品、AI 人工智能服务器、液冷服务器、高性能计算服务器、大容量存储服务器、高密度计算服务器、加固型服务器、边缘计算终端等，丰富产品线为客户提供云边端全栈的硬件解决方案。存储产品主要包括 IPSAN/FC 控制器存储和分布式存储及并行存储等产品线，能够很好的满足客户对存储高带宽，大容量，高 IO 的需求。

**七、 专用计算机制造类业务分析**

适用 不适用

广电五舟以国产化、差异化定制和软硬一体化为核心业务，广泛应用于政府、教育、网络安全、安防监控、科研、人工智能、互联网等行业及领域。广电五舟已经建立了完善的管理体系，通过了 ISO9001、ISO14001、ISO20001、ISO27001、ISO28000、防静电体系、品牌认证证书、能源管理体系、业务连续性、职业健康安全体系、两化融合管理体系、知识产权管理体系、3C 认证、CE 认证、FCC 认证、节能产品认证。



## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

### (一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

### (二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

### (三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

## 九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

## 十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
谢高辉	董事长、董事、总经理	男	1979年2月	2023年3月19日	2026年3月18日	10,504,000	0	10,504,000	8.32%
刘军	董事、副总经理	男	1972年9月	2023年3月19日	2026年3月18日	10,130,000	0	10,130,000	8.03%
周卓人	董事、董事会秘书、财务总监	男	1990年3月	2023年3月19日	2026年3月18日	5,202,860	0	5,202,860	4.12%
王鹏	董事	男	1975年8月	2023年3月19日	2026年3月18日	416,000	0	416,000	0.33%
解江涛	董事	男	1981年6月	2023年3月19日	2026年3月18日	0	0	0	0.00%
沈淼辉	副总经理	男	1981年1月	2023年3月19日	2026年3月18日	1,860,302	0	1,860,302	1.47%
梁志伟	副总经理	男	1981年6月	2023年3月19日	2026年3月18日	1,787,906	0	1,787,906	1.42%
梁峰	副总经理	男	1979年3月	2023年3月19日	2026年3月18日	1,871,999	0	1,871,999	1.48%

					日				
张帆	副总经理	男	1978年9月	2023年3月19日	2026年3月18日	520,000	0	520,000	0.41%
杨泽强	监事会主席	男	1977年5月	2023年3月19日	2026年3月18日	52,000	0	52,000	0.04%
姚建华	监事	男	1976年12月	2023年3月19日	2026年3月18日	0	0	0	0.00%
赖增贤	职工监事	男	1979年7月	2023年3月19日	2026年3月18日	52,000	0	52,000	0.04%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

谢高辉为刘英的堂妹夫，刘军为刘英之弟，周卓人为刘英之子。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李学军	董事	离任	无	公司董事会人员调整需要
解江涛	无	新任	董事	公司董事会人员调整需要
惠小绒	监事	离任	无	公司监事会人员调整需要
姚建华	无	新任	监事	公司监事会人员调整需要

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

解江涛，男，中国国籍，1981年6月出生，专科学历，本科在读。曾任广电运通集团股份有限公司总经理助理、高级副总经理，广州广电银通金融电子科技有限公司、深圳广电银通金融电子科技有限公司总经理。现任广电运通集团股份有限公司副总经理、营销&服务中心总经理，广州广电五舟科技股份有限公司、深圳广电银通金融电子科技有限公司、北京中数智汇科技股份有限公司董事。

姚建华，男，中国国籍，1976年12月出生，本科学历，注册会计师。曾任海华电子企业（中国）有限公司财务部经理，广电运通集团股份有限公司财务部经理、财务副总监，清远市数字投资运营有限公司、广州广电汇通科技有限公司监事。现任广电运通集团股份有限公司财务负责人、财

务总监，北京中科江南信息技术股份有限公司、广州广电银通金融电子科技有限公司、广州中智融通金融科技有限公司、深圳市创自技术有限公司、广州广电数字经济投资运营有限公司、广州数据交易有限公司、广州广电运通智能科技有限公司、广州广电运通信息科技有限公司、广州支点创新投资有限公司、广州市龙源环保科技有限公司、广州广电银通安保投资有限公司、广州广电五舟科技股份有限公司、中金支付有限公司、广州圣通智能科技有限公司、中金金融科技（长沙）有限公司监事，深圳市广电信义科技有限公司、广州运通数达科技有限公司、广东运通奇安科技有限公司、运通数字空间（北京）技术有限公司、广州平云小匠科技股份有限公司、北京中数智汇科技股份有限公司监事会主席。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
沈淼辉	副总经理	限制性股票	1,860,302		-		-	10.00
梁志伟	副总经理	限制性股票	1,787,906		-		-	10.00
梁峰	副总经理	限制性股票	1,871,999		-		-	10.00
张帆	副总经理	限制性股票	520,000		-		-	10.00
王鹏	董事、研究院院长	限制性股票	416,000		-	-	-	10.00
合计	-	-	6,456,207		-	-	-	-

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	33	26	0	59
生产人员	65	87	28	124
销售人员	114	101	73	142

技术人员	138	25	10	153
财务人员	7	0	0	7
行政人员	16	17	7	26
<b>员工总计</b>	<b>373</b>	<b>256</b>	<b>118</b>	<b>511</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	20
本科	145	229
专科	170	226
专科以下	42	35
<b>员工总计</b>	<b>373</b>	<b>511</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

为吸引和留住人才，保障公司研发、生产及销售等能力，公司不断完善员工薪酬体系和员工激励体系。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划体系，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，同时，依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险统筹计划。根据该计划，公司为员工缴纳社会保险、住房公积金。

#### 2、培训计划

员工是公司发展的基石，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，2023年公司制定了一系列2023年全年外部及内部培训计划，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、员工安全生产教育培训、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理能力提升培训、财务管理制度、人力资源管理制度等，不断提升公司员工整体素质和能力及工作效率，以实现公司与员工的双赢共进。此外，公司采取内部培训与输送到国内知名商学院学习相结合的方式，帮助员工不断提升技能及优化知识结构，并提供与其自身价值相符的待遇与岗位。对关键岗位员工及管理层等实施股权激励，对人才进行长期激励。

#### 3、公司无需承担离退休职工人员费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股	持股数量变动	期末持普通股股
----	------	----	---------	--------	---------

			数		数
谢高辉	无变动	董事长	10,504,000	0	10,504,000
梁峰	无变动	副总经理	1,871,999	0	1,871,999
沈淼辉	无变动	副总经理	1,860,302	0	1,860,302
梁志伟	无变动	副总经理	1,787,906	0	1,787,906
王鹏	无变动	董事	416,000	0	416,000
刘兰	无变动	供应链管理总 监	52,000	0	52,000
宋晓兰	无变动	总裁助理	52,000	0	52,000
杨泽强	无变动	大客户经理	52,000	0	52,000
赖增贤	无变动	AI 与 HPC 产品 方案部长	52,000	0	52,000

### 核心员工的变动情况

报告期内无变动

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关法律法规和规范性文件的规定，公司设立有股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构。建立健全了公司股东大会、董事会和监事会制度，形成了比较完善的公司治理框架，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

公司制定有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等。

公司建立了较为完善的内部控制体系，内部控制环境有利于内部控制制度的建立和执行，重大业务及内部管理方面保持有效的协调与控制，符合相关法律法规与公司内部控制目标的要求。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场独立持续经营的能力。

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，不存在在控股股东及其控制的其他企业中领薪的情况；公司财务人员不存在在控股股东及其控制的其他企业中兼职的情况。

**资产独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要而设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

##### 1、公司治理体系

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

##### 2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

##### 3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2024〕7-169号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2024年3月29日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王振 1年	周杰 1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕7-169号

广州广电五舟科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州广电五舟科技股份有限公司（以下简称广电五舟公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，公允反映了广电五舟公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的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，我们独立于广电五舟公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)和五(二)1。

广电五舟公司的营业收入主要来自于服务器产品业务。2023 年度，广电五舟公司的营业收入为人民币 1,298,249,262.53 元，其中服务器产品业务的营业收入为人民币 1,231,175,380.21 元，占营业收入的 94.83%。

由于营业收入是广电五舟公司关键业绩指标之一，可能存在广电五舟公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单等；对于外销收入选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)和五(一)7。

截至 2023 年 12 月 31 日，广电五舟公司存货账面余额为人民币 927,934,974.45 元，跌价准备为人民币 7,074,812.24 元，账面价值为人民币 920,860,162.21 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 选取项目评价存货估计售价的合理性，复核估计售价是否与销售价格、市场销售价格、历史数据等一致；

(4) 评价管理层就存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费所作估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，识别是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层就存货可变现净值所作估计的合理性；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广电五舟公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广电五舟公司治理层（以下简称治理层）负责监督广电五舟公司的财务报告过程。

