



中电科技

NEEQ: 874115

上海中电电子系统科技股份有限公司

SHANGHAI CESTCO CO.,LTD.

年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况.....	135

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

释义

释义项目		释义
公司、中电科技、上海中电	指	上海中电电子系统科技股份有限公司
江苏中电	指	江苏中电电子工程有限公司
中电有限	指	上海中电电子系统工程有限公司，公司前身
易联投资	指	杭州易联实业投资有限公司
菱柯资管	指	上海菱柯资产管理有限公司
中电燃帝	指	杭州中电燃帝科技有限公司
易维机器人	指	易维（杭州）机器人技术有限公司
股东大会	指	上海中电电子系统科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海中电电子系统科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海中电电子系统科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《上海中电电子系统科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
国投证券	指	国投证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元，中华人民共和国法定货币单位
报告期、本年度、本期	指	2023 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海中电电子系统科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI CESTCO CO.,LTD.		
	CESTCO		
法定代表人	杨泽敏	成立时间	2005 年 8 月 23 日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨泽敏，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	为智慧城市行业客户提供信息化系统集成及技术服务。以客户需求为导向，为智慧建筑、智慧工厂、智慧政务、智慧园区、智慧校园等智慧城市细分领域客户提供项目设计、信息系统开发、软硬件采购、系统集成及运维服务的一站式综合解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中电科技	证券代码	874115
挂牌时间	2023 年 12 月 27 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	51,180,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张伟	联系地址	杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地 9 幢 19 楼
电话	0571-87111185	电子邮箱	irm@cestco.cn
传真	0571-88835090		
公司办公地址	杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地 9 幢 19 楼	邮政编码	310015
公司网址	www.cestco.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310105779753697E		

注册地址	上海市长宁区宣化路 3 号 2242 室		
注册资本（元）	51,180,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家致力于为智慧城市行业客户提供信息化系统集成及技术服务的高新技术企业。公司以客户需求为导向，为智慧建筑、智慧工厂、智慧政务、智慧园区、智慧校园等智慧城市细分领域客户提供项目设计、信息系统开发、软硬件采购、系统集成及运维服务的一站式综合解决方案。

公司始终坚持以研发驱动业务。在研发创新上，公司一方面结合深耕智慧城市行业二十余年的厂区、园区、楼宇内的物联网管控经验，通过机器学习、数字大脑、数字孪生、可视化技术等业内前沿技术，对公司较为成熟的物联网管理平台系统及其应用功能开展深化升级；另一方面积极拓展“管理上云”、“数据上云”，集中研发力量拓展基于 SaaS 服务的物联网管理系统技术，为客户实现设备高效管理、数据智能分析、能源管理应用等服务，进而优化企业的运营和服务的平台；除软件应用类研发外，公司还针对特定物联网应用场景，结合模块化通讯扩展需求，开展边缘计算网关等物联网先进硬件的研发。

从业务发展上看，一方面，公司紧紧抓住国家大力发展数字化经济的建设发展契机，基于公司在智慧城市核心领域积累的深厚经验，积极拓展智慧建筑、智慧工厂、智慧政务、智慧园区、智慧校园等业务，努力拓展公司客户群体及业务应用场景，2023 年度公司实现营业收入较上一年度增长 94.41%，取得较快增长；另一方面，公司结合研发成果持续升级智慧建筑、智慧工厂、智慧政务、智慧园区、智慧校园等相关产品及解决方案，利用物联网、云计算、大数据、人工智能等新一代信息技术，快速夯实公司产品能力、提升客户服务体验，为公司未来业务发展积累充足动力。

(二) 行业情况

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为 I6531 信息系统集成服务；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》公司所处行业为软件与服务（行业代码 1710）下信息科技咨询和系统集成服务（行业代码 17101110）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所处行业为软件和信息技术服务业务（行业代码 I65）下信息系统集成服务（行业代码 I6531）。

（1）智慧城市的行业概况

随着城镇化的稳步发展，城镇人口激增的过程中积累了交通拥堵、环境污染、住房紧张、就业困难、看病难、应急缓慢等一系列“大城市病”，城市发展与人口、环境、资源的矛盾不断突出。如何解决城市发展的突出矛盾，实现有限资源的合理分配，并不断深化城市功能以提高利用效率成为城市管理者面临的重大难题。

在新时代的发展理念下，全面推动新一代信息技术与城市发展深度融合，进一步形成城市发展新形态是城镇化的必然选择。自 2013 年初住建部公布首批 90 家智慧城市试点名单以来，至 2020 年我国智慧城市试点数量累计达 749 个，2021 年已超 900 个，我国智慧城市市场规模呈现高速增长，预计未来行业规模将继续扩大。我国智慧城市市场规模自 2015 年 1.9 万亿元增长至 2019 年的 10.5 万亿元，年均复合增长率高达 53.3%；预计到 2022 年，我国智慧城市市场规模将达到 25 万亿元。未来随着相关技术的迭代升级、应用场景的不断扩展、智慧城市数量的不断增加，市场容量极为广阔。

（2）智慧城市应用细分行业情况

智慧城市解决方案应用领域较为广泛，根据公司产品特点，下游应用领域主要有智慧建筑、智慧政务、智慧工厂、智慧园区、智慧校园等。

①智慧建筑领域

智慧建筑，又称智能建筑，是城市最重要的物理组成部分。智慧建筑是指以建筑物为平台，基于对各类智能化信息的综合应用，集架构、系统、应用、管理及优化组合为一体，具有感知、传输、记忆、推理、判断和决策的综合智慧能力，形成以人、建筑、环境互为协调的整合体，为人们提供安全、高效、便利及可持续发展功能环境的建筑。

目前，我国智慧建筑的市场需求主要由新建建筑智能化技术应用和既有建筑智能化改造两部分组成。新增建筑面积对智慧楼宇行业的市场需求影响较大，智慧建筑的智能化系统工程包含信息设施系统（ITS）、智能化集成系统（IIS）、信息化应用系统（ITAS）、建筑设备管理系统（BMS）、公共安全系统（PSS）、机房工程（EERP），将计算机技术、通信技术、控制技术、多媒体技术和现代建筑艺术有机结合，通过对设备的自动监控，对信息资源的管理，对使用者的信息服务及其建筑环境的优化组合，使得现代化建筑物具有安全、高效、舒适、便利和环保的特点。

近年来中国智能建筑市场需求规模总体呈波动增长态势，2020 年，全国存量智能建筑投资规模为 3,146 亿元，新增智能建筑市场需求规模为 2,590 亿元，总市场规模为 5,736 亿元，2021 年，总市场规模达到 7,238 亿元。

②智慧政务领域

智慧政务是在建设智慧城市大背景下，发展信息经济和智慧经济，实现经济和社会转型升级的必由之路，也称为智慧化的电子政务，指国家机关、事业单位在政务活动中，广泛运用物联网、云计算、移动互联网、人工智能、数据挖掘等现代信息技术，通过资源整合、流程优化、业务协同，提高政府办公、服务、监管、决策的智能化水平，从而形成高效、集约、便民的服务型政府运营模式。

我国智慧政务建设已有多年历史，在需求方的刺激下我国智慧政务市场规模保持了持续增长。根据相关数据显示，2021 年我国智慧政务的市场规模为 3,900 亿元，2017-2021 年复合增速为 8.75%，预计 2022 年我国智慧政务的市场规模将达 4,269 亿元，随着政策的不断出台、城市化进程的加速，将使得我国智慧政务市场建设不断发展。

③智慧工厂领域

智慧工厂是利用各种现代化的技术，实现工厂的办公、管理及生产自动化，达到加强及规范企业管理、减少工作失误、堵塞各种漏洞、提高工作效率、进行安全生产、提供决策参考的目的。智慧工厂是现代工业、制造业的大势所趋，是实现企业转型升级的一条优化路径，目前推动市场增长的关键因素包括资源优化以及生产运营成本降低，工业环境中对物联网和人工智能等技术的需求不断增长，以及对能源效率的日益重视。

近年来，我国重视智能制造产业发展，强化资金、技术、支撑平台等举措，推进新一代信息技术和制造业融合发展，加快工业互联网发展，培育智能制造特色产业集群，进一步驱动产业变革，推动制造业转型升级。2020 年中国智慧工厂市场规模 8,560 亿元，预计未来几年中国智慧工厂行业仍将保持 10%以上的年均增速，到 2024 年，中国智慧工厂行业市场规模有望超 1.2 万亿。

公司主要建设智慧工厂的洁净室工程。智慧工厂洁净室建设即按照客户的要求，提供对微粒、有害气体、细菌等污染物的有效控制，温度、湿度、噪声、照度、洁净度、室内压差、气流速度与气流分布、振动、静电等各项指标均满足安全生产需求的洁净受控空间。

洁净室的主要作用在于为产品生产（如硅芯片等）和服务提供所需环境的洁净程度，以及温湿度、微震动、噪声、照度等各项指标，使相关产品和服务能够在一个满足要求的、受控的、良好的环境空间中进行生产和操作，从而达到提高产品生产的良品率，改善和提升相关服务质量的目标。

半导体行业所使用洁净室的洁净等级要求较高，半导体洁净室通常以 0.1 μm 作为微粒控制粒径，洁净等级不低于 ISO3 级标准微环境，且 IC 半导体生产环境要求的空气洁净等级取决于其集成度，集成度越高，IC 半导体线径越小，同样粒径的灰尘对其影响越大，从而其对生产环境内各种指标的要求越严苛；光电行业洁净室通常以 0.3 μm 作为微粒控制粒径，洁净等级在 ISO4 级到 ISO6 级之间，其中，薄膜晶体管液晶显示器（TFT-LCD）生产工艺复杂，技术难度和成本均较高，对生产环境要求也较

高，其生产工艺对环境的空气洁净等级、温湿度、防微振和高纯物质的供应等均有更严格的要求。

随着中国半导体、光电、光伏等产业的崛起和高端转型，中国已成为世界洁净室工程产业的主要市场和未来发展中心。集成电路、光电、生物制药、医疗卫生等下游客户在此阶段均出现较为快速的发展，在下游行业维持较高景气度、企业数量增加、技术进步等综合因素的作用下，下游客户对生产环境要求不断提高，洁净室工程的需求也越来越大。

④智慧园区领域

中国的城镇化进程正在快速进行，据 2019 年数据，中国城镇化率已经达到了 60%，而百强城市的 GDP 总量占全国总 GDP 的比重超过了 70%（数据来源：国家统计局）。作为城市的核心组成部分，园区是人口与产业密集的关键区域。园区的类型繁多且数量庞大，包括产业园区、教育园区、制造业园区、科研园区和社区等。例如，根据国家发改委和科技部等部门联合发布的《中国开发区审核公告目录》（2018 年版），我国有国家级开发区 552 个、省级开发区 1991 个，以及超过 30 万个各类社区。

在智慧城市概念推动下，“智慧园区”理念也逐渐进入公众视野。随着国内智慧城市建设的快速推进，中央和国务院对智慧园区建设与发展的关注也在加强。自 2012 年起，已有多项政策出台以推动智慧园区的建设，国内众多园区正积极参与智慧化建设。

园区是推动城市产业发展、加强经济力量的重要平台，也是区域经济增长和城市经济转型的有效工具。改革开放三十多年来，园区面临诸如同质化竞争等一系列发展难题，传统发展模式已难以持续，迫切需要通过智慧化建设来实现转型升级。智慧园区建设的目标是提升园区的核心竞争力，实现可持续发展。物联网、云计算、大数据和人工智能等新一代信息技术的迅速发展，为园区提供了整合资源、高效管理和可持续运营的数字化手段，有效地帮助园区实现“降本增效”。

