

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月24日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字(2024)第021217号
注册会计师姓名	任华贵、张舸、杜睿

审计报告正文

江苏五洋自控技术股份有限公司全体股东：

#### • 审计意见

我们审计了江苏五洋自控技术股份有限公司（以下简称“五洋自控公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了五洋自控公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### • 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，我们独立于五洋自控公司，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。

#### • 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

###### 1、事项描述

五洋自控公司营业收入主要来自于立体车库及其安装服务、智能物流及仓储系统、自动化生产线设备、散料搬运核心装置等产品的销售及停车场运营业务。收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计25”所述会计政策及“五、合并报表项目注释40”。

由于营业收入是五洋自控公司关键业绩指标之一，可能存在五洋自控公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们把五洋自控公司收入的确认和计量识别为关键审计事项。

###### 2、审计应对

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单、验收单等；
- (5) 对主要客户的销售收入发生额和应收账款余额进行函证，检查收入确认的真实性和准确性；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试以检查销售收入是否在恰当的期间确认；
- (7) 获取五洋自控公司主要客户的工商资料，询问相关人员，以确认主要客户与五洋自控公司是否存在关联关系；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## **(二) 商誉的减值**

### **1、事项描述**

截止 2023 年 12 月 31 日五洋自控公司合并资产负债表商誉账面价值为 405,809,474.80 元，对财务报表整体具有重要性。对于企业合并形成的商誉，根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。五洋自控公司管理层通过比较商誉的相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性以及商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其作为关键审计事项。

### **2、审计应对**

对商誉减值测试与计量执行的审计程序包括：

- (1) 了解五洋自控公司商誉减值测试相关的内控控制；
- (2) 了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；
- (3) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；
- (4) 评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；
- (5) 评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；
- (6) 复核前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；
- (7) 复核商誉减值测试计算过程；
- (8) 评价商誉减值测试的影响；
- (9) 评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

## **(三) 应收账款减值**

### **1、事项描述**

截止 2023 年 12 月 31 日，五洋自控公司合并资产负债表应收账款账面余额为人民币 1,183,676,438.01 元，坏账准备为人民币 352,433,343.40 元，账面价值为人民币 831,243,094.61 元。五洋自控公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### **2、审计应对**

对应收账款减值实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

(6) 测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(7) 以抽样方式对年末部分应收账款余额进行函证，与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险；检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## • 其他信息

五洋自控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括五洋自控公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## • 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，管理层负责评估五洋自控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五洋自控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督五洋自控公司的财务报告过程。

## • 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对五洋自控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五洋自控公司不能持续经营。

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

(6) 就五洋自控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2024年4月24日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏五洋自控技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	396,984,736.82	322,635,447.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	390,219,462.82	247,374,388.89
衍生金融资产		
应收票据	9,986,255.47	32,075,381.26
应收账款	831,243,094.61	795,843,747.92
应收款项融资	41,192,168.63	39,537,420.99
预付款项	27,349,265.45	52,845,091.75

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,720,631.40	55,496,294.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	319,379,677.30	485,066,587.99
合同资产	105,079,452.15	147,478,914.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	32,866,786.53	36,024,125.18
其他流动资产	79,578,054.11	76,706,977.13
流动资产合计	2,267,599,585.29	2,291,084,377.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	44,473,098.26	27,242,327.72
长期股权投资	1,620,725.67	2,096,735.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	905,000.00	905,000.00
投资性房地产	2,185,100.05	453,600.00
固定资产	318,869,294.67	342,437,610.37
在建工程	14,213,700.53	4,586,224.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	174,068,374.77	187,524,824.78
无形资产	186,515,082.46	193,534,583.31
开发支出		
商誉	405,809,474.80	407,515,338.55
长期待摊费用	4,082,499.24	4,559,889.69
递延所得税资产	72,908,984.70	60,166,930.73
其他非流动资产	42,471,573.65	42,951,294.77
非流动资产合计	1,268,122,908.80	1,273,974,360.07
资产总计	3,535,722,494.09	3,565,058,737.84
流动负债：		
短期借款	114,188,750.00	70,039,236.14
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	49,323,405.00	65,815,206.86

应付账款	290,925,143.58	300,153,674.84
预收款项	8,657,566.60	7,586,869.35
合同负债	221,146,790.75	228,731,990.13
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	15,067,377.28	17,162,032.85
应交税费	46,059,734.21	65,293,503.41
其他应付款	70,355,270.45	77,953,168.13
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		
其他流动负债	55,038,190.69	87,024,356.71
流动负债合计	870,762,228.56	919,760,038.42
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	63,856,017.98	75,611,192.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,916,741.41	23,007,945.14
递延所得税负债	25,863,418.71	28,724,797.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,636,178.10	127,343,935.14
负债合计	989,398,406.66	1,047,103,973.56
所有者权益：		
股本	1,116,383,561.00	1,116,383,561.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	820,080,954.88	819,303,272.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,330,744.12	26,523,533.03
一般风险准备		
未分配利润	464,882,367.32	451,851,486.44

归属于母公司所有者权益合计	2,444,677,627.32	2,414,061,852.85
少数股东权益	101,646,460.11	103,892,911.43
所有者权益合计	2,546,324,087.43	2,517,954,764.28
负债和所有者权益总计	3,535,722,494.09	3,565,058,737.84

法定代表人：林伟通 主管会计工作负责人：王兆勇 会计机构负责人：王兆勇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	107,852,065.16	10,762,700.64
交易性金融资产	222,699,174.68	49,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据	7,218,479.92	4,975,530.00
应收账款	110,911,599.35	94,945,132.63
应收款项融资	24,723,030.97	28,534,976.27
预付款项	1,439,729.34	4,441,110.74
其他应收款	85,937,673.05	99,971,575.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,487,259.71	37,872,598.60
合同资产	10,501,080.82	7,312,232.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	601,770,093.00	338,315,856.33
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,904,249,054.91	1,840,834,365.77
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	17,521,387.03	21,736,840.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,384,362.47	4,528,182.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		

递延所得税资产	21,148,552.86	17,844,031.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,947,303,357.27	1,884,943,421.09
资产总计	2,549,073,450.27	2,223,259,277.42
流动负债：		
短期借款	48,041,083.33	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,000,000.00	19,950,000.00
应付账款	43,802,057.95	27,811,935.73
预收款项		
合同负债	13,821,198.23	12,237,891.28
应付职工薪酬	1,587,065.61	1,481,982.72
应交税费	6,034,032.15	15,503,904.70
其他应付款	182,041,680.30	62,338,235.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,846,755.68	2,444,025.87
流动负债合计	305,173,873.25	141,767,975.71
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,500,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,500,000.00	
负债合计	310,673,873.25	141,767,975.71
所有者权益：		
股本	1,116,383,561.00	1,116,383,561.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	820,253,340.71	820,253,340.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,330,744.12	26,523,533.03



未分配利润	258,431,931.19	118,330,866.97
所有者权益合计	2,238,399,577.02	2,081,491,301.71
负债和所有者权益总计	2,549,073,450.27	2,223,259,277.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,361,892,047.06	1,457,903,972.89
其中：营业收入	1,361,892,047.06	1,457,903,972.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,250,687,513.98	1,381,439,672.21
其中：营业成本	979,959,440.56	1,081,140,321.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,311,612.29	11,730,665.94
销售费用	89,099,759.92	99,901,481.47
管理费用	76,679,736.75	77,655,574.26
研发费用	90,175,487.34	99,593,346.62
财务费用	2,461,477.12	11,418,282.43
其中：利息费用	2,248,446.01	12,281,842.03
利息收入	3,997,464.19	3,652,412.02
加：其他收益	42,388,931.05	23,146,852.29
投资收益（损失以“-”号填列）	5,391,947.07	34,729,565.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-476,009.63	-1,018,653.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-109,677,734.12	-65,758,663.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,026,584.25	-16,903,782.46

填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	2,824,990.37	3,324,908.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,106,083.20	55,003,181.35
加:营业外收入	2,396,531.97	992,345.49
减:营业外支出	1,856,060.89	4,630,896.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	37,646,554.28	51,364,630.12
减:所得税费用	-5,205,296.06	857,266.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	42,851,850.34	50,507,363.55
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	42,851,850.34	50,507,363.55
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	41,001,927.58	54,379,738.98
2.少数股东损益	1,849,922.76	-3,872,375.43
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	42,851,850.34	50,507,363.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,001,927.58	54,379,738.98
归属于少数股东的综合收益总额	1,849,922.76	-3,872,375.43
八、每股收益		
(一)基本每股收益	0.04	0.05
(二)稀释每股收益	0.04	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：林伟通 主管会计工作负责人：王兆勇 会计机构负责人：王兆勇

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	195,977,619.64	184,159,225.98
减：营业成本	123,311,058.28	111,484,108.16
税金及附加	2,230,366.82	1,703,933.84
销售费用	19,487,143.52	14,643,597.43
管理费用	14,008,330.48	10,268,870.54
研发费用	7,986,740.91	8,634,613.12
财务费用	-1,008,086.29	-1,423,822.05
其中：利息费用	568,423.99	669,956.94
利息收入	1,601,110.14	2,110,872.38
加：其他收益	10,181,937.90	3,267,548.13
投资收益（损失以“-”号填列）	147,420,541.88	25,357,475.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-451,310.86	-434,661.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-16,394,748.72	-6,972,379.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-263,990.77	138,827.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,572.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	170,905,806.21	60,669,968.68
加：营业外收入	2,909.80	12,000.00
减：营业外支出	146,318.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	170,762,397.47	60,681,968.68
减：所得税费用	2,690,286.55	8,035,974.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	168,072,110.92	52,645,994.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	168,072,110.92	52,645,994.68
（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	168,072,110.92	52,645,994.68
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	1,354,797,333.23	1,641,513,097.01
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	20,051,265.18	34,547,553.60
收到其他与经营活动有关的现金	52,486,660.83	43,823,630.70
经营活动现金流入小计	1,427,335,259.24	1,719,884,281.31
购买商品、接受劳务支付的现金	783,018,242.36	1,162,060,914.27
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		
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	161,366,091.65	189,001,366.03
支付的各项税费	110,405,333.41	74,041,940.84
支付其他与经营活动有关的现金	147,278,104.83	111,687,883.90
经营活动现金流出小计	1,202,067,772.25	1,536,792,105.04
经营活动产生的现金流量净额	225,267,486.99	183,092,176.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,794,958.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	605,000.00	2,753,187.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,021,270.83
收到其他与投资活动有关的现金	1,788,722,397.41	2,139,984,759.54
投资活动现金流入小计	1,795,122,355.79	2,149,759,217.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,090,678.80	60,301,219.23
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,751,613.44
支付其他与投资活动有关的现金	1,931,567,471.34	2,020,759,045.72
投资活动现金流出小计	1,963,658,150.14	2,097,811,878.39
投资活动产生的现金流量净额	-168,535,794.35	51,947,339.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00
取得借款收到的现金	126,000,000.00	150,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	126,000,000.00	166,400,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	328,798,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,262,767.76	6,085,005.14
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	7,020,357.48	43,038,261.12
筹资活动现金流出小计	100,283,125.24	377,921,266.26
筹资活动产生的现金流量净额	25,716,874.76	-211,521,266.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,106,309.78
五、现金及现金等价物净增加额	82,448,567.40	24,624,558.80
加：期初现金及现金等价物余额	267,674,830.79	243,050,271.99
六、期末现金及现金等价物余额	350,123,398.19	267,674,830.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	161,977,317.98	111,968,065.67
收到的税费返还	4,818,083.91	2,475,314.13
收到其他与经营活动有关的现金	154,372,402.34	2,309,117.09
经营活动现金流入小计	321,167,804.23	116,752,496.89
购买商品、接受劳务支付的现金	91,343,125.72	99,177,396.60

