



高新现代

NEEQ: 871084

高新现代智能系统股份有限公司



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡宇舟、主管会计工作负责人洪琳及会计机构负责人（会计主管人员）施颖君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、鹏盛会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
	附件会计信息调整及差异情况 .....	115

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	公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、高新现代	指	高新现代智能系统股份有限公司
海东青	指	深圳市海东青软件科技股份有限公司
现代网络	指	深圳市现代网络技术有限公司
湖州高新	指	湖州市高新智能终端有限公司
广州宇阳	指	广州市宇阳数码科技有限公司
蓉鹏智能	指	成都市蓉鹏智能科技有限公司
广东宇阳	指	广东宇阳人工智科技有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	高新现代智能系统股份有限公司股东大会
董事会	指	高新现代智能系统股份有限公司董事会
监事会	指	高新现代智能系统股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	现行有效的《高新现代智能系统股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日—2023年12月31日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
AFC 系统	指	Auto Fare Collection System, 自动售检票系统, 基于计算机、通信、网络、自动控制等技术, 实现轨道交通售票、检票、计费、收费、统计、清分、管理等全过程的自动化系统。
ACC	指	AFC Clearing Center, 轨道交通自动售检票系统清分中心, 是 AFC 系统联网收费的核心部分, 完成轨道交通统一清算、统一车票发行和管理、联网收费所必须的统一运营管理。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	高新现代智能系统股份有限公司		
英文名称及缩写	GAOXINMODERN INTELLIGENT SYSTEM CO.,LTD		
	GXMIS		
法定代表人	胡宇舟	成立时间	2007年7月26日
控股股东	控股股东为（胡宇舟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡宇舟，一致行动人为深圳渠成信息技术有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成		
主要产品与服务项目	AFC 系统软件、AFC 终端设备、AFC 核心模块以及运维技术服务。		
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	高新现代	证券代码	871084
挂牌时间	2017年3月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	63,510,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	邱钰琦	联系地址	深圳市南山区高新区高新南四道 021 号高新工业村 R1—A 栋附楼一、二层
电话	0755-26639999	电子邮箱	qiuyq@gxmis.com
传真	0755-26635988		
公司办公地址	深圳市南山区高新区高新南四道 021 号高新工业村 R1—A 栋附楼一、二层	邮政编码	518057
公司网址	www.gxmis.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	91440300717880009R		

注册地址	广东省深圳市南山区高新区高新南四道 021 号高新工业村 R1—A 栋附楼一、二层		
注册资本（元）	63,510,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事城市轨道交通自动售检票（AFC）系统的设计、集成、技术服务以及终端设备的设计、组装及销售，拥有丰富的设计、研发、生产组织、测试、调试、销售及服务经验。公司掌握 AFC、ACC 核心技术，拥有完全自主知识产权，是轨道交通自动售检票 AFC 行业、清分清算 ACC 行业、多线路清分中心 CLC 系统、多种移动支付方式的领航者。在经营活动过程中，公司不断地积累经验，重视自主开发创新的能力，拥有多项专利技术和软件著作权。在销售活动中，公司主要以参与招投标的方式销售，与多地客户建立了长期合作关系，根据广大客户的需求，开发、设计出符合客户需求的产品和系统。公司利用自有品牌声誉及自身技术优势，不断提高效率，积极地拓展国内外市场，从项目的实施、软件的升级改造、核心部件的销售、备品备件的和维修、维护、售后服务中获取利润；公司重视质量及品牌建设，目前产品在国内行业具有一定的知名度和市场占有率。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生改变。

经过发展，公司在轨道交通领域累积了丰富经验，业务遍布全国十余中心城市，已建设开通线路 40 余条，每天为近 5000 万人的出行提供便捷的服务。公司深度整合客户需求，在软件研发、硬件开发、升级改造、市场拓展及客户服务等全方位应用创新，科研创新和管理团队日省日高，在“AFC 系统”、“ACC 系统”、“CLC 中心”和国际首创的多制式大读写器方面树立起良好的形象口碑，完成对多地多条地铁线路的多移动支付方式升级改造，公司目前正在研究业内瞩目的基于人工智能的生物识别技术在 AFC 系统中的应用、基于云计算及大数据平台的 AFC 系统及系统设备升级创新。

2023 年，本公司承建的深圳地铁 16 号线二期在当年开通，新中标项目依然保持了其行业市场占有率，具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 4 月获得了专精特新中小企业证书，有效期:2023 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 9 日 公司于 2009 年 6 月 27 日首次取得国家“高新技术企业”认定，最近一次重新认定是 2021 年 12 月 23 日，有效期 3 年

### 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	175,400,354.23	195,585,337.20	-10.32%

毛利率%	10.48%	12.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,341,252.32	15,184,830.90	-64.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,500,081.21	7,506,501.71	173.27%
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）	2.03%	5.97%	-
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）	-2.09%	2.95%	-
基本每股收益	0.0841	0.2391	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	773,948,723.83	837,115,697.83	-7.54%
负债总计	512,955,973.89	579,351,709.15	-11.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	265,766,996.05	260,403,004.52	2.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.18	4.10	1.95%
资产负债率%（母公司）	62.89%	69.18%	-
资产负债率%（合并）	66.28%	69.21%	-
流动比率	140.19%	134.95%	-
利息保障倍数	60.10	108.30	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	31,582,868.11	73,135,961.39	-56.82%
应收账款周转率	2.22	2.26	-
存货周转率	0.74	0.62	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.54%	-0.13%	-
营业收入增长率%	-10.32%	-15.67%	-
净利润增长率%	-77.95%	11.35%	-

### 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	162,747,526.45	21.03%	63,630,679.35	7.6%	155.77%
应收票据	689,000.00	0.09%	1,000,000.00	0.12%	-31.10%
应收账款	57,011,676.22	7.37%	53,583,418.05	6.40%	6.40%
存货	169,431,336.13	21.89%	254,156,022.14	30.36%	-33.34%
固定资产	47,266,353.03	6.11%	11,302,548.92	1.35%	318.19%
在建工程	0	0%	32,855,866.93	3.92%	-100%
无形资产	7,198,839.63	0.93%	7,480,335.03	0.89%	-3.76%

交易性金融资产	306,778,190.21	39.64%	389,651,019.29	46.55%	-21.27%
预付账款	10,202,115.87	1.32%	2,835,186.08	0.34%	259.84%
其他应收款	3,069,112.23	0.40%	7,797,090.54	0.93%	-56.82%
应付票据	4,740,000.00	0.61%	26,756,353.84	3.19%	-82.28%
应付账款	109,466,552.59	14.14%	95,964,281.92	11.46%	14.07%
合同负债	349,179,907.11	45.12%	405,042,748.82	48.39%	-13.79%
其他应付款	3,366,857.19	0.40%	3,566,354.04	0.43%	-5.59%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金余额 16,274.75 万元，较上期末增长 155.77%。主要是因为本期理财赎回增加。
- 2、应收票据：报告期末应收票据余额 68.90 万元，较上期末下降了 31.10%。系因银行承兑汇票到期兑付所致。
- 3、存货：报告期年末余额为 16,943.13 万元，较上年末下降了 33.34%。系因本期在建项目较上期有所减少所致。
- 4、固定资产：报告期末固定资产余额 4,726.64 万元，较上期增长 318.19%。是因为本期湖州厂房由在建工程转入固定资产。
- 5、在建工程：报告期末在建工程余额 0 万元，较上期下降 100.00%。是因为湖州厂房由在建工程转为固定资产。
- 6、预付账款：报告期末预付账款余额 1,020.21 万元，较上期末上升 259.84%。是因为本期采购款采取预付方式支付较上期有所增加。
- 7、其他应收款：报告期末其他应收款余额 336.69 万元，较上期末下降 56.82%。主要因为本期收回深圳、天津、郑州、西安投标保证金。
- 8、应付票据：报告期末应付票据余额 474.00 万元，较上期末下降 82.28%。是因本期采购款采取银行承兑汇票支付有所减少。

## (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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	175,400,354.23	-	195,585,337.20	-	-10.32%
营业成本	157,014,127.05	89.52%	171,400,989.08	87.63%	-8.39%
毛利率%	10.48%	-	12.37%	-	-
销售费用	1,139,509.63	0.65%	1,518,481.35	0.78%	-24.96%
管理费用	10,323,393.44	5.89%	9,263,969.48	4.74%	11.40%
研发费用	13,041,792.73	7.44%	14,741,554.24	7.54%	-11.53%
财务费用	-542,934.47	-0.31%	9,637.36	0.00%	-5,733.64%
信用减值损失	-7,552,963.27	-4.31%	6,627,495.91	3.39%	-213.96%

其他收益	7,945,707.96	4.53%	4,945,871.47	2.52%	60.65%
投资收益	9,753,066.56	5.56%	6,037,874.48	3.09%	61.53%
公允价值变动收益	1,982,670.92	1.13%	1,295,519.29	0.66%	53.04%
营业利润	5,460,474.97	3.11%	16,487,874.13	8.43%	-66.88%
营业外收入	106,518.01	0.06%	82,128.72	0.04%	29.70%
营业外支出	972,093.72	0.55%	1,181,931.06	0.60%	-17.75%
净利润	3,206,022.05	1.83%	14,539,252.54	7.43%	-77.95%

### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期发生销售费用 113.95 万元，比上年同期下降 24.96%。是因本期投标项目较上期有所减少，所产生的费用也相应减少。
- 2、财务费用：报告期财务费用 -54.29 万元，比上年同期下降 5,733.64%。是因本期购买结构性存款产生的利息相较上年同期增加。
- 3、信用减值损失：报告期信用减值损失 -755.30 万元，较上年同期下降 213.96%。是因本期收款情况一般，导致账龄滚动计提比例提高。
- 4、其他收益：报告期其他收益 794.57 万元，比上年同期上涨 60.65%。是因本期公司申请的政府补助款有所增加。
- 5、投资收益：报告期投资收益 975.31 万元，比上年同期上涨 61.53%。是因本期公司理财收益较上期有所增加。
- 6、公允价值变动收益：报告期公允价值变动收益 198.27 万元，比上年同期上涨 53.04%。是因本期公司理财未赎回收益较上期有所增加。
- 7、净利润：报告期净利润 320.60 万元，较上年同期下降 77.94%。是因本期营业收入减少相应净利润减少。