## **六、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：

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广电五舟公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广电五舟公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就广电五舟公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王振  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：周杰

二〇二四年三月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	14,216,343.07	60,439,733.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	45,323,146.65	27,038,534.04
应收账款	3	191,449,942.79	112,911,514.52
应收款项融资	4	300,000.00	
预付款项	5	164,175,484.18	156,630,827.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	7,939,979.56	4,042,513.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	920,860,162.21	186,038,454.04
合同资产	8	1,400,901.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	30,919,458.41	10,963.02
<b>流动资产合计</b>		<b>1,376,585,418.31</b>	<b>547,112,540.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	1,426,656.74	1,945,793.11
其他权益工具投资	11	835,197.25	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	12	4,790,571.89	4,556,989.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	13	7,343,419.87	10,505,807.94

无形资产	14	3,018,861.00	2,076,513.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	4,246,085.95	2,408,624.44
递延所得税资产	16	949,626.06	336,744.60
其他非流动资产	17	3,109,116.20	831,474.00
<b>非流动资产合计</b>		25,719,534.96	23,661,946.99
<b>资产总计</b>		1,402,304,953.27	570,774,487.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19	449,550,577.94	124,546,501.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	2,151,100.00	
应付账款	21	233,409,166.72	97,866,708.68
预收款项			
合同负债	22	403,955,948.68	108,406,337.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23	12,923,551.72	10,741,055.55
应交税费	24	1,474,500.22	17,746,709.87
其他应付款	25	13,024,076.78	3,134,816.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	50,658,398.98	35,620,328.59
其他流动负债	27	22,674,319.42	16,035,381.36
<b>流动负债合计</b>		1,189,821,640.46	414,097,839.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	28		46,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	29	3,264,191.56	6,995,734.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	30	519,662.36	

递延收益			
递延所得税负债	16	97,260.23	34,171.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,881,114.15	53,229,905.55
<b>负债合计</b>		1,193,702,754.61	467,327,745.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	31	126,189,400.00	101,189,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	89,105,469.78	15,601,224.49
减：库存股			
其他综合收益	33	-115,361.92	
专项储备			
盈余公积	34	6,462,057.91	4,966,063.31
一般风险准备			
未分配利润	35	-11,636,752.07	-17,403,646.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		210,004,813.70	104,353,041.35
少数股东权益		-1,402,615.04	-906,299.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		208,602,198.66	103,446,742.26
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,402,304,953.27	570,774,487.61

法定代表人：谢高辉

主管会计工作负责人：周卓人

会计机构负责人：周卓人

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,491,781.69	59,212,443.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		45,323,146.65	27,038,534.04
应收账款	1	125,703,729.03	112,911,514.52
应收款项融资			
预付款项		155,732,658.58	156,630,827.34
其他应收款	2	63,681,698.92	21,218,144.83
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		887,300,605.29	186,038,454.04
合同资产		1,400,901.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,931,809.35	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,320,566,330.95</b>	<b>563,049,918.64</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	13,500,000.00	13,500,000.00
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		4,001,591.82	4,019,325.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,954,378.94	10,369,123.37
无形资产		3,018,861.00	2,076,513.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,390,046.70	2,408,624.44
递延所得税资产		848,956.27	336,744.60
其他非流动资产		372,261.10	831,474.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,086,095.83</b>	<b>33,541,805.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,350,652,426.78</b>	<b>596,591,723.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		449,550,577.94	124,546,501.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,151,100.00	
应付账款		158,439,787.49	97,866,708.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,031,320.53	9,850,264.19
应交税费		647,369.92	17,720,056.22
其他应付款		12,833,974.76	7,899,178.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		399,712,060.43	107,406,087.39
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		50,449,428.26	35,539,324.11
其他流动负债		22,122,613.95	16,035,381.36
<b>流动负债合计</b>		<b>1,106,938,233.28</b>	<b>416,863,501.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			46,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,155,858.61	6,953,740.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		519,662.36	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,675,520.97</b>	<b>53,153,740.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,110,613,754.25</b>	<b>470,017,242.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		126,189,400.00	101,189,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,498,133.60	14,993,888.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,462,057.91	4,966,063.31
一般风险准备			
未分配利润		18,889,081.02	5,425,129.64
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>240,038,672.53</b>	<b>126,574,481.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,350,652,426.78</b>	<b>596,591,723.82</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		1,298,249,262.53	557,623,344.36
其中：营业收入	1	1,298,249,262.53	557,623,344.36

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,284,234,996.08	575,786,937.62
其中：营业成本	1	1,144,020,800.23	481,536,218.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,741,670.16	1,012,934.55
销售费用	3	49,755,600.37	36,601,765.53
管理费用	4	31,424,507.67	25,576,663.64
研发费用	5	44,989,801.34	25,115,774.61
财务费用	6	12,302,616.31	5,943,580.93
其中：利息费用		11,641,252.22	3,562,135.63
利息收入		293,785.78	139,057.48
加：其他收益	7	7,782,544.31	6,370,941.41
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,834,466.65	-323,442.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-329,228.85	-238,870.54
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-7,466,734.50	-3,153,593.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-5,397,695.22	-2,800,294.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-13,686.39	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,084,228.00	-18,069,983.27
加：营业外收入	12	11,731.40	170,500.00
减：营业外支出	13	564,535.49	119,158.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,531,423.91	-18,018,641.30
减：所得税费用	14	-284,589.95	-549,249.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,816,013.86	-17,469,391.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,816,013.86	-17,469,391.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-446,875.12	-277,912.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,262,888.98	-17,191,479.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>15</b>	-164,802.75	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-115,361.92	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-115,361.92	
（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		-115,361.92	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-49,440.83	
<b>七、综合收益总额</b>		6,651,211.11	-17,469,391.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,147,527.06	-17,191,479.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-496,315.95	-277,912.78
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.17

法定代表人：谢高辉

主管会计工作负责人：周卓人

会计机构负责人：周卓人

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	<b>1</b>	1,253,564,882.18	557,439,613.38
减：营业成本	1	1,110,754,977.49	481,349,993.44
税金及附加		1,656,805.07	1,012,934.55
销售费用		41,612,479.42	35,735,248.32
管理费用		25,025,922.01	21,737,331.17
研发费用	2	44,989,801.34	23,650,053.57

财务费用		12,295,735.33	5,940,961.71
其中：利息费用		11,641,252.22	3,646,708.03
利息收入		288,494.57	138,089.14
加：其他收益		7,775,546.58	6,365,124.60
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-1,315,330.28	-84,572.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,173,191.69	-3,159,179.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,397,695.22	-2,800,294.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,118,490.91	-11,665,831.53
加：营业外收入		10,481.40	170,500.00
减：营业外支出		563,110.21	119,158.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,565,862.10	-11,614,489.56
减：所得税费用		-394,083.88	-583,420.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,959,945.98	-11,031,069.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		14,959,945.98	-11,031,069.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		14,959,945.98	-11,031,069.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,606,993,517.88	703,494,682.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		105,274.87	
收到其他与经营活动有关的现金	2	323,963,679.03	7,091,748.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,931,062,471.78</b>	<b>710,586,430.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,906,308,554.62	746,069,960.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,041,268.79	56,204,106.56
支付的各项税费		11,190,119.61	6,182,633.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	355,914,410.49	28,588,986.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,358,454,353.51</b>	<b>837,045,687.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-427,391,881.73</b>	<b>-126,459,257.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1	8,335,587.14	3,394,507.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,335,587.14	3,394,507.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,335,587.14	-3,394,507.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		99,000,000.00	
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		556,150,919.94	175,395,299.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2	10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		665,150,919.94	175,395,299.00
偿还债务支付的现金		259,010,800.00	17,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,412,219.77	3,378,159.69
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	2	5,263,275.57	3,794,539.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		275,686,295.34	25,072,698.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		389,464,624.60	150,322,600.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,262,844.27	20,468,835.13
加：期初现金及现金等价物余额		56,649,546.47	36,180,711.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,386,702.20	56,649,546.47

法定代表人：谢高辉

主管会计工作负责人：周卓人

会计机构负责人：周卓人

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,587,218,651.08	702,170,642.91
收到的税费返还		105,274.87	
收到其他与经营活动有关的现金		236,951,133.59	1,132,074.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,824,275,059.54	703,302,717.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,869,249,452.89	745,883,735.92
支付给职工以及为职工支付的现金		76,464,176.30	50,895,570.67
支付的各项税费		10,525,764.20	6,182,633.66