支付给职工以及为职工支付的现金	12,140,838.08	13,072,858.15
支付的各项税费	31,623,665.03	10,052,671.58
支付其他与经营活动有关的现金	37,546,534.72	20,166,743.44
经营活动现金流出小计	172,654,163.55	142,469,669.77
经营活动产生的现金流量净额	148,513,640.68	-25,717,172.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000.00	
取得投资收益收到的现金	151,155,100.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	60,186.70
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	690,320,000.00	956,072,203.79
投资活动现金流入小计	841,775,600.48	956,132,390.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,025.66	575,937.17
投资支付的现金	71,000,000.00	47,300,000.00
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	863,420,000.00	864,368,312.66
投资活动现金流出小计	934,429,025.66	912,244,249.83
投资活动产生的现金流量净额	-92,653,425.18	43,888,140.66
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	58,000,000.00	19,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	58,000,000.00	19,500,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,334,241.64	705,834.72
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,334,241.64	50,705,834.72
筹资活动产生的现金流量净额	44,665,758.36	-31,205,834.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	100,525,973.86	-13,034,866.94
加：期初现金及现金等价物余额	6,910,839.82	19,945,706.76
六、期末现金及现金等价物余额	107,436,813.68	6,910,839.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	1,116,383,561.00				819,303,272.38			26,523,533.03			451,851,486.44		2,414,061,852.85	103,892,911.43	2,517,954,764.28
加															

：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	1,116,383.56 1.00				819,303,272.38				26,523,533.03		451,851,486.44		2,414,061,852.85	103,892,911.43	2,517,954,764.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					777,682.50				16,807,211.09		13,030,880.88		30,615,774.47	-2,246,451.32	28,369,323.15
（一）综合收益总额											41,001,927.58		41,001,927.58	1,849,922.76	42,851,850.34
（二）所有者投入和减少资本					777,682.50								777,682.50	-4,096,374.08	-3,318,691.58
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付															

计入所有者权益的金额															
4. 其他					777,682.50								777,682.50	-4,096.374.08	-3,318.691.58
(三) 利润分配								16,807.211.09		-27.971.046.70			-11,163.835.61		-11,163.835.61
1. 提取盈余公积								16,807.211.09		-16,807.211.09					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,163.835.61			-11,163.835.61		-11,163.835.61
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)															



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、本期期末余额	1,116,383.56				820,080.954.88				43,330.744.12			464,882,367.32		2,444,677.62	7.32	101,646.460.11	2,546,324.087.43

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														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 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末	1,116,383.56				819,683,072.16				21,258.933.56		402,736,346.93		2,360,061,913.65	111,835,881.21	2,471,897,794.86	

余额															
加： 会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、 本年期初 余额	1,116,383,561.00				819,683,072.16				21,258,933.56		402,736,346.93		2,360,061,913.65	111,835,881.21	2,471,897,794.86
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)					-379,799.78				5,264,599.47		49,115,139.51		53,999,939.20	-7,942,969.78	46,056,969.42
(一) 综合收益 总额											54,379,738.98		54,379,738.98	-3,872,375.43	50,507,363.55
(二) 所有者 投入和 减少资 本					-379,799.78								-379,799.78	-4,070,594.35	-4,450,394.13
1. 所有者 投入的 普通股														-1,113,058.56	-1,113,058.56
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					- 379, 799. 78							- 379, 799. 78	- 2,95 7,53 5.79	- 3,33 7,33 5.57	
(三) 利润分配								5,26 4,59 9.47				- 5,26 4,59 9.47			
1. 提取盈余公积							5,26 4,59 9.47					- 5,26 4,59 9.47			
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)															

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、本期期末余额	1,116.38				819,303,272.38				26,523.03		451,851,486.44		2,414,061,852.85	103,892,911.43	2,517,954,764.28

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、	1,116				820,2				26,52	118,3		2,081

上年 期末 余额	,383, 561.0 0				53,34 0.71				3,533 .03	30,86 6.97		,491, 301.7 1
加： ：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	1,116 ,383, 561.0 0				820,2 53,34 0.71				26,52 3,533 .03	118,3 30,86 6.97		2,081 ,491, 301.7 1
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)									16,80 7,211 .09	140,1 01.06 4.22		156,9 08,27 5.31
(一) 综 合收 益总 额										168,0 72,11 0.92		168,0 72,11 0.92
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本												
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股												

份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								16,807,211.09	-27,971,046.70			-11,163,835.61
1. 提取盈余公积								16,807,211.09	-16,807,211.09			
2. 对所有者(或股东)的分配									-11,163,835.61			-11,163,835.61
3. 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、本期期末余额	1,116,383,561.00				820,253,340.71				43,330,744.12	258,431,931.19		2,238,399,577.02

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,116,383,561.00				820,253,340.71				21,258,933.56	70,949,471.76		2,028,845,307.03
加：会计政策变更												
期差												

错更正												
他												
二、 本年期初 余额	1,116 ,383, 561.0 0				820,2 53,34 0.71				21,25 8,933 .56	70,94 9,471 .76		2,028 ,845, 307.0 3
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一”号 填列)									5,264 ,599. 47	47,38 1,395 .21		52,64 5,994 .68
(一) 综合收 益总额										52,64 5,994 .68		52,64 5,994 .68
(二) 所有者 投入和 减少资 本												
1. 所 有者 投入的 普通股												
2. 其 他权益 工具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支付 计入所 有者 权益的 金额												
4. 其 他												
(三)									5,264	-		



利 润 分 配										, 599. 47	5, 264 , 599. 47		
1. 提 取盈 余公 积										5, 264 , 599. 47	- 5, 264 , 599. 47		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配													
3. 其 他													
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转													
1. 资 本公 积转 增资 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、本期期末余额	1,116,383,561.00				820,253,340.71				26,523,533.03	118,330,866.97		2,081,491,301.71

### 三、公司基本情况

江苏五洋自控技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系徐州五洋科技有限公司（以下简称五洋自控公司），五洋自控公司系由自然人孙丹瑞和侯宝土共同出资组建，于2001年6月22日在江苏省徐州工商行政管理局登记注册，取得注册号为3203002105105的企业法人营业执照，设立时注册资本50万元。

本公司以2011年8月31日为基准日整体变更为股份有限公司，于2011年11月14日在江苏省徐州工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为9132030072931977X4的营业执照。公司现有注册资本人民币1,116,383,561.00元，股份总数1,116,383,561股（每股面值1元），截至2023年12月31日，有限售条件的流通股125,862,742股，无限售条件的流通股990,520,819股。公司股票于2015年2月17日在深圳证券交易所挂牌交易。公司总部位于江苏省徐州市。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为机械式停车设备、自动化设备研发、制造、销售、技术服务；停车场管理服务；信息系统集成服务；机电设备及配件（专营除外）、矿山机械设备及配件、液压设备及配件、环保专用设备及配件、洗选设备及配件、管型母线、电力控制与保护设备及配件的研制、生产、销售、安装、维修、租赁及技术服务（专项审批除外）；软件的开发、销售、安装及技术服务；房屋租赁；道路普通货物运输。

#### 3、财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准

则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事自动化设备研发、制造、销售等业务。本公司及各子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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注等相关说明。

### 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项占单项计提应收账款总额的 0.3%以上
重要的在建工程项目（预算金额）	公司将单项在建工程明细金额超过合并报表资产总额 0.3% 的认定为重要。

重要的非全资孙子公司	单个孙子公司净资产占合并报表净资产 9%以上，或少数股东权益占合并报表净资产的 3%以上且金额大于 10000 万元。
重要的应付账款、预付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占合并报表应付账款/其他应付款总额的 3%以上
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过合并报表资产总额 5%的认定为重要。
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 0.5\%$ 。
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、认定为重要。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收

益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位，且公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方向共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

在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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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。

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

### 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。



信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。	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，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算

应收账款/合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款/合同资产预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	40
3-5年	80
5年以上	100

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

## ③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

## ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### ⑤长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款——应收融资租赁款账期组合	五级风险分类	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，编制长期应收款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 长期应收款——应收融资租赁款五级风险分类法组合与整个存续期预期信用损失率对照表

风险类别	合同逾期（天）	预期信用损失率（%）
正常类	未逾期	1
关注类	逾期1-6个月（含）	2
次级类	逾期6-12个月（含）	25
可疑类	逾期12-24个月（含）	50
损失类	逾期24个月以上	100

## 12、应收票据

参照金融工具

## 13、应收账款

参照金融工具

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## 15、其他应收款

参照金融工具

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

### • （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

参照金融工具

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5%	19.00%-4.75%
通用设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

- 本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
- 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注

## 26、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可



销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限
土地使用权	40-50
专利权	3-6
非专利技术	10
特许经营权	12
停车场租赁合同权益	8-16

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本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；开发阶段为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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注

## 30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括使用权资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 34、预计负债

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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

(1) 主体车库及其安装服务、智能物流及仓储系统、自动化生产线设备、散料搬运核心装置、两站及机制砂设备、管型母线、固态电子盘及其他存储设备业务

属于在某一时刻履行的履约义务，在产品销售金额已经确定，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并由购货方验收（若按照合同约定需安装调试的，则双方在安装调试完成后验收），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 停车场运营业务

公司停车场运营业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占授权客户使用期限的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

### 39、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于2000元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

- 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

- 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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
--------------	--------------	------

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号—所得税》的规定进行追溯调整。

①本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

2022年度

受影响的报表项目	2022年12月31日（合并）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	53,988,050.16	60,166,930.73
递延所得税负债	22,259,254.79	28,724,797.53
盈余公积		
未分配利润	452,138,148.61	451,851,486.44

(续)

受影响的报表项目	2022年12月31日（合并）	
	调整前	调整后

利润表项目：		
所得税费用	570,604.40	857,266.57

对本公司母公司财务报表无影响。

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号，以下简称解释17号)，自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的归类

#### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。



### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （7）折旧和摊销

本公司对固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （8）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司

对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在相关资产和负债的附注中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	普通货物和软件产品销售按 13% 计算销项税、设备安装服务按 9% 计算销项税、维保服务按 6% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴，详见下表。

存在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
本公司、深圳市伟创自动化设备有限公司、广东伟创五洋智能设备有限公司、山东天辰智能停车有限公司、同方佰宜科技（北京）有限公司、江苏天沃重工科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

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）第一条规定，一般纳税人软件企业销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。五洋自控公司销售的“五洋液压卷带装置控制软件 V1.0”、“五洋液压拉紧装置控制软件 V1.0”、“五洋张紧绞车控制软件 V1.0”、“五洋盘式制动器控制软件 V1.0”软件与伟创自动化公司销售的“伟创车库控件系统软件 V1.0”、“伟创自动化仓库管理控制软件 V1.0”软件享受前述超税负部分增值税即征即退的税收优惠。