## 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	175,400,354.23	195,585,337.20	-10.32%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	157,014,127.05	171,400,989.08	-8.39%
其他业务成本	0	0	0%

### 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
AFC 系统集成	141,733,084.53	131,564,611.01	7.17%	-5.87%	-6.57%	3.15%
运维及技	22,642,474.88	16,101,052.75	28.89%	-42.61%	-38.94%	-17.74%

术服务						
设备销售	11,024,794.82	9,348,463.29	15.21%	98.46%	121.67%	-28.26%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、设备销售：本期设备销售收入较上年同期增加，但当前物料上涨，用工成本增加，成本上涨较多，导致毛利率下降较多。
- 2、运维及技术服务：本期运维服务收入较上期减少，运维人工成本也相应减少，但整体成本有所上升，导致毛利率下降。

## 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	南昌轨道交通集团有限公司	101,776,105.35	58.03%	否
2	天津市天科数创科技股份有限公司	39,946,207.09	22.77%	否
3	深圳市地铁集团有限公司	15,707,801.88	8.96%	否
4	深圳市地铁三号线投资有限公司运营分公司	4,037,966.90	2.30%	否
5	港铁轨道交通（深圳）有限公司	2,897,888.54	1.65%	否
合计		164,365,969.76	93.71%	-

## 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	苏州雷格特智能设备股份有限公司	65,131,836.21	57.80%	否
2	广州广电运通智能科技有限公司	27,319,884.68	24.24%	否
3	深圳市润斯技术有限公司	4,320,300.00	3.83%	否
4	深圳市雄帝科技股份有限公司	3,040,644.00	2.70%	否
5	深圳市普希科技有限公司	1,916,000.00	1.70%	否
合计		101,728,664.90	90.27%	-

## (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	31,582,868.11	73,135,961.39	-56.82%
投资活动产生的现金流量净额	83,198,736.45	-45,595,949.34	282.47%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,557,912.38	-4,725,489.00	67.03%
---------------	---------------	---------------	--------

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量：本期经营活动现金流量净额为 3,158.29 万元，较上期下降 56.82%。是因为本年项目收款较上期减少所致
- 2、投资活动现金流量：本期投资活动现金流量净额为 8,319.87 万元，较上期上升 282.47%。是因为本期购买的理财产品赎回较上期增加。
- 3、筹资活动现金流量：本年度筹资活动现金流量净额为-155.79 万元，较上年上升了 67.03%。是因为上期分配股利 317 万元而本期未进行股利分配，因此本年度筹资活动现金流流出较同期下降。

## 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
湖州市高新智能终端有限公司	控股子公司	智能终端系统及设备的设计、开发、生产、销售、租赁，货物及技术进出口	30,000,000	42,540,268.70	31,171,367.56	10,772.09	- 1,430,246.94
深圳市海东青软件	控股子公司	软件开发、技术	1,000,000	23,990,955.22	-9,743,359.39	466,393.78	- 4,357,612.80

科技 股份 有限 公司		服务					
广州 市宇 阳数 码科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	软 件 开 发、 技 术 服 务	3,000,000	9,197.32	-1,002,340.75	0	294,417.60
成 都 市 蓉 鹏 智 能 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	软 件 开 发、 技 术 服 务	20,000,000	145.46	-470,584.70	0	0.32
广 东 宇 阳 人 工 智 能 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	软 件 开 发、 技 术 服 务	20,000,000	17,238,725.91	17,179,871.63	0	- 1,472,232.89

广州市宇阳数码科技有限公司，已于2024年2月26日注销。成都市蓉鹏智能科技有限公司，已于2023年3月份注销。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	206,778,190.21	0	不存在
其他产品	自有资金	100,000,000.00	0	不存在
合计	-	306,778,190.21		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款发生坏账的风险	<p>公司与客户结算特点及合同标的较大等因素影响，公司各期末应收账款余额较大，占总资产的比例较高。公司客户主要为各地铁公司，虽然客户实力雄厚且信誉良好，应收账款回收状况正常，但随着公司经营规模的扩大，应收账款绝对金额将逐步增加，如宏观经济环境、客户经营状况发生变化或公司采取的收款措施不力，应收账款将面临发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司安排了专门的收款人员，确保到期货款能及时收回。</p>
2、存货周转率低的风险	<p>受公司产品结构复杂、金额大且交付周期长等因素影响，公司各期期末的存货余额较大、周转率较低。公司产品均是按照客户的要求设计和生产的，存货中不存在积压和大幅减值的现象，虽然发生减值的风险较小，但如果公司不能及时补充因业务规模不断扩大而引致的资金需求，较大的存货规模和较低的存货周转速度仍将会影响公司整体的资金营运效率，给公司生产经营和业务发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司根据在手订单情况进行资金规划，必要时采用背靠背的付款方式，合理利用供应商的账期，解决公司项目资金不足问题。</p>
3、国家经济政策调整和宏观经济环境变化风险	<p>AFC 市场宏观环境继续恶化，总体规模下降至 20 亿左右，行业门槛降低，专业之间的边界模糊，竞争对手数量增多，新技术、新模式不断涌现，成本居高不下，竞争非常惨烈。</p> <p>应对措施：1、公司重组营销队伍；2、调整策略，专攻优质市场与存量市场；3、根据市场发展特点，公司向云巴、城际、市域等轻量化的轨交市场发力，并在上下游合作伙伴的建设上进行了有益尝试。</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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一) .(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. (一) .(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一) .(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一) .(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. (一) .(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	129,601.92	0.05%
作为被告/被申请人	3,584,319.85	1.37%
作为第三人	0	0%
合计	3,713,921.77	1.42%

##### 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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（三）报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	700,000.00	23,069.43
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：**

无

**违规关联交易情况**适用 不适用**（四）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	2017年2月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年2月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年2月27日	-	挂牌	股份增减持承诺	见“承诺事项详细情况 1”	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

**（五）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
货币资金	流动资产	冻结	6,457,216.64	0.83%	保函保证金、银承保证金
应收账款	流动资产	质押	314,000,000.00	40.57%	质押银行授信
总计	-	-	320,457,216.64	41.4%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

承兑保证金和应收账款质押是公司经营所需，对公司正常经营无大的影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	51,216,167	80.64%	- 24,118,455	27,097,712	42.67%
	其中：控股股东、实际控制人	33,039,897	52.02%	- 20,011,386	13,028,511	20.51%
	董事、监事、高管	118,025	0.19%	-5,525	112,500	0.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,293,833	19.36%	24,118,455	36,412,288	57.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,989,458	6.28%	24,585,330	28,574,788	44.99%
	董事、监事、高管	804,375	1.27%	-466,875	337,500	0.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		63,510,000	-	0	63,510,000	-
普通股股东人数						76

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量

1	胡宇舟	5,882,840	35,720,459	41,603,299	65.5067%	28,574,788	13,028,511	0	0
2	邹静	7,500,000	0	7,500,000	11.8092%	0	7,500,000	7,500,000	0
3	深圳兼固股权投资基金管理有限公司—深圳兼固股权投资基金企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	3.9364%	0	2,500,000	0	0
4	李昕	2,838,578		1,764,578	2.7784%	0	1,764,578	0	0
5	武汉伊塔奇科技投资合伙企业（有限合伙）	0	1,272,302	1,272,302	2.0033%	0	1,272,302	0	0
6	宁波梅山保税港区地平线投资有限公司	0	703,000	703,000	1.1069%	0	703,000	0	0
7	内蒙古东方投	677,000	0	677,000	1.0660%	0	677,000	0	0

	资有 限公 司								
8	郭克 诚	621,000	0	621,000	0.9778%	0	621,000	0	0
9	周舟	673,947	-60,000	613,947	0.9667%	0	613,947	0	0
10	黄琳	591,900	0	591,900	0.9320%	0	591,900	0	0
<b>合计</b>		<b>21,285,265</b>	<b>37,635,761</b>	<b>57,847,026</b>	<b>91.0834%</b>	<b>28,574,788</b>	<b>29,272,238</b>	<b>7500000</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：截至报告披露日，普通股前十名股东之间不存在相互关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

2023年3月6日，深圳市拂晓投资有限公司通过盘后大宗交易方式减持高新现代 26,899,702 股普通股，减持后不再持有高新现代的股份；2023年3月6日，湖州市拂晓网络系统股份有限公司通过盘后大宗交易方式减持高新现代 1,143,400 股普通股，减持后不再持有高新现代的股份。上述股份变动导致公司第一大股东、控股股东及其一致行动人发生变化：第一大股东、控股股东由深圳市拂晓投资有限公司变更为胡宇舟，与公司的实际控制人一致；

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5 元	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡宇舟	董事长、 董事、 总经理	男	1963年 12月	2023年 6月27 日	2026年 6月26 日	5,882,840	35,720,459	41,603,299	65.5067%
潘海宁	董事	男	1981年 7月	2023年 6月27 日	2026年 6月26 日	0	0	0	0%
洪琳	董事、 财务 负责人	女	1964年 3月	2023年 6月27 日	2026年 6月26 日	0	0	0	0%
胡孟邻	董事	男	1994年 7月	2023年 6月27 日	2026年 6月26 日	0	0	0	0%
王芷彤	董事	女	1998年 9月	2023年 6月27 日	2026年 6月26 日	0	0	0	0%
康华	监事会 主席	女	1983年 11月	2023年 6月27 日	2026年 6月26 日	0	0	0	0%
汪伟琳	监事	女	1996年 10月	2023年 6月27 日	2026年 6月26 日	0	0	0	0%
吴菲菲	职工代 表监事	女	1990年 3月	2023年 6月27 日	2026年 6月26 日	0	0	0	0%
邱钰琦	董事 会秘 书	女	1995年 11月	2023年 6月29 日	2026年 6月28 日	0	0	0	0%
金字	副总 经理	男	1978年 10月	2023年 7月25 日	2026年 7月24 日	0	0	0	0%
周程	副总 经理	男	1973年 7月	2023年 7月25 日	2026年 7月24 日	0	0	0	0%