支付其他与经营活动有关的现金		301,591,878.45	27,884,689.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,257,831,271.84	830,846,630.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-433,556,212.30	-127,543,912.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,863,627.59	3,394,507.47
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,863,627.59	3,394,507.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,863,627.59	-3,394,507.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		99,000,000.00	
取得借款收到的现金		556,150,919.94	175,395,299.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		665,150,919.94	175,395,299.00
偿还债务支付的现金		259,010,800.00	17,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,412,219.77	3,378,159.69
支付其他与筹资活动有关的现金		5,068,175.83	3,752,039.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		275,491,195.60	25,030,198.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		389,659,724.34	150,365,100.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45,760,115.55	19,426,680.12
加：期初现金及现金等价物余额		55,422,256.37	35,995,576.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,662,140.82	55,422,256.37



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	101,189,400.00				15,601,224.49				4,966,063.31		-17,403,646.45	-906,299.09	103,446,742.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	101,189,400.00			15,601,224.49			4,966,063.31	-17,403,646.45	-906,299.09	103,446,742.26	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00			73,504,245.29	-115,361.92	1,495,994.60	5,766,894.38	-496,315.95		105,155,456.40	
(一) 综合收益总额					-115,361.92		7,262,888.98	-496,315.95		6,651,211.11	
(二) 所有者	25,000,000.00			73,504,245.29						98,504,245.29	

者 投 入 和 减 少 资 本												
1. 股 东 投 入 的 普 通 股	25,000,000.00			73,504,245.29								98,504,245.29
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								1,495,994.6 0		-1,495,994.60		
1. 提 取 盈 余 公 积								1,495,994.6 0		-1,495,994.60		
2. 提 取 一 般 风 险 准 备												
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配												
4. 其 他												
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转												

1. 资本公积 转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额 结转留存 收益													
5. 其他													

他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
(六) 其 他												
四、本 年 期 末 余 额	126,189,400.0 0			89,105,469.7 8	-115,361.9 2	6,462,057.9 1	-11,636,752.0 7	-1,402,615.0 4	208,602,198.6 6			

项目	2022 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	101,189,400.00				15,352,824.49				4,966,063.31		-212,167.29	-628,386.31	120,667,734.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,189,400.00				15,352,824.49				4,966,063.31		-212,167.29	-628,386.31	120,667,734.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					248,400.00						-17,191,479.16	-277,912.78	-17,220,991.94
（一）综合收益总额											-17,191,479.16	-277,912.78	-17,469,391.94
（二）所有者投入和减少资本					248,400.00								248,400.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				248,400.00								248,400.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												



2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	101,189,400.00			15,601,224.49			4,966,063.31		-17,403,646.45	-906,299.09	103,446,742.26

法定代表人：谢高辉

主管会计工作负责人：周卓人

会计机构负责人：周卓人

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,189,400.00				14,993,888.31				4,966,063.31		5,425,129.64	126,574,481.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,189,400.00				14,993,888.31				4,966,063.31		5,425,129.64	126,574,481.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00				73,504,245.29				1,495,994.60		13,463,951.38	113,464,191.27
(一) 综合收益总额											14,959,945.98	14,959,945.98
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00				73,504,245.29							98,504,245.29

1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				73,504,245.29							98,504,245.29
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								1,495,994.60		-1,495,994.60		
1. 提取盈余公积								1,495,994.60		-1,495,994.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	126,189,400.00				88,498,133.60				6,462,057.91		18,889,081.02	240,038,672.53

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,189,400.00				14,745,488.31				4,966,063.31		16,456,198.70	137,357,150.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,189,400.00				14,745,488.31				4,966,063.31		16,456,198.70	137,357,150.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					248,400.00						-11,031,069.06	-10,782,669.06
(一) 综合收益总额											-11,031,069.06	-11,031,069.06
(二) 所有者投入和减少资本					248,400.00							248,400.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					248,400.00							248,400.00

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	101,189,400.00				14,993,888.31				4,966,063.31		5,425,129.64	126,574,481.26

# 广州广电五舟科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广州广电五舟科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经由广州五舟信息科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2008 年 7 月 16 日在广州市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401016777739530 的营业执照，注册资本 12,618.94 万元，股份总数 12,618.94 万股（每股面值 1 元）。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为服务器的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 29 日第四届第六次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准

判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收票据坏账准备收回或转回		公司将应收票据坏账准备收回或转回超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款		公司将单项计提坏账准备的应收账款超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项		公司将账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款		公司将账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债		公司将账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款		公司将账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的非全资子公司		公司将收入总额超过集团利润总额的 15%的非全资子公司确定为重要非全资子公司。
重要的联营企业		公司将联营企业长期股权投资账面价值超过资产总额 1%的联营企业认定为重要联营企业。
重要的承诺事项		公司将承诺事项影响金额超过资产总额的 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项		公司将或有事项影响金额超过资产总额的 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项		公司将资产负债表日后事项影响金额超过资产总额的 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金



融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款、合同资产、其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	6.00
1-2年	15.68
2-3年	34.86
3-4年	51.54
4-5年	88.29
5年以上	100.00

应收账款、合同资产和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

##### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### (2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
库龄	原材料可变现净值计算方法	
1年以内（含，下同）	账面余额的 100.00%	
1-2年	账面余额的 80.00%	
2-3年	账面余额的 50.00%	
3年以上	账面余额的 20.00%	

库龄组合可变现净值的确定依据：公司根据历史各库龄在期后的价值实现情况及期末库存情况确定。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十五) 无形资产

1. 无形资产为软件,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体如下:

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	2-10,与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括直接消耗的材料和动力费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器和设备的折旧费。

#### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括检测认证费、知识产权的申请费、差旅费、通讯费、租金等。

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

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在



资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。

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

### 3. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售：境内产品销售，在按照合同或协议约定交付产品并取得客户收货或验收确认单据时确认产品销售收入；境外产品销售，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定且取得报关单据时确认产品销售收入。

(2) 提供服务：对于合同明确约定验收条款的，在客户验收后确认收入；对于合同明确

约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

#### (二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十六）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （二十七）重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期

初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	-1,555,368.51	
递延所得税负债	34,171.14	
盈余公积	-135,729.90	
未分配利润	-1,453,809.75	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	232,240.69	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海五欣信息科技有限公司	20%
广州五舟信息技术有限公司	20%
成都五舟汉盛信息技术有限公司	20%
贵州广电五舟科技有限公司	20%

##### (二) 税收优惠

1. 2021 年 12 月 20 日，本公司已获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202144007493），认定有效期

为3年。公司自2021年（含2021年）起连续3年享受国家关于高新技术企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

2. 根据《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），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。公司下属子公司上海五欣信息科技有限公司、广州五舟软件技术有限公司、成都五舟汉盛信息技术有限公司、贵州广电五舟科技有限公司享受此优惠政策。

3. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）等相关文件的规定，公司销售产品中嵌入式软件增值税实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退的优惠政策。

4. 根据财政部、国家税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。公司享受此优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	21,340.91	19,750.91
银行存款	12,042,561.29	56,629,795.56
其他货币资金	2,152,440.87	3,790,187.50
合计	14,216,343.07	60,439,733.97

1) 期末银行存款中有1,677,200.00元为冻结资金；

##### 2) 其他说明

期末其他货币资金中2,151,100.00元为票据保证金，1,340.87元为保函保证金账户利息。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,323,146.65	3,116,190.00

商业承兑汇票		23,922,344.04
合 计	45,323,146.65	27,038,534.04

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	45,323,146.65	100.00			45,323,146.65
其中：银行承兑汇票	45,323,146.65	100.00			45,323,146.65
合 计	45,323,146.65	100.00			45,323,146.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,334,769.00	100.00	1,296,234.96	4.57	27,038,534.04
其中：银行承兑汇票	3,116,190.00	11.00			3,116,190.00
商业承兑汇票	25,218,579.00	89.00	1,296,234.96	5.14	23,922,344.04
合 计	28,334,769.00	100.00	1,296,234.96	4.57	27,038,534.04

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	45,323,146.65		
小 计	45,323,146.65		

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,296,234.96	-1,296,234.96				
合 计	1,296,234.96	-1,296,234.96				

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本公司本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况



项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票		1,180,646.65
小 计		1,180,646.65

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	189,379,133.87	111,728,321.14
1-2年	15,314,460.78	7,178,103.17
2-3年	798,800.82	738,267.45
3-4年	243,223.20	544,423.50
4-5年	16,440.50	200,875.92
5年以上	181,275.92	
合 计	205,933,335.09	120,389,991.18

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	246,079.20	0.12	246,079.20	100.00	
按组合计提坏账准备	205,687,255.89	99.88	14,237,313.10	6.92	191,449,942.79
合 计	205,933,335.09	100.00	14,483,392.30	7.03	191,449,942.79

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,389,991.18	100.00	7,478,476.66	6.21	112,911,514.52
合 计	120,389,991.18	100.00	7,478,476.66	6.21	112,911,514.52