#### (2) 企业所得税

2020 年 12 月 2 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为 GR202032003868 的高新技术企业证书，2023 年 11 月 6 日，公司获得 GR202032003868 编号为 GR202032003868 的高新技术企业证书，按税法规定 2023-2025 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2021年12月23日，深圳市伟创自动化设备有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为GR202144201539的高新技术企业证书，按税法规定2021年-2023年减按15%的税率计缴企业所得税。

2021年12月20日，广东伟创五洋智能设备有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为GR202144002547的高新技术企业证书，按税法规定2021年-2023年减按15%的税率计缴企业所得税。

2021年12月7日，山东天辰智能停车有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的编号为GR202137002674的高新技术企业证书，按税法规定2021年-2023年减按15%的税率计缴企业所得税。

2021年12月21日，同方佰宜科技（北京）有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为GR202111006396的高新技术企业证书，按税法规定2021年-2023年减按15%的税率计缴企业所得税。

2022年10月12日，江苏天沃重工科技有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的编号为GR202232001348的高新技术企业证书，按税法规定2022-2024年减按15%的税率计缴企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,038.07	36,720.09
银行存款	349,415,808.92	276,294,888.68
其他货币资金	47,459,889.83	46,303,838.84
合计	396,984,736.82	322,635,447.61

其他说明：

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
承兑汇票保证金	20,334,471.22	21,284,689.21
保函保证金	18,220,004.03	15,631,380.86
信用证保证金		1,000,000.00
产业基金托管专项资金	5,976,357.45	6,753,874.42
微信、支付宝账户资金	2,929,057.13	1,633,894.35
合计	47,459,889.83	46,303,838.84

注：期末银行存款中，有项目共同管理资金 2,330,505.93 元使用受限，期末其他货币资金中，承兑汇票保证金 20,334,471.22 元、保函保证金 18,220,004.03 元、产业基金托管专项资金 5,976,357.45 元使用受限。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	390,219,462.82	247,374,388.89
其中：		
银行短期理财及结构性存款	390,219,462.82	247,374,388.89
其中：		
合计	390,219,462.82	247,374,388.89

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	9,986,255.47	32,075,381.26
合计	9,986,255.47	32,075,381.26

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						77,103.14	0.23%	77,103.14	100.00%	
其中：										
商业承兑汇票						77,103.14	0.23%	77,103.14	100.00%	
按组合计提坏账	10,511,847.87	100.00%	525,592.40	5.00%	9,986,255.47	33,763,559.22	99.77%	1,688,177.96	5.00%	32,075,381.26

账准备的应收票据										
其中：										
商业承兑汇票	10,511,847.87	100.00%	525,592.40	5.00%	9,986,255.47	33,763,559.22	99.77%	1,688,177.96	5.00%	32,075,381.26
合计	10,511,847.87		525,592.40		9,986,255.47	33,840,662.36		1,765,281.10		32,075,381.26

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	10,511,847.87	525,592.40	5.00%
合计	10,511,847.87	525,592.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,765,281.10	- 1,239,688.70				525,592.40
合计	1,765,281.10	- 1,239,688.70				525,592.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	584,282,589.93	535,973,546.83
1至2年	207,599,849.20	197,557,995.83
2至3年	168,933,490.43	178,484,363.10
3年以上	222,860,508.45	153,728,327.83
3至4年	128,052,499.55	76,392,930.24
4至5年	51,118,834.29	35,042,800.28
5年以上	43,689,174.61	42,292,597.31
合计	1,183,676,438.01	1,065,744,233.59

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	124,673,549.64	10.53%	124,673,549.64	100.00%		73,205,863.98	6.87%	59,340,970.66	81.06%	13,864,893.32
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,059,002,888.37	89.47%	227,759,793.76	21.51%	831,243,094.61	992,538,369.61	93.13%	210,559,515.01	21.21%	781,978,854.60
其中：										
账龄组合	1,059,002,888.37	89.47%	227,759,793.76	21.51%	831,243,094.61	992,538,369.61	93.13%	210,559,515.01	21.21%	781,978,854.60
合计	1,183,676,438.01		352,433,343.40		831,243,094.61	1,065,744,233.59		269,900,485.67		795,843,747.92

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市中科利 亨车库设备有 限公司	0.00	0.00	9,785,760.00	9,785,760.00	100.00%	预计无法全部 收回
甘肃恒源房地 产开发有限公司	8,095,106.28	8,095,106.28	8,095,106.28	8,095,106.28	100.00%	预计无法全部 收回
牡丹江德威建 材贸易有限公司	10,262,439.1 3	7,183,707.39	6,806,865.73	6,806,865.73	100.00%	预计无法全部 收回
大理海东开发 投资集团有限 公司	0.00	0.00	5,826,080.00	5,826,080.00	100.00%	预计无法全部 收回
陕西盛得辉置 业有限公司	0.00	0.00	5,793,191.87	5,793,191.87	100.00%	预计无法全部 收回
常州世茂新城 房地产开发有 限公司	5,700,314.40	2,850,157.20	5,700,314.40	5,700,314.40	100.00%	预计无法全部 收回
万宁南山融创 实业有限公司	0.00	0.00	5,642,054.14	5,642,054.14	100.00%	预计无法全部 收回
西安市建总工 程集团有限公司	0.00	0.00	5,224,698.79	5,224,698.79	100.00%	预计无法全部 收回
海南微城实业 有限公司	0.00	0.00	4,946,424.34	4,946,424.34	100.00%	预计无法全部 收回
郑州欣宇原房 地产开发有限 公司	4,665,210.57	3,732,168.46	4,665,210.57	4,665,210.57	100.00%	预计无法全部 收回
黄石奥山置业 有限公司	3,981,614.40	3,981,614.40	3,981,614.40	3,981,614.40	100.00%	预计无法全部 收回
江苏苏宁建材 有限公司	3,772,400.00	1,886,200.00	3,772,400.00	3,772,400.00	100.00%	预计无法全部 收回
廊坊市圣斌房 地产开发有限 公司	3,708,752.38	3,708,752.38	3,708,752.38	3,708,752.38	100.00%	预计无法全部 收回
天津兴航建材 销售有限公司	3,455,581.21	2,418,906.85	3,455,581.21	3,455,581.21	100.00%	预计无法全部 收回
贵阳九地房地 产开发有限公司	3,103,385.90	2,482,708.72	3,388,816.63	3,388,816.63	100.00%	预计无法全部 收回
陕西上林苑投 资开发有限公司	0.00	0.00	2,937,058.69	2,937,058.69	100.00%	预计无法全部 收回
泉州世茂新领 域置业有限公司	0.00	0.00	2,692,840.00	2,692,840.00	100.00%	预计无法全部 收回
涿州致远房地 产开发有限公司	2,027,054.00	2,027,054.00	2,027,054.00	2,027,054.00	100.00%	预计无法全部 收回
山西崇康房地 产开发有限公司	0.00	0.00	2,015,825.78	2,015,825.78	100.00%	预计无法全部 收回
山西合众瑞通	0.00	0.00	1,689,718.30	1,689,718.30	100.00%	预计无法全部

投资有限公司						收回
南京五道口置业有限公司	0.00	0.00	1,490,616.54	1,490,616.54	100.00%	预计无法全部收回
牡丹江茂源贸易有限公司	1,489,611.54	744,805.77	1,489,611.54	1,489,611.54	100.00%	预计无法全部收回
海南文昌之华置业发展有限公司	0.00	0.00	1,416,936.16	1,416,936.16	100.00%	预计无法全部收回
陕西欣阳房地产开发有限公司	0.00	0.00	1,273,803.06	1,273,803.06	100.00%	预计无法全部收回
泰兴市中南世纪城房地产发展有限公司	1,228,461.68	737,077.01	1,228,461.68	1,228,461.68	100.00%	预计无法全部收回
河南中创置业有限公司	1,085,742.95	868,594.36	1,085,742.95	1,085,742.95	100.00%	预计无法全部收回
珠海横琴华策投资控股有限公司	0.00	0.00	1,022,760.00	1,022,760.00	100.00%	预计无法全部收回
廊坊市精锐房地产开发有限公司	983,336.53	786,669.22	983,336.53	983,336.53	100.00%	预计无法全部收回
南通世茂房地产开发有限公司	1,165,725.00	932,580.00	944,215.40	944,215.40	100.00%	预计无法全部收回
上海昊川置业有限公司	1,134,897.00	907,917.60	928,620.00	928,620.00	100.00%	预计无法全部收回
漯河建业昌置业有限公司	0.00	0.00	920,900.00	920,900.00	100.00%	预计无法全部收回
广州市富晟房地产开发有限公司	915,048.00	915,048.00	915,048.00	915,048.00	100.00%	预计无法全部收回
深圳富茅房地产开发有限公司	902,000.00	902,000.00	902,000.00	902,000.00	100.00%	预计无法全部收回
元氏县文智停车服务有限公司	0.00	0.00	870,080.00	870,080.00	100.00%	预计无法全部收回
陕西金地佳和置业有限公司	0.00	0.00	799,680.00	799,680.00	100.00%	预计无法全部收回
安徽中汇国银德源置业有限公司	768,329.04	768,329.04	768,329.04	768,329.04	100.00%	预计无法全部收回
澄迈宜品居实业有限公司	0.00	0.00	740,949.25	740,949.25	100.00%	预计无法全部收回
绍兴宏景置业有限公司	943,110.00	471,555.00	739,634.27	739,634.27	100.00%	预计无法全部收回
深圳耀华创建房地产发展有限公司	0.00	0.00	714,475.00	714,475.00	100.00%	预计无法全部收回
无锡幸福基业房地产开发有限公司	698,677.84	698,677.84	698,677.84	698,677.84	100.00%	预计无法全部收回
山西融创现代置业有限公司	0.00	0.00	695,583.51	695,583.51	100.00%	预计无法全部收回
成都天合倍升置业有限公司	0.00	0.00	670,400.00	670,400.00	100.00%	预计无法全部收回