⑤智慧校园领域

随着时代迅速进步，校园信息化逐渐深入，智慧校园的构建已经渗透到学生的学习和生活中。智慧校园的良好建设对于提升学校的办学质量和提高管理效率具有关键性的作用。近些年，我国教育信息化步入了快速发展的阶段，这一方面成为推动教育现代化、开辟教育发展新通道以及塑造新优势的重要突破点。它激活了高等教育的内生动力与发展活力，为高质量的高等教育发展提供了坚实的支撑，并不断推进高校信息化水平的提升。

当前，在中国一二线城市，数字校园建设基本实现，而在三四线城市也广泛推行了数字校园。智慧校园作为数字校园的进阶版本，目前已在华东、华北及中部地区开始进行广泛建设，尽管在全国范围内这一覆盖还是相对较小。我国的智慧校园建设预计将不断扩展，市场潜力巨大。

智慧校园市场的规模在不断增加，预计在接下来的几年内将维持高速增长态势。根据统计数据显示，2019 年中国智慧校园市场规模已达 1000 亿元人民币，预测到 2025 年将超过 3000 亿元人民币。

（3）行业发展趋势

①低碳概念成为发展的新方向

低碳智慧城市是可持续发展理念下智慧城市的延伸概念，着重突出数字化和绿色化“数绿协同”，全方位赋能城市生产、生活、治理，实现智慧城市数字化绿色化协同发展。双碳战略促使城市生产生活空间绿色发展，低碳智慧城市成为智慧城市建设的新方向，产业发展空间广阔。一方面，利用“绿色动力+数字动力”提升城市生产生活等各方面绿色化、数字化水平，主要包括绿色出行、绿色制造、智慧环保、智慧能源等方面；另一方面，对传统基础设施进行绿色化升级，同时建设城市绿色能源基础设施，主要包括绿色建筑、绿色数据中心、充电桩、绿色电网等基础设施。

2020 年 9 月，习近平总书记在第七十五届联合国大会一般性辩论上首次向世界宣布了中国碳达峰目标与碳中和愿景。2021 年 9 月，《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》《2030 年前碳达峰行动方案》先后印发，作为碳达峰碳中和“1+N”政策体系中最核心的内容，进一步明确我国实现达峰总体目标的重大举措及实施路径，城市是“双碳”目标实现的最大应用场景，加快构建可持续发展的低碳智慧城市，促进城市生产生活空间绿色发展已然成为智慧城市建设的新方向。

②新兴技术与智慧城市不断融合

智慧城市是运用信息和通信技术手段，解决、响应城市运行中的各类问题，促进城市的和谐、可持续发展。智慧城市是一个在不断发展中的概念，是城市信息化发展到一定阶段的产物，随着信息技术、经济和社会的发展不断持续完善。未来，随着大数据、云计算、物联网、边缘计算、人工智能等新技术的蓬勃发展，新兴技术手段将得到广泛运用并推动智慧城市建设普及与深化。

2018 年中央经济工作会议首次提出新型基础设施，2020 年政治局常务委员会会议进一步强调，加快 5G 网络、数据中心等新型基础设施建设进度。新基建投资规模巨大，随着新型基础设施的普及，有利于全面释放数据红利，将助推智慧城市迎来新的发展机遇。

③从“建设智慧城市”到“运营智慧城市”

经过多年的智慧城市建设和发展，我国的智慧城市建设已取得一定成效，但在建设过程中也暴露出了“重硬件轻软件、重建设轻运营”的问题。随着智慧城市建设的不断深入，未来智慧城市项目将更加强调项目的持续性运营能力，智慧城市的各子系统产生的大量与政府、企业、居民息息相关的数据资源，将成为未来智慧城市运营的重点。

智慧城市作为复杂的系统工程，运营管理将以“政府监督、企业主导、生态参与”为运营理念，借鉴互联网运营思路，以技术为工具，完成综合需求与专业供给的有效对接，提升用户体验和价值实现。

④定制化程度日益提高

随着智慧城市的建设发展，城市发展理念已经从技术为先向“以人为本”逐渐转变。在现有体系化、固定化的服务模式，伴随智慧城市建设搜集整合数据资源、服务资源能力转化为实体的服务，各领域服务之间延伸发展出互相结合的新服务，例如定制航班服务、远程教育服务等。从个人定制服务的技术支撑环境与市场环境来看，目前可穿戴设备已经从智能腕表延伸到医疗、娱乐、安全、财务等众多领域，以数据为支撑的“私人定制服务”时代将全面开启。

⑤SaaS 市场快速增长

随着云计算技术的普及和企业数字化转型的加速，越来越多的企业开始采用 SaaS 应用，从而推动了 SaaS 市场的快速增长。据市场调查，我国 SaaS 市场规模已经达到了相当的规模，并且预计未来几年还将继续扩大。现阶段中国云计算产业中，SaaS 产业服务占据主导地位。SaaS 服务是直接面向最终客户的产品服务，变现能力较强。市场竞争相对激烈。中国云计算市场起步比较晚，市场规模较欧美发达国家存在较大差距，但中国云计算产业的增长速度高于国际平均水准且以超过 30% 的复合增长率持续增长。

伴随云计算服务模式得到制造业企业用户的普遍认可，企业不仅需要依靠云计算以低成本的手段用数据驱动业务高效发展，更需要未来在战略层提高综合相应能力，从而塑造新的竞争能力。因此可以说 SaaS 是未来十年软件产业新的发展方向。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 √ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	1、公司于 2018 年首次取得上海市“专精特新”中小企业认定，并分别于 2020 年、2023 年通过复核认定，有效期两年； 2、公司于 2022 年 7 月首次取得国家级专精特新“小巨人”企业认定，有效期三年。 3、公司于 2014 年首次取得高新技术企业认定，并分别于 2017

	年、2020 年、2023 年复审通过，最新高新企业证书编号：GR202331002908，有效期三年； 4、全资子公司中电燃帝于 2023 年 12 月 8 日首次取得高新技术企业认定，高新企业证书编号：GR202333005466，有效期三年。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	490,143,696.70	252,114,168.28	94.41%
毛利率%	17.08%	28.96%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	24,349,251.11	22,315,106.26	9.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,432,950.10	20,614,532.30	8.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.92%	12.27%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.98%	11.29%	—
基本每股收益	0.48	0.44	9.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	520,623,729.23	611,712,183.08	-14.89%
负债总计	297,527,099.14	420,311,219.20	-29.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	223,096,630.09	191,400,963.88	16.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.36	3.81	14.44%
资产负债率%（母公司）	58.77%	69.02%	—
资产负债率%（合并）	57.15%	68.71%	—
流动比率	1.55	1.33	—
利息保障倍数	55.19	11.09	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-49,113,166.70	41,363,479.39	-218.74%
应收账款周转率	2.08	1.37	—
存货周转率	1.79	0.82	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.89%	34.24%	—
营业收入增长率%	94.41%	-16.05%	—
净利润增长率%	9.12%	-35.52%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,549,146.29	4.14%	34,638,884.72	5.66%	-37.79%
应收票据	1,808,628.54	0.35%	931,848.29	0.15%	94.09%
应收账款	231,171,977.46	44.39%	157,451,010.93	25.74%	46.82%
交易性金融资产	14,000,000.00	2.69%	30,000,000.00	4.90%	-53.33%
应收款项融资	10,811,824.58	2.08%	1,110,884.24	0.18%	873.26%
预付款项	10,200,834.81	1.96%	11,276,322.10	1.84%	-9.54%
其他应收款	7,706,935.39	1.48%	6,096,162.98	1.00%	26.42%
存货	147,907,412.28	28.41%	303,154,060.74	49.56%	-51.21%
合同资产	13,830,235.70	2.66%	7,629,333.80	1.25%	81.28%
其他流动资产	737,447.72	0.14%	754,716.99	0.12%	-2.29%
固定资产	35,604,649.88	6.84%	37,756,840.51	6.17%	-5.70%
使用权资产	0	0%	240,968.68	0.04%	-100.00%
长期待摊费用	1,426,467.46	0.27%	2,241,591.71	0.37%	-36.36%
递延所得税资产	8,690,588.59	1.67%	6,296,600.80	1.03%	38.02%
其他非流动资产	15,177,580.53	2.92%	12,132,956.59	1.98%	25.09%
短期借款	19,015,973.49	3.65%	7,522,756.32	1.23%	152.78%
应付票据	25,300,076.17	4.86%	21,141,001.38	3.46%	19.67%
应付账款	124,485,438.21	23.91%	172,358,673.24	28.18%	-27.78%
合同负债	90,007,156.39	17.29%	185,346,265.37	30.30%	-51.44%
应付职工薪酬	8,028,718.27	1.54%	11,748,280.22	1.92%	-31.66%
应交税费	20,986,726.26	4.03%	17,686,557.01	2.89%	18.66%
其他应付款	1,281,107.03	0.25%	1,315,418.16	0.22%	-2.61%
一年内到期的非流动负债	0	0%	143,429.35	0.02%	-100.00%
其他流动负债	8,421,903.32	1.62%	36,182.32	0.01%	23,176.29%
长期借款	0	0%	3,012,655.83	0.49%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少 37.79%，系报告期留存货币资金少所致；
- 2、应收票据较上年期末增加 94.09%，系报告期通过商业承兑、银行承兑及各种供应链方式收取款项金额较上年增加，票据跨年到期兑付金额增大；

3、应收账款较上年期末增加 46.82%，系公司本期收入增加以及部分长账龄项目因客户资金原因回款较慢所致；

4、交易性金融资产较上年期末减少 53.33%，系报告期末利用结余资金购买银行理财产品余额减少；

5、应收款项融资较上年期末增加 873.26%，系公司部分客户采用银行票据及债权凭证支付项目款，导致期末余额较高所致。

6、存货较上年期末减少 51.21%，系报告期末在建项目余额较少，在建项目集中采购在 2024 年年初原因导致；

7、合同资产较上年末增加 81.28%，系报告期竣工验收项目较多，一年以内的质保金余额较大所致；

8、使用权资产较上年末减少 100%，系三年期办公室租赁协议于报告期到期；

9、长期待摊费用较上年末减少 36.36%，系前期装修费持续摊销减少所致；

10、递延所得税资产较上年末增加 38.02%，系应收账款增加导致计提坏账准备增加；

11、短期借款较上年末增加 152.78%，系年末公司短期付款需求增加，因此银行贷款有所增长所致；

12、合同负债较上年期末减少 51.44%，主要系 2023 年末公司在建项目实施进度较慢，主要集中在次年上半年实施，因此导致年末预收项目进度款减少所致；

13、应付职工薪酬较上年末减少 31.66%，系员工人数及年末奖金减少所致；

14、其他流动负债较上年末增加 23,176.29%，其他流动负债主要系期末不符合终止确认条件的应收票据，由于公司部分客户采用债权凭证形式支付项目款，导致期末应收债权凭证余额较高，进而导致其他流动负债增长较快。

15、一年内到期的非流动负债较上年末减少 100%，系公司三年期办公室租赁协议于报告期到期，不存在未确认的租赁负债；

16、长期借款较上年末减少 100%，系报告期公司无一年以上期限的借款。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	490,143,696.70	—	252,114,168.28	—	94.41%
营业成本	406,407,742.02	82.92%	179,099,746.55	71.04%	126.92%
毛利率%	17.08%	—	28.96%	—	—
税金及附加	981,599.50	0.20%	1,169,144.02	0.46%	-16.04%
销售费用	7,982,471.55	1.63%	8,038,242.63	3.19%	-0.69%
管理费用	13,760,282.75	2.81%	13,862,991.82	5.50%	-0.74%
研发费用	22,549,672.42	4.60%	22,026,497.72	8.74%	2.38%
财务费用	773,856.66	0.16%	2,609,295.17	1.03%	-70.34%
其他收益	3,751,983.46	0.77%	1,476,185.02	0.59%	154.17%
投资收益	175,651.29	0.04%	718,724.58	0.29%	-75.56%
公允价值变动	0.00	0.00%	1,123,874.52	0.45%	-100%