##### 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

本公司无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,379,133.87	11,362,748.05	6.00
1-2 年	15,314,460.78	2,401,307.45	15.68
2-3 年	795,944.82	277,466.36	34.86
4-5 年	16,440.50	14,515.53	88.29
5 年以上	181,275.92	181,275.92	100.00
小 计	205,687,255.89	14,237,313.31	6.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		246,079.20				246,079.20
按组合计提坏账准备	7,478,476.66	7,745,536.44		986,700.00		14,237,313.10
合 计	7,478,476.66	7,991,615.64		986,700.00		14,483,392.30

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
I	35,854,876.10		35,854,876.10	17.29	2,151,292.57
J	17,984,168.34		17,984,168.34	8.67	1,079,050.10
广电运通集团股份有限公司	17,159,280.50	431,504.00	17,590,784.50	8.48	1,055,447.07
K	8,000,000.00		8,000,000.00	3.86	1,254,400.00
L	7,061,261.07		7,061,261.07	3.40	423,675.66
小 计	86,059,586.01	431,504.00	86,491,090.01	41.70	5,963,865.40

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	

合 计	300,000.00
-----	------------

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	300,000.00	100.00			300,000.00
其中：银行承兑汇票	300,000.00	100.00			300,000.00
合 计	300,000.00	100.00			300,000.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	300,000.00		
小 计	300,000.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	116,835,016.34
小 计	116,835,016.34

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	162,988,887.92	99.28		162,988,887.92
1-2 年	1,055,530.97	0.64		1,055,530.97
2-3 年	100,000.00	0.06		100,000.00
3 年以上	31,065.29	0.02		31,065.29

合 计	164,175,484.18	100.00		164,175,484.18
-----	----------------	--------	--	----------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	155,838,901.30	99.49		155,838,901.30
1-2 年	349,446.60	0.22		349,446.60
2-3 年	24,476.81	0.02		24,476.81
3 年以上	418,002.63	0.27		418,002.63
合 计	156,630,827.34	100.00		156,630,827.34

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

本公司无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	减值准备	占比 (%)
华为技术有限公司	104,498,069.43		63.65
中移建设有限公司广东分公司	27,000,000.05		16.45
广州创企孵化器有限公司	5,000,000.00		3.05
深圳市恒泰通供应链管理有限公司	4,100,616.00		2.50
贵安新区产控集团供应链有限公司	2,691,687.27		1.64
小计	143,290,372.75		87.29

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 148,353,834.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 90.37%。

## 6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,683,870.91	3,479,982.37
备用金	789,036.42	441,146.37
往来款	1,601,728.77	348,247.67
合 计	9,074,636.10	4,269,376.41

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	6,886,407.11	2,513,472.03
1-2年	552,903.38	1,647,362.22
2-3年	1,535,468.45	8,685.00
4-5年		99,857.16
5年以上	99,857.16	
合计	9,074,636.10	4,269,376.41

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,074,636.10	100.00	1,134,656.54	12.50	7,939,979.56
合计	9,074,636.10	100.00	1,134,656.54	12.50	7,939,979.56

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,269,376.41	100.00	226,862.72	5.31	4,042,513.69
合计	4,269,376.41	100.00	226,862.72	5.31	4,042,513.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,074,636.10	1,134,656.54	12.50
其中：1年以内	6,886,407.11	412,839.83	6.00
1-2年	552,903.38	86,695.25	15.68
2-3年	1,535,468.45	535,264.30	34.86
5年以上	99,857.16	99,857.16	100.00
合计	9,074,636.10	1,134,656.54	12.50

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	124,668.21	96,810.80	5,383.70	226,862.71
期初数在本期				
--转入第二阶段	-33,174.20	33,174.20		
--转入第三阶段		-240,761.45	240,761.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	321,345.82	197,471.70	252,536.31	771,353.83
本期收回或转回			-165,000.00	-165,000.00
本期核销			28,560.00	28,560.00
其他变动				
期末数	412,839.83	86,695.25	635,121.46	1,134,656.54
期末坏账准备计 提比例(%)	6.00	15.68	38.82	12.50

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准 备
贵安新区大数据 科创城产业集群 有限公司	押金保证 金	4,486,145.45	1 年以内	49.44	269,168.73
广州开发区金融 控股集团有限公司	押金保证 金	917,589.10	2-3 年	10.11	319,871.56
广州云羲网络科 技有限公司	往来款	713,774.00	1 年以内	7.87	42,826.44
贵州大学	往来款	514,295.00	1 年以内	5.67	30,857.70
东莞市永盛实业 投资有限公司	押金保证 金	288,000.00	1 年以内	3.17	17,280.00
小 计		6,919,803.55		76.26	680,004.43

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	602,915,474.33	4,883,788.23	598,031,686.10

库存商品	90,686,811.03	1,559,197.82	89,127,613.21
发出商品	209,704,296.61	631,826.19	209,072,470.42
在产品	24,628,392.48		24,628,392.48
合计	927,934,974.45	7,074,812.24	920,860,162.21

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,455,861.13	2,596,067.37	114,859,793.76
库存商品	35,341,085.60	967,314.96	34,373,770.64
发出商品	17,940,228.22	54,693.92	17,885,534.30
在产品	18,919,355.34		18,919,355.34
合计	189,656,530.29	3,618,076.25	186,038,454.04

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其	转回或转销	其	
原材料	2,596,067.37	3,090,169.46		802,448.60		4,883,788.23
库存商品	967,314.96	1,559,197.82		967,314.96		1,559,197.82
发出商品	54,693.92	631,826.19		54,693.92		631,826.19
合计	3,618,076.25	5,281,193.47		1,824,457.48		7,074,812.24

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	公司根据历史各库龄在期后的价值实现情况及期末库存情况确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

3) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例

原材料——库龄组合			
其中：1年以内	589,144,757.85		按账面余额的0%计提
1-2年	7,913,598.66	1,582,719.73	按账面余额的20%计提
2-3年	4,615,419.19	2,307,709.60	按账面余额的50%计提
3年以上	1,241,698.63	993,358.90	按账面余额的80%计提
小计	602,915,474.33	4,883,788.23	

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	跌价准备	计提标准和比例
原材料——库龄组合			
其中：1年以内	108,739,572.66		按账面余额的0%计提
1-2年	6,908,257.98	1,381,651.59	按账面余额的20%计提
2-3年	773,362.07	386,681.04	按账面余额的50%计提
3年以上	1,034,668.42	827,734.74	按账面余额的80%计提
小计	117,455,861.13	2,596,067.37	

## 8. 合同资产

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,494,528.29	93,626.85	1,400,901.44			
合计	1,494,528.29	93,626.85	1,400,901.44			

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	1,494,528.29	100.00	93,626.85	6.26	1,400,901.44
合计	1,494,528.29	100.00	93,626.85	6.26	1,400,901.44

#### 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数
----	-----



	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,494,528.29	93,626.85	6.26
小 计	1,494,528.29	93,626.85	6.26

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		93,626.85				93,626.85
合 计		93,626.85				93,626.85

9. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	2,452.40		2,452.40
待抵扣进项税	18,781,459.57		18,781,459.57
待认证进项税	7,552,126.23		7,552,126.23
进项税额加计抵减	4,583,420.21		4,583,420.21
合 计	30,919,458.41		30,919,458.41

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	10,963.02		10,963.02
合 计	10,963.02		10,963.02

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,426,656.74		1,426,656.74	1,945,793.11		1,945,793.11
合 计	1,426,656.74		1,426,656.74	1,945,793.11		1,945,793.11

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
成都比特信安科技有限公司	1,755,885.59				-329,228.85	
成都五舟汉思教育发展有限公司	189,907.52			200,000.00		
合计	1,945,793.11			200,000.00	-329,228.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
成都比特信安科技有限公司					1,426,656.74	
成都五舟汉思教育发展有限公司				10,092.48		
合计				10,092.48	1,426,656.74	

#### 11. 其他权益工具投资

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
南京中蓝数智信息技术有限公司	1,000,000.00			-164,802.75	
合计	1,000,000.00			-164,802.75	

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
南京中蓝数智信息技术有限公司	835,197.25		-164,802.75
合计	835,197.25		-164,802.75

##### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

南京中蓝智能科技有限公司系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资,因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 12. 固定资产

项目	机器设备	办公设备	运输设备	合计
账面原值				

期初数	3,798,491.21	3,293,076.02	1,241,437.16	8,333,004.39
本期增加金额	1,120,441.03	1,289,659.40		2,410,100.43
(1) 购置	1,120,441.03	1,289,659.40		2,410,100.43
本期减少金额	576,262.33	111,151.29		687,413.62
(1) 处置或报废	576,262.33	111,151.29		687,413.62
期末数	4,342,669.91	4,471,584.13	1,241,437.16	10,055,691.20
累计折旧				
期初数	1,895,147.27	1,317,064.72	563,802.76	3,776,014.75
本期增加金额	1,049,128.94	743,685.76	255,283.32	2,048,098.02
(1) 计提	1,049,128.94	743,685.76	255,283.32	2,048,098.02
本期减少金额	452,682.56	106,310.90		558,993.46
(1) 处置或报废	452,682.56	106,310.90		558,993.46
期末数	2,491,593.65	1,954,439.58	819,086.08	5,265,119.31
账面价值				
期末账面价值	1,851,076.26	2,517,144.55	422,351.08	4,790,571.89
期初账面价值	1,903,343.94	1,976,011.30	677,634.40	4,556,989.64