					日				
李茂柏	副总经理	男	1979年9月	2023年7月25日	2026年7月24日	0	0	0	0%
江定航	独立董事	男	1963年7月	2020年1月21日	2023年6月27日	0	0	0	0%
赵雷	董事、总经理	男	1967年12月	2019年11月7日	2023年6月29日	0	0	0	0%
陈亮	副总经理	男	1981年7月	2019年11月11日	2023年6月29日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本年度报告披露日，公司董事长胡宇舟与董事胡孟邻存在亲属关系。胡宇舟持有公司 65.5067% 股份，是本公司控股股东也是本公司实际控制人；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东无关系。

## (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
江定航	独立董事	离任		换届
王芷彤		新任	董事	换届
赵雷	董事、总经理	离任		个人原因
胡宇舟	董事长	新任	董事长、总经理	换届
邱钰琦	监事	离任		换届
邱钰琦		新任	董事会秘书	换届
汪伟琳		新任	监事	换届
陈亮	副总经理	离任		换届
周程		新任	副总经理	换届
李茂柏		新任	副总经理	换届

### 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

胡孟邻，男，1994年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年就读奥克兰理工大学，2019年1月至2022年8月就职于深圳市南山区轨道交通智能科技协会，2022年9月至今就职于深圳市拂晓投资有限公司。

周程，男，出生于1973年7月3日，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1997年8月至1998年10月，就职于广东省梅州市邮电局任职员。1998年11月至2001年4月，就职于广东省梅州市邮政局任职员。2001年5月至2007年7月，就职于深圳市现代计算机有限公司

任项目经理。2007年7月至今，就职于高新现代智能系统股份有限公司任董事长助理。

李茂柏，男，出生于1979年9月10日，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2001年10月至2003年12月，泰豪科技（深圳）电力技术有限公司，任项目经公告编号：2023-034理。2003年12月至2007年7月，深圳市现代计算机有限公司，任项目经理兼工程部经理。2007年7月至2022年3月，高新现代智能系统股份有限公司，任项目经理兼营销总监。2022年3月至今，深圳市海东青软件科技股份有限公司任总经理。

邱钰琦，女，出生于1995年11月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2017年7月至今为高新现代智能系统股份有限公司员工

汪伟琳，女，1996年10月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年9月至2018年7月就读于南昌航空大学。2018年7月至2019年6月就职于深圳傲基科技股份有限公司担任财务。2019年7月至2020年2月自由职业。2020年3月至2021年11月就职于深圳英派科特广告传媒有限公司担任财务。2021年12月至2022年2月自由职业。2022年3月至今就职于高新现代智能系统股份有限公司担任财务。

王芷彤，女，1998年9月9日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年9月至2021年7月就读于广州航海学院。2022年5月至今就职于高新现代智能系统股份有限公司担任法务。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	2	2	8
行政人员	11	0	2	9
生产人员	9	3	0	12
销售人员	5	1	0	6
技术人员	197	26	59	164
财务人员	4	0	0	4
员工总计	234	32	63	203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	0
本科	130	78
专科	61	87
专科以下	41	37
员工总计	234	203

### 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

报告期内，根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的

培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

### 1.业务独立情况

公司独立从事业务经营，拥有完整的研发、测试、销售、组装、服务体系和业务流程，拥有独立的专利、著作权等知识产权，已建立与业务体系配套的管理制度和内部组织机构。在业务上完全独立于实际控制人及其控制的其他企业以及其他关联方。

### 2.人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社保保障管理体系和员工结构，在劳动关系、人事及薪资管理方面均独立于控股股东。董事、监事、高级管理人员的选举和聘任严格按照《公司法》、《公司章

程》的有关规定进行，公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，且在公司领薪。

公司的劳动、人事及工资管理与控股股东控制的其他公司及关联公司严格分离。

### 3.资产独立情况

目前，公司的全部有形资产和无形资产的产权均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。

### 4、机构独立情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构。公司各机构严格按照《公司章程》和各项规章制度行使职权，与控股股东完全分开，独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。

### 5.财务独立情况

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 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

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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	鹏盛 A 审字[2024]00026 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	詹金池 2 年	黎志国 2 年	-年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15			

### 审计报告

鹏盛 A 审字[2024]00026 号

高新现代智能系统股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了高新现代智能系统股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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。

### 四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	162,747,526.45	63,630,679.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	306,778,190.21	389,651,019.29
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	689,000.00	1,000,000.00
应收账款	五、（一）、4	57,011,676.22	53,583,418.05
应收款项融资			

预付款项	五、(一)、5	10,202,115.87	2,835,186.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、6	3,069,112.23	7,797,090.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	169,431,336.13	254,156,022.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、8	2,040,216.72	1,549,438.30
<b>流动资产合计</b>		<b>711,969,173.83</b>	<b>774,202,853.75</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			0
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	五、(一)、9	47,266,353.03	11,302,548.92
在建工程	五、(一)、10		32,855,866.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、11	662,025.76	2,120,034.12
无形资产	五、(一)、12	7,198,839.63	7,480,335.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、13		43,660.00
递延所得税资产	五、(一)、14	6,852,331.58	9,110,399.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,979,550.00</b>	<b>62,912,844.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>773,948,723.83</b>	<b>837,115,697.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			0
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	五、(一)、16	4,740,000.00	26,756,353.84

应付账款	五、(一)、17	109,466,552.59	95,964,281.92
预收款项			
合同负债	五、(一)、18	349,179,907.11	405,042,748.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、19	14,980,762.10	15,919,029.86
应交税费	五、(一)、20	7,382,292.48	8,807,035.53
其他应付款	五、(一)、21	3,366,857.19	3,566,354.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、22	731,692.68	1,481,186.88
其他流动负债	五、(一)、23	18,016,705.45	16,156,261.85
<b>流动负债合计</b>		<b>507,864,769.60</b>	<b>573,693,252.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、24		806,703.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、25	4,650,000.00	4,650,000.00
递延所得税负债	五、(一)、14	441,204.29	201,752.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,091,204.29</b>	<b>5,658,456.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>512,955,973.89</b>	<b>579,351,709.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、26	63,510,000.00	63,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、27	13,870,188.68	13,870,188.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、28	15,133,569.76	12,465,286.34

一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、29	173,253,237.61	170,557,529.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		265,766,996.05	260,403,004.52
少数股东权益		-4,774,246.11	-2,639,015.84
所有者权益（或股东权益）合计		260,992,749.94	257,763,988.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		773,948,723.83	837,115,697.83

法定代表人：胡宇舟 主管会计工作负责人：洪琳 会计机构负责人：施颖君

## (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		155,537,691.46	57,618,572.04
交易性金融资产		295,941,361.96	377,054,619.29
衍生金融资产			
应收票据		689,000.00	1,000,000.00
应收账款	十三、(一)、1	57,121,491.27	52,576,135.64
应收款项融资			
预付款项		9,882,878.83	2,492,816.06
其他应收款	十三、(一)、2	7,108,234.22	8,047,717.40
其中：应收利息			
应收股利		4,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		166,990,230.49	251,714,916.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		955,034.66	561,384.00
<b>流动资产合计</b>		<b>694,225,922.89</b>	<b>751,066,160.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		397,930.16	7,000,170.31
长期股权投资	十三、(一)、3	50,255,000.00	58,730,100.00
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		6,550,158.09	1,554,969.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		662,025.76	2,120,034.12
无形资产		499,623.58	622,391.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	43,660.00
递延所得税资产		5,578,790.52	5,119,135.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,943,528.11</b>	<b>75,190,460.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>758,169,451.00</b>	<b>826,256,621.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,740,000.00	26,756,353.84
应付账款		109,383,786.59	127,124,266.64
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,604,662.11	11,113,609.06
应交税费		6,036,507.93	6,487,782.09
其他应付款		8,358,380.24	3,659,615.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		318,526,983.44	377,822,395.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		731,692.68	1,481,186.88
其他流动负债		18,016,705.45	16,156,261.85
<b>流动负债合计</b>		<b>476,398,718.44</b>	<b>570,601,471.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债		-	
租赁负债			806,703.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		441,204.29	201,752.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>441,204.29</b>	<b>1,008,456.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>476,839,922.73</b>	<b>571,609,927.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		63,510,000.00	63,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,870,188.68	13,870,188.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,133,569.76	12,465,286.34
一般风险准备			
未分配利润		188,815,769.83	164,801,219.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>281,329,528.27</b>	<b>254,646,694.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>758,169,451.00</b>	<b>826,256,621.91</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>175,400,354.23</b>	<b>195,585,337.20</b>
其中：营业收入	五、（二）、1	175,400,354.23	195,585,337.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>182,068,361.43</b>	<b>198,004,224.22</b>
其中：营业成本	五、（二）、1	157,014,127.05	171,400,989.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	1,092,473.05	1,069,592.71
销售费用	五、（二）、3	1,139,509.63	1,518,481.35
管理费用	五、（二）、4	10,323,393.44	9,263,969.48