收益					
信用减值损失	-14,870,363.82	3.03%	-4,355,505.21	1.73%	-241.42%
资产减值损失	-848,395.43	0.17%	-1,343,404.25	0.53%	36.85%
资产处置收益	0	0	114,500.53	0.05%	-100.00%
营业利润	25,896,947.3	5.28%	23,042,625.56	9.14%	12.39%
营业外收入	501.43	0.00%	11,564.18	0.00%	-95.66%
营业外支出	855,913.18	0.17%	139,012.92	0.06%	515.71%
利润总额	25,041,535.55	5.11%	22,915,176.82	9.09%	9.28%
净利润	24,349,251.11	4.97%	22,315,106.26	8.85%	9.12%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增加 94.41%，系公司业务发展良好，智慧工厂、智慧政务等主要项目顺利实施并竣工验收，因此收入增长较快；
- 2、营业成本较上年增加 126.92%，随营业收入的大幅增长而随之大幅增长；
- 3、毛利率系本期少数系统集成大项目因其周期较长、材料成本及劳务成本较高等原因，导致项目成本较高、毛利率较低，进而拉低了整体毛利率所致；
- 4、财务费用较上年减少 70.34%，系本报告期偿还借款导致利息支出减少所致；
- 5、其他收益较上年增加 154.17%，系获得的政府补助资金增加所致；
- 6、投资收益较上年减少 75.56%，主要是银行理财收益下降所致；
- 7、公允价值变动损益较上年减少 100%，主要系公司 2022 年度存在股票投资，于 2022 年 12 月清退且 2023 年不再发生股票投资行为所致；
- 8、信用减值损失较上年增加 241.42%，主要系公司本期收入增加以及部分长账龄项目因客户资金原因回款较慢所致，导致应收账款余额及相应的坏账计提准备快速增长；
- 9、资产减值损失较上年减少 36.85%，系本年度存货跌价准备不再增加，因此计提资产减值准备有所减少所致；
- 10、资产处置收益较上年减少 100%，系本报告期无资产处置收益；
- 11、营业外收入较上年减少 95.66%，系上一年度发生保险赔款等，而本期减少所致；
- 12、营业外支出较上年增加 515.71%，系滞纳金支出增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	490,143,696.70	252,114,168.28	94.41%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	406,407,742.02	179,099,746.55	126.92%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

系统集成	476,423,067.05	397,965,369.97	16.47%	105.03%	137.29%	-11.35%
运营和维护	7,108,278.28	4,386,630.38	38.29%	-19.72%	-6.79%	-8.56%
设计咨询	4,089,630.26	2,574,364.20	37.05%	-22.13%	8.81%	-17.90%
其他	2,522,721.11	1,481,377.47	41.28%	-55.29%	-65.64%	17.69%
合计	490,143,696.70	406,407,742.02	17.08%	94.41%	126.92%	-11.88%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
西南	129,467,630.80	104,268,247.20	19.46%	-17.80%	-6.31%	-9.88%
华东	356,168,231.31	300,094,746.10	15.74%	363.65%	446.50%	-12.77%
国内其他地区	4,507,834.59	2,044,748.72	54.64%	-74.66%	-84.15%	27.15%
合计	490,143,696.70	406,407,742.02	17.08%	94.41%	126.92%	-11.88%

收入构成变动的原因：

1、公司系统集成收入较上年增加 105.03%，系公司业务发展良好，智慧工厂、智慧政务等主要项目顺利实施并竣工验收，因此收入增长较快。此外，本年度公司软件开发项目进展良好，完成了城建管理系统、孝源绿色家居小微产业园智能化及园区数字智能化管控平台采购项目等软件项目。系统集成的成本随着收入增长而同步快速增长。

2、华东地区收入较上年增加 363.65%，主要是由于浙江、安徽等地区智慧工厂大项目业务发展较好，相关项目顺利竣工实现收入所致。华东地区成本随收入增长而同步快速增长。

3、其他收入有所减少系公司承接的零星订单项目减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	成都兴城投资集团有限公司	128,269,509.83	26.17%	否
2	中国电子系统技术有限公司	117,791,331.67	24.03%	否
3	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	98,881,430.23	20.17%	否
4	杭州交通投资建设管理集团有限公司	53,839,772.16	10.98%	否
5	成都倍特建筑安装工程有限公司	19,710,028.82	4.02%	否
合计		418,492,072.71	85.38%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州施杰节能科技有限公司	31,765,174.53	12.68%	否
2	上海神州数码有限公司	18,624,135.39	7.44%	否
3	上海承贤能源科技有限公司	11,243,362.83	4.49%	否
4	杭州赢天下建筑有限公司	8,009,465.38	3.20%	否
5	南京华有为网络技术有限公司	6,267,922.11	2.50%	否
合计		75,910,060.24	30.31%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-49,113,166.70	41,363,479.39	-218.74%
投资活动产生的现金流量净额	14,285,577.35	21,652,958.10	-34.02%
筹资活动产生的现金流量净额	22,770,024.66	-43,128,395.36	152.80%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上一年度有所减少，主要是部分客户因自身资金紧张等原因回款较慢，导致项目进度款及竣工款回收较慢所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上一年度有所减少，主要系公司上一年度收回股票投资，投资活动产生的现金流量净额较高所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上一年度有所增加，主要系公司本年借款金额增加所致。

4、2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额为负，低于净利润，主要是由于部分客户因自身资金紧张等原因回款较慢，导致项目进度款及项目竣工款回收较慢，公司“出售商品、提供劳务收到的现金”短期内无法覆盖“购买商品、接受劳务支付的现金”及“支付给职工以及为职工支付的现金”所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州中电燃帝科技有限公司	控股子公司	软件研发和销售	5,000,000.00	12,174,704.62	11,796,969.48	3,778,637.64	2,436,244.03
易维	控股子	机器	10,000,000.00	15,401,083.11	3,409,526.53	26,817,727.18	1,273,942.13

（杭州） 机器人技术有限公司	公司	人相关技术研发和销售					
杭州泰铭物联网科技有限公司	控股子公司	物联网相关硬件的研发和销售	20,000,000.00	21,808,830.99	9,284,507.07	24,593,839.74	2,079,436.98
四川然地科技有限公司	控股子公司	西南地区的业务开拓及运维服务	10,000,000.00	13,409,884.83	9,755,357.70	9,788,449.85	669,956.35

截至本年度报告出具之日，报告期后变化情况：

2024 年 3 月 21 日，子公司中电燃帝完成注册资本的工商变更手续，注册资本增加至 1,200 万元人民币，公司仍持有中电燃帝 100% 股权。

2024 年 2 月 2 日，子公司易维机器人更名杭州易企管云计算科技有限公司；2024 年 3 月 29 日，更名为杭州易维智联云计算科技有限公司，并完成工商登记。

2024 年 2 月 22 日，设立控股孙公司杭州中电燃帝信息技术咨询有限公司，注册资本为 500.00 万元，中电燃帝公司持股比例为 51%，并完成工商登记。

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	14,000,000.00	0	无

合计	-	14,000,000.00	0	-
----	---	---------------	---	---

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	22,549,672.42	22,026,497.72
研发支出占营业收入的比例%	4.60%	8.74%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	22	24
研发人员合计	85	89
研发人员占员工总量的比例%	34.14%	38.20%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	16
公司拥有的发明专利数量	12	12

六、 对关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	公司的营业收入主要来自于系统集成。 2023 年度，公司的营业收入为人民币	(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

	49,014.37 万元,其中系统集成业务的营业收入为人民币 47,642.31 万元, 占营业收入的 97.20%。由于营业收入是公司关键业绩指标之一,可能存在公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。	到执行,并测试相关内部控制的运行有效性; (2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当; (3) 按类型、项目、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因; (4) 结合应收账款和合同资产函证,选取项目函证销售金额; (5) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认; (6) 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、销售发票、签收单、验收报告等; (7) 选取样本对重要客户执行实地走访程序; (8) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认; (9) 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。
应收账款和合同资产减值	截至 2023 年 12 月 31 日,公司应收账款账面余额为人民币 27,936.81 万元,坏账准备为人民币 4,819.61 万元,账面价值为人民币 23,117.20 万元,合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)账面余额为人民币 3,174.60 万元,减值准备为人民币 273.81 万元,账面价值为人民币 2,900.78 万元。管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征,以单项或组合为基础,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。由于应收账款和合同资产金额重大,且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。	(1) 了解与应收账款和合同资产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) 针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计; (3) 复核管理层对应收账款和合同资产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和合同资产的信用风险特征; (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产,复核管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性,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和合同资产,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠

		性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确； (6) 结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性； (7) 检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--	--

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在承担社会责任的工作中充分保护了投资者、职工、供应商等利益相关者的合法权益。

报告期内，公司严格按照相关法律法规履行披露义务，确保投资者能够及时了解公司经营状况，积极维护投资者的合法权益；公司通过业务扩展和市场开发，不断创造就业机会，持续完善人力资源、薪酬福利等相关制度，努力确保职工获得公平的薪酬福利待遇，并通过定期的培训计划和职业发展机会，努力提升职工的技能水平和职业发展空间；公司与供应商之间建立了互信互利的合作关系，实施公平的采购政策，保障供应商的权益。

同时，公司将社会责任融入战略发展规划中，通过推动物联网相关软硬件产品的研发和应用，在实现万物互联、提升运维效率、节能减排、安全监控等产品价值的同时，努力实现经济效益和社会效益的双赢；通过与高校、研究机构的合作，集中优势资源共同开展科研项目，加强技术交流合作，共同攻克技术难题，积极促进科技创新和产业融合；通过校企合作，共同探索校企人才培养模式改革，有针对性培养人才，结合市场导向，注重学生实践技能，联合培养社会需要的人才。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(1) 加强技术创新，拓展客户群体及应用场景。

公司将持续进行研发团队建设，加大技术创新投入，基于 IoT、AI、云计算、大数据、数据可视化等先进技术，根据行业技术发展趋势，持续投入资源构建稳定可靠的云平台基础设施，为各种行业应用提供强大的后端支持，不断加强云服务平台的可扩展性和弹性，并针对不同行业特性，持续开发多样化 SaaS 应用，包括物联网、数字孪生驾驶舱、能效管理、智慧党建等，覆盖设备管理、数据分析、能源监控等多个功能，以助力企业管理革新，实现数字化、智能化管理。同时，公司将凭借长期的项目管理经验和技術积累，积极推广智慧工厂、智慧园区、智慧校园等相关产品及解决方案，积极拓展客户群体及应用场景，开发智慧城市更多细分领域，进一步提升市场影响力，根据各地的项目特点和客户需求针对性的增强技术储备。

(2) 继续巩固和发展现有优势领域市场。

持续加强公司现有智慧建筑、智慧工厂、智慧政务、智慧园区、智慧校园等相关产品的升级，持续提升综合实力和扩展业务范围，加快科技成果转化和推广应用，优化完善主打产品各项功能，提升用户体验，增强向客户提供智慧城市综合解决方案服务的能力，不断提升公司技术实力。

