



珠海港信

NEEQ: 832493

珠海港信息技术股份有限公司

Zhuhai Port Information Technology Co., Ltd.



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、公司负责人钟振洋、主管会计工作负责人汪登峰及会计机构负责人（会计主管人员）吴龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天衡会计师事务所（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

无

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	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	16
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况	95

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、（股票简称）	指	珠海港信息技术股份有限公司
董事会	指	珠海港信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	珠海港信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	国信证券
会计师事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《珠海港信息技术股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《总经理工作制度》	指	《珠海港信息技术股份有限公司总经理工作制度》
《董事会议事规则》	指	《珠海港信息技术股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《珠海港信息技术股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2023 年 1-12 月
上期、上年	指	2022 年 1-12 月
本期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海港信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuhai Port Information Technology Co., Ltd.		
	ZPHIT		
法定代表人	钟振洋	成立时间	2009 年 9 月 21 日
控股股东	控股股东为（珠海港控股集团 有限公司）	实际控制人及其一致 行动人	实际控制人为（珠海 市人民政府国有资 产监督管理委员会 ），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业 分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信 息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	软件或技术服务、系统集成、其他销售业务		
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	珠海港信	证券代码	832493
挂牌时间	2015 年 5 月 19 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）	51,000,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是 否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	余筱妍	联系地址	广东珠海九洲大道 中 1146 号海珠大厦 4 楼
电话	0756-8134614	电子邮箱	yuxiaoyan@zphit.com
传真	0756-8893678		
公司办公地址	珠海市高栏港经济区榕树 湾 8 号 22 楼 2201-2 号	邮政编码	519015
公司网址	www.zphit.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	9144040069475771X1		
注册地址	广东省珠海市高栏港经济区榕树湾 8 号 22 楼 2201-2 号		
注册资本（元）	51,000,000	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

公司立足于港口物流、管道燃气及其他信息化行业，业务范围涵盖了软件技术服务、系统集成、软硬件销售等。公司现已拥有高新技术企业、广东省专精特新中小企业、安防二级、电子工程二级、CMMI3级、ISO27001、ISO20000、ISO9000、ISO14001 多项资质和认证，多项软件著作权、软件产品登记证书，相关技术均来源于内部研发，核心竞争力较强。公司主要通过提供软件定制化产品及技术支持服务、系统集成服务和产品服务来实现收入，以核心业务系统为基础向客户提供持续化软件服务，并不断研发新技术产品从而提供各类应用集成服务。主要客户为港口码头企业、物流运输企业、管道燃气企业、政府部门、配套船代企业、物流仓储企业等。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、 我司于 2023 年 1 月 18 日通过了广东省工业和信息化厅的 2022 年专精特新中小企业的认定，有效期三年。</p> <p>2、公司于 2022 年 12 月 22 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业》证书（编号：GR202244005764），证书有效期为三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,610,222.33	38,994,229.22	55.43%
毛利率%	11.39%	18.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-894,854.50	-2,604,962.86	65.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,210,548.32	-2,863,308.68	57.72%
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）	-1.65%	-4.65%	-
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	-2.23%	-5.11%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.0175	-0.0511	65.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,279,061.38	92,992,238.48	26.12%
负债总计	63,481,490.26	38,299,812.86	65.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,797,571.12	54,692,425.62	-1.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.07	-1.87%
资产负债率% (母公司)	56.37%	44.23%	-
资产负债率% (合并)	54.13%	41.19%	-
流动比率	1.3789	1.5719	-
利息保障倍数	-0.39	-44.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,542,397.67	265,057.95	481.91%
应收账款周转率	2.28	1.31	-
存货周转率	1.06	0.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.12%	-8.03%	-
营业收入增长率%	55.43%	9.11%	-
净利润增长率%	65.65%	46.28%	-

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	41,145,919.13	35.08%	13,987,655.18	15.04%	194.16%
应收票据	2,629,138.25	2.24%	680,248.45	0.73%	286.50%
应收账款	16,619,688.05	14.17%	21,005,236.13	22.59%	-20.88%
存货	9,940,921.08	8.48%	14,554,542.14	15.65%	-31.70%
投资性房地产	2,969,780.45	2.53%	3,042,042.89	3.27%	-2.38%
固定资产	4,080,572.60	3.48%	4,506,457.40	4.85%	-9.45%
无形资产	17,805,638.92	15.18%	20,660,857.87	22.22%	-13.82%
短期借款	28,023,421.39	23.89%	-	0.00%	100.00%
合同资产	15,708,786.74	13.39%	7,362,357.83	7.92%	113.37%
开发支出	1,707,003.71	1.46%	326,901.79	0.35%	422.18%
应付账款	19,916,637.81	16.98%	17,420,755.15	18.73%	14.33%
合同负债	11,372,841.54	9.70%	15,984,382.73	17.19%	-28.85%
其他流动负债	324,477.35	0.28%	792,607.53	0.85%	-59.06%

项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金较上年增加 194.16%，主要原因是期末有银行短期借款 2800 万元；
- 2、本期应收票据较上年增加 286.50%，主要原因是本期期末存在尚未到期的票据；
- 3、本期短期借款较上年增加 100%，主要原因是期末有银行短期借款 2800 万元及应付利息 2.34 万元；
- 4、本期合同资产较上年增加 113.37%，主要原因是项目已完结但有部分款项尚未结算。

(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	60,610,222.33	-	38,994,229.22	-	55.43%
营业成本	53,708,754.25	88.61%	31,826,035.72	81.62%	68.76%
毛利率%	11.39%	-	18.38%	-	-
销售费用	1,400,149.41	2.31%	1,264,475.28	3.24%	10.73%
管理费用	5,125,295.85	8.46%	5,481,988.84	14.06%	-6.51%
研发费用	3,128,652.24	5.16%	3,090,138.01	7.92%	1.25%
财务费用	123,716.53	0.20%	-83,645.90	-0.21%	247.91%
信用减值损失	2,119,622.68	3.50%	186,968.71	0.48%	-1,033.68%
其他收益	427,850.96	0.71%	328,017.71	0.84%	30.44%
营业利润	-545,898.20	-0.90%	-2,213,546.91	-5.68%	75.34%
净利润	-894,854.50	-1.48%	-2,604,962.86	-6.68%	65.65%
所得税费用	348,956.30	0.58%	386,869.37	0.99%	-9.80%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年增加 55.43%，主要是调整优化收入结构，拓展主要业务板块取得较好成绩；
- 2、本期营业成本较上年增加 68.76%，主要是由于收入的增长导致；
- 3、本期财务费用较上年增加 247.91%，主要原因是本期贷款产生的银行利息费用；
- 4、本期信用减值损失较上年减少 1033.68%，主要原因是冲回了账龄三年以上的账款的坏账准备。

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	60,325,612.48	38,660,646.78	56.04%
其他业务收入	284,609.85	333,582.44	-14.68%
主营业务成本	53,636,491.81	31,741,337.10	68.98%
其他业务成本	72,262.44	84,698.62	-14.68%

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
软件或技术服务收入	13,535,079.02	9,989,753.61	26.19%	-19.80%	-9.07%	-24.95%
系统集成收入	43,987,398.27	41,275,887.78	6.16%	162.60%	157.08%	48.54%
销售收入	2,803,135.19	2,370,850.42	15.42%	-44.31%	-49.55%	132.27%
房屋租赁	284,609.85	72,262.44	74.61%	-14.68%	-14.68%	0.00%
合计	60,610,222.33	53,708,754.25	11.39%	55.43%	68.76%	-38.06%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

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	珠海格力电器股份有限公司	9,223,760.55	15.22%	否
2	深圳市宏博宇通信科技有限公司	6,812,979.65	11.24%	否
3	联通（广东）产业互联网有限公司	6,579,163.50	10.85%	否
4	珠海港控股集团有限公司	4,117,738.16	6.79%	是
5	珠海城市管道燃气有限公司	2,952,844.12	4.87%	是
合计		29,686,485.98	48.98%	-

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	珠海嘉立信发展有限公司	7,201,020.06	15.16%	否
2	广东天唯科技有限公司	5,935,977.58	12.49%	否
3	珠海信核数据科技有限公司	5,832,021.17	12.28%	否
4	浙江灿宇科技有限公司	3,095,401.30	6.52%	否
5	广东君宇科技有限公司	2,443,692.27	5.14%	否
合计		24,508,112.38	51.58%	-

(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	1,542,397.67	265,057.95	481.91%
投资活动产生的现金流量净额	-1,756,835.19	-3,584,378.02	50.99%
筹资活动产生的现金流量净额	27,372,694.43	-432,000.00	6,436.27%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 127.73 万元，增加比例 481.91%，主要是各项目收入支出净额同比上年增加 138.46 万元。

本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 182.75 万元，增加比例 50.99%，主要原因是外购资产同比上年减少 142.45 万元。

本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,780.47 万元，增加比例 6,436.27%，主要原因是本期发生 2,800 万元的贷款，上期未发生。

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
珠海港联 科技有限 公司	控股子公 司	计算机信 息技术服 务	5,000,000.00	6,621,216.09	6,442,370.05	1,300,000	6,511.99