海南胜丽实业有限公司	0.00	0.00	669,961.99	669,961.99	100.00%	预计无法全部收回
天津天房融创置业有限公司	0.00	0.00	651,495.10	651,495.10	100.00%	预计无法全部收回
桂林桂加房地产有限公司	619,796.95	619,796.95	619,796.95	619,796.95	100.00%	预计无法全部收回
无锡融创城市建设有限公司	0.00	0.00	619,263.60	619,263.60	100.00%	预计无法全部收回
湖北省工业建筑集团有限公司海南分公司	600,000.00	360,000.00	599,999.73	599,999.73	100.00%	预计无法全部收回
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	0.00	0.00	591,000.03	591,000.03	100.00%	预计无法全部收回
河南中新置业有限公司	0.00	0.00	559,820.00	559,820.00	100.00%	预计无法全部收回
重庆庆科商贸有限公司	506,392.50	506,392.50	506,392.50	506,392.50	100.00%	预计无法全部收回
惠州仲恺创业广场发展有限公司	1,903,625.00	1,903,625.00	0.00	0.00		预计无法全部收回
山东白鹤(集团)有限公司	1,848,000.00	1,848,000.00	0.00	0.00		预计无法全部收回
南通世茂新纪元房地产开发有限公司	1,831,503.38	1,465,202.70	0.00	0.00		预计无法全部收回
广州市合富投资有限公司	1,651,836.00	1,651,836.00	0.00	0.00		预计无法全部收回
包头市大成机电设备有限责任公司	818,220.00	818,220.00	0.00	0.00		预计无法全部收回
南京九霄置业有限公司	638,231.00	638,231.00	0.00	0.00		预计无法全部收回
广东皇玛控股集团股份有限公司	525,632.00	525,632.00	0.00	0.00		预计无法全部收回
期末余额 50 万元以下合计	2,175,829.30	1,904,404.99	6,400,591.46	6,400,591.46	100.00%	预计无法全部收回
合计	73,205,863.98	59,340,970.66	124,673,549.64	124,673,549.64		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	580,855,758.74	29,042,788.00	5.00%
1-2 年	199,347,017.21	19,934,701.71	10.00%
2-3 年	125,049,379.27	50,019,751.70	40.00%
3-4 年	99,420,605.60	79,536,484.48	80.00%
4-5 年	25,520,298.43	20,416,238.74	80.00%
5 年以上	28,809,829.13	28,809,829.13	100.00%
合计	1,059,002,888.38	227,759,793.76	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	59,340,970.66	71,880,382.00		6,547,803.02		124,673,549.64
按组合计提坏账准备	210,559,515.01	36,432,690.90		19,232,412.15		227,759,793.76
合计	269,900,485.67	108,313,072.90		25,780,215.17		352,433,343.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,780,215.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	35,005,009.75	3,532,295.25	38,537,305.00	2.95%	1,926,865.25
第二名	22,299,523.15	2,884,960.00	25,184,483.15	1.92%	2,988,586.42
第三名	21,078,726.77	2,089,591.38	23,168,318.15	1.77%	2,316,831.82
第四名	20,118,119.00		20,118,119.00	1.54%	16,094,495.20
第五名	14,609,699.36	1,021,884.60	15,631,583.96	1.20%	781,579.20
合计	113,111,078.03	9,528,731.23	122,639,809.26	9.38%	24,108,357.89

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	124,270,668.20	19,191,216.05	105,079,452.15	161,423,203.59	13,944,289.04	147,478,914.55
合计	124,270,668.20	19,191,216.05	105,079,452.15	161,423,203.59	13,944,289.04	147,478,914.55

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提	5,478,245.01		231,318.00	
合计	5,478,245.01		231,318.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,192,168.63	39,537,420.99
合计	41,192,168.63	39,537,420.99

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	39,537,420.99		1,654,747.64		41,192,168.63	

注：本公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票汇总金额为 98,801,246.20 元，银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,720,631.40	55,496,294.50
合计	33,720,631.40	55,496,294.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	37,367,694.51	44,424,673.54
职工借款、备用金	13,005,055.80	15,718,887.06
钢结构合作开发保证金	2,200,000.00	4,400,000.00
往来及暂借款	3,161,912.10	6,226,814.56
应收股权转让款	1,000,000.00	10,091,800.00
其他	1,864,523.00	1,496,852.13
合计	58,599,185.41	82,359,027.29

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	19,381,807.30	25,759,550.70
1至2年	5,669,772.82	29,033,638.92
2至3年	13,985,757.51	4,967,775.14
3年以上	19,561,847.78	22,598,062.53
3至4年	3,969,525.36	8,264,200.35
4至5年	5,080,915.30	5,704,705.74
5年以上	10,511,407.12	8,629,156.44
合计	58,599,185.41	82,359,027.29

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										



其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,287,977.53	2,903,363.89	22,671,391.37	26,862,732.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-283,488.64	283,488.64		
——转入第三阶段		-1,398,575.75	1,398,575.75	
本期计提	-35,398.46	-1,085,423.29	2,498,636.24	1,377,814.49
本期核销		136,076.20	3,225,917.07	3,361,993.27
2023 年 12 月 31 日余额	969,090.43	566,777.29	23,342,686.29	24,878,554.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,361,993.27

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	10,993,045.96	1年以内、2-3年	18.76%	4,393,842.02
第二名	暂借款	2,623,036.87	1年以内	4.48%	131,151.84
第三名	保证金	2,200,000.00	5年以上	3.75%	2,200,000.00
第四名	保证金	1,782,562.23	5年以上	3.04%	1,782,562.23
第五名	保证金	1,610,000.00	3至4年	2.75%	1,288,000.00
合计		19,208,645.06		32.78%	9,795,556.09

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,807,193.04	79.73%	47,455,755.73	89.81%
1至2年	4,966,193.16	18.16%	1,825,485.67	3.45%
2至3年	371,138.11	1.36%	316,955.50	0.60%
3年以上	204,741.14	0.75%	3,246,894.85	6.14%
合计	27,349,265.45		52,845,091.75	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### 账龄1年以上的大额预付款项

单位名称	期末数	未结算原因
苏州卡茗特自动化设备有限公司	1,434,000.00	预付货款，尚未结算
深圳市新嘉宝建筑新型材料有限公司	1,107,903.29	预付货款，尚未结算
深圳市叶海防水建材有限公司	902,654.97	预付货款，尚未结算
山东奋锐锯业有限公司	853,083.91	预付货款，尚未结算
安徽赐金智能科技工程有限责任公司	760,877.75	预付货款，尚未结算
合计	5,058,519.92	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,251,738.43 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 30.17%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	116,791,671.34	2,404,873.60	114,386,797.74	144,775,674.92	1,208,871.02	143,566,803.90
在产品	180,035,458.47	1,739,227.82	178,296,230.65	291,395,158.87	2,976,765.91	288,418,392.96
库存商品	27,483,528.45	786,879.54	26,696,648.91	53,571,849.10	490,457.97	53,081,391.13
合计	324,310,658.26	4,930,980.96	319,379,677.30	489,742,682.89	4,676,094.90	485,066,587.99

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,208,871.02	1,196,002.58				2,404,873.60
在产品	2,976,765.91	1,392,790.59		2,630,328.68		1,739,227.82
库存商品	490,457.97	393,439.77		97,018.20		786,879.54
合计	4,676,094.90	2,982,232.94		2,727,346.88		4,930,980.96

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	32,866,786.53	36,024,125.18
合计	32,866,786.53	36,024,125.18

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税负值重分类	77,219,695.81	74,600,524.44
预缴企业所得税	1,857,675.58	1,742,679.32
其他待摊费用	500,682.72	363,773.37
合计	79,578,054.11	76,706,977.13

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利	本期计入其他综合收益的损	本期末累计计入其他综合收	本期末累计计入其他综合收	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其
------	------	------	--------------	--------------	--------------	--------------	-----------	--------------

			得	失	益的利得	益的损失		变动计入其他综合收益的原因
--	--	--	---	---	------	------	--	---------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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	
融资租赁款	50,233,815.82	5,760,717.56	44,473,098.26	31,744,617.54	4,502,289.82	27,242,327.72	10.08%-15.30%
合计	50,233,815.82	5,760,717.56	44,473,098.26	31,744,617.54	4,502,289.82	27,242,327.72	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
福建比硕停车运营股份有限公司	2,072,036.53				-451,310.86							1,620,725.67	



重庆 鸿达 智慧 城市 发展 有限 公司												
长安 停车 (西 安) 有 限 公 司	24,69 8.77				- 24,69 8.77							
小计	2,096 ,735. 30				- 476,0 09.63						1,620 ,725. 67	
合计	2,096 ,735. 30				- 476,0 09.63						1,620 ,725. 67	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	905,000.00	905,000.00
合计	905,000.00	905,000.00

其他说明：

### 权益工具投资明细

被投资单位	期末账面余额	上年年末账面余额
北京长熠投资中心（有限合伙）	875,000.00	875,000.00
西安忧泊商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	30,000.00	30,000.00
合计	905,000.00	905,000.00

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	453,600.00			453,600.00
2. 本期增加金额	1,762,023.55			1,762,023.55
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,215,623.55			2,215,623.55
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	30,523.50			30,523.50
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,523.50			30,523.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,185,100.05			2,185,100.05
2. 期初账面价值	453,600.00			453,600.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	318,869,294.67	342,437,610.37
合计	318,869,294.67	342,437,610.37

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	335,754,536.96	25,437,906.22	157,692,953.07	22,002,398.99	540,887,795.24
2. 本期增加金额	13,414,786.62	677,733.59	1,251,042.26	2,142,520.78	17,486,083.25
(1) 购置	5,117,888.92	677,733.59	1,251,042.26	2,142,520.78	9,189,185.55
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 类别调整	8,296,897.70				8,296,897.70
3. 本期减少金额		2,355,457.84	3,763,957.16	1,886,303.67	8,005,718.67
(1) 处置或报废		2,293,286.48	3,647,767.47	1,886,303.67	7,827,357.62
(2) 其他		62,171.36	116,189.69		178,361.05
4. 期末余额	349,169,323.58	23,760,181.97	155,180,038.17	22,258,616.10	550,368,159.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	109,433,074.16	15,230,047.51	58,833,120.67	14,953,942.53	198,450,184.87
2. 本期增加金额	16,580,762.36	3,734,108.77	13,222,178.07	1,897,192.31	35,434,241.51
(1) 计提	16,580,762.36	3,734,108.77	13,222,178.07	1,897,192.31	35,434,241.51
(2) 其他					
3. 本期减少金额		2,247,681.75	2,150,912.83	1,318,757.72	5,717,352.30
(1) 处置或报废		2,188,618.96	2,150,912.83	1,318,757.72	5,658,289.51
(2) 其他		59,062.79			59,062.79
4. 期末余额	126,013,836.52	16,716,474.53	69,904,385.91	15,532,377.12	228,167,074.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	3,331,791.07				3,331,791.07
(1) 计提	2,868,735.47				2,868,735.47
(2) 类别调整	463,055.60				463,055.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	3,331,791.07				3,331,791.07
四、账面价值					
1. 期末账面价值	219,823,695.99	7,043,707.44	85,275,652.26	6,726,238.98	318,869,294.67
2. 期初账面价值	226,321,462.80	10,207,858.71	98,859,832.40	7,048,456.46	342,437,610.37

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	800,713.44

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	22,684,690.75	尚在办理中

其他说明：

注：期末所有权或使用权受限制的固定资产情况详见本财务报表附注六、31之说明。

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,213,700.53	4,586,224.85
合计	14,213,700.53	4,586,224.85

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伟创华鑫研发中心	11,751,036.82		11,751,036.82	2,053,335.19		2,053,335.19
路内泊位改造	2,371,200.33		2,371,200.33	2,371,200.33		2,371,200.33
其他零星工程	91,463.38		91,463.38	161,689.33		161,689.33