(3) 持续加大市场营销管理团队建设力度。

按照公司市场营销规划布局，持续加大营销团队建设和市场拓展，积极扩展 SaaS 服务的产品线，覆盖更多行业和领域，比如社区、养老、零售、连锁门店等，加大市场推广力度，拓展新的客户群体和市场渠道，包括通过新媒体营销、行业展会、代理合作等线上及线下推广方式，深入了解目标市场的需求，提供个性化的解决方案，提高市场占有率。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动带来的公共支出减少的风险	公司所从事的智慧城市行业，其行业整体发展与国家宏观经济息息相关，具体到公司主要从事的智慧建筑、智慧政务、智慧工厂等领域，其细分领域市场发展与国家在公共建设支出、政务数字化建设支出、泛半导体行业的投资强度等宏观指标具有较强的关联度。若未来中国经济出现下行导致公共支出被动缩减或相关行业投资强度下降，则公司下游客户需求规模可能随之减少，进而影响公司的经营收入及经营业绩。
实际控制人控制风险	公司实际控制人为杨泽敏，杨泽敏通过直接持股及控制易联投资、菱柯资管，合计控制公司 93.94% 的股份，并担任公司的董事长和总经理，对公司的经营发展和各项决策具有重大影响。虽然公司已建立了较为规范的公司治理结构，并制定了多项中小投资者权益保护措施，但若公司实际控制人不当行使其权利，则可能影响公司业务经营及损害中小投资者权益。
行业竞争加剧的风险	目前，智慧城市建设行业属于国家重点发展支持的战略新兴行业，随着创新技术的不断发展、国家政策的大力支持、基础设施的日益完善，智慧城市建设行业需求不断扩大。在市场规模迅速扩张的背景下，行业内的既有厂商持续发力，新进者也不断涌入，使得行业竞争态势进一步加剧，对公司承揽业务、综合定价都将带来一定竞争压力。若公司不能紧跟行业发展步伐，提升自身研发技术能力及服务水平，进而提升公司的核心竞争力，则公司可能无法保持与竞争对手间的竞争优势，面临经营业绩下滑的风险。
技术优势减弱及无法适应新技术的风险	公司是一家致力于为智慧城市行业客户提供信息化系统集成及技术服务的高新技术企业，所处的软件和信息技术服务业具有技术密集、更新换代迅速的特点。近年来，人工智能、数字孪生、物联网等新兴信息技术的不断出现，智慧城市信息系统技术日益成熟，对公司的研发创新能力提出了更高的要求。如果公司无法保持较高的研发投入、研发方向未能有效契合产业发展方向、对核心技术的研发投入无法实现产业化收益，公司将面临技术优势减弱或无法适应新技术的风险，对公司市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。
核心技术人才流失的风险	研发技术优势是公司在智慧城市行业的核心竞争力，而核心技术人才是公司持续实现研发创新和可持续发展的根本，截至报告期末，公司拥有技术研发人员 89 人，占员工总数的 38.20%，优秀的技术人才对公司的稳健发展举足轻重。随着行业竞争格

	局的不断演化，头部企业对核心人才的争夺趋于激烈。若公司未来不能在研发体系、激励机制、公司文化、工作环境等方面进一步为优秀技术人员提供更好的发展平台，仍有可能面临核心技术人才流失的风险。若未能及时挖掘合适人才填补这一缺失，将影响公司研发体系稳定性及产品研发进程，进而给公司业绩带来不利影响。
劳务分包管理风险	公司在实施项目过程中，结合具体项目的施工要求、实施进度等因素，选择将项目的部分非核心、劳动密集型环节交由劳务分包商完成。该类工作分包能够满足公司业务迅速发展下迅速增长的劳务用工需求，有效降低运营成本，提高施工效率，保证公司能够将业务重心放在设计研发、项目管理等高附加值环节。 公司已建立了完善的劳务分包管理体系并严格执行。但若未来公司未能严格履行劳务分包管理职责，有效保证劳务分包服务的质量，可能会影响整体项目质量及工期，进而对公司口碑及盈利产生不利影响。
毛利率波动的风险	上年同期和本期公司主营业务毛利率分别为 28.96% 和 17.08%，其中主要产品系统集成服务的毛利率分别为 27.82% 和 16.47%，毛利率存在一定的波动。公司主营业务毛利率及系统集成服务的毛利率波动主要系不同项目间服务内容及技术要求差异较大所致。同时在招投标过程中公司也会根据项目、客户的不同情况判断招投标竞争形势，并在报价时选择不同策略，导致毛利率有所波动。如果未来公司经营活动受到市场环境变化或竞争加剧的影响，其毛利率可能出现进一步波动。
应收账款金额较大风险	报告期末，公司应收账款净额为 231,171,977.46 元，金额较大，占期末流动资产的比例为 50.28%，占比较高，客户回款周期较长，原因主要包括：①公司客户主要为国有总包方及大型企业客户，客户内部资金审批流程较为严格、付款流程较长；②公司部分客户为总承包商，收款情况受到总承包商与业主结算情况的影响；③部分客户因所处行业或自身情况资金较为紧张。整体而言，公司应收账款存在规模较大、账龄较长、客户回款周期较长等情况，且未来随着公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收发生坏账的情况，公司可能面临流动资金短缺的风险，从而导致盈利能力受到不利影响。
存货规模较大的风险	报告期末，公司存货账面价值为 147,907,412.28 元，占期末流动资产的比例为 32.17%。公司存货主要为合同履约成本，即报告期各期末，公司在尚未竣工验收的项目中已经投入的材料费、劳务费用等成本。若未来公司不能对存货进行有效的管理，或部分存货项目结转周期过长，导致营运资金占用过多，将会拉低公司整体运营效率与资产流动性，进而对公司经营业绩产生不利影响。
税收优惠政策变动的风险	报告期内，公司享受高新技术企业、小微企业优惠等税收优惠政策。如果未来国家税收政策发生变化，致使公司从事的销售不再享受国家的优惠政策，或公司无法满足相关法律法规规定

	的税收条件，则将导致公司税负上升，对公司业绩产生一定影响。
经营业绩下滑的风险	报告期内，公司实现营业收入 490,143,70 万元，实现归属于公司股东的净利润为 24,34.93 万元，比去年同期分别增长了 94.41%、9.12%。从公司期后订单来看，公司整体在手订单充足，但如果未来项目完工验收进度不及预期，或者后续订单承接情况有所下降，则公司业绩存在波动或下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,602,901.06	2.96%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	6,602,901.06	2.96%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	200,000.00	23,097.35
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方为公司申请银行授信、贷款提供担保	100,000,000.00	39,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本年度内未发生重大关联交易

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

董监高	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	独立性承诺	承诺保证公司的人员、机构、资产、业务、财务独立	正在履行中
董监高	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	独立性承诺	承诺保证公司的人员、机构、资产、业务、财务独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	内部规范承诺	就社保及住房公积金等内部规范事项进行承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月29日	2024年12月31日	挂牌同时定向发行	限售承诺	承诺于2024年12月31日前不减持股份	正在履行中
其他股东	2023年5月29日	2024年12月31日	挂牌同时定向发行	限售承诺	承诺于2024年12月31日前不减持股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年5月29日	-	挂牌同时定向发行	资金占用承诺	承诺防止占用公司资金、违规提供担保	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,080,000.00	100.00%	1,000,000.00	51,180,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	37,680,000.00	75.09%	400,000.00	38,080,000.00	74.40%
	董事、监事、高管	0	0%	100,000.00	100,000.00	0.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,180,000.00	-	1,000,000.00	51,180,000.00	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期初，公司总股本为 50,180,000 股。2023 年 9 月 14 日，全国股转公司出具了《关于同意上海中电电子系统科技股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌及定向发行的函》（股转函[2023]2824 号），同意公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌及定向发行。公司本次定向发行股票总数为 1,000,000.00 股，其中限售条件 1,000,000.00 股，无限售条件 0 股。截至本报告期末，公司已完成前述定向发行，总股本增至 51,180,000.00 股，其中限售条件 51,180,000.00 股，无限售条件 0 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杭州易联实业投资有限公司	25,480,000.00	0	25,480,000.00	49.79%	25,480,000.00	0	0	0
2	杨泽敏	12,200,000.00	400,000.00	12,600,000.00	24.62%	12,600,000.00	0	0	0
3	上海菱柯资产管理有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	19.54%	10,000,000.00	0	0	0
4	长兴久泰企业管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	500,000.00	3,000,000.00	5.86%	3,000,000.00	0	0	0
5	章晓峻	0	50,000.00	50,000.00	0.10%	50,000.00	0	0	0
6	梁伟军	0	50,000.00	50,000.00	0.10%	50,000.00	0	0	0
合计		50,180,000.00	1,000,000.00	51,180,000.00	100.00%	51,180,000.00	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨泽敏为公司实际控制人，亦为公司控股股东易联投资及股东菱柯资管的控股股东和实际控制人。同时，章晓峻、梁伟军亦为菱柯资管的股东。

除此之外，公司股东之间不存在《公司法》《证券法》等法律法规规定的关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司名称：杭州易联实业投资有限公司
统一社会信用代码：91330108721060636W
法定代表人：杨泽敏
成立日期：2000年4月10日
注册资本：35,000,000元
公司住所：浙江省杭州市拱墅区绿地运河商务中心5幢616室
报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

姓名：杨泽敏
国籍：中国
学历：高中
是否拥有境外居留权：否
职业经历：1993年6月至1996年6月，任杭州西子科教用品经营部经理；1994年7月至1998年3月，任浙江方博计算机有限公司经理；1998年4月至2000年3月，任浙江浙租方博信息工程有限公司总经理；2000年4月至2004年5月，任易联数码总经理；2004年6月至2005年8月，任江苏中电董事长；2005年8月至2016年10月，任中电有限董事长、总经理；2016年11月至今，任上海中电董事长、总经理；现任易联投资执行董事、菱柯资管执行董事、上海中电董事长兼总经理、然地控股有限公司执行董事、杭州然地电子商务有限公司执行董事、中电燃帝执行董事兼总经理、宁波保税区博钰国际贸易有限公司监事、杭州电子科技大学信息工程学院客座教授。
报告期内公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
------	----------	------------	------	------	------	--------	------	-----------------

1	2023年9月19日	2023年12月27日	10.00	1,000,000.00	长兴久泰企业管理合伙企业（有限合伙、杨泽敏、章晓峻、梁伟军	-	10,000,000.00	补充流动资金
---	------------	-------------	-------	--------------	-------------------------------	---	---------------	--------

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年12月13日	10,000,000.00	0	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至2023年12月31日，公司尚未使用募集资金。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

第五节 行业信息

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

一、 业务许可资格或资质

截至报告期末，公司已经取得建筑业企业资质证书（电子和智能化工程专业承包一级、建筑机电安装工程专业承包一级、消防设施工程专业承包二级、建筑装修装饰工程专业承包二级、城市及道路照明工程专业承包二级）、工程设计资质证书（建筑智能化系统设计专项甲级、建筑装饰工程设计专项乙级）、演艺设备音视频工程设计施工承包资质证书（专业舞台灯光音响工程设计与施工一级）、音视频工程企业专项资质证书（音视频智能系统集成工程资质一级）、上海市公共安全防范工程设计施工单位核准证书、安全生产许可证，并通过 ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO9001 质量管理体系 GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013 信息安全管理体系认证、ISO/IEC20000-1:2018 信息技术服务管理体系认证、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性评估认证。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

截至报告期末，公司拥有软件著作权 174 项、专利 16 项。报告期内新增专利 0 项，新增软件著作权 9 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内未发生知识产权的诉讼和仲裁。