研发费用	五、(二)、5	13,041,792.73	14,741,554.24
财务费用	五、(二)、6	-542,934.47	9,637.36
其中：利息费用		77,746.76	143,409.77
利息收入		672,756.80	354,626.20
加：其他收益	五、(二)、7	7,945,707.96	4,945,871.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	9,753,066.56	6,037,874.48
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）	五、(二)、9	1,982,670.92	1,295,519.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-7,552,963.27	6,627,495.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,460,474.97</b>	<b>16,487,874.13</b>
加：营业外收入	五、(二)、11	106,518.01	82,128.72
减：营业外支出	五、(二)、12	972,093.72	1,181,931.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,594,899.26</b>	<b>15,388,071.79</b>
减：所得税费用	五、(二)、13	1,388,877.21	848,819.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,206,022.05</b>	<b>14,539,252.54</b>
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）		3,206,022.05	14,539,252.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,135,230.27	-645,578.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,341,252.32	15,184,830.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合			

收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,206,022.05	14,539,252.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,341,252.32	15,184,830.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,135,230.27	-645,578.36
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0841	0.2391
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0841	0.2391

法定代表人：胡宇舟 主管会计工作负责人：洪琳 会计机构负责人：施颖君

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、 （二）、1	175,887,287.00	189,989,336.83
减：营业成本	十三、 （二）、1	157,014,127.05	169,700,532.30
税金及附加		894,587.46	1,048,262.12
销售费用		1,047,693.65	1,243,973.97
管理费用		6,841,521.78	5,931,396.70
研发费用	十三、 （二）、2	11,635,778.54	13,137,366.69
财务费用		-509,978.65	59,078.56
其中：利息费用		77,746.76	143,409.77
利息收入		636,970.93	300,602.45

加：其他收益		7,844,459.45	4,826,325.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (二)、3	26,193,059.71	5,730,515.63
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）		1,596,342.67	1,345,019.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,406,539.12	6,396,436.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,190,879.88</b>	<b>17,167,023.10</b>
加：营业外收入		11.55	58,952.05
减：营业外支出		957,401.41	938.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,233,490.02</b>	<b>17,225,036.53</b>
减：所得税费用		-426,604.95	672,099.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,660,094.97</b>	<b>16,552,937.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,660,094.97	16,552,937.37
（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>		<b>26,660,094.97</b>	<b>16,552,937.37</b>
<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		125,262,864.91	264,091,510.28
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		608,520.53	3,785,751.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 1	30,405,819.19	9,933,500.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>156,277,204.63</b>	<b>277,810,762.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		83,684,645.91	158,308,880.68
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		24,242,613.20	28,776,888.63
支付的各项税费		9,379,180.95	11,644,805.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、 1	7,387,896.46	5,944,225.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>124,694,336.52</b>	<b>204,674,800.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,582,868.11</b>	<b>73,135,961.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		959,831,720.45	877,396,362.79
取得投资收益收到的现金		9,754,946.11	7,365,162.70
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>		969,586,666.56	884,761,525.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,387,930.11	457,474.83
投资支付的现金		875,000,000.00	929,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		886,387,930.11	930,357,474.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		83,198,736.45	-45,595,949.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,175,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、 1	1,557,912.38	1,549,989.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,557,912.38	4,725,489.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,557,912.38	-4,725,489.00
<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>		113,223,692.18	22,814,523.05
加：期初现金及现金等价物余额		43,066,617.63	20,252,094.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,290,309.81	43,066,617.63

法定代表人：胡宇舟 主管会计工作负责人：洪琳 会计机构负责人：施颖君

#### (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		120,537,894.74	252,251,655.88
收到的税费返还		234,252.28	2,483,394.41
收到其他与经营活动有关的现金		31,515,348.68	15,447,166.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		152,287,495.70	270,182,216.68
购买商品、接受劳务支付的现金		109,713,391.03	158,336,287.80
支付给职工以及为职工支付的现金		21,143,135.07	24,376,747.18

支付的各项税费		9,043,825.16	10,840,348.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,637,018.07	1,129,945.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>146,537,369.33</b>	<b>194,683,328.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,750,126.37</b>	<b>75,498,888.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		962,184,700.00	870,494,609.19
取得投资收益收到的现金		22,193,059.71	7,057,803.85
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>		<b>984,377,759.71</b>	<b>877,552,413.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,544,009.20	48,950.59
投资支付的现金		871,000,000.00	917,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>876,544,009.20</b>	<b>917,448,950.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>107,833,750.51</b>	<b>-39,896,537.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,175,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,557,912.38	1,549,989.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,557,912.38</b>	<b>4,725,489.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,557,912.38</b>	<b>-4,725,489.00</b>
<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>		<b>112,025,964.50</b>	<b>30,876,861.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,054,510.32	6,177,648.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>149,080,474.82</b>	<b>37,054,510.32</b>

## (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	63,510,000.00				13,870,188.68				12,465,286.34		170,557,529.50	- 2,639,015.84	257,763,988.68
加：会计政策变更								2,273.92		20,465.29			22,739.21
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	63,510,000.00	-	-	-	13,870,188.68	-	-	-	12,467,560.26	-	170,577,994.79	- 2,639,015.84	257,786,727.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,666,009.50	-	2,675,242.82	- 2,135,230.27	3,206,022.05
（一）综合收益总额											5,341,252.32	- 2,135,230.27	3,206,022.05

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,666,009.50	-	-2,666,009.50	-	-	-
1. 提取盈余公积									2,666,009.50		-2,666,009.50			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配														-
4. 其他														-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														-

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,510,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,870,188.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,133,569.76</b>	<b>-</b>	<b>173,253,237.61</b>	<b>-</b>	<b>4,774,246.11</b>	<b>260,992,749.94</b>

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	63,510,000.00				13,870,188.68				10,809,992.64		160,203,492.30	-	1,993,437.48	246,400,236.14
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	63,510,000.00				13,870,188.68				10,809,992.64		160,203,492.30	-	246,400,236.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,655,293.70		10,354,037.20	-645,578.36	11,363,752.54
(一) 综合收益总额											15,184,830.90	-645,578.36	14,539,252.54
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,655,293.70		-4,830,793.70		-3,175,500.00
1. 提取盈余公积									1,655,293.70		-1,655,293.70		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,175,500.00		-3,175,500.00
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>	<b>63,510,000.00</b>				<b>13,870,188.68</b>			<b>12,465,286.34</b>	<b>170,557,529.50</b>	<b>2,639,015.84</b>	<b>-</b>	<b>257,763,988.68</b>

法定代表人：胡宇舟 主管会计工作负责人：洪琳 会计机构负责人：施颖君

#### （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	63,510,000.00				13,870,188.68				12,465,286.34		164,801,219.07	254,646,694.09
加：会计政策变更									2,273.92		20,465.29	22,739.21
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	63,510,000.00	-	-	-	13,870,188.68	-	-	-	12,467,560.26		164,821,684.36	254,669,433.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	2,666,009.50		23,994,085.47	26,660,094.97
(一) 综合收益总额											26,660,094.97	26,660,094.97
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	2,666,009.50		-2,666,009.50	-
1. 提取盈余公积									2,666,009.50		-2,666,009.50	-
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、本年年末余额</b>	<b>63,510,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,870,188.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,133,569.76</b>			<b>188,815,769.83</b>	<b>281,329,528.27</b>

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	63,510,000.00				13,870,188.68				10,809,992.64		153,079,075.40	241,269,256.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	63,510,000.00				13,870,188.68				10,809,992.64		153,079,075.40	241,269,256.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,655,293.70		11,722,143.67	13,377,437.37
(一) 综合收益总额											16,552,937.37	16,552,937.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,655,293.70		-4,830,793.70	-3,175,500.00
1. 提取盈余公积									1,655,293.70		-1,655,293.70	
2. 提取一般风险准备											-3,175,500.00	-3,175,500.00
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>	<b>63,510,000.00</b>				<b>13,870,188.68</b>				<b>12,465,286.34</b>		<b>164,801,219.07</b>	<b>254,646,694.09</b>

# 高新现代智能系统股份有限公司

## 财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日  
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

高新现代智能股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系由中国高新投资集团公司、深圳市现代计算机有限公司、深圳市盈海科技投资有限公司、高新投资集团(香港)有限公司、汇信佳企业有限公司以及 SONNETCAPITALGROUPLIMITED 共同出资设立,于2007年7月26日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为440301501117929的企业法人营业执照。公司注册地址:深圳市高新区高新南四道R1-A栋一、二楼。

本公司成立时注册资本为人民币10,000.00万元,发行股份10,000.00万股,其中中国高新投资集团公司持股4,300万股,占公司股本总额43%,深圳市现代计算机有限公司4,000万股,占公司股本总额40%,深圳市盈海科技投资有限公司持股800万股,占公司股本总额8%,高新投资集团(香港)有限公司持股500万股,占公司股本总额5%,汇信佳企业有限公司持股200万股,占公司股本总额2%,SONNETCAPITALGROUPLIMITED持股200万股,占公司股本总额2%。除深圳市现代计算机有限公司以知识产权作价入股之外,其他投资方均以货币形式认购股份。

根据2015年12月4日的股东大会决议和修改后的公司章程,公司以自有资金回购深圳市现代计算机有限公司20%的股份,本公司注册资本由人民币10,000.00万元减少至人民币8,000.00万元,本次减资后,此次减资已由深圳市永明会计师事务所有限责任公司出具编号为深永验资字[2016]088号《验资报告》。

根据2016年1月20日的临时股东大会决议和修改后的公司章程,公司以自有资金回购深圳市现代计算机有限公司20%的股份,本公司注册资本由人民币8,000.00万元减少至人民币6,000.00万元,此次减资已由深圳市永明会计师事务所有限责任公司出具编号为深永验资字[2016]089号《验资报告》。

经过多次股权转让,深圳市拂晓投资有限公司于2016年7月27日成为本公司的第一大股东,持股比例为33%。

公司于2017年3月23日在全国中小企业股份转让系统(新三板)挂牌,股票简

称为：高新现代，股票代码为：871084。

2018年6月，本公司发行股票3,510,000.00股，发行价格为人民币5元/股。增加注册资本人民币3,510,000.00元。变更后本公司注册资本为人民币63,510,000.00元。公司已于2018年7月办妥股权变更登记手续。此次增资已由中审华会计师事务所出具的CAC证验字[2018]0063号验资报告验证。