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

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
<p>控股股东不当控制风险</p>	<p>公司的控股股东为珠海港控股集团有限公司，其直接持有公司 81% 的股份，间接持有公司 4% 的股份。珠海港控股集团有限公司的股东为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会，持有珠海港控股集团有限公司 100% 股权，为公司的实际控制人。珠海港控股集团有限公司作为公司第一大股东对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。</p> <p>应对措施： 公司制订了《公司章程》，约定各自的权力、义务以及工作程序；制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，严格按照各项规章制度和管理办法执行，有效规范了公司的管理和运作。</p>
<p>市场过于集中的风险</p>	<p>公司目前业务主要集中在广东省，尤其是珠海市。报告期内，公司营业收入中 31.03% 来自广东省内的客户，60.45% 来自珠海市的客户，公司在全国其他地区的市场占有率较低。未来如公司不能较好地开拓市场的区域范围，而公司业务所集中的区域市场发生不利变化，将对公司的经营业绩带来挑战。</p> <p>应对措施： 通过积极拓展环渤海、长江、西江、粤西、珠三角地区业务，促进公司营业收入与净利润增长。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司所处细分行业为针对港口行业与物流行业的软件与信息技术服务业，在这一细分行业国内企业的竞争较为激烈。在下游的港口码头行业，由于港口服务的同质性特点，不同港口之间对于同一经济腹地货源的争夺也日趋激烈，这影响了港口码头企业的整体效益，给公司所处细分行业带来了不利影响。与竞争对手相比，公司在品牌与规模两方面处于劣势。因此，加剧的市场竞争会给公司的发展带来一定的风险。</p> <p>应对措施： 立足公司已有的主要产品和成功案例，聚焦交通物流、城市居民公用事业信息化建设，持续提升服务水平，稳住现有客户，扩大已建设项目的维护性收入规模，为客户创造新的价值，挖掘新的需求。</p>
<p>技术更新替代的风险</p>	<p>软件行业具有技术更新快、技术替代频繁的特点。公司在发展中必须准确把握行业的发展趋势，并持续创新以适应市场的需求，否则可能面临被市场所淘汰的风险。</p> <p>应对措施： 提升公司技术团队的建设和管理，对公司主要软件产品进行持续性的升级迭代，提升公司自主研发软件产品的竞争力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	300,000.00	173,206.36
销售产品、商品，提供劳务	52,550,000.00	20,377,549.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	832,000.00	572,609.85
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：

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的、可持续的；对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

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	2015/5/19		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/5/19		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/19		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/5/19		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	49,470,000	97.00%	0	49,470,000	97.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	43,350,000	85.00%	0	43,350,000	85.00%	
	董事、监事、高管	510,000	1.00%	0	510,000	1.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,530,000	3%	0	1,530,000	3%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,530,000	3%	0	1,530,000	3%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	珠海港控股集团有限公司	41,310,000	0	41,310,000	81%	0	41,310,000	0	0
2	珠海港晟投资发展有限公司	2,550,000	0	2,550,000	5%	0	2,550,000	0	0
3	珠海港远洋运输有限公司	2,040,000	0	2,040,000	4%	0	2,040,000	0	0
4	钟振洋	2,040,000	0	2,040,000	4%	1,530,000	510,000	0	0

5	宋楷林	1,530,000	0	1,530,000	3%	0	1,530,000	0	0
6	郭岩锋	1,530,000	0	1,530,000	3%	0	1,530,000	0	0
合计		51,000,000	0	51,000,000	100%	1,530,000	49,470,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

珠海港远洋运输有限公司由珠海港股份有限公司出资 100%，同受母公司珠海港控股集团有限公司控制，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东为珠海港控股集团有限公司，直接持有公司 81% 的股份，为公司的第一大股东。珠海港控股集团有限公司的股东为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会，持有珠海港控股集团有限公司 90% 股权，为公司的实际控制人。报告期内公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 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				
钟振洋	董事长、总经理	男	1969年12月	2021年12月15日	2024年3月11日	2,040,000	0	2,040,000	4%
刘博韬	董事	男	1979年2月	2021年3月12日	2024年3月11日	0	0	0	0%
杨莉怡	董事	女	1979年12月	2022年3月8日	2024年3月11日	0	0	0	0%
邹秉宏	董事	男	1981年2月	2023年11月17日	2024年3月11日	0	0	0	0%
刘思梦	董事	女	1987年10月	2023年11月17日	2024年3月11日	0	0	0	0%
孔令梁	监事会主席	男	1982年4月	2023年11月17日	2024年3月11日	0	0	0	0%
焦文婷	监事	女	1988年12月	2023年11月17日	2024年3月11日	0	0	0	0%
豆建双	监事	男	1980年8月	2021年3月12日	2024年3月11日	0	0	0	0%
李小华	副总经理	男	1982年8月	2021年3月12日	2024年3月11日	0	0	0	0%
梁启昌	副总经理	男	1978年9月	2021年3月12日	2024年3月11日	0	0	0	0%
汪登峰	财务总监	男	1975年10月	2021年3月12日	2024年3月11日	0	0	0	0%

余筱妍	董事会 秘书	女	1976 年 9 月	2021 年 3 月 12 日	2024 年 3 月 11 日	0	0	0	0%
-----	-----------	---	---------------	--------------------	--------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
黄文峰	董事	离任	无	工作原因
李春梅	董事	离任	无	工作原因
洗亮	监事会主席	离任	无	工作原因
朱江俐	监事	离任	无	工作原因
刘思梦	无	新任	董事	新任
邹秉宏	无	新任	董事	新任
孔令梁	无	新任	监事会主席	新任
焦文婷	无	新任	监事	新任

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

刘思梦，女，1987 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历；注册会计师、中级会计师、审计师；2014 年 8 月至 2017 年 9 月，任珠海港开发建设有限公司财务部副经理；2017 年 10 月至 2023 年 2 月，任珠海港开发建设有限公司财务部部长；2020 年 5 月至 2023 年 2 月，任珠海高栏港铁路股份有限公司财务部经理；2023 年 2 月至今，任珠海港控股集团有限公司会计核算部副总经理（主持部门全面工作）；2023 年 10 月至今，任珠海港高栏港务有限公司监事、珠海市港金实业发展有限公司监事、珠海港航经营有限公司监事、珠海港开发建设有限公司监事、珠海港航供应链管理集团有限公司董事、珠海港鑫和码头有限公司监事、珠海港惠融资租赁有限公司监事、珠海高栏港铁路股份有限公司监事。

邹秉宏，男，1981 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历；法律职业资格；2008 年 6 月至 2012 年 12 月，任北京立方（广州）律师事务所律师；2012 年 12 月至 2017 年 1 月，任珠海港控股集团有限公司法务部经理；2017 年 2 月至 2019 年 3 月，任珠海港控股集团有限公司战略发展中心经理；2019 年 3 月至 2022 年 11 月，任珠海国际货柜码头（高栏）有限公司副总经理、珠海港高栏港务有限公司副总经理；2022 年 11 月至 2023 年 5 月，任珠海港控股集团有限公司董事会秘书、法律事务部副总经理（主持全面工作）；2023 年 5 月至今，任珠海港控股集团有限公司董事会秘书、风控法务部总经理；2023 年 10 月至今，任珠海城市管道燃气有限公司董事。

孔令梁，男，1982 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历；2010 年 6 月至 2011 年 2 月，任珠海港控股集团有限公司物流中心主管；2011 年 3 月至 2013 年 2 月，任珠海港物流发展有限公司商务部助理经理、副经理、战略拓展部经理；2013 年 3 月至 2017 年 4 月任茂名港集团有限公司投资发展部副总经理；2013 年 6 月至 2014 年 2 月，任茂名市天源码头经营有限公司副总经理；2016 年 10 月至 2017 年 4 月，任茂名市港口经营有限公司党总支书记、常务副总经理；2022 年 5 月至 2023 年

8 月，任珠海市铁路有限公司董事；2017 年 5 月至今，任珠海港控股集团有限公司战略研究及合作中心经理、副总经理。

焦文婷，女，1988 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历；注册会计师、中国税务师、全国法律职业资格；2011 年 7 月至 2013 年 10 月，任广州港股份有限公司会计核算员；2014 年 1 月至 2017 年 9 月，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所审计员、项目经理；2017 年 10 月至 2018 年 1 月，任珠海港控股集团有限公司财务管理中心会计主管；2018 年 1 月至 2018 年 12 月，任珠海华发集团有限公司财务管理中心会计主管；2018 年 12 月至今，任珠海港控股集团有限公司审计部经理。

（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	5	0	0	5
销售人员	5	0	1	4
技术人员	42	1	2	41
财务人员	4	0	0	4
行政人员	4	0	0	4
员工总计	60	1	3	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	5	4
本科	46	47
专科	9	7
专科以下	0	0
员工总计	60	58

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，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。 报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休人员。

（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

公司自 2014 年 12 月改制为股份公司后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。2014 年 12 月 8 日，股份公司召开创立大会，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等内部管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。2020 年 4 月 27 日第二届董事会第十四次会议、2020 年 5 月 19 日 2019 年度股东大会审议通过修订了《珠海港信息技术股份有限公司股东大会议事规则》、《珠海港信息技术股份有限公司关联交易管理制度》、《珠海港信息技术股份有限公司信息披露事务管理制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵守《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人和控股股东之间不存在同业竞争关系。