为保护公司研发成果和知识产权，一方面公司制定了规则明确的知识产权管理制度，保护公司的专利、商标、版权等专有权利的合法权益，积极申请专利保障研发设计的创新成果安全。并且，公司的研发部门在推进研发项目进行的过程中，严格参照研发内部控制程序，并根据实际的开发情况，凡符合专利授予条件的，及时申请专利保护，切实起到对新项目研发的知识产权保护作用。

三、 研发情况

（一） 研发模式

报告期内，公司研发方式以自主研发为主。截至 2023 年末，公司研发团队人数为 89 人，具有电子信息工程、软件工程、工业设计、自动化等相关专业背景，研发团队结合公司对智慧城市物联网应用的深刻理解以及云计算、边缘计算、机器学习等行业前沿技术，紧密切合市场，对智慧云物联管控的应用深度及应用方式开展深度研发。具体而言，公司自主研发流程包含“研发项目导入”、“研发立项”、“研究开发实施”、“研发项目验收”、“后续应用及管理”等环节。

除自主研发外，公司与杭州电子科技大学、杭州电子科技大学信息工程学院等高校签订了战略合作协议，共建校企实践基地，合作研发浙江省重大科技专项“尖兵领雁”等课题项目，通过与高校在产学研方面建立长期稳定的合作关系，合理利用外部力量提升公司技术创新能力，加快人才培养、技术开发和成果转化的速度和力度。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于机器学习的智慧工厂数字化管控服务平台	2,587,141.33	8,843,666.37
2	基于 SaaS 服务的物联网管理系统	2,206,479.98	2,206,479.98
3	智慧商用照明物联网控制系统	1,940,084.21	1,940,084.21
4	基于 SaaS 服务的能源管理应用	1,726,133.24	1,726,133.24
5	基于模块化通讯扩展的边缘计算网关	1,717,052.37	1,717,052.37
合计		10,176,891.13	16,433,416.17

研发项目分析：

1、基于机器学习的智慧工厂数字化管控服务平台

基于机器学习的智慧工厂数字化管控服务平台，主要面对智能制造工厂、智能装备企业，提供厂务信息采集和管理的信息化解决方案，主要包括工厂数字大脑、能效管理平台、智慧安全平台、设备环境监管平台、运维管理平台等。通过本项目的实施可以满足工厂不同层级的需求，一是完善工厂数字化基础设施，结合物联网技术赋能工厂基础设施（环控、机房），基础智能感知设备接入（安防、消防、暖通、能耗）等；二是提升工厂数字化管理，包括政府数据统计支撑、物业管理，资产管理，出入管理等需求；三是提供厂区集成服务，搭建数字化可视中心、智慧安全平台、设备环境监管平台、能效监管平台、运维管理平台、运营服务平台等；四是提供厂区运营服务，优化级智能感知设备接入（能效、照明、环境、机电），优化工厂运营服务（设备巡检管理、报修管理、保养管理）等；五是建设工厂数字大脑，通过串联基础感知设备、资产管理、工厂应用、数字可视化，形成产业大数据平台，实现工厂智慧。

2、基于 SaaS 服务的物联网管理系统

基于 SaaS 服务的物联网管理系统，是一个提供集中管理，实现设备高效管理和数据智能分析，进而优化企业的运营和服务的平台。它是企业数字化转型和智能化升级的重要组成部分，它通过提供便捷的服务集成、高效的设备管理和智能的数据分析，能帮助企业提升运营效率，增强市场竞争力。该系统此前已完成完整的子系统集成管理、设备生命周期管理、全局设备状态监控、全局设备联动控制、业务可视化配置、设备模式管理、联动场景管理等功能的开发及运营。另外由于此系统基于 SaaS 服务，因此能更便捷的提供服务，企业可以快速地集成各种必要的物联网功能，节省时间和资源。企业可以通过登录物联网开发平台控制台来完成 SaaS 服务的创建和查看，选择所需的服务进行集成。本次又重新做了提升，缩短了配置流程，优化了可视化展示，增加了自定义展示内容，调整了整体布局，增加了数据穿透等功能，丰富了物联感知与用户交互体验，提升了整个系统的易用性和可用性。

3、智慧商用照明物联网控制系统

智慧商用照明物联网控制系统致力于提供更丰富的商业照明解决方案，并成功完善与实现了商用照明物联网控制系统。具体内容包括增加调光面板选型、DMX512 调光、EG 网关、zigbee 设备、计量空气开关等联动控制管理功能。增加了多种调光面板的选型，并针对不同商业场景进行了优化。这些调光面板不仅具有更高的调节精度和稳定性，而且操作便捷，能够满足不同商业场所的个性化需求；集成

DMX512 调光协议，系统实现了对商用照明设备的多样化控制，提高了照明效果；EG 网关与 zigbee 设备的集成，实现了商用照明设备的互联互通。这使得照明系统更加智能化，能够通过无线通信按需求自动调节照明状态，无需布线；集成计量空气开关，系统能够实时监测照明状态，自动安全断电，实现安全照明监管。提升照明管理能力，不仅丰富实用场景，同时提升安全用电水平。

4、基于 SaaS 服务的能源管理应用

基于 SaaS 服务的能源管理应用，采用了 SaaS 云服务模式，主要面对智能公共建筑、智能制造工厂、智慧园区等，提供能源数据采集和管理信息化解决方案，旨在帮助用户对能源进行实时监控、管理和优化。本平台主要包括智能抄表、用量统计分析、用量排名及考核、设备监控、计费收费、预付费、空调计量等功能。通过本项目专业化表具管理，多维度用量统计，智能用量分析，空调计量管理、全面的费用账单输出、在线收费以及预付费管理的实施，可以让企业能源使用情况清晰明了，解决企业运营管理过程中电能利用率低下、用电成本巨高不下、难计费收费等核心痛点问题，为用户提供集“数据采集监测-大数据分析-深度挖掘-智慧用电解决方案”于一体的全方位智慧用电管理服务。

5、基于模块化通讯扩展的边缘计算网关

基于模块化通讯扩展的边缘计算网关主要在研发一款基于模块化通讯扩展的边缘计算网关，通过实现网关软硬件组件的模块化设计，开发多个网关通用的驱动包和硬件模块，从而满足多样化的通讯需求，提高网关的灵活性和可扩展性。为实现网关的灵活配置和扩展，我们对网关的软硬件组件进行了模块化设计。硬件部分，我们将网关划分出多个通信功能模块，LORA、WIFI、4G、5G、蓝牙，每个模块都具备独立的功能和接口，方便进行替换和升级。软件部分，我们采用了分层设计和模块化编程的思想，将网关软件划分为多个功能模块，每个模块负责实现特定的功能，提高了软件的可维护性和可扩展性；为满足大量驱动需求的开发场景，我们将驱动开发进行多平台适配，可以满足平台与嵌入式共同开发驱动。基于以上内容，实现高效率的边缘驱动开发平台，增加多样化的通信方式。

四、 业务模式

1、服务与盈利模式

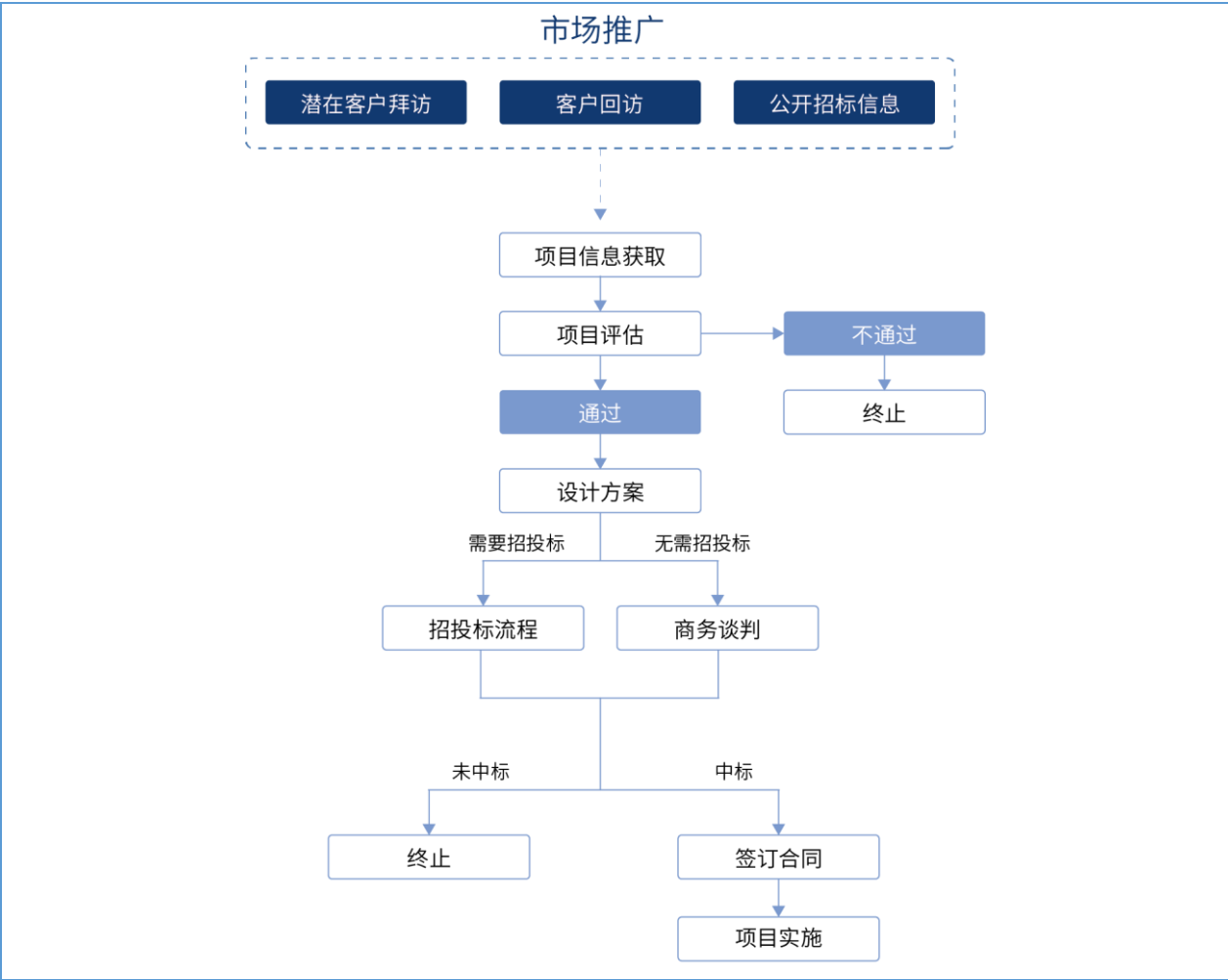
公司的服务流程主要为：通过市场开拓，了解业主单位的项目需求，根据业主对特定系统建设的要求和目标进行初步方案设计，参与招标或商务谈判。中标或谈判后与客户签订合同，对于通用型设备制定采购计划，采购相应设备进行检验；对于软件系统和定制化硬件设备，在充分了解客户需求后进行研究开发，组织相应研发规划、研发测试、开发项目验收等内部流程。公司完成软硬件设备集成安装及系统测试进行系统的试运行，最终完成竣工验收，并为客户提供系统运行维护、产品升级等服务。

2、采购模式

公司采购的内容主要包括各类设备、施工材料等。公司根据合同订单情况进行“按需采购”。在销售合同签订后，公司技术中心根据项目要求和成本预算提出硬件设备与软件产品的工程采购计划，明确采购产品的规格、数量、功能模块、具体用途等内容；在项目实施过程中，项目经理按照工程采购计划，根据项目进度需要下达采购申请单，采购部根据采购申请单的要求进行市场询价及供应商比较，在对合格供应商进行多维度比较后选择供货商，经采购经理等主管人员批准后签订采购合同，完成相应硬件的采购。