上述事项均已完成工商登记变更，本公司现有注册资本人民币6,351.00万元。

本公司总部位于广东省深圳市高新区高新南四道R1-A栋一、二楼。本公司及其子公司（以下统称“集团”或“本集团”）主要从事城市轨道交通自动售检票（AutomaticFareCollection，以下简称“AFC”）系统集成以及相关设备销售、运维和技术服务业务。经营范围包括：设计自动收费系统、城市一卡通系统、路网清分系统；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。自动检票机、自动售票机、自动充值机、票务处理机、验票机、清分机、半自动检票机、手持验票机、闸机机芯、读写器、硬币识别模块等相关终端设备的组装、销售、相关专用软件及设备的研发与提供系统安装、调试、售后维护等相关服务。

本集团的第一大股东及实际控制人均为自然人胡宇舟。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月16日决议批准报出。截至2023年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

### （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）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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	重要性标准确定方法和选择依据

重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万
重要的应收款项本年坏账准备收回、转回或核销	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 3%且金额大于 50 万元
账龄超过 1 年的重要的预付款项	单项账龄超过 1 年度的预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算在 1000 万以上且占期末余额占资产总额 3%以上
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （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

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

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）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。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### （十）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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

### （十一）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，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并关联方组合	合并关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0
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
其他应收款——合并关联方组合	合并关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0

应收账款/其他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。

#### （十二）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。

### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

#### （十四）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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个

别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 2) 合并财务报表

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

## (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十六) 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 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器及生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3	5	31.67

## (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十八) 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。

### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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	摊销年限 (年)
土地使用权	预计使用寿命	50
软件	预计使用寿命	10

3. 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。

### 4. 研发支出的归集范围

公司研发支出的归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧及摊销、其他费用等。

### 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动

的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

### （二十三）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。

### （二十四）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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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) 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，客户自提或由由公司负责货运，商品的控制权转移时确认收入实现。本集团销售商品收入主要包括 AFC 系统集成和设备。

### (2) 提供劳务收入

本集团提供劳务收入包括运维、技术服务，由于公司项目多位于大型地铁开发企业开发项目中，客户能够控制企业履约过程中在建的商品；对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (二十五) 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。

#### （二十六）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。

#### （二十七）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，以购建或以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。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

### (二十八) 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。

## （二十九）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。

对于短期租赁中的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。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁

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

### （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### （1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### （2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## （三十）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 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：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额 (合并)	影响金额 (母公司)
因使用新租赁准则而确认对应的递延所得税资产	递延所得税资产	22,739.21	22,739.21
	盈余公积	2,273.92	2,273.92
	未分配利润	20,465.29	20,465.29
	递延所得税资产	22,739.21	22,739.21
	所得税费用	-22,739.21	-22,739.21

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	影响金额
流动资产：			
货币资金	63,630,679.35	63,630,679.35	
交易性金融资产	389,651,019.29	389,651,019.29	
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应收账款	53,583,418.05	53,583,418.05	
预付款项	2,835,186.08	2,835,186.08	
其他应收款	7,797,090.54	7,797,090.54	
存货	254,156,022.14	254,156,022.14	
其他流动资产	1,549,438.30	1,549,438.30	
<b>流动资产合计</b>	<b>774,202,853.75</b>	<b>774,202,853.75</b>	

非流动资产：			
固定资产	11,302,548.92	11,302,548.92	
在建工程	32,855,866.93	32,855,866.93	
使用权资产	2,120,034.12	2,120,034.12	
无形资产	7,480,335.03	7,480,335.03	
长期待摊费用	43,660.00	43,660.00	
递延所得税资产	9,110,399.08	9,133,138.29	22,739.21
<b>非流动资产合计</b>	<b>62,912,844.08</b>	<b>62,935,583.29</b>	<b>22,739.21</b>
<b>资产总计</b>	<b>837,115,697.83</b>	<b>837,138,437.04</b>	<b>22,739.21</b>
流动负债：			
应付票据	26,756,353.84	26,756,353.84	
应付账款	95,964,281.92	95,964,281.92	
合同负债	405,042,748.82	405,042,748.82	
应付职工薪酬	15,919,029.86	15,919,029.86	
应交税费	8,807,035.53	8,807,035.53	
其他应付款	3,566,354.04	3,566,354.04	
一年内到期的非流动负债	1,481,186.88	1,481,186.88	
其他流动负债	16,156,261.85	16,156,261.85	
<b>流动负债合计</b>	<b>573,693,252.74</b>	<b>573,693,252.74</b>	
非流动负债：			
租赁负债	806,703.52	806,703.52	
递延收益	4,650,000.00	4,650,000.00	
递延所得税负债	201,752.89	201,752.89	
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,658,456.41</b>	<b>5,658,456.41</b>	
<b>负债合计</b>	<b>579,351,709.15</b>	<b>579,351,709.15</b>	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	63,510,000.00	63,510,000.00	
资本公积	13,870,188.68	13,870,188.68	
盈余公积	12,465,286.34	12,467,560.26	2,273.92

未分配利润	170,557,529.50	170,577,994.79	20,465.29
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	<b>260,403,004.52</b>	<b>260,425,743.73</b>	<b>22,739.21</b>
少数股东权益	-2,639,015.84	-2,639,015.84	
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	<b>837,115,697.83</b>	<b>837,138,437.04</b>	<b>22,739.21</b>

## 母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	影响金额
流动资产：			
货币资金	57,618,572.04	57,618,572.04	
交易性金融资产	377,054,619.29	377,054,619.29	
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00	
应收账款	52,576,135.64	52,576,135.64	
预付款项	2,492,816.06	2,492,816.06	
其他应收款	8,047,717.40	8,047,717.40	
存货	251,714,916.50	251,714,916.50	
其他流动资产	561,384.00	561,384.00	
<b>流动资产合计</b>	<b>751,066,160.93</b>	<b>751,066,160.93</b>	
非流动资产：			
长期应收款	7,000,170.31	7,000,170.31	
长期股权投资	58,730,100.00	58,730,100.00	
固定资产	1,554,969.57	1,554,969.57	
使用权资产	2,120,034.12	2,120,034.12	
无形资产	622,391.74	622,391.74	
长期待摊费用	43,660.00	43,660.00	
递延所得税资产	5,119,135.24	5,141,874.45	22,739.21
<b>非流动资产合计</b>	<b>75,190,460.98</b>	<b>75,213,200.19</b>	<b>22,739.21</b>
<b>资产总计</b>	<b>826,256,621.91</b>	<b>826,279,361.12</b>	<b>22,739.21</b>
流动负债：			
应付票据	26,756,353.84	26,756,353.84	

应付账款	127,124,266.64	127,124,266.64	
合同负债	377,822,395.43	377,822,395.43	
应付职工薪酬	11,113,609.06	11,113,609.06	
应交税费	6,487,782.09	6,487,782.09	
其他应付款	3,659,615.62	3,659,615.62	
一年内到期的非流动负债	1,481,186.88	1,481,186.88	
其他流动负债	16,156,261.85	16,156,261.85	
<b>流动负债合计</b>	<b>570,601,471.41</b>	<b>570,601,471.41</b>	
非流动负债：			
租赁负债	806,703.52	806,703.52	
递延所得税负债	201,752.89	201,752.89	
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,008,456.41</b>	<b>1,008,456.41</b>	
<b>负债合计</b>	<b>571,609,927.82</b>	<b>571,609,927.82</b>	
所有者权益（或股东权益）：			
股本	63,510,000.00	63,510,000.00	
资本公积	13,870,188.68	13,870,188.68	
盈余公积	12,465,286.34	12,467,560.26	2,273.92
未分配利润	164,801,219.07	164,821,684.36	20,465.29
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>254,646,694.09</b>	<b>254,669,433.30</b>	<b>22,739.21</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>826,256,621.91</b>	<b>826,279,361.12</b>	<b>22,739.21</b>

2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2. 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

## 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	13%、6%

	抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入12%计缴	1.2%、12%
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	25%、15%

## 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
高新现代智能系统股份有限公司	15%
广州市宇阳数码科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

本公司及子公司广州市宇阳数码科技有限公司均系高新技术企业，依据企业所得税法的规定本年度适用15%的企业所得税税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

## (一) 合并资产负债表项目注释

(以下注释项目除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。)

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	72,774.12	28,980.55
银行存款	156,217,535.69	42,968,432.37
其他货币资金	6,457,216.64	20,633,266.43
合计	162,747,526.45	63,630,679.35
其中：存放在境外的款项总额		

## (2) 其他说明

注：期末余额中，本集团使用权受到限制的货币资金合计6,457,216.64元，为支付履

约保函的保证金、银承保证金 6,457,216.64 元。

## 2. 交易性金融资产

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	306,778,190.21	389,651,019.29
其中：股票		596,400.00
理财产品	206,778,190.21	269,054,619.29
结构性存款	100,000,000.00	120,000,000.00
合计	306,778,190.21	389,651,019.29

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	689,000.00	100.00			689,000.00
其中：银行承兑汇票	689,000.00	100.00			689,000.00
商业承兑汇票					
合计	689,000.00	100.00			689,000.00

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					

商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
商业承兑汇票					
合计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数			计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备		
银行承兑汇票组合	689,000.00			
商业承兑汇票组合				
小计	689,000.00			

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况

无。

## (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票据情况

无。

## (4) 其他说明

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 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					
按组合计提坏账准备	84,311,604.83	100.00	27,299,928.61	32.38	57,011,676.22
合计	84,311,604.83	100.00	27,299,928.61	32.38	57,011,676.22

(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 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,557,049.41	100.00	19,973,631.36	27.15	53,583,418.05
合计	73,557,049.41	100.00	19,973,631.36	27.15	53,583,418.05

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	84,311,604.83	27,299,928.61	32.38
小计	84,311,604.83	27,299,928.61	32.38