### 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	16,590,366.85	16,590,366.85
本期增加金额	835,710.04	835,710.04
(1) 租入	835,710.04	835,710.04
本期减少金额	164,021.49	164,021.49
(1) 处置	164,021.49	164,021.49
期末数	17,262,055.40	17,262,055.40
累计折旧		
期初数	6,084,558.91	6,084,558.91
本期增加金额	3,942,418.02	3,942,418.02
(1) 计提	3,942,418.02	3,942,418.02

本期减少金额	108,341.40	108,341.40
(1) 处置	108,341.40	108,341.40
期末数	9,918,635.53	9,918,635.53
账面价值		
期末账面价值	7,343,419.87	7,343,419.87
期初账面价值	10,505,807.94	10,505,807.94

#### 14. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,316,923.98	2,316,923.98
本期增加金额	1,338,468.19	1,338,468.19
(1) 购置	1,338,468.19	1,338,468.19
本期减少金额		
期末数	3,655,392.17	3,655,392.17
累计摊销		
期初数	240,410.72	240,410.72
本期增加金额	396,120.45	396,120.45
(1) 计提	396,120.45	396,120.45
本期减少金额		
期末数	636,531.17	636,531.17
账面价值		
期末账面价值	3,018,861.00	3,018,861.00
期初账面价值	2,076,513.26	2,076,513.26

#### 15. 长期待摊费用

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
装修费	2,234,803.71	2,937,640.37	1,033,466.76		4,138,977.32
无尘车间	173,820.73		66,712.10		107,108.63

改造工程					
合 计	2,408,624.44	2,937,640.37	1,100,178.86		4,246,085.95

16. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,009,406.94	1,450,071.46	9,001,574.34	1,349,401.67
资产减值准备	3,618,076.25	542,711.44	3,618,076.25	542,711.44
合 计	14,627,483.19	1,992,782.90	12,619,650.59	1,892,113.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,343,419.87	1,140,417.07	10,505,807.94	1,589,539.65
合 计	7,343,419.87	1,140,417.07	10,505,807.94	1,589,539.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,043,156.84	949,626.06	1,555,368.51	336,744.60
递延所得税负债	1,043,156.84	97,260.23	1,555,368.51	34,171.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	17,945,675.80	12,086,166.42
可抵扣亏损	85,886,989.27	63,498,707.66
合 计	103,832,665.07	75,584,874.08

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2023 年		4,974,549.22	
2024 年	2,825,909.43	2,825,909.43	
2025 年	12,323,544.14	12,323,668.46	

2026年	9,731,186.23	9,731,186.23	
2027年	33,643,394.32	33,643,394.32	
2028年	27,362,955.15		
合计	85,886,989.27	63,498,707.66	

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	293,926.00	22,874.90	271,051.10			
预付长期资产款	2,838,065.10		2,838,065.10	831,474.00		831,474.00
合计	3,131,991.10	22,874.90	3,109,116.20	831,474.00		831,474.00

(2) 合同资产

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	293,926.00	22,874.90	271,051.10			
小计	293,926.00	22,874.90	271,051.10			

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种类	期末数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提减值准备	293,926.00	100.00	22,874.90	7.78		271,051.10
合计	293,926.00	100.00	22,874.90	7.78		271,051.10

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	293,926.00	22,874.90	7.78
小计	293,926.00	22,874.90	7.78

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		22,874.90				22,874.90
合 计		22,874.90				22,874.90

#### 18. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,829,640.87	3,829,640.87	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金、采购合同贷款冻结
应收票据	1,180,646.65	1,180,646.65	质押	附有追索权的汇票背书
应收账款	50,000,000.00	47,430,000.00	质押	应收账款质押
应收账款	8,000,000.00	6,745,600.00	保理	应收账款保理
存货	29,003,496.29	29,003,496.29	质押	借款质押物
合 计	92,013,783.81	88,189,383.81		

##### (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,790,187.50	3,790,187.50	冻结	保函保证金
应收票据	4,157,089.00	4,157,089.00	质押	附有追索权的汇票背书
应收账款	16,845,878.14	15,980,000.00	保理	应收账款保理
合 计	24,793,154.64	23,927,276.50		

#### 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押和保证借款	309,974,320.62	5,000,000.00
质押借款	38,000,000.00	14,784,499.00
抵押和保证借款		20,000,000.00
保证借款	101,000,000.00	84,610,800.00
借款利息	576,257.32	151,202.88
合 计	449,550,577.94	124,546,501.88

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,151,100.00	
合 计	2,151,100.00	

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	233,409,166.72	97,866,708.68
合 计	233,409,166.72	97,866,708.68

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

本公司无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	403,955,948.68	108,406,337.39
合 计	403,955,948.68	108,406,337.39

(2) 账龄 1 年以上重要的合同负债

本公司无账龄 1 年以上重要的合同负债。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,741,055.55	82,182,342.92	79,999,846.75	12,923,551.72
离职后福利—设定提存计划		4,243,996.27	4,243,996.27	
辞退福利		562,498.33	562,498.33	
合 计	10,741,055.55	86,988,837.52	84,806,341.35	12,923,551.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,741,055.55	76,705,469.73	74,522,973.56	12,923,551.72
职工福利费		786,601.71	786,601.71	



社会保险费		2,147,073.26	2,147,073.26	
其中：医疗保险费		2,091,336.50	2,091,336.50	
工伤保险费		47,592.19	47,592.19	
生育保险费		8,144.57	8,144.57	
住房公积金		1,671,207.20	1,671,207.20	
工会经费和职工教育经费		871,991.02	871,991.02	
小 计	10,741,055.55	82,182,342.92	79,999,846.75	12,923,551.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,112,868.26	4,112,868.26	
失业保险费		131,128.01	131,128.01	
小 计		4,243,996.27	4,243,996.27	

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	582,939.65	17,093,595.20
企业所得税	147,074.63	
代扣代缴个人所得税	330,768.39	253,443.99
城市维护建设税	15,799.56	149,456.62
教育费附加	8,744.10	64,052.84
地方教育附加	5,829.40	42,701.89
印花税	383,344.49	143,459.33
合 计	1,474,500.22	17,746,709.87

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	773,933.77	1,458,594.86
押金保证金	1,351,800.00	1,361,800.00
费用款	898,343.01	314,421.62

借款	10,000,000.00	
合 计	13,024,076.78	3,134,816.48

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

本公司无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	46,200,000.00	31,700,000.00
一年内到期的长期借款利息	51,800.00	89,666.67
一年内到期的租赁负债	4,406,598.98	3,830,661.92
合 计	50,658,398.98	35,620,328.59

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
期末未到期已背书的承兑汇票	1,180,646.65	2,072,590.00
待转销项税额	21,493,672.77	13,962,791.36
合 计	22,674,319.42	16,035,381.36

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押和保证借款		46,200,000.00
合 计		46,200,000.00

29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	3,392,614.00	7,366,563.64
减：未确认融资费用	128,422.44	370,829.23
合 计	3,264,191.56	6,995,734.41

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
-----	-----	-----	------

产品质量保证	519,662.36		销售维保
合 计	519,662.36		

### 31. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,189,400	25,000,000				25,000,000	126,189,400

#### (2) 其他说明

公司于2023年3月21日取得全国股转公司出具的《关于同意广州广电五舟科技股份有限公司股票定向发行的函》（股转函2023565号），截至2023年9月28日，公司实际已定向发行股票25,000,000股，募集资金总额99,000,000.00元，扣减发行费用495,754.71元后，募集资金净额为98,504,245.29元，其中，计入股本人民币25,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）73,504,245.29元。上述变更业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（华兴验字〔2023〕21012840139号）。

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,785,890.39	73,504,245.29		77,290,135.68
其他资本公积	11,815,334.10			11,815,334.10
合 计	15,601,224.49	73,504,245.29		89,105,469.78

#### (2) 其他说明

资本溢价（股本溢价）变动详见本财务报表附注五（一）31之说明。

### 33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		

			益当期转入损益				收益(税后归属于母公司)	
不能重分类进损益的其他综合收益		-164,802.75			-115,361.92	-49,440.83		-115,361.92
其中:其他权益工具投资公允价值变动		-164,802.75			-115,361.92	-49,440.83		-115,361.92
其他综合收益合计		-164,802.75			-115,361.92	-49,440.83		-115,361.92

#### 34. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,966,063.31	1,495,994.60		6,462,057.91
合计	4,966,063.31	1,495,994.60		6,462,057.91