合计	14,213,700.53		14,213,700.53	4,586,224.85		4,586,224.85
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
伟创华鑫研发中心		2,053,335.19	9,697,701.63			11,751,036.82						
合计		2,053,335.19	9,697,701.63			11,751,036.82						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	停车场地	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,500,000.00	16,842,041.43	263,848,592.41	282,190,633.84
2. 本期增加金额		703,961.87	7,856,655.46	8,560,617.33
3. 本期减少金额		2,536,389.12	5,109,465.11	7,645,854.23
(1) 变更租赁合同			5,109,465.11	5,109,465.11
(2) 退租		2,536,389.12		2,536,389.12
4. 期末余额	1,500,000.00	15,009,614.18	266,595,782.76	283,105,396.94
二、累计折旧				
1. 期初余额	760,396.29	4,222,512.83	89,682,899.94	94,665,809.06
2. 本期增加金额	59,405.94	3,298,206.34	14,520,226.86	17,877,839.14
(1) 计提	59,405.94	3,298,206.34	14,520,226.86	17,877,839.14
3. 本期减少金额		1,547,997.75	1,958,628.28	3,506,626.03
(1) 处置				
(2) 变更租赁合同			1,958,628.28	1,958,628.28
(3) 退租		1,547,997.75		1,547,997.75
4. 期末余额	819,802.23	5,972,721.42	102,244,498.52	109,037,022.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	680,197.77	9,036,892.76	164,351,284.24	174,068,374.77
2. 期初账面价值	739,603.71	12,619,528.60	174,165,692.47	187,524,824.78

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	停车场租赁合同权益	专用软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	73,911,279.39	23,308,206.04	300,000.00	56,394,902.85	101,809,500.00	1,203,859.26	256,927,747.54
2. 本期增加金额					6,660,000.00		6,660,000.00
(1) 购置					6,660,000.00		6,660,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	73,911,279.39	23,308,206.04	300,000.00	56,394,902.85	108,469,500.00	1,203,859.26	263,587,747.54
二、累计摊销							
1. 期初余额	14,804,510.51	17,790,807.47	300,000.00	10,230,054.81	19,442,180.19	825,611.25	63,393,164.23
2. 本期增加金额	977,813.05	2,199,192.01		3,830,179.82	6,619,476.73	52,839.24	13,679,500.85
(1) 计提	977,813.05	2,199,192.01		3,830,179.82	6,619,476.73	52,839.24	13,679,500.85
3. 本期减少金额							
(1) 处置							



4. 期末余额	15,782,323.56	19,989,999.48	300,000.00	14,060,234.63	26,061,656.92	878,450.49	77,072,665.08
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	58,128,955.83	3,318,206.56		42,334,668.22	82,407,843.08	325,408.77	186,515,082.46
2. 期初账面价值	59,106,768.88	5,517,398.57		46,164,848.04	82,367,319.81	378,248.01	193,534,583.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市伟创自动化设备有限公司	334,964,694.37					334,964,694.37
北京华逸奇科	13,425,367.5					13,425,367.5

贸有限公司	5				5
山东天辰智能 停车有限公司	167,156,998. 87				167,156,998. 87
北京泊创科技 有限公司	618,393.76				618,393.76
长安停车投资 管理（上海） 有限公司	25,362,863.6 8				25,362,863.6 8
重庆榕腾停车 场管理有限公司	1,635,099.45				1,635,099.45
合计	543,163,417. 68				543,163,417. 68

## （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京华逸奇科 贸有限公司	13,425,367.5 5					13,425,367.5 5
山东天辰智能 停车有限公司	116,658,090. 71					116,658,090. 71
北京泊创科技 有限公司	618,393.76					618,393.76
长安停车投资 管理（上海） 有限公司	4,860,545.04	1,620,181.68				6,480,726.72
重庆榕腾停车 场管理有限公司	85,682.07	85,682.07				171,364.14
合计	135,648,079. 13	1,705,863.75				137,353,942. 88

## （3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### ①深圳市伟创自动化设备有限公司

本公司 2015 年度以发行股份及支付现金的方式购买伟创自动化 100%股权，交易定价系以中联资产评估集团有限公司（以下简称中联评估公司）以 2015 年 6 月 30 日为评估基准日，对伟创自动化 100%的股东权益价值以收益法确定的评估价值为基础，经交易各方协商确定交易价格为 55,000 万元。上述合并对价与合并日（即 2015 年 11 月 30 日）伟创自动化可辨认净资产的公允价值差额 334,964,694.37 元在合并报表中确认为商誉。

商誉所在资产组相关信息

项目	固定资产、无形资产、在建工程等可辨认资产
资产组的账面价值	191,801,766.97

分摊至本资产组的商誉账面价值	334,964,694.37
包含商誉的资产组的账面价值	526,766,461.34
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

#### 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，以伟创自动化公司 2024 年-2028 年度的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 9.82%（2022 年：10.40%），预测期以后的现金流量按 2028 年现金流量为基础推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（沃克森评报字(2024)第 0778 号），包含商誉的资产组未来现金流量现值为 54,767.88 万元，高于账面价值 52,676.65 万元，商誉未出现减值情形。

#### ②山东天辰智能停车有限公司

2017 年度公司以发行股份及支付现金的方式购买天辰智能公司 100%股权，交易定价系以中联评估公司以 2016 年 12 月 31 日为评估基准日，对天辰智能公司 100%的股东权益价值以收益法确定的评估价值为基础，经交易各方协商确定交易价格为 25,000 万元。上述合并对价与合并日（即 2017 年 10 月 18 日）天辰智能公司可辨认净资产的公允价值差额 167,156,998.87 元在合并报表中确认为商誉。2020 年度，根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（沃克森评报字（2021）第 0514 号）评估的包含商誉的资产组未来现金流量现值与账面价值的差额确认商誉减值损失 3,710.90 万元。2021 年度，根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（沃克森评国际报字（2022）第 0595 号）评估的包含商誉的资产组未来现金流量现值与账面价值的差额确认商誉减值损失 7,137.28 万元。2022 年度，根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（沃克森评国际报字（2023）第 0698 号）评估的包含商誉的资产组未来现金流量现值与账面价值的差额确认商誉减值损失 817.63 万元。

#### 商誉所在资产组相关信息

项 目	固定资产、无形资产、在建工程等可辨认资产
资产组的账面价值	40,216,545.81
分摊至本资产组的商誉账面价值	50,498,908.16
包含商誉的资产组的账面价值	90,715,453.97
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

#### 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，以天辰智能公司 2024 年-2028 年度的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 9.15%（2022 年：10.92%），预测期以后的现金流量按 2028 年现金流量为基础推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《评估报告》（沃克森评报字（2024）第 0802 号），包含商誉的资产组未来现金流量现值为 9,897.45 万元，高于账面价值 9,071.55 万元，商誉未出现减值情形。

#### ③长安停车投资管理（上海）有限公司

本公司子公司五洋智慧交通（徐州）公司以支付现金的方式购买长安投资公司 100%的股权，交易定价系以北京华亚正信评估有限公司以 2019 年 4 月 30 日为评估基准日，对长安投资公司 100%的股东权益价值以收益法确定的评估价值为基础，经交易各方协商确定交易价格为 247,180,000.00 元。五洋智慧交通（徐州）公司聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司以 2019 年 12 月 31 日为评估基准日对收购的长安投资公司进行合并对价分摊涉及的可辨认净资产项目进行价值评估，出具了《咨询报告》（沃克森咨报字（2020）第 0601 号），评估增值 10,262.48 万元，主要系停车场租赁合同权益，长安投资公司将其计入无形资产 101,809,500.00 元，与账面价值形成的暂时性差异确认为递延所得税负债 25,452,375.00 元，

经上述调整后的长安投资公司可辨认净资产的公允价值为 221,817,136.32 元。公司支付的合并对价与合并日（2020 年 1 月 2 日）长安投资公司调整后的可辨认净资产的公允价值差额 25,362,863.68 元在合并报表中确认为商誉。本期因确认递延所得税负债而形成的商誉随着递延所得税负债的转回计提同等金额的商誉减值准备，计提商誉减值准备金额为 1,620,181.68 元，截止 2023 年末，因确认递延所得税负债而形成的商誉随着递延所得税负债的转回共计提商誉减值准备 6,480,726.72 元。

#### ④重庆榕腾停车场管理有限公司

本公司本期以支付现金的方式购买重庆榕腾停车场管理有限公司 100%的股权，交易定价系以沃克森(北京)国际资产评估有限公司以 2021 年 11 月 30 日为评估基准日，对重庆榕腾停车场管理有限公司 100%的股东权益价值以收益法确定的评估价值为基础，经交易各方协商确定交易价格为 16,700,000.00 元。根据沃克森国际评报字(2021)第 2286 号资产评估报告，重庆榕腾停车场管理有限公司固定资产评估增值 706.93 万元，与账面价值形成的暂时性差异确认递延所得税负债 1,759,632.66 元，公司支付的合并对价与合并日重庆榕腾停车场管理有限公司调整后的可辨认净资产公允价值的差额 1,635,099.45 元在合并报表中确认为商誉。本期因确认递延所得税负债而形成的商誉随着递延所得税负债的转回同比例计提商誉减值准备，计提商誉减值准备金额为 85,682.07 元，截止 2023 年末，因确认递延所得税负债而形成的商誉随着递延所得税负债的转回共计提商誉减值准备 171,364.14 元。

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,389,403.79	1,473,512.03	1,663,203.85		1,199,711.97
停车场工程支出	3,170,485.90	1,448,657.54	1,736,356.17		2,882,787.27
合计	4,559,889.69	2,922,169.57	3,399,560.02		4,082,499.24

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	384,527,513.22	58,674,471.40	307,791,592.41	46,658,607.18
内部交易未实现利润	30,868,571.90	4,630,285.78	25,855,008.03	3,878,251.21
递延收益	28,916,741.41	4,337,511.21	23,007,945.14	3,451,191.77
租赁负债	23,811,690.79	5,266,716.31	28,831,800.81	6,178,880.57
合计	468,124,517.32	72,908,984.70	385,486,346.39	60,166,930.73

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	82,187,461.10	20,546,865.29	89,037,019.13	22,259,254.79
使用权资产	24,985,770.86	5,316,553.42	30,742,881.91	6,465,542.74
合计	107,173,231.96	25,863,418.71	119,779,901.04	28,724,797.53

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		72,908,984.70		60,166,930.73
递延所得税负债		25,863,418.71		28,724,797.53

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付停车场长期租赁款	2,149,786.79		2,149,786.79	3,949,786.79		3,949,786.79
预付长期资产购置款	45,850,662.36	5,528,875.50	40,321,786.86	43,001,932.00	4,000,424.02	39,001,507.98
合计	48,000,449.15	5,528,875.50	42,471,573.65	46,951,718.79	4,000,424.02	42,951,294.77

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		46,861,338.63	承兑汇票、保函、信用证保证金及产业基金托管专项资金、项目共同管理资金			54,960,616.82	承兑汇票、保函、信用证保证金及产业基金托管专项资金、项目共同管理资金	
固定资产		50,237,412.88	用于借款及票据抵押			89,627,072.64	用于借款及票据抵押	
无形资产		14,081,235.06	用于借款及票据抵押			33,120,693.55	用于借款抵押	
合计		111,179,986.57				177,708,383.01		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	
保证借款	58,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
抵押兼保证借款		30,000,000.00
信用证贴现	8,000,000.00	10,000,000.00
应付短期借款利息	188,750.00	39,236.14
合计	114,188,750.00	70,039,236.14

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,323,405.00	65,815,206.86
合计	49,323,405.00	65,815,206.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品款、劳务款	287,900,634.09	285,714,218.83
应付工程款、设备款	3,024,509.49	14,439,456.01
合计	290,925,143.58	300,153,674.84

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	70,355,270.45	77,953,168.13
合计	70,355,270.45	77,953,168.13