## 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	35,165,592.91	1,758,279.65	5.00
1-2年	10,300,548.36	1,030,054.84	10.00
2-3年	9,252,980.24	1,850,596.05	20.00
3-4年	8,579,265.59	4,289,632.80	50.00
4-5年	13,209,262.24	10,567,409.79	80.00
5年以上	7,803,955.49	7,803,955.49	100.00
小计	84,311,604.83	27,299,928.61	32.38

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	19,973,631.36	8,117,797.25			791,500.00		27,299,928.61
合计	19,973,631.36	8,117,797.25			791,500.00		27,299,928.61

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 791,500.00 元。

## (4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市地铁集团有限公司	21,647,148.82	25.68	2,690,116.82
天津市天科数创科技股份有限公司	14,727,390.59	17.47	736,369.53
长沙市轨道交通四号线建设发展有限公司	11,929,431.08	14.15	9,543,544.86
南昌市轨道交通集团有限公司	8,950,958.87	10.62	447,547.94
成都轨道交通集团有限公司	7,178,256.25	8.51	3,403,560.20
小计	64,433,185.61	76.43	16,821,139.35

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,026,084.56	88.47		9,026,084.56	1,469,963.10	51.85		1,469,963.10
1-2 年	464,740.94	4.56		464,740.94	643,241.48	22.69		643,241.48
2-3 年	397,880.76	3.90		397,880.76	311,207.08	10.98		311,207.08
3 年以上	313,409.61	3.07		313,409.61	410,774.42	14.48		410,774.42
合计	10,202,115.87	100.00		10,202,115.87	2,835,186.08	100.00		2,835,186.08

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
苏州雷格特智能设备股份有限公司	5,630,834.24	55.19
深圳市润斯技术有限公司	2,728,819.34	26.75
深圳市康必达控制技术有限公司	360,000.00	3.53
深圳北斗应用技术研究院有限公司	297,090.00	2.91
深圳市引航信息技术有限公司	271,168.50	2.66
小计	9,287,912.08	91.04

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

## 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,648,872.02	100.00	3,579,759.79	53.84	3,069,112.23
合计	6,648,872.02	100.00	3,579,759.79	53.84	3,069,112.23

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,942,488.93	100.00	4,145,398.39	34.71	7,797,090.54
合计	11,942,488.93	100.00	4,145,398.39	34.71	7,797,090.54

## ①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	6,648,872.02	3,579,759.79	53.84
其中：1年以内	2,103,860.93	105,193.04	5.00
1-2年	353,422.27	35,342.23	10.00
2-3年	940,455.38	188,091.08	20.00
3-4年	661,509.33	661,509.33	100.00
4-5年	874,171.39	874,171.39	100.00
5年以上	1,715,452.72	1,715,452.72	100.00
合计	6,648,872.02	3,579,759.79	53.84

## 2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,103,860.93
1-2年	353,422.27
2-3年	940,455.38

3-4 年	661,509.33
4-5 年	874,171.39
5 年以上	1,715,452.72
合计	6,648,872.02

## 3) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

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	657,263.06	3,488,135.33		4,145,398.39
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-328,636.71	-236,197.27		-564,833.98
本期收回或转回				
本期核销		804.62		804.62
其他变动				
期末数	328,626.35	3,251,133.44		3,579,759.79

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 804.62 元。

## 5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	3,714,808.88	5,897,211.56
员工借款、备用金	2,715,567.49	4,741,222.32
代垫货款及其他	218,495.65	1,304,055.05
合计	6,648,872.02	11,942,488.93

## 6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
重庆市轨道交通（集团）有限公司	保证金	1,219,836.42	5年以上	18.35	1,219,836.42
深圳市地铁集团有限公司运营总部	保证金	818,146.06	1年以内、3-4年	12.31	219,521.55
王颖尹	备用金	567,557.93	4年以内	8.54	310,865.58
重庆金美电子技术有限公司	保证金	501,480.00	4-5年	7.54	501,480.00
深圳市地铁集团有限公司建设总部	保证金	400,000.00	1年以内	6.02	20,000.00
小计		3,507,020.41		52.76	2,271,703.55

## 7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,943,802.22		12,943,802.22	10,946,251.60		10,946,251.60
在产品	156,487,533.91		156,487,533.91	243,209,770.54		243,209,770.54
合计	169,431,336.13		169,431,336.13	254,156,022.14		254,156,022.14

## 8 其他流动资产

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
待抵扣进项税额	1,764,054.23		1,764,054.23	1,505,810.27		1,505,810.27
预缴所得税	276,162.49		276,162.49	43,628.03		43,628.03
合计	2,040,216.72		2,040,216.72	1,549,438.30		1,549,438.30

## 9. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器及生产设备	运输工具	电子及办公设备	合计
账面原值					
期初数	10,428,586.35	1,414,249.02	1,505,245.37	6,734,057.28	20,082,138.02

本期增加金额	38,070,591.47			20,529.20	38,091,120.67
1) 购置	5,523,480.00			20,529.20	5,544,009.20
2) 在建工程转入	32,547,111.47				32,547,111.47
本期减少金额				595,582.57	595,582.57
1) 处置或报废				595,582.57	595,582.57
期末数	48,499,177.82	1,414,249.02	1,505,245.37	6,159,003.91	57,577,676.12
累计折旧					
期初数	775,877.85	1,350,351.13	1,314,870.83	5,338,489.29	8,779,589.10
本期增加金额	1,742,774.65	2,058.48	51,969.98	326,814.52	2,123,617.63
1) 计提	1,742,774.65	2,058.48	51,969.98	326,814.52	2,123,617.63
本期减少金额				591,883.64	591,883.64
1) 处置或报废				591,883.64	591,883.64
期末数	2,518,652.50	1,352,409.61	1,366,840.81	5,073,420.17	10,311,323.09
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	45,980,525.32	61,839.41	138,404.56	1,085,583.74	47,266,353.03
期初账面价值	9,652,708.50	63,897.89	190,374.54	1,395,567.99	11,302,548.92

## 10. 在建工程

### 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
湖州高新办公楼及厂房				32,855,866.93		32,855,866.93
合计				32,855,866.93		32,855,866.93

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
湖州高新 办公楼及 厂房		32,855,866.93		32,547,111.47	308,755.46	
小计		32,855,866.93		32,547,111.47	308,755.46	

## 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	4,240,068.24	4,240,068.24
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	133,956.85	133,956.85
1) 处置		
2) 其他	133,956.85	133,956.85
期末数	4,106,111.39	4,106,111.39
累计折旧		
期初数	2,120,034.12	2,120,034.12
本期增加金额	1,324,051.51	1,324,051.51
1) 计提	1,324,051.51	1,324,051.51
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,444,085.63	3,444,085.63
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		

账面价值		
期末账面价值	662,025.76	662,025.76
期初账面价值	2,120,034.12	2,120,034.12

## 12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	7,910,400.00	1,411,715.20	9,322,115.20
本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,910,400.00	1,411,715.20	9,322,115.20
累计摊销			
期初数	1,054,720.00	787,060.17	1,841,780.17
本期增加金额	158,208.00	123,287.40	281,495.40
1) 计提	158,208.00	123,287.40	281,495.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,212,928.00	910,347.57	2,123,275.57
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			

期末账面价值	6,697,472.00	501,367.63	7,198,839.63
期初账面价值	6,855,680.00	624,655.03	7,480,335.03

## 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋建筑物装修	43,660.00		43,660.00		
合计	43,660.00		43,660.00		

## 14. 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
资产减值准备	30,300,946.21	4,545,141.93	24,082,457.43	3,612,514.42
可抵扣亏损	6,221,323.67	933,198.55	26,496,908.87	4,134,343.60
递延收益	4,650,000.00	90,000.00	4,650,000.00	90,000.00
内部交易未实现利润	8,490,273.74	1,273,541.06	8,490,273.74	1,273,541.06
租赁负债	69,666.92	10,450.04	151,594.73	22,739.21
合计	49,732,210.54	6,852,331.58	63,871,234.77	9,133,138.29

## (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
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	2,941,361.94	441,204.29	1,345,019.29	201,752.89
合计	2,941,361.94	441,204.29	1,345,019.29	201,752.89

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	578,742.19	36,572.33
可抵扣亏损	16,489,945.59	470,585.02
合计	17,068,687.78	507,157.35

## (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	备注
2024年		
2025年		
2026年	633,278.62	
2027年	949,421.43	
2028年	2,448,373.70	
2029年		
2030年	8,281,788.94	
2031年		
2032年	24,852.94	
2033年	4,152,229.96	
合计	16,489,945.59	

## 15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,457,216.64	保函及银承保证金
应收账款	314,000,000.00	质押银行授信
合计	320,457,216.64	

## 16. 应付票据

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,740,000.00	26,756,353.84
合计	4,740,000.00	26,756,353.84

## 17. 应付账款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付材料款	109,466,552.59	91,074,281.92
应付工程款		4,890,000.00
合计	109,466,552.59	95,964,281.92

## (2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

公司名称	款项性质	期末数	账龄
广州广电运通金融电子股份有限公司	材料款	43,238,276.16	5年以内
广州广电运通智能科技有限公司	材料款	32,457,863.67	3年以内
北京维冠机电股份有限公司	材料款	9,167,934.05	1-3年
江西新画卷科技有限公司	材料款	4,571,539.04	1-3年
南通大通电气有限公司	材料款	2,528,659.80	3-5年
小计		91,964,272.72	

## 18. 合同负债

项目	期末数	期初数
销货合同相关的合同负债	349,179,907.11	405,042,748.82
合计	349,179,907.11	405,042,748.82

## 19. 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	10,941,725.26	22,183,875.74	23,120,665.86	10,004,935.14
离职后福利—设定提存计划	4,977,304.60	991,515.04	992,992.68	4,975,826.96
辞退福利		117,000.00	117,000.00	
合计	15,919,029.86	23,292,390.78	24,230,658.54	14,980,762.10