盈余公积增加系母公司按《公司法》及本公司章程有关规定,按净利润10%提取法定盈余公积金。

#### 35. 未分配利润

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-15,949,836.70	1,009,401.77
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-1,453,809.75	-1,221,569.06
调整后期初未分配利润	-17,403,646.45	-212,167.29
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,262,888.98	-17,191,479.16
减:提取法定盈余公积	1,495,994.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,636,752.07	-17,403,646.45

##### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,298,249,262.53	1,144,020,800.23	557,623,344.36	481,536,218.36

合 计	1,298,249,262.53	1,144,020,800.23	557,623,344.36	481,536,218.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,298,249,262.53	1,144,020,800.23	557,623,344.36	481,536,218.36

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
服务器产品收入	1,231,175,380.21	1,109,657,094.29	551,530,820.64	476,497,084.08
软件产品收入	61,857,131.84	29,967,595.46	4,788,241.96	3,877,058.69
技术服务收入	5,216,750.48	4,396,110.48	1,304,281.76	1,162,075.59
小 计	1,298,249,262.53	1,144,020,800.23	557,623,344.36	481,536,218.36

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,297,288,668.43	1,144,013,505.08	557,623,344.36	481,536,218.36
外销	960,594.10	7,295.15		
小 计	1,298,249,262.53	1,144,020,800.23	557,623,344.36	481,536,218.36

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,298,249,262.53	557,623,344.36
小 计	1,298,249,262.53	557,623,344.36

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 107,989,546.49 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	583,946.82	440,582.82
教育费附加	258,204.27	188,821.22
地方教育附加	172,136.16	125,880.81
印花税	724,982.91	257,649.70
车船税	2,400.00	
合 计	1,741,670.16	1,012,934.55

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	31,613,342.25	25,611,624.97
差旅交通费	4,697,815.20	2,242,764.36
业务招待费	4,856,181.68	2,063,649.02
广告宣传费	1,777,405.75	2,118,488.73
折旧摊销	2,149,440.07	1,162,613.02
会务办公费	1,264,717.81	974,477.85
维修费	1,006,291.18	298,114.76
中标服务费	606,649.83	466,267.00
房租及物业管理费	958,912.33	651,469.15
其他	824,844.27	1,012,296.67
合 计	49,755,600.37	36,601,765.53

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,998,737.03	14,903,853.21
业务招待费	3,034,926.18	2,071,246.52
折旧摊销	2,691,506.97	2,522,527.26
房租及物业管理费	1,630,338.79	1,405,199.82
差旅费	1,522,902.82	971,170.93
中介服务费	1,246,765.22	1,667,928.96
会务办公费	1,163,653.36	639,898.92
检测认证费	448,238.66	725,367.83
股份支付		248,400.00
其他	687,438.64	421,070.19
合 计	31,424,507.67	25,576,663.64

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	28,523,371.79	14,145,687.58
直接材料	11,272,195.69	7,801,430.85
折旧及摊销费	1,093,335.10	1,053,707.37
其他	4,100,898.76	2,114,948.81
合计	44,989,801.34	25,115,774.61

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	11,641,252.22	3,562,135.63
减：利息收入	293,785.78	139,057.48
手续费	353,640.83	728,761.20
汇兑损益	162,292.81	1,314,135.81
租赁负债利息	439,216.23	477,605.77
合计	12,302,616.31	5,943,580.93

#### 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,179,991.87	6,366,316.84	1,179,991.87
个人所得税扣缴税款手续费	48,250.87	4,624.57	
增值税进项加计抵减	6,532,201.57		
企业招用退役士兵扣减增值税优惠	22,100.00		22,100.00
合计	7,782,544.31	6,370,941.41	1,202,091.87

#### 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-329,228.85	-238,870.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-189,907.52	
应收款项融资贴现损失	-1,315,330.28	-84,572.40
合计	-1,834,466.65	-323,442.94

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,466,734.50	-3,153,593.98
合 计	-7,466,734.50	-3,153,593.98

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-5,281,193.47	-2,816,998.26
合同资产减值损失	-116,501.75	16,703.76
合 计	-5,397,695.22	-2,800,294.50

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	-13,686.39		-13,686.39
合 计	-13,686.39		-13,686.39

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		10,500.00	
其他	11,731.40	160,000.00	11,731.40
合 计	11,731.40	170,500.00	11,731.40

#### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
报废固定资产净损失	128,420.16	7,286.03	128,420.16
捐赠支出	58,400.00	110,000.00	58,400.00
其他	377,715.33	1,872.00	377,715.33
合 计	564,535.49	119,158.03	564,535.49

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



当期所得税费用	265,202.42	
递延所得税费用	-549,792.37	-549,249.36
合 计	-284,589.95	-549,249.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,531,423.91	-18,018,641.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	979,713.59	-2,702,796.19
子公司适用不同税率的影响	803,443.82	800,518.97
调整以前期间所得税的影响	118,127.79	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	433,365.26	275,852.79
研发费用加计扣除	-6,748,470.20	-3,591,935.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6.22	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,129,236.01	4,669,110.55
所得税费用	-284,589.95	-549,249.36

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
固定资产	3,845,271.14	2,251,148.47
无形资产	1,448,390.00	111,250.00
长期待摊费用	3,041,926.00	1,032,109.00
小 计	8,335,587.14	3,394,507.47

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,074,717.00	6,366,316.84

利息收入	292,444.91	139,057.48
保函保证金	4,565,285.50	
往来款	317,793,285.09	581,749.12
其他	237,946.53	4,624.57
合 计	323,963,679.03	7,091,748.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	30,187,228.91	28,477,114.85
保函保证金	775,098.00	
往来款	323,116,519.35	
其他	1,835,564.23	111,872.00
合 计	355,914,410.49	28,588,986.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行费用	525,500.00	
租赁费用及利息	4,737,775.57	3,794,539.21
合 计	5,263,275.57	3,794,539.21

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,816,013.86	-17,469,391.94
加: 资产减值准备	12,864,429.72	5,793,888.48
固定资产折旧	2,048,098.02	1,690,317.97
使用权资产折旧	3,942,418.02	3,282,906.81
无形资产摊销	396,120.45	231,532.65
长期待摊费用摊销	1,100,178.86	924,423.23

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）	13,686.39	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	128,420.16	7,286.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,266,824.45	4,039,741.40
投资损失（收益以“－”号填列）	519,136.37	238,870.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-612,881.46	-336,744.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	63,089.09	-212,504.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-741,041,789.24	-82,963,721.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-152,962,695.90	-205,256,253.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	427,067,069.48	163,321,991.15
其 他		248,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-427,391,881.73	-126,459,257.50
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,386,702.20	56,649,546.47
减：现金的期初余额	56,649,546.47	36,180,711.34
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	-46,262,844.27	20,468,835.13

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,386,702.20	56,649,546.47
其中：库存现金	21,340.91	19,750.91

可随时用于支付的银行存款	10,365,361.29	56,629,795.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	10,386,702.20	56,649,546.47

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	1,677,200.00		采购合同货款冻结使用受限
其他货币资金	2,152,440.87	3,790,187.50	银行承兑汇票保证金、保函保证金利息，使用受限
小计	3,829,640.87	3,790,187.50	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	124,546,501.88	556,150,919.94	453,255.12	227,310,800.00	4,289,299.00	449,550,577.94
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	77,989,666.67			31,700,000.00	37,866.67	46,251,800.00
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	10,826,396.33		1,274,926.27	4,388,538.36	41,993.70	7,670,790.54
小计	213,362,564.88	556,150,919.94	1,728,181.39	263,399,338.36	4,369,159.37	503,473,168.48

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,850,848.84	1,276,173.38

合 计	2,850,848.84	1,276,173.38
-----	--------------	--------------

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	439,216.23	477,605.77
与租赁相关的总现金流出	7,713,223.32	5,124,031.88

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,523,371.79	14,145,687.58
直接材料	11,272,195.69	7,801,430.85
折旧及摊销	1,093,335.10	1,053,707.37
其他	4,100,898.76	2,114,948.81
合 计	44,989,801.34	25,115,774.61
其中：费用化研发支出	44,989,801.34	25,115,774.61

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将成都五舟汉盛信息技术有限公司公司等4家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都五舟汉盛信息技术有限公司	500.00	成都	软件业	70.00		设立
上海五欣信息科技有限公司	500.00	上海	软件业	100.00		设立
广州五舟信息技术有限公司	5,000.00	广州	软件业	100.00		设立
贵州广电五舟科技有限公司	5,000.00	贵州	制造业	100.00		设立

注：贵州广电五舟科技有限公司于2023年9月20日将注册资本2,000.00万元变更为5,000.00万元；截至本财务报表批准报出日，实缴资本0元。

### (二) 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无重要的合营企业或联营企业。

## 八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,179,991.87
其中：计入其他收益	1,179,991.87
财政贴息	186,356.00
其中：冲减财务费用	186,356.00
合 计	1,366,347.87