2、资产完整情况：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，将逐步完成其他相关资产的变更登记手续。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成

立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内公司的重大决策事项，均履行了必要的决策程序，决策会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

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	天衡审字（2024）00291 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱雪梅 1 年	李微微 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审 计 报 告

天衡审字(2024)00291 号

珠海港信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海港信息技术股份有限公司（以下简称珠海港信公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠海港信公司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，我们独立于珠海港信公司，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

珠海港信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括珠海港信公司2023报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估珠海港信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珠海港信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督珠海港信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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

珠海港信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珠海港信公司不能持续经营。

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

（6）就珠海港信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱雪梅

中国·南京

中国注册会计师：李微微

2024 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	41,145,919.13	13,987,655.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,629,138.25	680,248.45
应收账款	五、3	16,619,688.05	21,005,236.13
应收款项融资			
预付款项	五、5	143,342.98	543,999.83
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、6	674,094.59	466,340.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	9,940,921.08	14,554,542.14
合同资产	五、4	15,708,786.74	7,362,357.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	65,254.03	63,432.33
流动资产合计		86,927,144.85	58,663,812.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	430,653.24	1,390,312.55
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	2,969,780.45	3,042,042.89
固定资产	五、11	4,080,572.60	4,506,457.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	467,645.70	841,762.26

无形资产	五、13	17,805,638.92	20,660,857.87
开发支出	六、2	1,707,003.71	326,901.79
商誉			
长期待摊费用	五、14	406,850.74	727,644.00
递延所得税资产	五、15	2,483,771.17	2,832,446.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,351,916.53	34,328,425.66
资产总计		117,279,061.38	92,992,238.48
流动负债：			
短期借款	五、16	28,023,421.39	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	19,916,637.81	17,420,755.15
预收款项			
合同负债	五、18	11,372,841.54	15,984,382.73
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、19	2,562,722.73	2,348,378.62
应交税费	五、20	37,018.47	173,102.57
其他应付款	五、21	405,418.35	221,531.35
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、22	398,158.66	380,102.49
其他流动负债	五、23	324,477.35	792,607.53
流动负债合计		63,040,696.30	37,320,860.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	102,460.63	500,619.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、25	338,333.33	478,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		440,793.96	978,952.42
负债合计		63,481,490.26	38,299,812.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	601,822.98	601,822.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	1,118,075.13	1,118,075.13
一般风险准备			
未分配利润	五、29	1,077,673.01	1,972,527.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,797,571.12	54,692,425.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		53,797,571.12	54,692,425.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		117,279,061.38	92,992,238.48

法定代表人：钟振洋

主管会计工作负责人：汪登峰

会计机构负责人：吴龙

(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
流动资产：			
货币资金		40,948,424.72	13,829,451.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,629,138.25	680,248.45
应收账款	十五、1	16,073,504.78	20,299,704.97
应收款项融资			
预付款项		137,590.77	365,291.65
其他应收款	十五、2	670,998.31	462,860.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		9,741,541.67	14,532,568.30
合同资产		15,708,786.74	7,362,357.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,039.18	38,884.95
流动资产合计		85,970,024.42	57,571,367.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		430,653.24	1,390,312.55
长期股权投资	十五、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,969,780.45	3,042,042.89
固定资产		4,080,471.18	4,506,355.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		467,645.70	841,762.26
无形资产		16,978,539.01	19,714,924.00
开发支出		1,707,003.71	326,901.79
商誉			
长期待摊费用		406,850.74	727,644.00
递延所得税资产		2,444,070.48	2,789,708.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,485,014.51	38,339,652.07
资产总计		120,455,038.93	95,911,019.69
流动负债：			
短期借款		28,023,421.39	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,198,598.03	18,876,660.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,428,046.59	2,178,456.97
应交税费		36,453.83	171,717.79
其他应付款		3,708,679.43	3,088,440.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,350,990.70	15,962,531.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		398,158.66	380,102.49

其他流动负债		320,762.71	788,892.89
流动负债合计		67,465,111.34	41,446,802.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		102,460.63	500,619.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		338,333.33	478,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		440,793.96	978,952.42
负债合计		67,905,905.30	42,425,754.81
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		601,822.98	601,822.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,118,075.13	1,118,075.13
一般风险准备			
未分配利润		-170,764.48	765,366.77
所有者权益（或股东权益）合计		52,549,133.63	53,485,264.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计		120,455,038.93	95,911,019.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		60,610,222.33	38,994,229.22
其中：营业收入	五、30	60,610,222.33	38,994,229.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		63,703,594.17	41,732,879.99
其中：营业成本	五、30	53,708,754.25	31,826,035.72
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、31	217,025.89	153,888.04
销售费用	五、32	1,400,149.41	1,264,475.28
管理费用	五、33	5,125,295.85	5,481,988.84
研发费用	五、34	3,128,652.24	3,090,138.01
财务费用	五、35	123,716.53	-83,645.90
其中：利息费用		394,053.19	40,098.64
利息收入		274,595.82	143,268.16
加：其他收益	五、36	427,850.96	328,017.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		23,977.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	2,119,622.68	186,968.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39		-13,860.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-545,898.20	-2,213,546.91
加：营业外收入	五、40		280.38
减：营业外支出	五、41		4,826.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-545,898.20	-2,218,093.49
减：所得税费用	五、42	348,956.30	386,869.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-894,854.50	-2,604,962.86
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）		-894,854.50	-2,604,962.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-894,854.50	-2,604,962.86

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-894,854.50	-2,604,962.86
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-894,854.50	-2,604,962.86
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.0175	-0.0511
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钟振洋

主管会计工作负责人：汪登峰

会计机构负责人：吴龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	60,610,222.33	38,538,254.39
减：营业成本	十五、4	53,749,653.99	31,468,766.91
税金及附加		212,939.04	149,776.33
销售费用		1,400,149.41	1,264,475.28
管理费用		5,110,846.78	5,464,276.76
研发费用		3,151,335.55	3,183,335.31
财务费用		132,099.11	-77,800.39
其中：利息费用		403,242.96	46,510.66
利息收入		229,317.91	129,597.60

加：其他收益		422,814.91	302,220.48
投资收益（损失以“-”号填列）			23,977.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,133,970.57	232,432.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-13,860.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-590,016.07	-2,369,805.58
加：营业外收入			280.38
减：营业外支出			4,826.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-590,016.07	-2,374,352.16
减：所得税费用		346,115.18	382,399.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-936,131.25	-2,756,751.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-936,131.25	-2,756,751.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-936,131.25	-2,756,751.52
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,539,881.22	46,295,892.86
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		53,904.79	35,692.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,099,473.70	2,723,952.34
经营活动现金流入小计		56,693,259.71	49,055,537.20
购买商品、接受劳务支付的现金		42,284,951.81	34,425,556.47
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		9,381,096.74	9,052,595.14
支付的各项税费		1,380,012.27	1,614,948.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	2,104,801.22	3,697,379.50
经营活动现金流出小计		55,150,862.04	48,790,479.25
经营活动产生的现金流量净额		1,542,397.67	265,057.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			25,416.67
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			
投资活动现金流入小计			10,025,416.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,756,835.19	3,609,794.69

投资支付的现金			10,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,756,835.19	13,609,794.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,756,835.19	-3,584,378.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	
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		339,305.57	
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、43	288,000.00	432,000.00
筹资活动现金流出小计		627,305.57	432,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		27,372,694.43	-432,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.04	35.47
五、现金及现金等价物净增加额		27,158,263.95	-3,751,284.60
加：期初现金及现金等价物余额		13,987,655.18	17,738,939.78
六、期末现金及现金等价物余额		41,145,919.13	13,987,655.18

法定代表人：钟振洋

主管会计工作负责人：汪登峰

会计机构负责人：吴龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,394,881.22	45,860,892.86
收到的税费返还		53,904.79	35,692.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,049,893.95	6,929,031.46
经营活动现金流入小计		58,498,679.96	52,825,616.32
购买商品、接受劳务支付的现金		43,839,102.21	34,653,673.51
支付给职工以及为职工支付的现金		8,256,913.20	7,748,953.39
支付的各项税费		1,310,992.44	1,555,666.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,588,564.99	8,759,148.00
经营活动现金流出小计		56,995,572.84	52,717,440.90
经营活动产生的现金流量净额		1,503,107.12	108,175.42
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			25,416.67
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			
投资活动现金流入小计			10,025,416.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,756,835.19	3,259,794.69
投资支付的现金			10,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,756,835.19	13,259,794.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,756,835.19	-3,234,378.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	
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		339,305.57	
支付其他与筹资活动有关的现金		288,000.00	432,000.00
筹资活动现金流出小计		627,305.57	432,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		27,372,694.43	-432,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.04	35.47
五、现金及现金等价物净增加额		27,118,973.40	-3,558,167.13
加：期初现金及现金等价物余额		13,829,451.32	17,387,618.45
六、期末现金及现金等价物余额		40,948,424.72	13,829,451.32