## (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	8,520,248.71	20,506,230.15	20,998,082.00	8,028,396.86
职工福利费		63,894.04	63,894.04	
社会保险费	472,138.56	620,247.83	611,966.58	480,419.81
其中：医疗保险费	212,327.83	570,523.05	562,572.96	220,277.92
工伤保险费	54,705.20	8,358.89	8,312.69	54,751.40
生育保险费	205,105.53	41,365.89	41,080.93	205,390.49
住房公积金	1,589,162.90	622,010.80	1,027,490.83	1,183,682.87

工会经费和职工教育经费	360,175.09	371,492.92	419,232.41	312,435.60
小计	10,941,725.26	22,183,875.74	23,120,665.86	10,004,935.14

## (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	4,904,642.93	950,412.06	952,442.98	4,902,612.01
失业保险费	72,661.67	41,102.98	40,549.70	73,214.95
小计	4,977,304.60	991,515.04	992,992.68	4,975,826.96

## 20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,135,046.13	2,561,191.30
企业所得税	2,089,688.08	3,227,736.18
代扣代缴个人所得税	89,456.67	104,356.64
城市维护建设税	1,311,168.47	1,343,229.84
房产税	217,061.74	
土地使用税	586,756.68	586,578.67
印花税	16,564.81	24,492.00
教育费附加	561,930.32	575,670.93
地方教育附加	374,619.58	383,779.97
合计	7,382,292.48	8,807,035.53

## 21. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
其他	1,566,857.19	1,766,354.04
合计	3,366,857.19	3,566,354.04

## (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
江西新画卷科技有限公司	1,800,000.00	履约保证金

小计	1,800,000.00
----	--------------

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	731,692.68	1,481,186.88
合计	731,692.68	1,481,186.88

## 23. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	18,016,705.45	16,156,261.85
合计	18,016,705.45	16,156,261.85

## 24. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁负债期末余额	731,692.68	2,287,890.40
减：一年内到期的租赁负债	731,692.68	1,481,186.88
合计		806,703.52

## 25. 递延收益

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,650,000.00			4,650,000.00	
合计	4,650,000.00			4,650,000.00	

## (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
与资产相关的政府补助	4,050,000.00			
与收益相关的政府补助	600,000.00			
小计	4,650,000.00			

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数
----	------------	----------	------	-----

与资产相关的政府补助				4,050,000.00
与收益相关的政府补助				600,000.00
小计				4,650,000.00

## 26. 股本

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	63,510,000.00						63,510,000.00

## 27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,870,188.68			13,870,188.68
合计	13,870,188.68			13,870,188.68

## 28. 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	12,467,560.26	2,666,009.50		15,133,569.76
合计	12,467,560.26	2,666,009.50		15,133,569.76

## 29. 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	170,557,529.50	160,203,492.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	20,465.29	
调整后期初未分配利润	170,577,994.79	160,203,492.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,341,252.32	15,184,830.90
减：提取法定盈余公积	2,666,009.50	1,655,293.70
应付普通股股利		3,175,500.00
期末未分配利润	173,253,237.61	170,557,529.50

## (2) 调整期初未分配利润明细

1) 由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润20,465.29元。

(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	175,400,354.23	157,014,127.05	195,585,337.20	171,400,989.08
其他业务收入				
合计	175,400,354.23	157,014,127.05	195,585,337.20	171,400,989.08

(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
AFC 系统集成	141,733,084.53	131,564,611.01	150,574,445.21	140,814,259.20
运维及技术服务	22,642,474.88	16,101,052.75	39,455,734.23	26,369,386.61
设备销售	11,024,794.82	9,348,463.29	5,555,157.76	4,217,343.27
小计	175,400,354.23	157,014,127.05	195,585,337.20	171,400,989.08

(2) 公司前五名客户营业收入明细情况

公司名称	金额	占主营业务收入的 比例%
南昌轨道交通集团有限公司	101,776,105.35	58.03
天津市天科数创科技股份有限公司	39,946,207.09	22.77
深圳市地铁集团有限公司	15,707,801.88	8.96
深圳市地铁三号线投资有限公司运营分公司	4,037,966.90	2.30
港铁轨道交通（深圳）有限公司	2,897,888.54	1.65
合计	164,365,969.76	93.71

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	498,474.95	607,789.64

教育费附加	356,053.54	434,011.09
印花税	16,564.81	24,491.98
房产税	217,061.74	
车船税	4,140.00	3,300.00
土地使用税	178.01	
合计	1,092,473.05	1,069,592.71

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	619,976.32	1,141,611.57
业务招待费	108,060.29	152,074.18
交通及差旅费	80,820.56	127,285.53
中介服务费	207,385.23	40,227.14
办公费	18,187.66	27,673.11
展览费及广告费	99,188.68	
其他	5,890.89	29,609.82
合计	1,139,509.63	1,518,481.35

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,833,639.02	5,327,378.52
租赁费	2,063,567.81	1,406,105.63
中介服务费	355,796.50	571,665.83
折旧摊销	2,046,151.46	893,560.01
差旅费	182,209.84	179,602.81
业务招待费	360,388.40	339,183.34
办公费	203,333.38	318,288.52
其他	278,307.03	228,184.82
合计	10,323,393.44	9,263,969.48

## 5. 研发费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
研发费用	13,041,792.73	14,741,554.24
合计	13,041,792.73	14,741,554.24

## (2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

## 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	77,746.76	143,409.77
减：利息收入	672,756.80	354,626.20
汇兑损失		
减：汇兑收益	343.17	41.61
手续费支出	52,418.74	220,895.40
合计	-542,934.47	9,637.36

## 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	1,967,891.72	2,439,051.24	1,967,891.72
增值税即征即退税款	5,602,828.36	2,483,394.41	
代扣个人所得税手续费返还	11,362.95	23,425.82	
增值税加计抵减	363,624.93		
合计	7,945,707.96	4,945,871.47	1,967,891.72

## 8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,753,066.56	6,037,874.48
合计	9,753,066.56	6,037,874.48

## 9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,982,670.92	1,295,519.29
合计	1,982,670.92	1,295,519.29

## 10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	-8,117,797.25	6,441,589.92
其他应收款信用减值损失	564,833.98	185,905.99
合计	-7,552,963.27	6,627,495.91

## 11. 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
罚款收入		74,307.97	
无需支付的应付款项	102,065.39		102,065.39
非流动资产毁损报废利得	4,391.07		4,391.07
其他	61.55	7,820.75	61.55
合计	106,518.01	82,128.72	106,518.01

## 12. 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
违约金支出	918,047.53		918,047.53
赔偿支出		881,000.00	
补缴社保费及滞纳金		243,409.67	
罚款支出		51,877.30	
其他	54,046.19	5,644.09	54,046.19
合计	972,093.72	1,181,931.06	972,093.72

## 13. 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		271,185.15
递延所得税费用	1,388,877.21	577,634.10
合计	1,388,877.21	848,819.25

## (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	4,594,899.26	15,388,071.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	689,234.89	2,308,210.77
子公司适用不同税率的影响	-250,259.69	62,064.04
调整以前期间所得税的影响	2,717,722.78	749,142.54
非应税收入的影响		-225,455.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,314.79	54,710.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-70,636.77
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	-1,012,054.17	-50,962.55
研发加计扣除的影响及其他	-811,081.39	-1,978,253.60
所得税费用	1,388,877.21	848,819.25

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 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	7,945,707.96	2,462,477.06
利息收入	672,756.80	354,626.20
司法冻结资金		2,295,334.93
保证金收回	14,106,845.08	
往来款及其他	7,680,509.35	4,821,062.48
合计	30,405,819.19	9,933,500.67

## (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
期间费用	4,489,312.52	3,175,175.93

财务费用中的手续费	52,418.74	220,895.40
往来款及其他	2,846,165.20	2,548,154.41
合计	7,387,896.46	5,944,225.74

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的租赁负债	1,557,912.38	1,549,989.00
合计	1,557,912.38	1,549,989.00

## 2. 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	3,206,022.05	14,539,252.54
加：信用减值损失	7,552,963.27	-6,627,495.91
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,123,617.63	1,045,110.58
使用权资产折旧	1,324,051.51	1,413,356.08
无形资产摊销	281,495.40	281,495.40
长期待摊费用摊销	43,660.00	65,490.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,391.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,982,670.92	-1,295,519.29
财务费用（收益以“-”号填列）	77,746.76	143,409.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,753,066.56	-6,037,874.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,258,067.50	375,881.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	239,451.40	201,752.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	84,724,686.01	48,973,402.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,007,646.72	34,463,254.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,501,118.15	-14,405,554.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,582,868.11	73,135,961.39
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	156,290,309.81	43,066,617.63
减：现金的期初余额	43,066,617.63	20,252,094.58
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	113,223,692.18	22,814,523.05

### 3. 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	156,290,309.81	43,066,617.63
其中：库存现金	72,774.12	28,980.55
可随时用于支付的银行存款	156,217,535.69	42,968,432.37
可随时用于支付的其他货币资金		69,204.71
可用于支付的存放中央银行款项		
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	156,290,309.81	43,066,617.63
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		

#### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项目	金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
其他货币资金	6.457.216.64	保函及银承保证金
小计	6.457.216.64	

### 4. 政府补助

#### (1) 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	7,945,707.96
其中：计入递延收益	

计入其他收益	7,945,707.96
合计	7,945,707.96

## (2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	7,945,707.96
合计	7,945,707.96

## (3) 本期退回的政府补助

无。

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,379,889.42	13,360,420.10		
折旧摊销	135,727.06	185,741.85		
差旅费	169,394.30	256,448.44		
业务招待费		3,817.40		
中介服务费	196,947.48	386,854.98		
材料		34,011.46		
其他	159,834.47	514,260.01		
合计	13,041,792.73	14,741,554.24		