3、销售模式

公司主要通过招投标以及商务谈判方式获取相应合同。公司业务部门深入了解市场动向，充分发掘优势领域客户需求，寻求合作机会，根据政府公开平台信息，确定重点跟踪的项目，第一时间获取招投标动态。在参与投标之前，公司内部先行对招标项目进行内部评估，汇总项目的信息系统建设需求后，综合评估项目成本、工期、技术要求、付款周期等因素，若通过内部评估，市场部立即配合业务部门进行系统方案的设计和产品设计，制定投标书并组织投标。



五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司以客户需求为导向，为智慧建筑、智慧工厂、智慧政务、智慧园区、智慧校园等智慧城市细分领域客户提供项目设计、信息系统开发、软硬件采购、系统集成及运维服务的一站式综合解决方案，主要业务以系统集成项目的形式开展。

在实施项目过程中，公司会综合具体项目的施工要求、实施进度等因素，将项目的部分非核心、劳动密集型环节交由公司选择的劳务分包商完成。除上述劳务分包外，公司不存在将承接的业务进行整体分包或专业分包的情形。报告期内，公司劳务分包商均具备相关必要资质，与公司的合作不存在纠纷或潜在纠纷。报告期内公司不存在违规发包、转包、分包及挂靠的情况。

七、 数据处理和存储类业务分析

☒适用 ☐不适用

(一) 数据获取及存储

公司是一家致力于为智慧城市行业客户提供信息化系统集成及技术服务的高新技术企业，在业务开展过程中，由于需要根据客户需求为客户定制化信息平台解决方案并提供系统运维服务，在软件产品设计和使用过程中，需要对客户数据进行处理和分析，存在收集、传输、处理、使用客户数据的情形，不涉及使用个人信息的情形。

上述客户数据均由客户主动提供，是经客户处理后的用于软件产品设计的必要的历史数据。公司收集的用户信息均用于向用户提供相关服务，与信息化系统的功能相关，用于信息化系统的管理和决策，未超过必要范围，并由客户脱敏处理后主动提供。上述数据属于客户所有，均存储于客户服务器及相关设备设施上，相关数据的使用均由客户授权。

(二) 数据应用及保密

公司严格遵循上述法律法规的规定，对于业务开展过程中接触客户数据或个人信息，公司以明确提示的方式告知用户信息收集范围和收集目的等情况，在获得用户认可确认后方可予以使用，同时，公司对接触的客户相关信息和数据进行严格管理，未收集与其提供的服务无关的个人信息，并在法律、行政法规规定的目的和范围内使用数据。同时，对于可能接触到客户数据或个人信息的情况，公司与相关服务实施员工均签订了保密协议进行严格保密。在信息化平台搭建完成并交付使用后，公司不参与客户方的业务运营。为确保上述信息的安全，公司已制定并实施了《用户信息保护制度》《信息安全系统逻辑访问管理制度》等制度，对于信息的收集和使用、安全保障措施、规范系统安全管理等事项均作出了相应的规定。

为保证数据安全，公司对用户数据进行加密存储，相关数据通过主从双备份架构模式，由公司每天定时进行数据备份存储。公司使用数据过程中，公司会针对业务所部署服务器的关键性指标以及核心中间件的运行日志或业务请求日志进行监控，当出现监控异常以及报警时，公司运维人员会随时跟进并处理异常情况，并配有防火墙，来应对非法访问或者 WEB 恶意攻击。

综上所述，公司已建立了信息安全及信息系统的管理制度，并进行了信息技术服务及安全管理的体系认证，能够有效保障数据安全。截至报告期末，公司不存在因泄露或使用客户数据或个人信息而产生纠纷或处罚情形，业务合法合规。

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨泽敏	董事长兼总经理	男	1968年10月	2022年11月1日	2025年10月31日	12,200,000.00	400,000.00	12,600,000.00	24.62%
章晓峻	董事兼副总经理	男	1978年3月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	50,000.00	50,000.00	0.10%
梁伟军	董事兼副总经理	男	1972年1月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	50,000.00	50,000.00	0.10%
戴茂余	董事	男	1964年7月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
丁益良	董事	男	1968年8月	2022年11月1日	2024年2月19日	0	0	0	0%
张伟	董事会秘书	女	1982年4月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
徐振滔	监事会主席	男	1979年8月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
黄琪	监事	女	1983年11月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
焦亚	职工代表监事	女	1980年5月	2022年11月1日	2025年10月31日	0	0	0	0%
谢俊	财务	男	1988年	2022年	2024年	0	0	0	0%

平	负责 人		2 月	11 月 1 日	1 月 22 日				
---	---------	--	-----	-------------	-------------	--	--	--	--

1、截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员间接持股情况

姓名	职务	间接持股数（股）	间接持股比例
杨泽敏	董事长兼总经理	30,414,897	59.43%
章晓峻	董事兼副总经理	227,035	0.44%
梁伟军	董事兼副总经理	342,225	0.67%
戴茂余	董事	480,000	0.94%
丁益良	董事	30,021	0.06%
张伟	董事会秘书	30,021	0.06%
徐振滔	监事会主席	170,093	0.33%
黄琪	监事	10,034	0.02%
焦亚	职工代表监事	30,021	0.06%
谢俊平	财务负责人	44,950	0.09%

2、截至本年度报告出具之日，报告期后变化情况：

（1）公司董事会于 2024 年 1 月 22 日收到财务负责人谢俊平递交的辞职报告，自 2024 年 1 月 22 日起辞职生效。2024 年 1 月 29 日，公司聘任李萍为公司财务负责人，任职期限至公司第三届董事会任期届满之日为止。李萍女士不直接持有公司股份，通过菱柯资管间接持有公司 19,987 股，间接持股比例 0.04%。

（2）公司董事会于 2024 年 1 月 22 日收到董事丁益良递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。2024 年 2 月 19 日，经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过，同意补选张伟女士为公司第三届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理杨泽敏为公司实际控制人，亦为公司控股股东易联投资及股东菱柯资管的控股股东和实际控制人。同时，公司董事、监事、高级管理人员中章晓峻、梁伟军、丁益良、徐振滔、黄琪、焦亚、谢俊平、张伟、李萍均为菱柯资管的股东。 除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间，以及上述人员与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。
--

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理及行政人员	33	0	4	29
销售人员	25	0	2	23
财务人员	10	0	0	10
研发人员	85	4	0	89
运营人员	96	0	14	82
员工总计	249	4	20	233

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	140	135
专科	80	73
专科以下	25	22
员工总计	249	233

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司的薪酬制度旨在激励员工的工作积极性和创造力，提高员工的工作满意度和忠诚度，以促进员工的个人成长和职业发展。报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，正式员工提供五险一金、带薪年假、高温津贴、通讯补贴、交通补贴、生日福利、节庆福利、体检福利、意外保险等福利。通过合理的薪酬设计和福利待遇，公司力求吸引和留住优秀人才，建立稳定和高效的团队，为公司的长期发展提供可靠的人力资源支持。

2、培训计划

公司定期开展内部培训和外部培训，涵盖技术培训、管理培训、软技能培训等多个方面，以提升员工的专业能力和综合素质。员工的培训计划根据个人职业发展和公司业务需求定制，包括入职培训、岗位培训、晋升培训等，帮助员工不断提升自身能力和竞争力。同时，公司鼓励员工参与外部专业认证考试和学习项目，提供相应的学习资源和支持，以促进员工的职业发展和个人成长。

3、本年度内公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
章晓峻	无变动	董事兼副总经理	0	50,000.00	50,000.00
梁伟军	无变动	董事兼副总经理	0	50,000.00	50,000.00
沈超	无变动	研发总监	0	0	0

注：上表中持股数为直接持股数量。

核心员工的变动情况

本年度内核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，会议记录完整的保存；公司建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资和对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度，确保内部管理制度建立健全。截至报告期末，公司的内部管理制度能够有效执行。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要为智慧建筑、智慧工厂、智慧政务、智慧园区、智慧校园等智慧城市细分领域客户提供项目设计、信息系统开发、软硬件采购、系统集成及运维服务的一站式综合解决方案。公司已形成了独立完整的研发部门、运营部门及相应的业务部门，并配备了专职人员。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，具有独立自主的经营能力。

2、资产独立性

公司的主要财产，包括房屋建筑物及通用设备、运输工具、办公设备、商标专利等知识产权等，相关财产均归公司所有。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。截至报告期末，公司资产权属清晰、完整，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人控制的其他企业处领薪。公司财务人员未在控股

股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理与公司股东及其所控制的其他企业严格分离；公司依据相应劳动、人事及工资管理制度独立进行人事管理，完全独立于控股股东或实际控制人

4、财务独立性

(1) 财务会计部门、会计核算体系和财务管理制度独立。公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度。现有财务人员均专职在公司工作，未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中兼职。(2) 公司独立开设银行账户。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，也不存在将资金存入控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的财务部门或结算中心账户的情况。(3) 公司依法独立纳税。公司依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情形。(4) 公司独立进行财务决策。公司能够按照管理制度独立做出财务决策，截至报告期末，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预公司资金使用和违规占用公司货币资金或其他资产的情况。

5、机构独立性

公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构；根据自身经营特点和经营管理需要设置并建立了以总经理为核心的内部组织架构，依据《公司章程》和规章制度行使职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形，不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

截至报告期末，公司不存在资源或资金被实际控制人占用的情形。公司管理层认为公司的治理结构和内控制度今后还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕3294 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道博奥路与平澜路交叉口润奥商务中心 T2 写字楼 25 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘晶晶	项巍巍
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

天健审〔2024〕3294 号

上海中电电子系统科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海中电电子系统科技股份有限公司（以下简称中电科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中电科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表

审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中电科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及附注五（二）1。

中电科技公司的营业收入主要来自于系统集成。2023 年度，中电科技公司的营业收入为人民币 49,014.37 万元，其中系统集成业务的营业收入为人民币 47,642.31 万元，占营业收入的 97.20%。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

（4）结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

（5）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（6）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、销售发票、签收单、验收报告等；

（7）选取样本对重要客户执行实地走访程序；

（8）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（9）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）应收账款和合同资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、附注五（一）4、附注五（一）9、附注五（一）15。

截至 2023 年 12 月 31 日，中电科技公司应收账款账面余额为人民币 27,936.81 万元，坏账准备为人民币 4,819.61 万元，账面价值为人民币 23,117.20 万元，合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）账面余额为人民币 3,174.60 万元，减值准备为人民币 273.81 万元，账面价值为人民币 2,900.78 万元。

管理层根据各项应收账款和合同资产的信用风险特征，以单项或组合为基础，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。由于应收账款和合同资产金额重大，且应收账款和合同资产减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款和合同资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款和合同资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款和合同资产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）针对管理层以前年度就坏账准备和减值准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款和合同资产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和合同资产的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款和合同资产，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，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和合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款和合同资产预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款和合同资产函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

（7）检查与应收账款和合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中电科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督中电科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

表意见。

- (三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中电科技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中电科技公司不能持续经营。
- (五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (六) 就中电科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。
- 我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。
- 我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。
- 从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘晶晶

中 国 • 杭 州

中国注册会计师：项巍巍

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	五、（一）1.	21,549,146.29	34,638,884.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2.	14,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3.	1,808,628.54	931,848.29
应收账款	五、（一）4.	231,171,977.46	157,451,010.93
应收款项融资	五、（一）5.	10,811,824.58	1,110,884.24
预付款项	五、（一）6.	10,200,834.81	11,276,322.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）7.	7,706,935.39	6,096,162.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8.	147,907,412.28	303,154,060.74
合同资产	五、（一）9.	13,830,235.70	7,629,333.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）10.	737,447.72	754,716.99
流动资产合计		459,724,442.77	553,043,224.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）11.	35,604,649.88	37,756,840.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）12.		240,968.68
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）13.	1,426,467.46	2,241,591.71
递延所得税资产	五、（一）14.	8,690,588.59	6,296,600.80
其他非流动资产	五、（一）15.	15,177,580.53	12,132,956.59
非流动资产合计		60,899,286.46	58,668,958.29