(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	51,000,000				601,822.98				1,118,075.13		1,972,527.51		54,692,425.62
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	51,000,000				601,822.98				1,118,075.13		1,972,527.51		54,692,425.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-894,854.50		-894,854.50
（一）综合收益总额											-894,854.50		-894,854.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,000,000				601,822.98				1,118,075.13		1,077,673.01		53,797,571.12

项目	2022 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

										准 备			
一、上年期末余额	51,000,000				601,822.98				1,118,075.13		4,577,490.37		57,297,388.48
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	51,000,000				601,822.98				1,118,075.13		4,577,490.37		57,297,388.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,604,962.86		-2,604,962.86
（一）综合收益总额											-2,604,962.86		-2,604,962.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股													

本)													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,000,000				601,822.98				1,118,075.13		1,972,527.51		54,692,425.62

法定代表人：钟振洋

主管会计工作负责人：汪登峰

会计机构负责人：吴龙

(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	51,000,000.00				601,822.98				1,118,075.13		765,366.77	53,485,264.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				601,822.98				1,118,075.13		765,366.77	53,485,264.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-936,131.25	-936,131.25
（一）综合收益总额											-936,131.25	-936,131.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,000,000.00				601,822.98				1,118,075.13		-170,764.48	52,549,133.63

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	51,000,000.00				601,822.98				1,118,075.13		3,522,118.29	56,242,016.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				601,822.98				1,118,075.13		3,522,118.29	56,242,016.40
三、本期增减变动金额（减）											-2,756,751.52	-2,756,751.52

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-2,756,751.52	-2,756,751.52
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	51,000,000.00				601,822.98				1,118,075.13		765,366.77	53,485,264.88

三、 财务报表附注

珠海港信息技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

珠海港信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称珠海港信息技术有限公司，系 2009 年 9 月 4 日经珠海市人民政府国有资产监督管理委员会以“珠国资【2009】323 号”文《关于成立珠海港信息技术有限公司的核准意见》核准，由珠海港控股集团 集团有限公司出资组建的有限责任公司，2009 年 9 月 21 日取得广东省珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 440400000188001，注册资本为人民币 5,000 万元，实收资本为人民币 5,000 万元。

2015 年 4 月 30 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意珠海港信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】1591 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。简称“珠海港信”，代码 832493。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 5,100 万元，实收资本为人民币 5,100 万元。

法定代表人：钟振洋。

注册地址：珠海市高栏港经济区榕树湾 8 号 22 楼 2201-2 号。

统一社会信用代码：9144040069475771X1。

本公司主要通过提供软件定制化产品及技术支持服务、系统集成服务和产品服务来实现收入，以核心业务系统为基础向客户提供持续化软件服务，并不断研发新技术产品从而提供各类应用集成服务。主要客户为港口码头企业、物流运输企业、管道燃气企业、政府部门、配套船代企业、物流仓储企业等。

本公司的母公司为珠海港控股集团有限公司，本公司的最终控制方为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策，详见本附注三、25“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	经公司判断无法收回且金额大于 300,000.00 元

6、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减

的, 调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所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。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; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 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其他综合收益以及其他所有者权益变动的, 与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体, 包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围, 并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并当期财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整, 并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 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、其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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, 需考虑各项交易是否构成一揽子交易, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: (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。

不属于一揽子交易的, 对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理; 若各项交易属于一揽子交易的, 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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理: (一) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产; (二) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债; (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入; (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; (五) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量:

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款, 本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失, 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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 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转出, 计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时, 本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益, 其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

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

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于以摊余成本计量的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益;终止确认时,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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配,将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: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;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。

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲

裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方组合	本组合以同受珠海港控股集团有限公司控制作为信用风险特征。
组合 3：政府、押金、保证金、员工借款组合	本组合以款项性质作为信用风险特征。
组合 4：银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
组合 5：商业承兑汇票组合	本组合以应收商业承兑汇票作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	20.00
3 年以上	100.00

对于划分为关联方组合以及政府、押金、保证金、员工借款组合的应收款项，不计提预期信用损失。

对于划分为银行承兑汇票组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预算信用损失。

13、存货

- (1) 本公司存货包括库存商品、发出商品、低值易耗品、合同履约成本等。
- (2) 存货发出时按个别认定法计价。
- (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,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,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前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/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,以购买日之前所持被购买方的

股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按以下方法确定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资, 按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因, 能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中, 对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中, 对子公司投资采用成本法核算, 在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时, 确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算, 具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额包含在长期股权投资成本中; 对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定, 对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的, 权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资

产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	45.00	10.00	2.00

16、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	45.00	10.00	2.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，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，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，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据
系统软件	10 年	预计可使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销、材料费及其他费用等。其中材料费用按照实际领用情况分配至各研发项目，职工薪酬、折旧及摊销和其他费用等按照人员工时分摊至各研发项目。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或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，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
-----	-----

装修费用	2-3 年
资质认证费用及其他	3-6 年

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

22、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划,主要包括基本养老保险、失业保险等,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债(短期租赁和低价值资产租赁除外)。在计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用,并计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。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,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

租赁期开始日后,因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的,重新确定租赁付款额,并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后, 根据担保余值预计的应付金额发生变动, 或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的, 按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时, 相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

25、收入

(1) 业务类型及收入确认方法

①收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权, 是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该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, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

②具体业务类型及收入确认方法

A、软件或技术服务收入

1) 定制化软件开发业务是指本公司先对用户的业务进行充分实地调查, 根据客户对业务或者管理的要求进行专门的技术研究、开发、服务的行为, 公司在将软件交付客户并经客户验收通过时, 即客户取得控制权时, 根据客户提供的验收报告确认收入。

2) 维护业务是指为保证客户的软件及电子设备的正常运行和使用, 客户与本公司签订单次或者固定的维护合同, 其中单次提供的技术服务属于在某一时点履行的履约义务, 在服务已经提供, 并取得客户的验收报告后确认收入; 对于在固定期间内持续提供的服务属于某一时段内履行的履约义务, 在提供服务的期间内分期确认收入。

B、系统集成收入

系统集成业务就是通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术, 将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中, 使资源达到充分共享, 实现集中、高效、便利的管理。如果客户能够控制企业履约过程中在建商品, 公司根据拿到的项目进度

单中的完工进度确认收入；如果客户不能够控制，则于系统集成项目交付给客户，取得客户的验收报告后确认收入。

C、销售收入

公司将外购的商品销售给客户，客户签收或验收后确认收入。

26、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益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,应当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。

28、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日,如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异,不确认递延所得税,但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日,根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净

额列示:

- (1) 纳税主体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) 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日,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(不超过人民币 40,000 元)的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁,是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁,且转租出租人对原租赁进行简化处理的,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
--------------	------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”。	未对本公司财务报告产生重大影响。

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①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；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海港信息技术股份有限公司	15%（高新技术企业优惠）
珠海港联科技有限公司	20%（小型微利企业优惠）

2、税收优惠

(1) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发《关于公布广东省 2022 年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2023〕199 号）。本公司通过了广东省高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244005764，有效期 3 年）。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），本公司自 2022 年（含 2022 年）起至 2024 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

(2) 根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计

扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号), 本公司享受研究开发费用税前加计扣除优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。珠海港联科技有限公司适用该项税收优惠政策。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号), 对本公司软件产品, 实行增值税即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 均以 2023 年 12 月 31 日为截止日, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	--	--
银行存款	41,145,919.13	13,987,655.18
其他货币资金	--	--
合计	41,145,919.13	13,987,655.18
其中: 存放在境外的款项总额	--	--

说明: 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司不存在使用受限的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,629,138.25	680,248.45
商业承兑汇票	--	--
合计	2,629,138.25	680,248.45

(2) 按坏账计提方法分类:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,629,138.25	100.00	--	--	2,629,138.25
其中: 银行承兑汇票组合	2,629,138.25	100.00	--	--	2,629,138.25
合 计	2,629,138.25	100.00	--	--	2,629,138.25

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	680,248.45	100.00	--	--	680,248.45
其中：银行承兑汇票组合	680,248.45	100.00	--	--	680,248.45
合计	680,248.45	100.00	--	--	680,248.45

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,155,861.75	--
商业承兑汇票	--	--
合计	1,155,861.75	--

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,736,211.21	13,788,034.80
1 至 2 年	2,313,239.41	3,577,663.69
2 至 3 年	1,693,598.33	4,695,902.07
3 年以上	10,530,030.01	7,716,680.66
小计	23,273,078.96	29,778,281.22
减：坏账准备	6,653,390.91	8,773,045.09
合计	16,619,688.05	21,005,236.13

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	990,000.00	4.25	990,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	22,283,078.96	95.75	5,663,390.91	25.42	16,619,688.05
其中：关联方组合	5,293,143.27	22.74	--	--	5,293,143.27
政府、押金、保证金、员工借款组合	8,028,631.49	34.50	--	--	8,028,631.49
账龄分析法组合	8,961,304.20	38.51	5,663,390.91	63.20	3,297,913.29
合计	23,273,078.96	100.00	6,653,390.91	28.59	16,619,688.05

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	990,000.00	3.32	990,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	28,788,281.22	96.68	7,783,045.09	27.04	21,005,236.13
其中：关联方组合	8,608,483.64	28.91	--	--	8,608,483.64
政府、押金、保证金、员工借款组合	2,497,135.09	8.39	--	--	2,497,135.09
账龄分析法组合	17,682,662.49	59.38	7,783,045.09	44.02	9,899,617.40
合计	29,778,281.22	100.00	8,773,045.09	29.46	21,005,236.13