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂借款	276,041.09	376,041.09
保证金	10,981,622.13	8,954,000.52
应计未付市场推广费	39,995,978.63	31,944,646.04
应付代垫款	10,482,851.14	25,542,565.46
应付暂收款	558,255.05	2,685,743.64
应付股权转让款	3,000,000.00	3,000,000.00
代扣代缴	8,082.08	
往来款	1,676,496.00	
其他	3,375,944.33	5,450,171.38



合计	70,355,270.45	77,953,168.13
----	---------------	---------------

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收停车租金	8,657,566.60	7,586,869.35
合计	8,657,566.60	7,586,869.35

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	221,146,790.75	228,731,990.13
合计	221,146,790.75	228,731,990.13

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,805,113.99	144,476,421.99	146,344,555.51	14,936,980.47
二、离职后福利-设定提存计划	356,918.86	13,427,100.41	13,742,322.46	41,696.81
三、辞退福利		3,632,262.93	3,543,562.93	88,700.00
合计	17,162,032.85	161,535,785.33	163,630,440.90	15,067,377.28

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,981,474.92	130,499,707.29	132,033,193.96	13,447,988.25
2、职工福利费	133,274.18	2,991,180.54	3,028,778.22	95,676.50
3、社会保险费	212,452.49	6,743,575.85	6,909,913.09	46,115.25
其中：医疗保险费	208,284.98	4,951,021.85	5,113,741.92	45,564.91
工伤保险费	4,105.38	920,816.50	924,411.54	510.34
生育保险费	62.13	871,737.50	871,759.63	40.00
4、住房公积金	236,821.23	3,933,059.49	4,064,227.72	105,653.00
5、工会经费和职工教育经费	1,241,091.17	308,898.82	308,442.52	1,241,547.47
合计	16,805,113.99	144,476,421.99	146,344,555.51	14,936,980.47

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	343,345.25	12,518,320.59	12,821,050.73	40,615.11
2、失业保险费	13,573.61	908,779.82	921,271.73	1,081.70
合计	356,918.86	13,427,100.41	13,742,322.46	41,696.81

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,554,626.26	38,141,180.26
企业所得税	16,359,284.93	23,150,873.50
个人所得税	335,206.13	504,899.81
城市维护建设税	523,483.64	1,291,415.40
房产税	1,067,211.04	462,832.82

土地使用税	424,048.05	264,976.76
印花税	352,857.63	496,882.15
教育费附加	440,132.03	977,682.71
水资源税	2,884.50	2,760.00
合计	46,059,734.21	65,293,503.41

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	53,988,190.69	56,091,530.91
已背书未到期的商业承兑汇票	1,050,000.00	30,932,825.80
合计	55,038,190.69	87,024,356.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		---											---

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房屋租赁	9,953,637.62	12,731,562.12
停车场地租赁	79,363,204.16	93,602,670.23
未确认融资费用	-25,460,823.80	-30,723,039.88
合计	63,856,017.98	75,611,192.47

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,007,945.14	9,500,000.00	3,591,203.73	28,916,741.41	收到政府补助
合计	23,007,945.14	9,500,000.00	3,591,203.73	28,916,741.41	

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
年产千万吨级建筑固废高效制砂成套装备研发及产业化补助	9,091,864.71	1,000,000.00		2,447,071.73	7,644,792.98	与资产相关
天辰智能公司土地出让金返还	13,916,080.43			336,344.40	13,579,736.03	与资产相关
高频响高可靠数字阀控式重载柔性制动装备研发及产业化		5,500,000.00			5,500,000.00	与资产相关
AI+高效固废制砂除尘一体机研发及成果转化		3,000,000.00		807,787.60	2,192,212.40	与资产相关
合计	23,007,945.14	9,500,000.00		3,591,203.73	28,916,741.41	—

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,116,383,561.00						1,116,383,561.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	817,738,452.93	777,682.50		818,516,135.43
其他资本公积	1,564,819.45			1,564,819.45
合计	819,303,272.38	777,682.50		820,080,954.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少系本期对子公司增资引起少数股东权益变动导致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,523,533.03	16,807,211.09		43,330,744.12
合计	26,523,533.03	16,807,211.09		43,330,744.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	451,851,486.44	402,736,346.93
调整后期初未分配利润	451,851,486.44	402,736,346.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,001,927.58	54,379,738.98
减：提取法定盈余公积	16,807,211.09	5,264,599.47
应付普通股股利	11,163,835.61	
期末未分配利润	464,882,367.32	451,851,486.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。



5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,355,592,934.18	976,328,407.31	1,444,138,407.72	1,074,152,614.56
其他业务	6,299,112.88	3,631,033.25	13,765,565.17	6,987,706.93
合计	1,361,892,047.06	979,959,440.56	1,457,903,972.89	1,081,140,321.49

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
立体车库及其安装服务					771,968,416.73	551,374,207.95	771,968,416.73	551,374,207.95
智能物流及仓储系统					106,522,307.32	89,652,626.41	106,522,307.32	89,652,626.41
自动化生产线设备					135,585,654.06	104,697,721.65	135,585,654.06	104,697,721.65
散料搬运核心装置					185,944,189.43	113,807,590.66	185,944,189.43	113,807,590.66
两站及机制砂设备					56,566,219.09	44,131,343.20	56,566,219.09	44,131,343.20
固态电子盘及其他存储设备					849,557.52	447,358.08	849,557.52	447,358.08
融资租赁利息收入					7,564,559.04		7,564,559.04	
停车场运营					90,592,030.99	72,217,559.36	90,592,030.99	72,217,559.36
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
专用设备制造业					1,256,586,786.63	903,663,489.87	1,256,586,786.63	903,663,489.87
其他电子设备制造业					849,557.52	447,358.08	849,557.52	447,358.08
金融服务业					7,564,559.04		7,564,559.04	

停车场运营					90,592,030.99	72,217,559.36	90,592,030.99	72,217,559.36
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认收入					1,265,000,903.19	904,110,847.95	1,265,000,903.19	904,110,847.95
在某一时段确认收入					90,592,030.99	72,217,559.36	90,592,030.99	72,217,559.36
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计					1,355,592,934.18	976,328,407.31	1,355,592,934.18	976,328,407.31

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	4,266,280.98	4,177,730.97
教育费附加	3,317,362.42	3,231,712.92
房产税	2,493,191.25	2,148,807.24
土地使用税	1,432,419.49	1,359,437.76
印花税	748,064.31	771,055.72
车船税	11,820.72	8,530.00
环境保护税	5,058.85	14,125.36
其他	37,414.27	19,265.97
合计	12,311,612.29	11,730,665.94

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加费用	29,499,314.43	30,580,179.95
办公费	8,977,300.31	12,094,860.33
折旧摊销费用	14,023,939.44	12,461,908.81
咨询服务费	13,556,008.32	12,355,265.94
差旅费	3,704,538.97	3,528,399.11
业务招待费	4,463,999.25	3,841,945.18
其他	2,454,636.03	2,793,014.94
合计	76,679,736.75	77,655,574.26

其他说明：

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	21,575,094.07	36,914,716.69
工资及附加费用	25,743,671.77	30,003,298.57
差旅费	13,158,906.31	11,782,386.94
业务招待费	11,362,934.57	9,191,158.74
办公费	10,774,279.81	6,802,543.69
车辆费	3,267,891.69	2,242,484.53
折旧摊销费用	2,813,945.54	2,522,036.19
其他	403,036.16	442,856.12
合计	89,099,759.92	99,901,481.47

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接投入	49,664,896.34	56,384,678.76
人员人工	36,747,250.40	40,758,378.22
其他费用	2,308,142.92	1,066,265.87
折旧费用与长期费用摊销	1,455,197.68	1,384,023.77
合计	90,175,487.34	99,593,346.62

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,248,446.01	12,281,842.03
利息收入（以“-”列示）	-3,997,464.19	-3,652,412.02
汇兑损益	95,697.51	-1,106,309.78
未确认融资费用	3,038,646.44	3,044,311.68
其他	1,076,151.35	850,850.52
合计	2,461,477.12	11,418,282.43

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,591,203.73	2,244,860.63
与收益相关的政府补助	34,138,754.24	20,501,481.60
进项税加计扣除抵减	4,637,659.11	73,990.42
贫困建卡及退役军人减免增值税		298,500.00
个税手续费返还	21,313.97	28,019.64
合计	42,388,931.05	23,146,852.29

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-476,009.63	-1,018,653.23
处置长期股权投资产生的投资收益	898,333.33	2,814,749.20
债务重组收益	-825,335.01	
山东天辰智能停车有限公司业绩补偿		23,500,000.00
理财产品及结构性存款收益	5,794,958.38	9,433,469.68
合计	5,391,947.07	34,729,565.65

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,239,688.70	5,335,320.37
应收账款坏账损失	-108,313,072.90	-65,854,139.42
其他应收款坏账损失	-1,377,814.49	-3,378,827.42
长期应收款坏账损失	-1,226,535.43	-1,861,016.59
合计	-109,677,734.12	-65,758,663.06

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,982,232.94	-4,556,661.28
四、固定资产减值损失	-2,868,735.47	
十、商誉减值损失	-1,705,863.75	-9,882,159.79
十一、合同资产减值损失	-5,478,245.01	-190,010.79
十二、其他	-1,991,507.08	-2,274,950.60
合计	-15,026,584.25	-16,903,782.46

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	377,506.59	1,652,436.92

使用权资产处置利得或损失	2,447,483.78	1,672,471.33
合计	2,824,990.37	3,324,908.25

#### 74、营业外收入

单位：元

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
无法支付款项	1,275,980.24	644,307.82	1,275,980.24
罚没收入	548,326.12	47,000.00	548,326.12
其他	572,225.61	301,037.67	572,225.61
合计	2,396,531.97	992,345.49	2,396,531.97

其他说明：

#### 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	12,000.00	5,000.00	12,000.00
固定资产毁损报废损失	454,701.40	14,712.27	454,701.40
赔偿支出	4,395.00	2,831,031.43	4,395.00
非常损失	257,908.97		257,908.97
滞纳金	594,248.25	72,945.00	594,248.25
罚款支出	124,216.31	496,481.12	124,216.31
违约金		345,719.47	
其他	408,590.96	865,007.43	408,590.96
合计	1,856,060.89	4,630,896.72	1,856,060.89

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,398,136.73	11,189,618.19
递延所得税费用	-15,603,432.79	-10,332,351.62
合计	-5,205,296.06	857,266.57

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,646,554.28

按法定/适用税率计算的所得税费用	5,646,983.14
子公司适用不同税率的影响	-1,897,840.01
调整以前期间所得税的影响	1,118,787.74
非应税收入的影响	-751,128.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,403,625.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,310,431.79
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	3,888,106.74
研发费加计扣除对所得税的影响	-11,303,398.71
所得税费用	-5,205,296.06

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	23,608,803.03	19,238,014.20
收到押金保证金	2,027,621.61	5,748,600.25
收到利息收入	3,997,464.19	3,652,412.02
收到的其他及往来款净额	22,852,772.00	15,184,604.23
合计	52,486,660.83	43,823,630.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付办公、差旅、招待费等	52,441,959.22	47,241,293.99
市场推广费、运输装卸费等	24,842,985.76	35,451,168.84
支付技术开发服务、检验费等	2,446,631.50	2,606,747.37
支付押金保证金	17,166,854.64	220,042.00
支付咨询服务费等	13,556,008.32	12,355,265.94
支付其他往来款净额及费用等	36,823,665.39	13,813,365.76
合计	147,278,104.83	111,687,883.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品、结构性存款及利息	1,788,722,397.41	2,116,403,369.45
赎回基金托管账户资金		81,390.09
收到的业绩补偿款		23,500,000.00
合计	1,788,722,397.41	2,139,984,759.54