资产总计		520,623,729.23	611,712,183.08
流动负债：			
短期借款	五、（一） 17.	19,015,973.49	7,522,756.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一） 18.	25,300,076.17	21,141,001.38
应付账款	五、（一） 19.	124,485,438.21	172,358,673.24
预收款项			
合同负债	五、（一） 20.	90,007,156.39	185,346,265.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一） 21.	8,028,718.27	11,748,280.22
应交税费	五、（一） 22.	20,986,726.26	17,686,557.01
其他应付款	五、（一） 23.	1,281,107.03	1,315,418.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一） 24.		143,429.35
其他流动负债	五、（一） 25.	8,421,903.32	36,182.32
流动负债合计		297,527,099.14	417,298,563.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一） 26.		3,012,655.83
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,012,655.83
负债合计		297,527,099.14	420,311,219.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一） 27.	51,180,000.00	50,180,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）28.	18,192,954.34	11,846,539.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）29.	18,274,263.36	16,267,911.45
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）30.	135,449,412.39	113,106,513.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		223,096,630.09	191,400,963.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		223,096,630.09	191,400,963.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		520,623,729.23	611,712,183.08

法定代表人：杨泽敏

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		17,177,083.44	28,676,798.00
交易性金融资产		14,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,808,628.54	931,848.29
应收账款	十六、（一）1.	226,723,838.77	154,870,950.45
应收款项融资		10,811,824.58	1,110,884.24
预付款项		9,585,603.77	8,894,918.72
其他应收款	十六、（一）2.	11,089,684.09	6,580,282.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		141,997,711.49	297,854,764.42
合同资产		13,726,021.65	7,629,333.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		320,768.86	754,716.99
流动资产合计		447,241,165.19	537,304,497.62

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（一）3.	21,434,565.03	18,434,565.03
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		30,144,075.54	31,925,177.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			240,968.68
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,426,467.46	2,241,591.71
递延所得税资产		7,983,134.73	5,721,906.42
其他非流动资产		15,099,265.35	12,132,956.59
非流动资产合计		76,087,508.11	70,697,165.80
资产总计		523,328,673.30	608,001,663.42
流动负债：			
短期借款		19,015,973.49	7,522,756.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,351,783.17	19,408,523.46
应付账款		138,363,823.04	175,168,274.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,561,953.86	11,201,170.82
应交税费		19,318,615.35	15,961,801.11
其他应付款		6,242,647.28	1,977,228.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		84,888,630.88	185,191,752.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			143,429.35
其他流动负债		7,793,902.99	32,661.97
流动负债合计		307,537,330.06	416,607,598.59
非流动负债：			
长期借款			3,012,655.83
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,012,655.83
负债合计		307,537,330.06	419,620,254.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,180,000.00	50,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,594,709.58	11,248,294.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,274,263.36	16,267,911.45
一般风险准备			
未分配利润		128,742,370.30	110,685,203.07
所有者权益（或股东权益）合计		215,791,343.24	188,381,409.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计		523,328,673.30	608,001,663.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		490,143,696.70	252,114,168.28
其中：营业收入	五、（二）1.	490,143,696.70	252,114,168.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		452,455,624.90	226,805,917.91
其中：营业成本	五、（二）1.	406,407,742.02	179,099,746.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2.	981,599.50	1,169,144.02
销售费用	五、(二) 3.	7,982,471.55	8,038,242.63
管理费用	五、(二) 4.	13,760,282.75	13,862,991.82
研发费用	五、(二) 5.	22,549,672.42	22,026,497.72
财务费用	五、(二) 6.	773,856.66	2,609,295.17
其中：利息费用	五、(二) 6.	462,107.33	2,271,711.73
利息收入	五、(二) 6.	73,510.50	54,628.84
加：其他收益	五、(二) 7.	3,751,983.46	1,476,185.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8.	175,651.29	718,724.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9.		1,123,874.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10.	-14,870,363.82	-4,355,505.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 11.	-848,395.43	-1,343,404.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 12.		114,500.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,896,947.30	23,042,625.56
加：营业外收入	五、(二) 13.	501.43	11,564.18
减：营业外支出	五、(二) 14.	855,913.18	139,012.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,041,535.55	22,915,176.82
减：所得税费用	五、(二) 15.	692,284.44	600,070.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,349,251.11	22,315,106.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,349,251.11	22,315,106.26
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,349,251.11	22,315,106.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		24,349,251.11	22,315,106.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,349,251.11	22,315,106.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.44

法定代表人：杨泽敏

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、（二）1	484,840,551.20	248,830,877.05
减：营业成本	十六、（二）1.	408,136,750.08	182,504,926.03
税金及附加		902,193.05	1,100,247.07
销售费用		7,938,697.97	8,016,867.35
管理费用		12,732,684.79	12,813,081.20
研发费用	十六、（二）2.	20,270,794.52	19,981,660.09
财务费用		779,458.38	2,310,077.49
其中：利息费用		462,107.33	1,972,964.75

利息收入		65,472.28	50,115.45
加：其他收益		2,960,061.48	1,159,092.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（二） 3.	177,804.26	580,648.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,123,874.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,818,142.94	-4,136,145.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-838,788.63	-1,344,874.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			114,500.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,560,906.58	19,601,114.72
加：营业外收入		501.43	10,864.18
减：营业外支出		854,683.34	139,012.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,706,724.67	19,472,965.98
减：所得税费用		643,205.53	791,919.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,063,519.14	18,681,046.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,063,519.14	18,681,046.97
（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		20,063,519.14	18,681,046.97
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.40	0.37
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.40	0.37

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,022,043.72	410,241,231.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,841,822.74	12,101,088.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2.(1)	10,042,319.58	14,668,235.47
经营活动现金流入小计		310,906,186.04	437,010,555.63
购买商品、接受劳务支付的现金		280,004,984.62	318,796,643.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,187,927.43	46,681,780.68
支付的各项税费		13,326,840.48	7,151,668.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2.(2)	18,499,600.21	23,016,983.65
经营活动现金流出小计		360,019,352.74	395,647,076.24
经营活动产生的现金流量净额		-49,113,166.70	41,363,479.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、(三) 1.(1)	121,000,000.00	289,201,255.78
取得投资收益收到的现金		177,804.26	1,745,466.34

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三) 2.(3)		94,508.22
投资活动现金流入小计		121,177,804.26	291,191,230.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,892,226.91	84,904.58
投资支付的现金	五、(三) 1.(2)	105,000,000.00	266,946,415.21
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			2,506,952.45
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		106,892,226.91	269,538,272.24
投资活动产生的现金流量净额		14,285,577.35	21,652,958.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	38,360,043.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 2.(4)	7,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		36,500,000.00	38,360,043.62
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	63,981,889.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,777.77	2,074,217.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 2.(5)	2,751,197.57	15,432,331.19
筹资活动现金流出小计		13,729,975.34	81,488,438.98
筹资活动产生的现金流量净额		22,770,024.66	-43,128,395.36
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		-12,057,564.69	19,888,042.13
加：期初现金及现金等价物余额		33,606,710.98	13,718,668.85
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三) 4.	21,549,146.29	33,606,710.98

法定代表人：杨泽敏

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		287,510,586.41	403,950,393.04
收到的税费返还		3,032,264.23	11,994,026.92
收到其他与经营活动有关的现金		18,863,722.88	17,554,340.33
经营活动现金流入小计		309,406,573.52	433,498,760.29
购买商品、接受劳务支付的现金		271,703,200.55	303,192,216.62
支付给职工以及为职工支付的现金		45,019,868.80	44,349,047.97
支付的各项税费		11,419,863.24	6,760,719.65
支付其他与经营活动有关的现金		25,782,885.72	25,535,050.17
经营活动现金流出小计		353,925,818.31	379,837,034.41
经营活动产生的现金流量净额		-44,519,244.79	53,661,725.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,000,000.00	278,401,255.78
取得投资收益收到的现金		177,804.26	1,592,288.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			94,508.22
投资活动现金流入小计		121,177,804.26	280,238,052.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,896,124.95	84,904.58
投资支付的现金		108,000,000.00	278,653,367.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,896,124.95	278,738,272.24
投资活动产生的现金流量净额		11,281,679.31	1,499,780.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		19,000,000.00	38,360,043.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		36,500,000.00	38,360,043.62
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	63,981,889.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,777.77	2,074,217.95
支付其他与筹资活动有关的现金		2,751,197.57	7,324,786.00
筹资活动现金流出小计		13,729,975.34	73,380,893.79
筹资活动产生的现金流量净额		22,770,024.66	-35,020,850.17

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		-10,467,540.82	20,140,656.23
加：期初现金及现金等价物余额		27,644,624.26	7,503,968.03
六、期末现金及现金等价物余额		17,177,083.44	27,644,624.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,180,000.00				11,846,539.24				16,267,911.45		113,106,513.19		191,400,963.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,180,000.00				11,846,539.24				16,267,911.45		113,106,513.19		191,400,963.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,000,000.00				6,346,415.10				2,006,351.91		22,342,899.20		31,695,666.21
（一）综合收益总额											24,349,251.11		24,349,251.11
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				6,346,415.10								7,346,415.10
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				5,976,415.10								6,976,415.10
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				370,000.00							370,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配								2,006,351.91	-2,006,351.91		
1. 提取盈余公积								2,006,351.91	-2,006,351.91		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,180,000.00			18,192,954.34				18,274,263.36	135,449,412.39		223,096,630.09

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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	
一、上年期末余额	50,180,000.00				13,983,454.74				14,399,806.75		93,681,777.52	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并											-1,022,265.89	
其他												
二、本年期初余额	50,180,000.00				13,983,454.74				14,399,806.75		92,659,511.63	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,136,915.50				1,868,104.70		20,447,001.56	
（一）综合收益总额											22,315,106.26	
（二）所有者投入和减少资本					370,036.95							
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权					370,036.95							

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,868,104.70		-1,868,104.70			
1. 提取盈余公积								1,868,104.70		-1,868,104.70			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-2,506,952.45								-2,506,952.45
四、本年期末余额	50,180,000.00				11,846,539.24			16,267,911.45		113,106,513.19			191,400,963.88

法定代表人：杨泽敏

主管会计工作负责人：李萍

会计机构负责人：李萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,180,000.00				11,248,294.48				16,267,911.45		110,685,203.07	188,381,409.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,180,000.00				11,248,294.48				16,267,911.45		110,685,203.07	188,381,409.00
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,000,000.00				6,346,415.10				2,006,351.91		18,057,167.23	27,409,934.24
（一）综合收益总额											20,063,519.14	20,063,519.14
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				6,346,415.10							7,346,415.10
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				5,976,415.10							6,976,415.10
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					370,000.00							370,000.00