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海市平沙镇人民政府	495,000.00	495,000.00	100.00	预计难以收回
珠海市南水镇人民政府	495,000.00	495,000.00	100.00	预计难以收回
合计	990,000.00	990,000.00	100.00	—

按账龄分析法组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,705,598.91	34,111.98	2.00
1-2年	1,228,929.76	61,446.49	5.00
2-3年	573,678.86	114,735.77	20.00
3年以上	5,453,096.67	5,453,096.67	100.00
合计	8,961,304.20	5,663,390.91	63.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	990,000.00	--	--	--	--	990,000.00
账龄分析法组合	7,783,045.09	-2,119,654.18	--	--	--	5,663,390.91
合计	8,773,045.09	-2,119,654.18	--	--	--	6,653,390.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
深圳市宏博	--	4,238,112.29	4,238,112.29	10.87	--

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款和 合同资产坏 账准备期末 余额
宇通信科技 有限公司					
广东亿迅科 技有限公司	3,857,156.92	--	3,857,156.92	9.89	--
联通(广东) 产业互联网 有限公司	--	3,586,068.94	3,586,068.94	9.20	--
思南县公安 交通管理局	3,122,085.95	--	3,122,085.95	8.01	--
湖南天禹设 备安装有限 公司	2,852,655.25	--	2,852,655.25	7.32	2,852,655.25
合计	9,831,898.12	7,824,181.23	17,656,079.35	45.29	2,852,655.25

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算项目	15,708,786.74	--	15,708,786.74	7,362,357.83	--	7,362,357.83
合计	15,708,786.74	--	15,708,786.74	7,362,357.83	--	7,362,357.83

(2) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,976,005.38	3,450,936.18
1至2年	1,637,066.00	306,756.15
2至3年	237,699.53	2,188,817.95
3年以上	2,858,015.83	1,415,847.55
合计	15,708,786.74	7,362,357.83

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	110,772.04	77.28	517,558.30	95.14
1至2年	6,129.41	4.28	1,000.00	0.18
2至3年	1,000.00	0.70	--	--
3年以上	25,441.53	17.75	25,441.53	4.68
合计	143,342.98	100.00	543,999.83	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 123,799.35 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 86.37%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	674,094.59	466,340.93
合计	674,094.59	466,340.93

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	414,653.01	212,232.03
1 至 2 年	5,364.18	89,258.90
2 至 3 年	89,258.90	--
3 年以上	184,480.00	184,480.00
小计	693,756.09	485,970.93
减: 坏账准备	19,661.50	19,630.00
合计	674,094.59	466,340.93

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	427,832.24	261,443.08
其他	265,923.85	224,527.85
合计	693,756.09	485,970.93

3) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	693,756.09	100.00	19,661.50	2.83	674,094.59
其中: 关联方组合	174,915.23	25.21	--	--	174,915.23
政府、押金、保证金、员工借款组合	498,580.86	71.87	--	--	498,580.86
账龄分析法组合	20,260.00	2.92	19,661.50	97.05	598.50
合计	693,756.09	100.00	19,661.50	2.83	674,094.59

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	485,970.93	100.00	19,630.00	4.04	466,340.93
其中: 关联方组合	163,636.06	33.67	--	--	163,636.06
政府、押金、保证金、员工借款组合	302,074.87	62.16	--	--	302,074.87
账龄分析法组合	20,260.00	4.17	19,630.00	96.89	630.00
合计	485,970.93	100.00	19,630.00	4.04	466,340.93

按账龄分析法组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	--	--	2.00
1-2 年	630.00	31.50	5.00
2-3 年	--	--	20.00
3 年以上	19,630.00	19,630.00	100.00
合计	20,260.00	19,661.50	63.20

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		19,630.00		19,630.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		31.50		31.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		19,661.50		19,661.50

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	19,630.00	31.50	--	--	--	19,661.50

合计	19,630.00	31.50	--	--	--	19,661.50
----	-----------	-------	----	----	----	-----------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 574,565.63 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 82.82%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

7、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	6,824.09	--	6,824.09	2,499.28	--	2,499.28
发出商品	130,973.44	--	130,973.44	130,973.44	--	130,973.44
库存商品	73,981.70	45,675.01	28,306.69	62,007.53	45,675.01	16,332.52
合同履约成本	10,131,652.99	356,836.13	9,774,816.86	14,858,371.75	453,634.85	14,404,736.90
合计	10,343,432.22	402,511.14	9,940,921.08	15,053,852.00	499,309.86	14,554,542.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	45,675.01	--	--	--	--	--	45,675.01
合同履约成本	453,634.85	--	--	--	96,798.72	--	356,836.13
合计	499,309.86	--	--	--	96,798.72	--	402,511.14

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	25,506.92	24,547.38
预缴所得税	862.16	--
其他	38,884.95	38,884.95
合计	65,254.03	63,432.33

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供集成系统服务	430,653.24	--	430,653.24	1,390,312.55	--	1,390,312.55	4.65%
合计	430,653.24	--	430,653.24	1,390,312.55	--	1,390,312.55	4.65%

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,624,762.61	3,624,762.61

项目	房屋、建筑物	合计
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	3,624,762.61	3,624,762.61
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	582,719.72	582,719.72
2.本期增加金额	72,262.44	72,262.44
(1) 计提或摊销	72,262.44	72,262.44
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	654,982.16	654,982.16
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,969,780.45	2,969,780.45
2.期初账面价值	3,042,042.89	3,042,042.89

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,080,572.60	4,506,457.40
固定资产清理	--	--
合计	4,080,572.60	4,506,457.40

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,624,762.61	352,203.35	1,552,910.84	4,152,734.62	9,682,611.42
2.本期增加金额	--	--	18,414.04	41,407.54	59,821.58
(1) 购置	--	--	18,414.04	41,407.54	59,821.58
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	3,624,762.61	352,203.35	1,571,324.88	4,194,142.16	9,742,433.00
二、累计折旧					
1.期初余额	586,476.86	334,593.18	1,208,630.59	3,046,453.39	5,176,154.02
2.本期增加金额	71,927.04	--	100,433.05	313,346.29	485,706.38
(1) 计提	71,927.04	--	100,433.05	313,346.29	485,706.38
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	658,403.90	334,593.18	1,309,063.64	3,359,799.68	5,661,860.40
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,966,358.71	17,610.17	262,261.24	834,342.48	4,080,572.60
2.期初账面价值	3,038,285.75	17,610.17	344,280.25	1,106,281.23	4,506,457.40

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值:		
1.期初余额	1,589,995.37	1,589,995.37
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	1,589,995.37	1,589,995.37
二、累计折旧		
1.期初余额	748,233.11	748,233.11
2.本期增加金额	374,116.56	374,116.56
本期计提	374,116.56	374,116.56
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	1,122,349.67	1,122,349.67
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	467,645.70	467,645.70
2.期初账面价值	841,762.26	841,762.26

13、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	系统软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,925,583.03	32,925,583.03
2.本期增加金额	387,164.91	387,164.91
(1)内部研发	387,164.91	387,164.91
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	33,312,747.94	33,312,747.94
二、累计摊销		
1.期初余额	12,264,725.16	12,264,725.16
2.本期增加金额	3,242,383.86	3,242,383.86
(1) 计提	3,242,383.86	3,242,383.86
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	15,507,109.02	15,507,109.02
三、减值准备		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		

项目	系统软件	合计
1.期末账面价值	17,805,638.92	17,805,638.92
2.期初账面价值	20,660,857.87	20,660,857.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产账面价值 17,254,720.13 元, 占无形资产账面价值的比例 96.91%。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
珠海港信安防二级资质	75,391.92		36,188.24		39,203.68
腾讯企业邮箱	10,401.09		5,943.36		4,457.73
涉密资质认证费用	192,923.63		105,231.12		87,692.51
海珠大厦四楼大会议室装修	75,687.79	26,239.62	39,163.12		62,764.29
电子与智能化二级换证咨询服务费	126,407.75		36,116.52		90,291.23
CMMI3 级换证	82,547.13		47,169.84		35,377.29
知识产权贯标体系认证	42,077.88		20,197.44		21,880.44
ISO27001/20000/9001 重新认证	57,401.78		31,310.16		26,091.62
海珠大厦四楼电梯前厅装修	36,829.31		16,188.72		20,640.59
ISO45001/14001 认证	27,975.72		9,524.36		18,451.36
合计	727,644.00	26,239.62	347,032.88		406,850.74

15、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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,075,563.55	1,050,379.88	9,291,984.95	1,381,897.92
可抵扣亏损	8,518,083.12	1,277,712.47	8,012,437.80	1,201,865.67
内部交易未实现利润	228,155.81	34,223.37	269,055.53	40,358.33
递延收益	338,333.33	50,750.00	478,333.33	71,750.00
新收入准则税会差异	471,369.65	70,705.45	910,499.88	136,574.98
合计	16,631,505.46	2,483,771.17	18,962,311.49	2,832,446.90

16、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	28,000,000.00	--
应计利息	23,421.39	--