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财及结构性存款	1,931,567,471.34	2,020,759,045.72
合计	1,931,567,471.34	2,020,759,045.72

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资性质的票据贴现		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权		600,000.00
子公司归还少数股东暂借款		1,760,343.60
子公司同比例减资退还给少数股东部分		7,113,058.56
偿还租赁负债	7,020,357.48	31,694,902.40
支付保理手续费		1,869,956.56
合计	7,020,357.48	43,038,261.12



支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,851,850.34	50,507,363.55
加：资产减值准备	15,026,584.25	16,903,782.46
信用减值损失	109,677,734.12	65,758,663.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,342,604.15	56,139,511.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,679,500.85	13,526,280.14
长期待摊费用摊销	3,399,560.02	3,245,823.43
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）	-2,824,990.37	-3,324,908.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	454,701.40	14,712.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,382,789.96	14,219,843.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,391,947.07	-34,729,565.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,742,053.97	-8,712,169.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,861,378.82	-1,620,181.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	165,432,024.63	135,002,962.33
经营性应收项目的减少（增加	-27,080,704.54	86,527,113.57

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-133,078,787.96	-210,367,054.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	225,267,486.99	183,092,176.27
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	350,123,398.19	267,674,830.79
减: 现金的期初余额	267,674,830.79	243,050,271.99
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	82,448,567.40	24,624,558.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	350,123,398.19	267,674,830.79
其中: 库存现金	109,038.07	36,720.09
可随时用于支付的银行存款	347,085,302.99	266,004,216.35

可随时用于支付的其他货币资金	2,929,057.13	1,633,894.35
三、期末现金及现金等价物余额	350,123,398.19	267,674,830.79

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	70,039,236.14	126,000,000.00	188,750.00	80,000,000.00	2,039,236.14	114,188,750.00
租赁负债	75,611,192.47		3,395,066.38	7,020,357.48	8,129,883.39	63,856,017.98
合计	145,650,428.61	126,000,000.00	3,583,816.38	87,020,357.48	10,169,119.53	178,044,767.98

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	4.36	7.0827	30.88
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元	1,173,901.80	7.0827	8,314,394.28
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	49,664,896.34	56,384,678.76
人员人工	36,747,250.40	40,758,378.22
其他费用	2,308,142.92	1,066,265.87
折旧费用与长期费用摊销	1,455,197.68	1,384,023.77
合计	90,175,487.34	99,593,346.62
其中：费用化研发支出	90,175,487.34	99,593,346.62

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
北京五洋石景停车	2023年07月21	11,000,000.00	100.00%	设立	2023年07月21	支付款项、工商	548,555.48	-	54,939.3

场管理有 限公司	日				日	变更		5	
-------------	---	--	--	--	---	----	--	---	--

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金 额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		

应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形



是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023年7月21日，设立子公司北京五洋石景停车场管理有限公司，持股比例100%。

## 6、其他

## 十、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

单位：元

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	
徐州五洋科技有限公司	30,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
江苏天沃重工科技有限公司	115,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
江苏五岳科技实业有限公司	10,000,000.00	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市伟创自动化设备有限公司	738,000,000.00	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
山东天辰智能停车有限公司	80,000,000.00	山东德州	山东德州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
广东伟创五洋智能设备有限公司	200,000,000.00	广东东莞	广东东莞	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
东莞市伟创华鑫自动化设备有限公司	338,000,000.00	广东东莞	广东东莞	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
昆明五洋伟创停车服务有限公司	30,000,000.00	云南昆明	云南昆明	制造业		100.00%	设立
安徽惠邦融资租赁有限公司	102,745,456.09	安徽合肥	安徽合肥	租赁业	97.41%		设立
深圳市前海弘毅华浩投资有限公司	60,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业	60.00%		设立
北京华逸奇科贸有限公	10,000,000.00	北京	北京	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并

司								
同方佰宜科技（北京）有限公司	10,000,000.00	北京	北京	服务业		70.00%	非同一控制下企业合并	
抚州五洋智慧交通产业发展有限公司	100,000,000.00	江西抚州	江西抚州	服务业		70.00%	设立	
徐州惠盛五洋智能装备产业基金合伙企业（有限合伙）	502,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	产业基金		59.75%	0.21%	设立
五洋智慧交通产业（徐州）有限公司	80,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	服务业		1.79%	57.10%	设立
北京泊创科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	软件开发业			60.00%	非同一控制下企业合并
长安停车投资管理（上海）有限公司	50,000,000.00	上海	上海	服务业			100.00%	非同一控制下企业合并
迈泊停车管理（上海）有限公司	10,000,000.00	上海	上海	服务业			100.00%	非同一控制下企业合并
上海长太投资中心（有限合伙）	73,000,000.00	上海	上海	服务业			100.00%	非同一控制下企业合并
上海常鹏投资中心（有限合伙）	60,000,000.00	上海	上海	服务业			100.00%	非同一控制下企业合并
北京长静投资中心（有限合伙）	35,000,000.00	上海	上海	服务业			100.00%	非同一控制下企业合并
五洋智慧交通产业（东莞）有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	服务业			67.00%	设立
徐州五洋停车服务有限公司	10,000,000.00	江苏徐州	江苏徐州	服务业		67.00%		设立
宜春市智慧停车科技有限公司	10,000,000.00	宜春	宜春	服务业			95.00%	设立
重庆榕腾停车场管理有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	服务业		100.00%		非同一控制下企业合并
重庆赢多多商业管理有限公司	30,000,000.00	重庆	重庆	服务业		100.00%		非同一控制下企业合并
北京五洋石景停车场管理有限公司	11,000,000.00	北京	北京	公共设施管理业		100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
徐州韋盛五洋智能装备产业基金合伙企业（有限合伙）	40.04%	3,001,045.62		100,074,874.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
徐州韋盛五洋智能装备产业基金合伙企业（有限合伙）	40,558,886.40	286,579,137.61	327,138,024.01	18,529,525.28	77,397,812.22	95,927,337.50	37,675,758.49	296,188,103.93	333,863,862.42	21,487,942.40	89,408,060.24	110,896,002.64

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徐州韋盛	62,941,46	8,004,185	8,004,185	10,786,62	72,221,68	5,003,844	5,003,844	24,020,93

五洋智能装备产业基金合伙企业（有限合伙）	7.38	.73	.73	4.48	0.55	.94	.94	7.94
----------------------	------	-----	-----	------	------	-----	-----	------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司 2023 年 8 月对子公司安徽惠邦融资租赁有限公司增加注册资本 60,000,000.00 元，少数股东未出资，公司对其持股比例变更为 97.41%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建比硕停车运营股份有限公司	福建南平	福建南平	服务业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,745,805.33	7,770,769.18
非流动资产	2,963,533.98	3,571,307.25
资产合计	8,709,339.31	11,342,076.43
流动负债	3,367,625.73	4,495,993.33
非流动负债		
负债合计	3,367,625.73	4,495,993.33
少数股东权益	-60,705.33	-60,705.33
归属于母公司股东权益	5,402,418.91	6,906,788.43
按持股比例计算的净资产份额	1,620,725.67	2,072,036.53
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,620,725.67	2,072,036.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,761,902.98	5,224,215.41
净利润	-1,504,369.52	-1,302,657.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,504,369.52	-1,302,657.58
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,007,945.14	9,500,000.00		3,591,203.73		28,916,741.41	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	34,138,754.24	20,501,481.60

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1、信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：



① 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

② 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额变动情况详见附注中信息。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 9.56%(2022 年 12 月 31 日：7.09%)源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有其他担保物或其他信用增级，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
银行理财产品			390,219,462.82	390,219,462.82
应收款项融资			41,192,168.63	41,192,168.63
其他非流动金融资产			905,000.00	905,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

(1) 对于持有非保本浮动收益类的银行理财产品，公司采用购买成本确定其公允价值。

(2) 对于持有的应收票据，公司采用票面金额确定其公允价值。

(3) 因被投资企业北京长熠投资中心（有限合伙）、忧泊商务（西安忧泊商务信息咨询合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
侯友夫、蔡敏家族				19.74%	19.74%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

## 4、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
林伟通	公司董事、董事长

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
长安停车（西安）有限公司	设备			否	305,250.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

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)		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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
侯友夫	房屋					992,606.16	84,322.24	103,820.77		614,956.32	
林伟通	房屋					1,000,456.21	84,987.97	104,640.72		619,814.16	
合计						1,993,062.37	169,310.21	208,461.49		1,234,770.48	

关联租赁情况说明

本公司承租侯友夫先生的房屋原合同于 2021 年 12 月 31 日到期, 2022 年公司与侯友夫先生签订 5 年租赁协议, 确认使用权资产 3,074,781.48 元。

本公司承租林伟通先生的房屋原合同于 2021 年 12 月 31 日到期, 2022 年公司与林伟通先生签订 5 年租赁协议, 确认使用权资产 3,099,070.89 元。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏天沃重工科技有限公司	18,000,000.00		2024年10月19日	否
深圳市伟创自动化设备有限公司	20,000,000.00		2024年01月03日	否
深圳市伟创自动化设备有限公司	10,000,000.00		2024年03月23日	否
深圳市伟创自动化设备有限公司	5,000,000.00		2024年02月15日	否
深圳市伟创自动化设备有限公司	10,000,000.00		2024年06月06日	否
山东天辰智能停车有限公司	200,000.00		2024年03月26日	否
山东天辰智能停车有限公司	20,393,535.00		2024年04月30日	否
山东天辰智能停车有限公司	9,515,900.00		2024年06月21日	否
山东天辰智能停车有限公司	241,473.20		2023年12月31日	是
山东天辰智能停车有限公司	6,492,543.05		2026年02月28日	否
山东天辰智能停车有限公司	2,397,587.23		2024年06月30日	否
深圳市伟创自动化设备有限公司	38,330,196.50		2026年09月30日	否
深圳市伟创自动化设备有限公司	3,272,221.99		2025年06月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州五洋科技有限公司	5,000.00		2024年05月30日	否
徐州五洋科技有限公司	7,750.00		2024年11月22日	否
徐州五洋科技有限公司	9,900.00		2025年01月07日	否
徐州五洋科技有限公司	372,600.00		2024年02月23日	否
徐州五洋科技有限公司	20,000.00		2024年04月01日	否
徐州五洋科技有限公司	8,000,000.00		2024年01月25日	否
徐州五洋科技有限公司	28,000,000.00		2024年11月03日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,047,400.33	2,911,490.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	徐州苏兴金属材料有限公司	499,586.46	499,586.46
应付账款	济南天辰机器集团有限公司		500,000.00
应付账款	长安停车(西安)有限公司		28,437.00
租赁负债	侯友夫	1,733,713.61	1,822,681.59
租赁负债	林伟通	1,747,402.17	1,837,068.71
合计		3,481,115.78	3,659,750.30