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
本期计入其他收益的政府补助金额	1,179,991.87	6,366,316.84
计入营业外收入的政府补助金额		10,500.00
财政贴息对本期利润总额的影响金额	186,356.00	
合 计	1,366,347.87	6,376,816.84

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6、五（一）8 及五（一）17 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 41.70%（2022 年 12 月 31 日：46.68%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	495,802,377.94	508,526,640.84	508,526,640.84		
应付票据	2,151,100.00	2,151,100.00	2,151,100.00		
应付账款	233,409,166.72	233,409,166.72	233,409,166.72		
其他应付款	13,024,076.78	13,204,076.78	13,204,076.78		
其他流动负债	1,180,646.65	1,180,646.65	1,180,646.65		
租赁负债	7,670,790.54	8,421,380.15	5,279,475.36	2,922,610.79	219,294.00
小 计	753,238,158.63	766,893,011.14	763,751,106.35	2,922,610.79	219,294.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	202,536,168.55	209,335,874.16	157,233,408.59	52,102,465.57	
应付账款	97,866,708.68	97,866,708.68	97,866,708.68		
其他应付款	3,134,816.48	3,134,816.48	3,134,816.48		
其他流动负债	2,072,590.00	2,072,590.00	2,072,590.00		
租赁负债	10,826,396.33	11,502,125.09	4,364,331.34	6,041,323.75	1,096,470.00
小 计	316,436,680.04	323,912,114.41	264,671,855.09	58,143,789.32	1,096,470.00

## (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公



司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具投资			835,197.25	835,197.25
持续以公允价值计量的资产总额			1,135,197.25	1,135,197.25

(二) 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

应收款项融资不存在活跃市场相同资产的报价，也不存在不活跃市场相同或类似资产的报价，用成本代表公允价值。

其他权益工具投资不存在活跃市场相同资产的报价，也不存在不活跃市场相同或类似资产的报价，采用权益法-账面净资产代表公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

公司无控制关系的母公司，公司的共同实际控制人为刘英、刘军、谢高辉、周卓人。刘英、刘军、谢高辉、周卓人、广州五舟企业管理中心（有限合伙）签订了《一致行动人协议书》，合计对本公司的持股比例为 42.69%。

##### (2) 其他说明

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

##### (1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都比特信安科技有限公司	公司之联营企业
成都五舟汉思教育发展有限公司	公司之联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘兰	公司之股东
广电运通集团股份有限公司	公司之股东
广州运通购快科技有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
深圳广电银通金融电子科技有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
广州广电研究院有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
广电计量检测集团股份有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
广电计量检测（深圳）有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
广州广电城市服务集团股份有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
广州平云小匠科技股份有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
广东运通奇安科技有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
广州广电运通信息科技有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
广州广电运通智能科技有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
广州广电卓识智能科技有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
广州海格通信集团股份有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
广州像素数据技术股份有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
辽宁辽通金融电子科技有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
广州海格星航信息科技有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
深圳市广电信义科技有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
深圳市创自技术有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
深圳市深安信信息技术有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
广州广电汇通科技有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
江苏汇通金科数据股份有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司

广电运通国际商贸（广州）有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
安徽汇通金融数据服务有限公司	公司之股东广电运通集团股份有限公司控制的公司
云融商业保理（天津）有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
广州穗通金融服务有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
四川海格恒通专网科技有限公司	与公司之股东广电运通集团股份有限公司同受广州数字科技集团有限公司控制的公司
上海朋熙半导体有限公司	持股 5%以上的股东持股的公司
上海朋邦实业有限公司	持股 5%以上的股东持股的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年数	上年同期数
广电运通集团股份有限公司	采购商品	4,739,267.56	12,138,183.47
广州运通购快科技有限公司	采购商品		114,925.32
深圳广电银通金融电子科技有限公司	采购商品	218,649.05	86,966.03
广州广电研究院有限公司	采购商品		121,698.12
广电计量检测集团股份有限公司	采购商品		24,040.38
广电计量检测（深圳）有限公司	采购商品		77,075.46
广州广电城市服务集团股份有限公司	采购商品		4,226.41
广州平云小匠科技股份有限公司	采购商品	18,943.22	
广东运通奇安科技有限公司	采购商品	490,021.77	
广州运通购快科技有限公司	采购商品	51,946.90	
深圳市深安信信息技术有限公司	采购商品	23,584.90	
小 计		5,542,413.40	12,567,115.19

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广电运通集团股份有限公司	销售服务器	167,142,374.57	19,786,927.86
广州广电运通信息科技有限公司	销售服务器	14,309,444.73	12,957,881.42

江苏汇通金科数据股份有限公司	销售服务器	10,610,619.47	
上海朋邦实业有限公司	销售服务器	3,851,352.21	
上海朋熙半导体有限公司	销售服务器	1,186,743.36	
广州广电穗通科技有限公司	销售服务器	2,667,106.21	
广州海格通信集团股份有限公司	销售服务器	462,228.32	1,025,663.72
广州像素数据技术股份有限公司	销售服务器	206,902.65	
深圳市广电信义科技有限公司	销售服务器	124,633.83	
广州广电汇通科技有限公司	销售服务器	112,217.70	
广东运通奇安科技有限公司	销售服务器	70,993.81	255,694.69
广电运通国际商贸(广州)有限公司	销售服务器	48,817.70	
广州广电运通智能科技有限公司	销售服务器	47,767.26	315,454.86
广州广电卓识智能科技有限公司	销售服务器	33,219.46	64,265.49
深圳市创自技术有限公司	销售服务器	31,194.69	
安徽汇通金融数据服务有限公司	销售服务器	15,424.78	
广州海格星航信息科技有限公司	销售服务器	14,867.35	172,796.47
四川海格恒通专网科技有限公司	销售服务器	10,796.46	
广州数字科技集团有限公司	销售服务器	8,469.91	
深圳广电银通金融电子科技有限公司	销售服务器	6,349.38	
辽宁辽通金融电子科技有限公司	销售服务器		19,858.41
小计		200,961,523.85	34,598,542.92

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
深圳广电银通金融电子科技有限公司			24,770.64		

(续上表)

出租方名称	租赁资产	上年同期数
-------	------	-------

	种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

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
刘英、谢高辉、刘兰	342,132,250.15	2022/11/22-2023/12/28	2024/3/8-2024/12/28	否
刘英、谢高辉	54,458,683.34	2022/7/19-2023/12/7	2024/3/13-2024/11/10	否
刘英	61,053,666.67	2023/12/22-2023/12/28	2024/12/22-2024/12/28	否
谢高辉	20,023,055.56	2023/12/8	2024/6/7	否

#### (2) 其他说明

2018年8月30日，刘英与中国银行股份有限公司广州海珠支行签订《抵押合同》（编号GDY477640120180046），将其位于广东省广州市天河区中山大道骏景路棋乐街17号601室房产（粤房地权证穗字第0950007055号）为公司自2018年8月30日起至2028年8月29日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供抵押担保。

2021年9月10日，刘英与中国建设银行股份有限公司广州天河支行签订《抵押合同》（编号HTC440580000ZGDB202100081），将其位于广东省广州市天河区天河路490号26层2603室、2603A室房产（粤(2018)广州市不动产第02204951、02238867号）为公司自2020年3月31日至2024年3月30日止签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及其他法律性文件提供抵押担保。

### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海朋熙半导体有限公司	30,000,000.00	2023年6月21日	2023年9月21日	年利率4%

### 5. 保理业务

保理商	保理合同号	循环保理额度	截至2023年12月31日已使用保理额度	截至2023年12月31日已偿还保理融资款	有效期	已支付利息
云融	云融保理	15,000,000.00	8,000,000.00		2023/11/28-	

商业保理（天津）有限公司	(2023)年保字第[1]号				2024/11/28	
云融商业保理（天津）有限公司	云融保理(2022)年保字第[1]号	15,000,000.00	12,700,000.00	12,700,000.00	2022/10/21-2023/10/21	477,837.50

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,163,361.91	3,796,432.46

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广电运通集团股份有限公司	17,159,280.50	1,029,556.83
	广州广电穗通科技有限公司		22,882.76
	上海朋邦实业有限公司	330,288.00	19,817.28
	广州广电运通信息科技有限公司	299,407.81	17,964.47
	深圳市广电信义科技有限公司	115,440.00	6,926.40
	广东运通奇安科技有限公司	80,223.00	4,813.38
	广州像素数据技术股份有限公司	72,000.00	4,320.00
	深圳市创自技术有限公司	35,250.00	2,115.00
	广电运通国际商贸（广州）有限公司	34,296.00	2,057.76
	四川海格恒通专网科技有限公司	12,200.00	732.00
	广州广电运通智能科技有限公司	10,348.00	620.88
小 计		18,148,733.31	1,111,806.76
合同资产	广电运通集团股份有限公司	431,504.00	25,890.24
小 计		431,504.00	25,890.24
其他非流动资产	江苏汇通金科数据股份有限公司	239,800.00	14,388.00
小 计		239,800.00	14,388.00