借款类别	期末余额	期初余额
合计	28,023,421.39	--

17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	19,916,637.81	17,420,755.15
合计	19,916,637.81	17,420,755.15

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
已结算/收款未履约项目	11,372,841.54	15,984,382.73
合计	11,372,841.54	15,984,382.73

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,348,378.62	10,506,689.07	10,292,344.96	2,562,722.73
二、离职后福利-设定提存计划	--	748,178.26	748,178.26	--
合计	2,348,378.62	11,254,867.33	11,040,523.22	2,562,722.73

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,255,090.73	8,940,002.88	8,729,502.66	2,465,590.95
2、职工福利费	--	113,702.13	113,702.13	--
3、社会保险费	--	325,109.31	325,109.31	--
其中：医疗保险费	--	304,734.54	304,734.54	--
工伤保险费	--	20,374.77	20,374.77	--
4、住房公积金	77,059.00	942,812.00	940,001.00	79,870.00
5、工会经费和职工教育经费	16,228.89	185,062.75	184,029.86	17,261.78
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	2,348,378.62	10,506,689.07	10,292,344.96	2,562,722.73

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	--	716,758.84	716,758.84	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	--	31,419.42	31,419.42	--
合计	--	748,178.26	748,178.26	--

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,814.31	144,548.14
企业所得税	--	982.17
个人所得税	3,010.64	10,235.18
城市维护建设税	1,862.89	10,113.30
教育费附加	1,330.63	7,223.78
合计	37,018.47	173,102.57

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	405,418.35	221,531.35
合计	405,418.35	221,531.35

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	5,000.00	5,000.00
其他	400,418.35	216,531.35
合计	405,418.35	221,531.35

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	398,158.66	380,102.49
合计	398,158.66	380,102.49

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	324,477.35	792,607.53
合计	324,477.35	792,607.53

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁房屋建筑物	102,460.63	500,619.09

项目	期末余额	期初余额
合计	102,460.63	500,619.09

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	478,333.33	--	140,000.00	338,333.33	政府补助
合计	478,333.33	--	140,000.00	338,333.33	政府补助

26、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	--	--	--	--	--	51,000,000.00

注:上述股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具信会师珠报字【2014】第 10049 号验资报告。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	301,822.98	--	--	301,822.98
其他资本公积	300,000.00	--	--	300,000.00
合计	601,822.98	--	--	601,822.98

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,118,075.13	--	--	1,118,075.13
合计	1,118,075.13	--	--	1,118,075.13

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,972,527.51	4,577,490.37
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	1,972,527.51	4,577,490.37
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-894,854.50	-2,604,962.86
减: 提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	1,077,673.01	1,972,527.51

30、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,325,612.48	53,636,491.81	38,660,646.78	31,741,337.10
其他业务	284,609.85	72,262.44	333,582.44	84,698.62
合计	60,610,222.33	53,708,754.25	38,994,229.22	31,826,035.72

(2) 营业收入明细划分

产品名称	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	60,325,612.48	38,660,646.78
其中：软件或技术服务收入	13,535,079.02	16,876,422.51
系统集成收入	43,987,398.27	16,750,587.43
销售收入	2,803,135.19	5,033,636.84
其他业务收入	284,609.85	333,582.44
其中：租赁收入	284,609.85	333,582.44
合计	60,610,222.33	38,994,229.22

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	69,712.50	39,551.18
教育费附加	49,814.73	28,250.80
房产税	64,601.20	59,879.84
印花税	31,521.48	24,805.76
车船使用税	1,260.00	1,284.48
土地使用税	115.98	115.98
合计	217,025.89	153,888.04

32、销售费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	971,904.86	993,902.06
业务招待费	147,884.23	94,015.84
差旅费	140,331.24	72,664.09
招投标费用	118,708.85	50,790.62
其他	21,320.23	53,102.67
合计	1,400,149.41	1,264,475.28

33、管理费用：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,213,883.40	3,216,076.61
中介机构费	437,907.69	745,320.45
使用权资产折旧	374,116.56	374,116.55
长期待摊费用摊销	346,195.58	371,597.00
折旧费	116,787.43	109,799.37
车辆费用	147,252.35	179,537.12

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	73,315.85	70,421.90
物业管理费	175,914.42	135,532.43
其他	239,922.57	279,587.41
合计	5,125,295.85	5,481,988.84

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	95,569.09	77,050.12
职工薪酬	3,032,708.15	3,013,037.89
其他费用	375.00	50.00
合计	3,128,652.24	3,090,138.01

35、财务费用：

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	394,053.19	48,563.73
其中：租赁负债利息费用	31,326.23	48,563.73
减：利息收入	274,595.82	138,909.21
汇兑损失	-7.04	-35.47
手续费	4,266.20	6,735.05
合计	123,716.53	-83,645.90

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	425,309.29	317,307.52
进项税加计抵减	--	5,992.12
代扣个人所得税手续费	2,541.67	4,718.07
合计	427,850.96	328,017.71

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	--	23,977.99
合计	--	23,977.99

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,119,654.18	186,968.71
其他应收款坏账损失	-31.50	--
合计	2,119,622.68	186,968.71

注：损失以“-”号填列

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	--	-13,860.55
合计	--	-13,860.55

注：损失以“-”号填列

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	--	280.38	--
合计	--	280.38	--

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	--	4,766.68	--
其他	--	60.28	--
合计	--	4,826.96	--

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	280.57	-528.36
递延所得税费用	348,675.73	387,397.73
合计	348,956.30	386,869.37

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-545,898.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-81,884.73
子公司适用不同税率的影响	-733.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,151.70
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	1,300,151.80
研发费用加计扣除的影响	-882,729.03
所得税费用	348,956.30

43、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	231,404.50	192,842.38
保证金、押金	410,739.15	1,492,775.57
员工借款	153,036.29	187,851.36
其他	304,293.76	850,483.03
合计	1,099,473.70	2,723,952.34

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,438,613.15	1,952,273.21
保证金	461,125.00	1,429,590.08
其他	205,063.07	315,516.21
合计	2,104,801.22	3,697,379.50

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	288,000.00	432,000.00
合计	288,000.00	432,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-894,854.50	-2,604,962.86
加: 信用减值损失	-2,119,622.68	-186,968.71
资产减值损失	--	13,860.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	485,706.38	359,846.12
使用权资产折旧	374,116.56	374,116.55
无形资产摊销	3,242,383.86	3,049,716.66
长期待摊费用摊销	347,032.88	371,767.00
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)	--	4,766.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	394,053.19	40,134.11
投资损失(收益以“-”号填列)	--	-23,977.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	348,675.73	387,397.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,710,419.78	-2,574,195.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,597,244.76	6,781,169.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,608,268.77	-5,587,611.55
其他	-140,000.00	-140,000.00
经营活动产生的现金流量净额	1,542,397.67	265,057.95
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	--	--

项 目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	--	--
新增使用权资产	--	--
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,145,919.13	13,987,655.18
减: 现金的期初余额	13,987,655.18	17,738,939.78
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	27,158,263.95	-3,751,284.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	41,145,919.13	13,987,655.18
其中: 库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	41,145,919.13	13,987,655.18
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、现金及现金等价物余额	41,145,919.13	13,987,655.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	60.26	7.08	426.80

46、租赁

(1) 本公司作为承租方

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	31,326.23	48,563.73
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	--	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	--	--
与租赁相关的现金流出总额	288,000.00	432,000.00

(2) 本公司作为出租方

1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租租赁	284,609.85	--

合计	284,609.85	--
----	------------	----

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,694,441.83	5,509,323.55
折旧与摊销	200,762.24	251,328.24
其他	715.00	1,023.75
合计	4,895,919.07	5,761,675.54
其中：费用化研发支出	3,128,652.24	3,090,138.01
资本化研发支出	1,767,266.83	2,671,537.53

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
澳口岸入境豁免人员人脸智能核验系统技术的研究及应用	326,901.79	381,300.00	--	--	708,201.79
智慧港口管理平台 CTOS	--	2,510,094.38	--	1,676,160.49	833,933.89
设备管理系统		677,864.71	387,164.91	290,699.80	
多式联运货场管理系统		598,890.43		434,022.40	164,868.03
合计	326,901.79	4,168,149.52	387,164.91	2,400,882.69	1,707,003.71

七、合并范围的变更

本报告期，公司的合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珠海港联科技术有限公司	人民币 500 万元	珠海	珠海	信息技术	100.00	--	投资设立

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	53,904.79	35,692.00
高新技术企业认定补助	200,000.00	--
社保补贴	4,825.70	--
就业补贴	26,578.80	20,971.00
省级现代服务发展引导专项资金	140,000.00	140,000.00
一次性留工补助	--	31,500.00
生育津贴	--	23,333.54
稳岗补贴	--	25,353.08
一次性扩岗补助	--	3,000.00
小微企业社保补贴	--	34,057.90
专利财政奖补资金	--	3,400.00
合计	425,309.29	317,307.52

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

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) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款（详见附注五、16）。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
珠海港控股集团有限公司	有限责任公司	珠海	综合	351,940 万元	81(直接)4(间接)	85.00