7、关联方承诺

8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 借款和票据抵押

借款单位	质\抵押权人	质\抵押物	质\抵押物 账面价值	质\抵押合同项下融资情况			备注
				类别	融资金额	最后到期日	
本公司	招商银行股份有限公司徐州分行营业部	房屋建筑物	64,318,647.94	借款	28,000,000.00	2024-11-3	徐州五洋科技有限公司以自有土地及房屋建筑物提供抵押担保
本公司	招商银行股份有限公司徐州分行营业部	房屋建筑物		信用证	8,000,000.00	2024-1-25	
江苏天沃重工科技有限公司	招商银行股份有限公司徐州分行营业部	房屋建筑物		保证兼抵押借款	18,000,000.00	2024-10-19	
合计			64,318,647.94		54,000,000.00		

#### (2) 借款和票据保证

被担保人	担保人	融资金金融机构	类别	融资余额	最后到期日	备注
------	-----	---------	----	------	-------	----



本公司	招商银行股份有限公司徐州分行	招商银行股份有限公司徐州分行	保函	5,000.00	2024-5-30	
本公司	招商银行股份有限公司徐州分行	招商银行股份有限公司徐州分行	保函	7,750.00	2024-11-22	
本公司	招商银行股份有限公司徐州分行	招商银行股份有限公司徐州分行	保函	9,900.00	2025-1-7	
本公司	招商银行股份有限公司徐州分行	招商银行股份有限公司徐州分行	保函	372,600.00	2024-2-23	
本公司	招商银行股份有限公司徐州分行	招商银行股份有限公司徐州分行	保函	20,000.00	2024-4-1	
本公司	本公司	中国银行股份有限公司徐州泉山支行	借款	10,000,000.00	2024-3-14	
本公司	徐州五洋科技有限公司	招商银行股份有限公司徐州分行	信用证	8,000,000.00	2024-1-25	徐州五洋科技有限公司以自有土地及房屋建筑物提供抵押担保
本公司	徐州五洋科技有限公司	招商银行股份有限公司徐州分行	借款	28,000,000.00	2024-11-3	
江苏天沃重工科技有限公司	本公司、徐州五洋科技有限公司	招商银行股份有限公司徐州分行	借款	18,000,000.00	2024-10-19	
深圳市伟创自动化设备有限公司	本公司、东莞市伟创华鑫自动化设备有限公司	中国民生银行股份有限公司深圳分行	借款	20,000,000.00	2024-1-3	
深圳市伟创自动化设备有限公司	本公司、广东伟创五洋智能设备有限公司、东莞市伟创华鑫自动化设备有限公司	中国银行股份有限公司深圳福田支行	借款	10,000,000.00	2024-3-23	
深圳市伟创自动化设备有限公司	本公司	北京银行股份有限公司深圳分行	银行承兑汇票	5,000,000.00	2024-2-15	
深圳市伟创自动化设备有限公司	本公司、广东伟创五洋智能设备有限公司	中国银行股份有限公司深圳福田支行	银行承兑汇票	10,000,000.00	2024-6-6	
山东天辰智能停车有限公司	本公司	齐鲁银行股份有限公司德州分行	银行承兑汇票	200,000.00	2024-3-26	
山东天辰智能停车有限公司	本公司	齐鲁银行股份有限公司禹城支行	银行承兑汇票	20,393,535.00	2024-4-30	
山东天辰智能停车有限公司	本公司	青岛银行股份有限公司德州禹城支行	银行承兑汇票	9,515,900.00	2024-6-21	
合计				139,524,685.00		

(3) 保函

截至 2023 年 12 月 31 日，公司为了承接项目及与客户正常的合作关系，未撤销保函人民币余额合计 51,149,271.97 元，

具体如下：

保函开具单位	期末保函余额	保函最后到期日	备注
深圳市伟创自动化设备有限公司	41,602,418.49	2026-9-30	由本公司、广东伟创五洋智能设备有限公司、东莞市伟创华鑫自动化设备有限公司担保
山东天辰智能停车有限公司	9,131,603.48	2026-2-28	由本公司担保，保证金余额 3,532,187.91 元
本公司	415,250.00	2025-1-7	保证金 100%缴存
合计	51,149,271.97		

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		0.15
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0.15
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案	拟分配的利润或股利：以 2023 年 12 月 31 日公司现有总股本 1,116,383,561 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 0 股。	

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### (1) 确定报告分部考虑的因素

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报告分部。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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债因相关业务混合经营，故无法对各分部使用的资产、负债进行分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	收入	成本	分部间抵销	合计
立体车库及其安装服务	771,968,416.73	551,374,207.95		
智能物流及仓储系统	106,522,307.32	89,652,626.41		
自动化生产线设备	135,585,654.06	104,697,721.65		
散料搬运核心装置	185,944,189.43	113,807,590.66		
两站及机制砂设备	56,566,219.09	44,131,343.20		
固态电子盘及其他存储设备	849,557.52	447,358.08		
融资租赁利息收入	7,564,559.04			
停车场运营	90,592,030.99	72,217,559.36		
合计	1,355,592,934.18	976,328,407.31		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内(含1年)	93,567,210.45	79,972,895.81
1至2年	16,449,412.43	15,128,181.75
2至3年	9,144,679.80	5,785,919.30
3年以上	14,791,296.17	16,164,544.53
3至4年	2,565,125.95	6,817,118.59
4至5年	6,092,225.81	2,602,713.72
5年以上	6,133,944.41	6,744,712.22
合计	133,952,598.85	117,051,541.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	133,952,598.85	100.00%	23,040,999.50	17.20%	110,911,599.35	117,051,541.39	100.00%	22,106,408.76	18.89%	94,945,132.63
其中：										
账龄组合	133,952,598.85	100.00%	23,040,999.50	17.20%	110,911,599.35	117,051,541.39	100.00%	22,106,408.76	18.89%	94,945,132.63
合计	133,952,598.85	100.00%	23,040,999.50	17.20%	110,911,599.35	117,051,541.39	100.00%	22,106,408.76	18.89%	94,945,132.63

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,106,408.76	1,063,190.74		128,600.00		23,040,999.50
合计	22,106,408.76	1,063,190.74		128,600.00		23,040,999.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	128,600.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	4,095,704.00	561,040.00	4,656,744.00	3.21%	471,414.60
第二名	3,660,149.00	539,790.00	4,199,939.00	2.89%	232,837.20
第三名	3,709,897.00	331,490.00	4,041,387.00	2.78%	158,860.00
第四名	3,456,000.00		3,456,000.00	2.38%	261,993.90
第五名	3,177,200.00		3,177,200.00	2.19%	2,764,800.00
合计	18,098,950.00	1,432,320.00	19,531,270.00	13.45%	3,889,905.70

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	85,937,673.05	99,971,575.29
合计	85,937,673.05	99,971,575.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代付款及暂借款	107,673,829.94	106,290,085.64
押金、保证金	128,300.00	128,300.00
职工备用金	1,261,859.90	1,465,998.46
应收股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	110,063,989.84	108,884,384.10

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------



1年以内(含1年)	48,084,748.76	47,406,119.03
1至2年	10,632,448.85	60,973,069.12
2至3年	51,146,596.28	
3年以上	200,195.95	505,195.95
3至4年		300,000.00
5年以上	200,195.95	205,195.95
合计	110,063,989.84	108,884,384.10

### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,370,305.95	6,337,306.91	205,195.95	8,912,808.81
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-531,622.44	531,622.44		
本期计提	565,553.93	14,652,354.05	-4,400.00	15,213,507.98
2023年12月31日余额	2,404,237.44	21,521,283.40	200,795.95	24,126,316.79

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东天辰智能停车有限公司	暂借款	52,000,000.00	1年以内、2-3年	47.25%	18,350,000.00
徐州五洋科技有限公司	暂借款	37,700,945.77	1年以内	34.25%	1,885,047.29
重庆榕腾停车场管理有限公司	暂借款	9,298,794.48	1-2年	8.45%	929,879.45
宜春市智慧停车科技有限公司	暂借款	6,145,096.28	2-3年	5.58%	2,458,038.51
五洋智慧交通产业(东莞)有限公司	暂借款	1,565,342.42	1年以内	1.42%	78,267.12
合计		106,710,178.95		96.95%	23,701,232.37

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,989,835.16 3.24	87,206,834.0 0	1,902,628.32 9.24	1,925,969.16 3.24	87,206,834.0 0	1,838,762.32 9.24
对联营、合营企业投资	1,620,725.67		1,620,725.67	2,072,036.53		2,072,036.53
合计	1,991,455.88 8.91	87,206,834.0 0	1,904,249.05 4.91	1,928,041.19 9.77	87,206,834.0 0	1,840,834.36 5.77

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
徐州五洋科技有限公司	29,596,82 8.85						29,596,82 8.85	
江苏五岳科技实业有限公司	8,929,235 .70						8,929,235 .70	
江苏天沃重工科技有限公司	112,820,8 52.54						112,820,8 52.54	
江西泰壬科技有限公司	6,834,000 .00			6,834,000 .00				
深圳市伟创自动化设备有限公司	1,203,000 ,887.72						1,203,000 ,887.72	
安徽惠邦融资租赁有限公司	40,000,00 0.00		60,000,00 0.00				100,000,0 00.00	
北京华逸奇科贸有限公司	24,150,94 8.71	15,728,40 3.56					24,150,94 8.71	15,728,40 3.56
深圳市前海弘毅华浩投资有限公司	13,040,00 0.00						13,040,00 0.00	
山东天辰智能停车有限公司	178,521,5 69.56	71,478,43 0.44					178,521,5 69.56	71,478,43 0.44
徐州惠盛五洋智能装备产业基金合伙企业	130,468,0 06.16						130,468,0 06.16	
抚州五洋智慧交通发展产业有限公司	37,400,00 0.00			300,000.0 0			37,100,00 0.00	
徐州五洋停车服务	6,700,000 .00						6,700,000 .00	

有限公司								
五洋智慧交通产业(徐州)有限公司	600,000.00						600,000.00	
北京五洋石景停车场管理有限公司			11,000,000.00				11,000,000.00	
重庆赢多多商业管理有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
重庆榕腾停车场管理有限公司	16,700,000.00						16,700,000.00	
合计	1,838,762,329.24	87,206,834.00	71,000,000.00	7,134,000.00			1,902,628,329.24	87,206,834.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
福建比硕停车运营股份有限公司	2,072,036.53				-451,310.86						1,620,725.67	
小计	2,072,036.53				-451,310.86						1,620,725.67	
合计	2,072,036.53				-451,310.86						1,620,725.67	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,976,910.91	122,271,351.21	179,403,890.36	108,727,239.14
其他业务	3,000,708.73	1,039,707.07	4,755,335.62	2,756,869.02
合计	195,977,619.64	123,311,058.28	184,159,225.98	111,484,108.16

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-451,310.86	-434,661.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,379,851.60	1,175,165.50
业绩补偿		23,500,000.00
理财产品及结构性存款收益	1,251,704.34	1,116,971.20
合计	147,420,541.88	25,357,475.20

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,723,323.70	
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）	17,678,692.79	
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	5,794,958.38	

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		
债务重组损益	-825,335.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	540,471.09	
减：所得税影响额	2,650,422.92	
少数股东权益影响额（税后）	1,412,482.16	
合计	22,849,205.87	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.02	0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他