其他应收款	深圳广电银通金融电子科技有限公司	4,500.00	270.00
小计		4,500.00	270.00
预付账款	深圳市深安信信息技术有限公司	4,716.99	
小计		4,716.99	

(续上表)

项目名称	关联方	期初数	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广电运通集团股份有限公司	1,256,096.27	64,563.35
	广州广电运通信息科技有限公司	223,421.00	31,354.89
	广州广电运通智能科技有限公司	340,918.00	17,523.19
	广东运通奇安科技有限公司	288,935.00	14,851.26
小计		2,109,370.27	128,292.69
其他应收款	广电运通集团股份有限公司	500,000.00	24,800.00
小计		500,000.00	24,800.00
预付款项	深圳市深安信信息技术有限公司	4,716.99	
小计		4,716.99	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	广电运通集团股份有限公司	4,793,230.12	4,793,230.12
	广州平云小匠科技股份有限公司	5,700.00	
	深圳广电银通金融电子科技有限公司	39,554.00	
	广州广电研究院有限公司		81,132.08
小计		4,838,484.12	7,279,402.42
合同负债	广州广电穗通科技有限公司	213,818.00	
小计		213,818.00	
其他应付款	刘军		
	深圳广电银通金融电子科技有限公司		13,800.00
小计			13,800.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	119,436,353.26	111,728,321.14
1-2 年	15,314,460.78	7,178,103.17
2-3 年	798,800.82	738,267.45
3-4 年	243,223.20	544,423.50
4-5 年	16,440.50	200,875.92
5 年以上	181,275.92	
合 计	135,990,554.48	120,389,991.18

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		246,079.20				246,079.20
按组合计提坏账准备	7,478,476.66	3,548,969.59		986,700.00		10,040,746.25
合 计	7,478,476.66	3,795,048.79		986,700.00		10,286,825.45

(续上表)



种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	120,389,991.18	100.00	7,478,476.66	6.21	112,911,514.52
合计	120,389,991.18	100.00	7,478,476.66	6.21	112,911,514.52

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

无重要的单项计提坏账准备的应收账款

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	119,436,353.26	7,166,181.20	6.00
1-2年	15,314,460.78	2,401,307.45	15.68
2-3年	795,944.82	277,466.36	34.86
4-5年	16,440.50	14,515.32	88.29
5年以上	181,275.92	181,275.92	100.00
小计	135,744,475.28	10,040,746.25	7.40

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		246,079.20				246,079.20
按组合计提坏账准备	7,478,476.66	2,562,269.59				10,040,746.25
合计	7,478,476.66	2,808,348.79				10,286,825.45

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产 的合同资产)期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备
	应收账款	合同资产(含 列报于其他 非流动资产 的合同资产)	小计		
J	17,984,168.34		17,984,168.34	13.06	1,079,050.10
广电运通集团股份有 限公司	10,945,521.24	431,504.00	11,377,025.24	8.26	682,621.51
K	8,000,000.00		8,000,000.00	5.81	1,254,400.00

L	7,061,261.07		7,061,261.07	5.13	423,675.66
Q	5,495,430.00		5,495,430.00	3.99	861,683.42
小 计	49,486,380.65	431,504.00	49,917,884.65	36.24	4,301,430.69

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	55,790,951.13	17,277,138.87
往来款	1,594,515.00	341,033.90
押金保证金	6,539,313.75	3,380,125.21
备用金	789,036.42	441,146.37
合 计	64,713,816.30	21,439,444.35

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	55,404,739.56	19,790,610.90
1-2年	7,773,608.29	1,640,148.45
2-3年	1,535,468.45	8,685.00
合 计	64,713,816.30	21,439,444.35

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	64,713,816.30	100.00	1,032,117.38	1.59	63,681,698.92
合 计	64,713,816.30	100.00	1,032,117.38	1.59	63,681,698.92

(续上表)

种 类	期初数				
	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	21,439,444.35	100.00	221,299.52	1.03	21,218,144.83

合 计	21,439,444.35	100.00	221,299.52	1.03	21,218,144.83
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方组合	55,790,951.13		
账龄组合	8,922,865.17	1,032,117.38	11.57
其中：1年以内	6,834,493.34	410,157.83	6.00
1-2年	552,903.38	86,695.25	15.68
2-3年	1,535,468.45	535,264.30	34.86
合 计	64,713,816.30	1,032,117.38	1.59

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	124,668.21	96,200.52	430.78	221,299.51
期初数在本期				
--转入第二阶段	-33,174.20	33,174.20		-
--转入第三阶段		-240,761.45	240,761.45	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	318,663.82	198,081.98	157,632.07	674,377.87
本期收回或转回			-165,000.00	-165,000.00
本期核销			28,560.00	28,560.00
其他变动				
期末数	410,157.83	86,695.25	535,264.30	1,032,117.38
期末坏账准备计 提比例 (%)	0.74	1.12	34.86	1.59

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
广州五舟信息技术 有限公司	往来款	24,023,492.12	1年以内	37.12	
上海五欣信息科技 有限公司	往来款	17,617,904.79	1年以内、 1-2年、2-3	27.22	

			年、3-4年		
贵州广电五舟科技有限公司	往来款	7,312,115.23	1年以内	11.30	
成都五舟汉盛信息技术有限公司	往来款	6,837,438.99	1年以内、1-2年、2-3年	10.57	
贵安新区大数据科创城产业集群有限公司	押金保证金	4,486,145.45	1年以内	6.93	269,168.73
合计		60,277,096.58		93.14	269,168.73

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
合计	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
成都五舟汉盛信息技术有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
上海五欣信息科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广州五舟信息技术有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
小计	13,500,000.00						13,500,000.00	

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,248,564,882.18	1,106,985,044.72	557,439,613.38	481,349,993.44
其他业务收入	5,000,000.00	3,769,932.77		
合计	1,253,564,882.18	1,110,754,977.49	557,439,613.38	481,349,993.44

其中：与客户之间的合同产生的收入	1,253,564,882.18	1,110,754,977.49	557,439,613.38	481,349,993.44
------------------	------------------	------------------	----------------	----------------

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
服务器产品收入	1,181,490,999.86	1,070,623,577.40	551,347,098.56	476,310,859.16
软件产品收入	61,857,131.84	31,965,356.84	4,788,241.96	3,877,058.69
技术服务收入	5,216,750.48	4,396,110.48	1,304,272.86	1,162,075.59
其他业务收入	5,000,000.00	3,769,932.77		
小 计	1,253,564,882.18	1,110,754,977.49	557,439,613.38	481,349,993.44

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,252,604,288.09	1,110,747,682.34	557,439,613.38	481,349,993.44
外销	960,594.10	7,295.15		
小 计	1,253,564,882.19	1,110,754,977.49	557,439,613.38	481,349,993.44

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,253,564,882.19	557,439,613.38
小 计	1,253,564,882.19	557,439,613.38

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 106,989,296.49 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,523,371.79	12,751,615.62
直接材料	11,272,195.69	7,729,781.77
折旧及摊销费	1,093,335.10	1,053,707.37
其他	4,100,898.76	2,114,948.81
合 计	44,989,801.34	23,650,053.57

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-1,315,330.28	-84,572.40
合 计	-1,315,330.28	-84,572.40

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-332,014.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,179,991.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应		

付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-424,383.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,100.00	
小 计	445,693.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	97,393.17	
少数股东权益影响额（税后）	-56,972.26	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	405,272.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	5.48	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,262,888.98
非经常性损益	B	405,272.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,857,616.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	104,353,041.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	98,504,245.29
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	-115,361.92

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	132,552,866.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.17%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,262,888.98
非经常性损益	B	405,272.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	6,857,616.02
期初股份总数	D	101,189,400.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	25,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	107,439,400.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.06

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州广电五舟科技股份有限公司  
二〇二四年三月二十九日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,892,113.11	336,744.60	1,110,623.06	0
递延所得税负债	0	34,171.14	0	246,675.90
盈余公积	5,101,793.21	4,966,063.31	5,101,793.21	4,966,063.31
未分配利润	-15,949,836.70	-17,403,646.45	1,009,401.77	-212,167.29
所得税费用	-781,490.05	-549,249.36	-2,056,747.82	-699,448.86

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-332,014.07
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,179,991.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-424,383.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,100.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>445,693.87</b>
减：所得税影响数	97,393.17
少数股东权益影响额（税后）	-56,972.26
<b>非经常性损益净额</b>	<b>405,272.96</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用