本公司的母公司情况的说明：截至 2023 年 12 月 31 日止，珠海港控股集团有限公司（以下简称“港控集团”）直接持有本公司股份 41,310,000.00 股，港控集团持有珠海港股份有限公司 29.98% 的股权，珠海港股份有限公司持有珠海港航运有限公司 100% 股权，珠海港航运有限公司持有珠海港远洋运输有限公司 100% 股权，珠海港远洋运输有限公司持有本公司股份 2,040,000.00 股。

本公司的母公司为珠海港控股集团有限公司，本公司的最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海港远洋运输有限公司	股东、控股股东投资企业
珠海港晟投资发展有限公司	股东
钟振洋	股东
郭岩锋	股东
宋锴林	股东
常熟珠港物流有限公司	控股股东投资企业
广西广源物流有限公司	控股股东投资企业
广西珠港和顺物流有限公司	控股股东投资企业
广州粤港澳国际航运有限公司	控股股东投资企业
宁德珠港拖轮有限公司	控股股东投资企业
通裕重工股份有限公司	控股股东投资企业
云浮新港港务有限公司	控股股东投资企业
中国珠海外轮代理有限公司	控股股东投资企业
珠海城市管道燃气有限公司	控股股东投资企业
珠海电子口岸管理有限公司	控股股东投资企业
珠海港（梧州）港务有限公司	控股股东投资企业
珠海港成功航运有限公司	控股股东投资企业
珠海港达供应链管理有限公司	控股股东投资企业
珠海港富物业管理有限公司	控股股东投资企业
珠海港高栏港务有限公司	控股股东投资企业
珠海港股份有限公司	控股股东投资企业
珠海港航供应链管理集团有限公司	控股股东投资企业
珠海港航经营有限公司	控股股东投资企业
珠海港航运有限公司	控股股东投资企业
珠海港弘码头有限公司	控股股东投资企业
珠海港惠融资租赁有限公司	控股股东投资企业
珠海港开发建设有限公司	控股股东投资企业
珠海港控股（香港）有限公司	控股股东投资企业
珠海经济特区电力开发集团有限公司	控股股东投资企业
珠海港联和航运有限公司	控股股东投资企业
珠海港瑞商业保理有限公司	控股股东投资企业
珠海港润供应链管理有限公司	控股股东投资企业
珠海港泰管道燃气有限公司	控股股东投资企业
珠海港通江物资供应有限公司	控股股东投资企业
珠海港拖轮有限公司	控股股东投资企业
珠海港物流发展有限公司	控股股东投资企业
珠海港兴管道天然气有限公司	控股股东投资企业
珠海港卓航航运有限公司	控股股东投资企业
珠海高栏港铁路股份有限公司	控股股东投资企业
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	控股股东投资企业
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	控股股东投资企业
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	控股股东投资企业
珠海汇通物流有限公司	控股股东投资企业
珠海市港金实业发展有限公司	控股股东投资企业
珠海市港盛园林绿化有限公司	控股股东投资企业
珠海市广华燃气消防工程有限公司	控股股东投资企业
珠海市燃气工程研究设计有限公司	控股股东投资企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海市双保管道设备安装有限公司	控股股东投资企业
珠海外轮理货有限公司	控股股东投资企业
常熟兴华港口有限公司	控股股东投资企业
常熟长江港务有限公司	控股股东投资企业
常熟中理外轮理货有限公司	控股股东投资企业
珠海港龙建设工程有限公司	控股股东投资企业
珠海功控集团有限公司	控股股东投资企业
珠海可口可乐饮料有限公司	控股股东投资企业
青岛天能重工股份有限公司	控股股东投资企业
天长聚合风力发电有限公司	控股股东投资企业
珠海港新加坡有限公司	控股股东投资企业
珠海港安特种运输有限公司	控股股东投资企业
珠海港昌能源环保有限公司	控股股东投资企业
珠海港超新能源科技集团有限公司	控股股东投资企业
珠海港诚供应链有限责任公司	控股股东投资企业
珠海港昊能源有限公司	控股股东投资企业
珠海港贺天下供应链管理有限公司	控股股东投资企业
珠海港启供应链有限公司	控股股东投资企业
珠海港瑞私募基金管理有限公司	控股股东投资企业
珠海港旭供应链管理有限公司	控股股东投资企业
贵州昌明国际陆港有限责任公司	控股股东投资企业
赣州珠港供应链有限公司	控股股东投资企业
国能珠海港务有限公司	控股股东投资企业
珠海港恒建设开发有限公司	控股股东投资企业
珠海港航运大厦开发有限公司	控股股东投资企业
珠海市港华建设开发有限公司	控股股东投资企业
珠海港毅建设开发有限公司	控股股东投资企业
珠海港隆盛生鲜供应链有限公司	控股股东投资企业
珠海港安瓶装燃气供应站管理有限公司	控股股东投资企业
珠海港宁工程监理有限公司	控股股东投资企业
中化珠海石化储运有限公司	控股股东投资企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海港富物业管理有限公司	接受劳务	173,206.36	164,414.11

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常熟兴华港口有限公司	出售商品、提供劳务	1,493,269.46	2,224,380.54
常熟长江港务有限公司	出售商品、提供劳务	164,296.45	44,389.38
常熟中理外轮理货有限公司	出售商品、提供劳务	--	10,283.03
常熟珠港物流有限公司	出售商品、提供劳务	--	94.34
广西广源物流有限公司	出售商品、提供劳务	67,540.49	67,540.49
广西珠港和顺物流有限公司	出售商品、提供劳务	0.01	1,886.79

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州粤港澳国际航运有限公司	出售商品、提供劳务	94.34	471.70
宁德珠港拖轮有限公司	出售商品、提供劳务	283.02	566.04
通裕重工股份有限公司	出售商品、提供劳务	750,168.67	490,566.09
云浮新港港务有限公司	出售商品、提供劳务	372,615.54	281,132.07
中国珠海外轮代理有限公司	出售商品、提供劳务	10,283.02	10,188.68
珠海城市管道燃气有限公司	出售商品、提供劳务	2,952,844.12	216,748.24
珠海电子口岸管理有限公司	出售商品、提供劳务	849.06	9,339.63
珠海港（梧州）港务有限公司	出售商品、提供劳务	65,640.34	104,245.28
珠海港成功航运有限公司	出售商品、提供劳务	566.04	566.04
珠海港达供应链管理有限公司	出售商品、提供劳务	188,679.24	249,894.79
珠海港富物业管理有限公司	出售商品、提供劳务	--	7,244.04
珠海港高栏港务有限公司	出售商品、提供劳务	108,498.18	68,676.54
珠海港股份有限公司	出售商品、提供劳务	1,196,799.20	2,066,110.55
珠海港航供应链管理集团有限公司	出售商品、提供劳务	656,032.07	999,965.48
珠海港航经营有限公司	出售商品、提供劳务	9,339.63	8,114.54
珠海港航运有限公司	出售商品、提供劳务	849.06	61,006.27
珠海港弘码头有限公司	出售商品、提供劳务	--	2,282.52
珠海港惠融资租赁有限公司	出售商品、提供劳务	1,509.44	94.34
珠海港开发建设有限公司	出售商品、提供劳务	25,615.32	29,920.94
珠海港控股（香港）有限公司	出售商品、提供劳务	354,831.36	9,433.97
珠海港控股集团有限公司	出售商品、提供劳务	4,117,738.16	4,011,745.79
珠海港联和航运有限公司	出售商品、提供劳务	566.04	566.04
珠海港瑞商业保理有限公司	出售商品、提供劳务	849.06	9,716.99
珠海港润供应链管理有限公司	出售商品、提供劳务	353,982.30	134,469.66
珠海港泰管道燃气有限公司	出售商品、提供劳务	2,174,837.50	1,680,800.94
珠海港通江物资供应有限公司	出售商品、提供劳务	2,618.97	895,950.25
珠海港拖轮有限公司	出售商品、提供劳务	44,377.35	502,490.56
珠海港物流发展有限公司	出售商品、提供劳务	247,745.05	151,797.06
珠海港兴管道天然气有限公司	出售商品、提供劳务	581,106.18	377.36
珠海港远洋运输有限公司	出售商品、提供劳务	754.72	471.70
珠海港卓航航运有限公司	出售商品、提供劳务	566.04	566.04
珠海高栏港铁路股份有限公司	出售商品、提供劳务	911,151.15	1,228,357.85
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	出售商品、提供劳务	147,226.75	7,264.15
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	出售商品、提供劳务	891,505.83	163,300.75
珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	出售商品、提供劳务	203,598.26	97,440.06
珠海市港金实业发展有限公司	出售商品、提供劳务	585,000.00	49,716.98
珠海市港盛园林绿化有限公司	出售商品、提供劳务	--	3,504.42
珠海市广华燃气消防工程有限公司	出售商品、提供劳务	--	94.34
珠海市燃气工程研究设计有限公司	出售商品、提供劳务	11,432.12	16,066.36
珠海市双保管道设备安装有限公司	出售商品、提供劳务	22,925.36	25,690.11
珠海外轮理货有限公司	出售商品、提供劳务	6,792.46	1,527,707.19
国能珠海港务有限公司	出售商品、提供劳务	435,015.09	1,397,412.10
珠海港昊能源有限公司	出售商品、提供劳务	--	3,353.98
珠海汇通物流有限公司	出售商品、提供劳务	8,018.87	--
珠海可口可乐饮料有限公司	出售商品、提供劳务	94.34	--