### (二) 开发支出

符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

### (三) 重要的外购在研项目

无。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将深圳市海东青软件科技股份有限公司等 5 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
深圳市海东青软件科技股份有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	51.00		51.00	设立	
湖州市高新智能终端有限公司	湖州	湖州	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立	
广州市宇阳数码科技有限公司	广东	广东	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		100.00	购买	
成都市蓉鹏智能科技有限公司	四川	四川	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立	
广东宇阳人工智能科技有限公司	广东	广东	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立	

## (二) 重要的非全资子公司

### 1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市海东青软件科技股份有限公司	49.00	-2,135,230.27		-4,774,246.10

### 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市海东青软件科技股份有限公司	23,968,887.72	22,067.50	23,990,955.22	33,134,314.61	600,000.00	33,734,314.61

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市海东青软件科技股份有限公司	22,804,323.54	1,775,545.17	24,579,868.71	29,365,615.30	600,000.00	29,965,615.30

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市海东青软件科技股份有限公司	466,393.78	-2,605,937.89	-2,605,937.89	1,918,812.88
(续)				
子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市海东青软件科技股份有限公司	2,325,375.08	-1,317,506.85	-1,317,506.85	4,218,808.12

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### 1.1 市场风险

##### (1) 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。本公司无外币货币性资产和负债，不存在外汇风险。

##### (2) 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。

#### 1.2 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。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### （1）银行存款

本公司将银行存款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

本公司持续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。

### 1.3 流动风险

流动风险，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，本公司财务部门在持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

## 九、 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. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			306,778,190.21	306,778,190.21
（1）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			306,778,190.21	306,778,190.21
银行理财产品			206,778,190.21	206,778,190.21
其他-结构性存货			100,000,000.00	100,000,000.00

## 十、 关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控股股东为自然人胡宇舟，通过本人直接持有本公司 65.1014%股份。

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
深圳渠成信息技术有限公司	同一最终控制方
深圳市沸点企业管理咨询有限公司	公司董事长胡宇舟之配偶担任执行董事
深圳市晓溪企业管理咨询有限公司	公司董事长胡宇舟之配偶担任执行董事
湖州市拂晓网络系统股份有限公司	公司董事长胡宇舟之配偶担任执行董事
深圳市盈海科技投资有限公司	公司董事长胡宇舟之配偶投资的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
深圳渠成信息技术有限公司	房屋	23,069.43	489,325.71

(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		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市现代网络技术有限公司	41,515.00	41,515.00	41,515.00	41,515.00
其他应收款	深圳渠成信息技术有限公司	38,110.81	38,110.81	61,600.00	6,160.00

## 十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、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) 明细情况

##### 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,294,077.18	100.00	27,172,585.91	32.24	57,121,491.27
合计	84,294,077.18	100.00	27,172,585.91	32.24	57,121,491.27

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,645,443.71	100.00	19,069,308.07	26.62	52,576,135.64
合计	71,645,443.71	100.00	19,069,308.07	26.62	52,576,135.64

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	301,826.29		
账龄组合	83,992,250.89	27,172,585.91	32.35
小计	84,294,077.18	27,172,585.91	32.24

##### 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	35,093,738.97	1,754,686.95	5.00
1-2年	10,300,548.36	1,030,054.84	10.00
2-3年	9,252,980.24	1,850,596.05	20.00
3-4年	8,331,765.59	4,165,882.80	50.00
4-5年	13,209,262.24	10,567,409.79	80.00
5年以上	7,803,955.49	7,803,955.49	100.00
小计	83,992,250.89	27,172,585.91	32.35

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	35,395,565.26
1-2年	10,300,548.36
2-3年	9,252,980.24
3-4年	8,331,765.59
4-5年	13,209,262.24
5年以上	7,803,955.49
合计	84,294,077.18

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	19,069,308.07	8,103,277.84					27,172,585.91
合计	19,069,308.07	8,103,277.84					27,172,585.91

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款。

## (5) 应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市地铁集团有限公司	21,647,148.82	25.68	2,690,116.82

天津市天房科技发展股份有限公司	14,727,390.59	17.47	736,369.53
长沙市轨道交通四号线建设发展有限公司	11,929,431.08	14.15	9,543,544.86
南昌市轨道交通集团有限公司	8,950,958.87	10.62	447,547.94
成都轨道交通集团有限公司	7,178,256.25	8.52	3,403,560.20
小计	64,433,185.61	76.44	16,821,139.36

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	4,000,000.00	
其他应收款	3,108,234.22	8,047,717.40
合计	7,108,234.22	8,047,717.40

## (2) 应收股利

无账龄超过1年以上重要的应收股利

## (3) 其他应收款

## 1) 明细情况

## 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					
按组合计提坏账准备	6,236,594.52	100.00	3,128,360.30	50.16	3,108,234.22
合计	6,236,594.52	100.00	3,128,360.30	50.16	3,108,234.22

(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 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	11,872,816.42	100.00	3,825,099.02	32.22	8,047,717.40
合计	11,872,816.42	100.00	3,825,099.02	32.22	8,047,717.40

## 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 (%)
合并范围内关联方往来款组合	72,800.00		
账龄组合	6,236,594.52	3,128,360.30	50.75
其中：1年以内	2,096,679.93	104,834.00	5.00
1-2年	332,648.87	33,264.89	10.00
2-3年	930,255.38	186,051.08	20.00
3-4年	461,213.62	461,213.62	100.00
4-5年	627,544.00	627,544.00	100.00
5年以上	1,715,452.72	1,715,452.72	100.00

## 2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,096,679.93
1-2年	478,248.87
2-3年	857,455.38
3-4年	461,213.62
4-5年	627,544.00
5年以上	1,715,452.72
合计	6,236,594.52

## 3) 坏账准备变动情况

## ①明细情况

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	585,023.93	3,240,075.09		3,825,099.02
期初数在本期	—	—	—	

--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	-260,873.96	-435,864.76	-696,738.72
本期收回或转回			
本期核销			
其他变动			
期末数	324,149.97	2,804,210.33	3,128,360.30

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

## 5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	3,472,617.83	5,679,993.76
员工借款、备用金	2,669,007.49	4,212,895.31
合并范围内关联方往来款	72,800.00	852,800.00
代垫货款及其他	22,169.20	1,127,127.35
合计	6,236,594.52	11,872,816.42

## 6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆市轨道交通(集团)有限公司	保证金	1,219,836.42	5年以上	19.56	1,219,836.42
深圳市地铁集团有限公司	保证金	1,218,146.06	1年以内、3-4年	19.53	239,521.55
王颖尹	备用金	567,557.93	4年以内	9.10	310,865.58
重庆金美电子技术有限公司	保证金	501,480.00	4-5年	8.04	501,480.00
李茂柏	备用金	335,073.00	4年以内、5年以上	5.37	198,797.00
小计		3,842,093.41		61.60	2,470,500.55

## 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	50,255,000.00		50,255,000.00	58,730,100.00		58,730,100.00
对联营、合营企业投资						
合计	50,255,000.00		50,255,000.00	58,730,100.00		58,730,100.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市海东青软件股份有限公司	255,000.00			255,000.00		
广州宇阳数码科技股份有限公司	8,475,100.00		8,475,100.00			
湖州高新智能股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东宇阳人工智能科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
小计	58,730,100.00			50,255,000.00		

## (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	174,923,188.36	157,014,127.05	189,989,336.83	169,700,532.30
其他业务收入	964,098.64			
合计	175,887,287.00	157,014,127.05	189,989,336.83	169,700,532.30

## (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
AFC 系统集成	141,722,312.44	131,564,611.01	147,639,618.03	139,235,500.54
运维及技术服务	22,176,081.10	16,101,052.75	36,794,561.04	26,247,688.49
设备销售	11,024,794.82	9,348,463.29	5,555,157.76	4,217,343.27
	964,098.64			
小计	175,887,287.00	157,014,127.05	189,989,336.83	169,700,532.30

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,145,755.66	12,127,084.18
折旧摊销	133,924.30	169,617.01
差旅费	169,394.30	255,008.44
业务招待费		3,817.40
中介服务费	32,869.81	35,911.59
材料		34,011.46
其他	153,834.47	511,916.61
合计	11,635,778.54	13,137,366.69

## 3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	16,488,398.21	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,704,661.50	5,730,515.63
合计	26,193,059.71	5,730,515.63

## 十四、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	4,391.07	
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	1,967,891.72	
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	1,982,670.92	
委托他人投资或管理资产的损益	9,753,066.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-869,966.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,838,053.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,831,674.12	
少数股东权益影响额（税后）	165,045.84	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,841,333.53	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	金额
代扣个人所得税手续费返还	11,362.95
增值税加计抵减	363,624.93

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,678,329.19
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,658,417.24
差异	19,911.95

## （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	2.03	0.0841	0.0841
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.09	-0.0866	-0.0866

### 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	5,341,252.32
非经常性损益	B	10,841,333.53
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	-5,500,081.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	260,425,743.73
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	263,096,369.89
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.09%

### 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	5,341,252.32
非经常性损益	B	10,841,333.53
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	-5,500,081.21
期初股份总数	D	63,510,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	
基本每股收益	M=A/L	0.0841

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0866
---------------	-------	---------

(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。

高新现代智能系统股份有限公司

二〇二四年四月十六日

## 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	9,110,399.08	9,133,138.29		
非流动资产合计	62,912,844.08	62,935,583.29		
资产总计	837,115,697.83	837,138,437.04		
盈余公积	12,465,286.34	12,467,560.26		
未分配利润	170,557,529.50	170,577,994.79		
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	260,403,004.52	260,425,743.73		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	837,115,697.83	837,138,437.04		

#### (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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,391.07
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	1,967,891.72

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	1,982,670.92
委托他人投资或管理资产的损益	9,753,066.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-869,966.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>12,838,053.49</b>
减：所得税影响数	1,831,674.12
少数股东权益影响额（税后）	165,045.84
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,841,333.53</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用