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛天能重工股份有限公司	出售商品、提供劳务	353,898.81	--
珠海港超新能源科技集团有限公司	出售商品、提供劳务	3,396.23	--
贵州昌明国际陆港有限责任公司	出售商品、提供劳务	94.34	--
珠海港恒建设开发有限公司	出售商品、提供劳务	822,961.74	--
珠海港航运大厦开发有限公司	出售商品、提供劳务	2,301.89	--
珠海市港华建设开发有限公司	出售商品、提供劳务	943.40	--
珠海港毅建设开发有限公司	出售商品、提供劳务	943.40	--
珠海港隆盛生鲜供应链有限公司	出售商品、提供劳务	3,018.87	
珠海港安瓶装燃气供应站管理有限公司	出售商品、提供劳务	3,353.98	
珠海港宁工程监理有限公司	出售商品、提供劳务	3,773.58	
中化珠海石化储运有限公司	出售商品、提供劳务	14,357.52	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
珠海港龙建设工程有限公司	房屋建筑物	284,609.85	277,668.14

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海功控集团有限公司	房屋建筑物	--	--	--	--

(续)

支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
288,000.00	432,000.00	31,326.23	48,563.73	--	--

关联租赁情况说明:

本公司与珠海功控集团有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定珠海功控集团有限公司将其坐落于珠海市九洲大道 1146 号海珠大厦四楼、五楼房屋租赁给本公司，租赁期限为 2020 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日，租金为 36,000.00 元（含税）/每月。根据签订的合同，2023 年 1-12 月本公司应付珠海功控集团有限公司租赁费（含税）432,000.00 元，实际支付租赁费 288,000.00 元。2023 年 1-12 月使用权资产折旧共计 374,116.56 元、确认的融资费用 31,326.23 元，截止至 2023 年 12 月 31 日，使用权资产期末余额为 467,645.70 元，租赁负债期末余额为 500,619.29 元（其中一年内到期的非流动负债为 398,158.66 元）。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海外轮理货有限公司	84,300.00	--	2,003,300.00	--

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	常熟兴华港口有限公司	105,207.00	--	1,065,000.00	--
	珠海港航供应链管理集团有限公司	--	--	1,000,000.00	--
	珠海港通江物资供应有限公司	--	--	1,000,000.00	--
	珠海港泰管道燃气有限公司	817,315.00	--	586,440.00	--
	通裕重工股份有限公司	26,000.00	--	560,750.00	--
	珠海港（梧州）港务有限公司	2,000.00	--	543,400.00	--
	珠海港股份有限公司	545,000.00	--	380,000.00	--
	云浮新港港务有限公司	15,000.00	--	334,560.00	--
	珠海港远洋运输有限公司	26,900.00	--	216,100.00	--
	珠海港物流发展有限公司	259,780.00	--	190,664.89	--
	珠海港航运有限公司	65,066.67	--	174,166.67	--
	珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	--	--	140,148.30	--
	珠海港达供应链管理有限公司	100,000.00	--	130,000.00	--
	珠海港兴管道天然气有限公司	279,050.00	--	120,150.00	--
	珠海市港金实业发展有限公司	577,452.83	--	91,603.78	--
	珠海市双保管道设备安装有限公司	--	--	17,060.00	--
	珠海城市管道燃气有限公司	1,131,529.99	--	15,420.00	--
	珠海国际货柜码头（洪湾）有限公司	--	--	11,700.00	--
	珠海港开发建设有限公司	--	--	10,440.00	--
	广西珠港和顺物流有限公司	--	--	9,600.00	--
	珠海港航经营有限公司	--	--	7,980.00	--
	广州粤港澳国际航运有限公司	100.00	--	--	--
	珠海港成功航运有限公司	600.00	--	--	--
	珠海港高栏港务有限公司	81,930.58	--	--	--
	珠海港联和航运有限公司	600.00	--	--	--
	珠海港卓航航运有限公司	600.00	--	--	--
	珠海高栏港铁路股份有限公司	94,500.00	--	--	--
	珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	41,471.20	--	--	--
	珠海市燃气工程研究设计有限公司	6,100.00	--	--	--
	珠海港恒建设开发有限公司	628,200.00			
	珠海港控股集团有限公司	400,000.00	--	--	--
	珠海港航运大厦开发有限公司	2,440.00	--	--	--
	珠海市港华建设开发有限公司	1,000.00	--	--	--
	珠海港毅建设开发有限公司	1,000.00	--	--	--
其他应收款					
	珠海港龙建设工程有限公司	174,915.23	--	163,636.06	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	珠海港富物业管理有限公司	18,355.95	9,417.61

	珠海功控集团有限公司	239,999.91	102,857.07
租赁负债			
	珠海功控集团有限公司	500,619.29	880,721.58

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

公司无需披露的资产负债表日存在的重要承诺。

2、或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,736,211.21	13,068,105.04
1至2年	1,738,309.65	3,577,663.69
2至3年	1,693,598.33	4,695,902.07
3年以上	10,449,230.01	7,635,880.66
小计	22,617,349.20	28,977,551.46
减: 坏账准备	6,543,844.42	8,677,846.49
合计	16,073,504.78	20,299,704.97

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	990,000.00	4.38	990,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	21,627,349.2	95.62	5,553,844.42	25.68	16,073,504.78
其中：关联方组合	5,293,143.27	23.40	--	--	5,293,143.27
政府、押金、保证金、员工借款组合	8,028,631.49	35.50	--	--	8,028,631.49
账龄分析法组合	8,305,574.44	36.72	5,553,844.42	66.87	2,751,730.02
合计	22,617,349.20	100.00	6,543,844.42	28.93	16,073,504.78

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	990,000.00	3.42	990,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	27,987,551.46	96.58	7,687,846.49	27.47	20,299,704.97
其中：关联方组合	8,608,483.64	29.71	--	--	8,608,483.64
政府、押金、保证金、员工借款组合	2,497,135.09	8.62	--	--	2,497,135.09
账龄分析法组合	16,881,932.73	58.25	7,687,846.49	45.54	9,194,086.24
合计	28,977,551.46	100.00	8,677,846.49	29.95	20,299,704.97

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海市平沙镇人民政府	495,000.00	495,000.00	100.00	预计难以收回
珠海市南水镇人民政府	495,000.00	495,000.00	100.00	预计难以收回
合计	990,000.00	990,000.00	100.00	—

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,705,598.91	34,111.98	2.00
1-2 年	654,000.00	32,700.00	5.00
2-3 年	573,678.86	114,735.77	20.00
3 年以上	5,372,296.67	5,372,296.67	100.00
合计	8,305,574.44	5,553,844.42	66.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	990,000.00	--	--	--	--	990,000.00
账龄分析法组合	7,687,846.49	-2,134,002.07	--	--	--	5,553,844.42
合计	8,677,846.49	-2,119,654.18	--	--	--	6,543,844.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
深圳市宏博宇通信科技有限公司	--	4,238,112.29	4,238,112.29	11.06	--
广东亿迅科技有限公司	3,857,156.92	--	3,857,156.92	10.06	--
联通(广东)产业互联网有限公司	--	3,586,068.94	3,586,068.94	9.36	--
思南县公安交通管理局	3,122,085.95	--	3,122,085.95	8.15	--
湖南天禹设备安装有限公司	2,852,655.25	--	2,852,655.25	7.44	2,852,655.25
合计	9,831,898.12	7,824,181.23	17,656,079.35	46.07	2,852,655.25

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	670,998.31	462,860.15
合计	670,998.31	462,860.15

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额	期初账面余额
1年以内	411,556.73	208,751.25
1至2年	5,364.18	89,258.90
2至3年	89,258.90	--
3年以上	184,480.00	184,480.00
小计	690,659.81	482,490.15
减: 坏账准备	19,661.50	19,630.00
合计	670,998.31	462,860.15

2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	--	19,630.00	--	19,630.00
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	31.50	--	31.50
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	--	19,661.50	--	19,661.50

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合	19,630.00	31.50	--	--	--	19,661.50
合计	19,630.00	31.50	--	--	--	19,661.50

4) 按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	427,832.24	261,443.08
其他	262,827.57	221,047.07
合计	690,659.81	482,490.15

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 574,565.63 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 83.19%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	--	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	--	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海港联科技有限公司	5,000,000.00	--	--	--	--	5,000,000.00	--
合计	5,000,000.00	--	--	--	--	5,000,000.00	--

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,325,612.48	53,677,391.55	38,204,671.95	31,384,068.29
其他业务	284,609.85	72,262.44	333,582.44	84,698.62
合计	60,610,222.33	53,749,653.99	38,538,254.39	31,468,766.91

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	371,404.50	
所得税影响额	-55,710.68	
合计	315,693.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.65	-0.0175	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.23	-0.0237	--

珠海港信息技术股份有限公司
2024 年 4 月 22 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

(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

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”。	未对本公司财务报告产生重大影响。

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①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；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生重要会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	371,404.50
所得税影响额	
非经常性损益合计	371,404.50
减：所得税影响数	55,710.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	315,693.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用