4. 其他												
（三）利润分配								2,006,351.91		-2,006,351.91		
1. 提取盈余公积								2,006,351.91		-2,006,351.91		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,180,000.00				17,594,709.58			18,274,263.36		128,742,370.30	215,791,343.24	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,180,000.00				13,385,209.98				14,399,806.75		93,872,260.80	171,837,277.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,180,000.00				13,385,209.98				14,399,806.75		93,872,260.80	171,837,277.53
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-2,136,915.50				1,868,104.70		16,812,942.27	16,544,131.47
(一) 综合收益总额											18,681,046.97	18,681,046.97
(二) 所有者投入和减少资本					370,036.95							370,036.95
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					370,036.95							370,036.95
4. 其他												
(三) 利润分配									1,868,104.70		-1,868,104.70	
1. 提取盈余公积									1,868,104.70		-1,868,104.70	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-2,506,952.45							-2,506,952.45
四、本年期末余额	50,180,000.00				11,248,294.48				16,267,911.45		110,685,203.07	188,381,409.00

上海中电电子系统科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海中电电子系统科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海中电电子系统工程股份有限公司，上海中电电子系统工程股份有限公司以 2016 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 11 月 7 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310105779753697E 的营业执照。注册资本 5,118.00 万元，股份总数 5,118.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为电子科技领域内的技术开发，电子工程、机电设备工程、安全技术防范工程的施工，勘察设计，系统集成，建筑智能化建设工程专业施工，城市及道路照明建设工程专业施工。提供的产品和劳务主要有：系统集成、系统维护、商品销售和设计咨询。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	五（一）3（2）	金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4（2）	金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的核销应收账款	五（一）4（4）	金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）19（2）	1 年以上金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）20（2）	1 年以上金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）23（2）	1 年以上金额超过资产总额 0.5%的项目
重要的投资活动现金流量	五（三）1	金额超过资产总额的 10%确定
重要的子公司	七（二）	公司将资产总额/收入总额/利润总额任意一项超过合并总资产/总收入/利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的关联款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预
应收大型银行承兑汇票	票据类型	

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		期信用损失
应收非大型银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收非大型银行承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合		
其他非流动资产——未到期质保金组合		

应收票据计提坏账的确认标准及说明：15 家大型商业银行(工商、农业、建设、中国、邮储、交通、招商、浦发、中信、光大、华夏、民生、平安、兴业、浙商)承兑的银行承兑汇票不计提坏账准备，其余银行及财务公司的银行承兑汇票和商业承兑汇票按照预期信用损失率计提坏账准备。

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	非大型银行承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	商业承兑汇票 预期信用损失率 (%) [注]	应收账款 预期信用损失率 (%)	未到期质保金 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

[注] 应收非大型银行承兑汇票的账龄按照票据出票日期来计算账龄，应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

损失。

(十一) 存货

本公司存货主要为合同履约成本。

存货在取得时按实际成本计价，发出存货采用个别计价法。

存货的可变现净值按存货的估计售价减去至竣工验收时估计将要发生的成本费用和相关税费后的金额确定。资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，以前减计存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

对于合同履约成本，账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得前述 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户

转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司业务主要包括系统集成、运营与维护服务和设计咨询等。各类业务确认的具体方法如下：

系统集成属于在某一时点履行的履约义务。系统集成业务收入确认的具体时点为完成设备安装、调试及系统试运行且经客户验收合格时确认收入。

运营和维护业务属于在某一时段内履行的履约义务。公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

设计咨询属于在某一时点履行的履约义务。设计咨询业务包括详细设计和配合施工及验收两个履约义务，收入确认的具体时点分别为提交详细设计文件并经客户确认时确认截至该节点的收入，在项目竣工验收并经客户确认时将剩余合同金额确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

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

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项

与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

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

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

(二十九) 分部报告

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

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策变更

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	简称	所得税税率
本公司	—	15%
杭州中电燃帝科技有限公司	中电燃帝公司	20%
易维(杭州)机器人技术有限公司	易维机器人公司	20%
杭州泰铭物联科技有限公司	泰铭物联公司	20%
四川然地科技有限公司	四川然地公司	20%

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠

本公司于 2023 年 11 月通过高新技术企业资格认定，高新技术企业证书编号为 GR202331002908，优惠期限为 2023 年至 2025 年，故本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 小微企业税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业和个体工商户所得税优惠政策公告》((2023) 第 6 号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》((2022) 第 13 号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，子公司中电燃帝公司、易维机器人公司、泰铭物联公司及四川然地公司符合小型微利企业标准，本期年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 软件产品税收优惠

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〕第 100 号)，中电燃帝公司销售自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	75.85	75.85
银行存款	21,549,070.44	34,638,808.87
合 计	21,549,146.29	34,638,884.72

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,000,000.00	30,000,000.00
其中：银行理财	14,000,000.00	30,000,000.00
合 计	14,000,000.00	30,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
非大型银行承兑汇票	1,757,628.54	
商业承兑汇票	51,000.00	931,848.29
合 计	1,808,628.54	931,848.29

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	119,720.00	4.93	119,720.00	100.00	
其中：商业承兑汇票	119,720.00	4.93	119,720.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,310,098.00	95.07	501,469.46	21.71	1,808,628.54
其中：非大型银行承兑汇票	2,230,098.00	91.78	472,469.46	21.19	1,757,628.54
商业承兑汇票	80,000.00	3.29	29,000.00	36.25	51,000.00
合 计	2,429,818.00	100.00	621,189.46	25.57	1,808,628.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	119,720.00	10.26	119,720.00	100.00	
其中：商业承兑汇票	119,720.00	10.26	119,720.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,046,933.82	89.74	115,085.53	10.99	931,848.29
其中：非大型银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,046,933.82	89.74	115,085.53	10.99	931,848.29
合 计	1,166,653.82	100.00	234,805.53	20.13	931,848.29

2) 期末无重要的单项计提坏账准备的应收票据。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
非大型银行承兑汇票组合	2,230,098.00	472,469.46	21.19
商业承兑汇票组合	80,000.00	29,000.00	36.25
小 计	2,310,098.00	501,469.46	21.71

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	119,720.00					119,720.00
按组合计提坏账准备	115,085.53	386,383.93				501,469.46
合 计	234,805.53	386,383.93				621,189.46

(4) 期末公司已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	155,792,145.08	79,226,324.03
1-2 年	47,174,676.05	65,386,689.12

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	52,191,581.16	29,123,778.91
3-4 年	12,730,527.13	5,978,664.85
4-5 年	4,983,789.05	3,162,901.99
5 年以上	6,495,373.78	8,521,925.00
合 计	279,368,092.25	191,400,283.90

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	27,224,145.11	9.74	18,426,224.98	67.68	8,797,920.13
按组合计提坏账准备	252,143,947.14	90.26	29,769,889.81	11.81	222,374,057.33
合 计	279,368,092.25	100.00	48,196,114.79	17.25	231,171,977.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,624,859.51	2.42	4,624,859.51	100.00	
按组合计提坏账准备	186,775,424.39	97.58	29,324,413.46	15.70	157,451,010.93
合 计	191,400,283.90	100.00	33,949,272.97	17.74	157,451,010.93

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
成都国芯智能制造有限公司			17,595,840.26	8,797,920.13	50.00	客户资金紧张
广州万达文化旅游城投资有限公司	3,796,849.51	3,796,849.51	3,796,849.51	3,796,849.51	100.00	预期难以收回 (票据逾期)

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江苏南通二建集团有限公司			3,015,429.77	3,015,429.77	100.00	预期难以收回 (诉讼)
小 计	3,796,849.51	3,796,849.51	24,408,119.54	15,610,199.41	63.95	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,792,145.08	7,789,607.26	5.00
1-2 年	46,420,446.05	4,642,044.60	10.00
2-3 年	34,394,350.90	6,878,870.18	20.00
3-4 年	8,836,624.43	4,418,312.22	50.00
4-5 年	3,296,625.67	2,637,300.54	80.00
5 年以上	3,403,755.01	3,403,755.01	100.00
小 计	252,143,947.14	29,769,889.81	11.81

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,624,859.51	13,801,365.47				18,426,224.98
按组合计提坏账准备	29,324,413.46	445,544.37		68.02		29,769,889.81
合 计	33,949,272.97	14,246,909.84		68.02		48,196,114.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	68.02

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
成都兴城投资集团有限公司	63,310,867.46	4,852,389.44	68,163,256.90	21.91	6,042,904.20

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
中国电子系统技术有限公司	52,281,943.40	2,259,756.52	54,541,699.92	17.53	2,871,221.05
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	23,257,696.07	4,031,475.90	27,289,171.97	8.77	2,273,501.34
东华软件股份公司	13,451,700.67	4,950,385.30	18,402,085.97	5.91	1,758,241.49
中微科技控股有限公司	18,345,840.26		18,345,840.26	5.90	8,862,920.13
小 计	170,648,047.86	16,094,007.16	186,742,055.02	60.02	21,808,788.21

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
大型银行承兑汇票	3,449,324.58	1,110,884.24
应收债权凭证	7,362,500.00	
合 计	10,811,824.58	1,110,884.24

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	11,199,324.58	100.00	387,500.00	3.46	10,811,824.58
其中：大型银行承兑汇票	3,449,324.58	30.80			3,449,324.58
应收债权凭证	7,750,000.00	69.20	387,500.00	5.00	7,362,500.00
合 计	11,199,324.58	100.00	387,500.00	3.46	10,811,824.58

（续上表）

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	1,110,884.24	100.00			1,110,884.24

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：大型银行承兑汇票	1,110,884.24	100.00			1,110,884.24
应收债权凭证					
合 计	1,110,884.24	100.00			1,110,884.24

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
应收债权凭证	7,750,000.00	387,500.00	5.00
大型银行承兑汇票	3,449,324.58		
小 计	11,199,324.58	387,500.00	3.46

(3) 信用减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提减值准备		387,500.00				387,500.00
合 计		387,500.00				387,500.00

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收债权凭证	26,112,514.45	7,750,000.00
大型银行承兑汇票	14,716,117.58	
小 计	40,828,632.03	7,750,000.00

大型银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	8,316,239.31	81.53		8,316,239.31	10,680,083.41	94.71		10,680,083.41
1-2 年	1,440,797.07	14.12		1,440,797.07	565,748.40	5.02		565,748.40
2-3 年	432,695.43	4.24		432,695.43	21,147.26	0.19		21,147.26
3 年以上	11,103.00	0.11		11,103.00	9,343.03	0.08		9,343.03
合 计	10,200,834.81	100.00		10,200,834.81	11,276,322.10	100.00		11,276,322.10

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
杭州巨沃科技有限公司	2,010,210.44	19.71
远程电缆股份有限公司	967,836.54	9.49
重庆首安科技发展有限公司	894,685.00	8.77
成都前宏科技股份有限公司	704,637.11	6.91
上海承贤能源科技有限公司	686,654.95	6.73
小 计	5,264,024.04	51.61

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,779,198.20	6,787,008.61
备用金	155,570.18	420,991.35
其他	336,362.62	606,904.78
合 计	9,271,131.00	7,814,904.74

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,464,821.80	4,562,335.66
1-2 年	2,523,521.82	1,446,208.12
2-3 年	1,231,141.92	376,543.00
3-4 年	374,543.00	125,000.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	110,000.00	483,111.96
5 年以上	567,102.46	821,706.00
合 计	9,271,131.00	7,814,904.74

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,271,131.00	100.00	1,564,195.61	16.87	7,706,935.39
合 计	9,271,131.00	100.00	1,564,195.61	16.87	7,706,935.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,814,904.74	100.00	1,718,741.76	21.99	6,096,162.98
合 计	7,814,904.74	100.00	1,718,741.76	21.99	6,096,162.98

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,271,131.00	1,564,195.61	16.87
其中：1 年以内	4,464,821.80	223,241.09	5.00
1-2 年	2,523,521.82	252,352.18	10.00
2-3 年	1,231,141.92	246,228.38	20.00
3-4 年	374,543.00	187,271.50	50.00
4-5 年	110,000.00	88,000.00	80.00
5 年以上	567,102.46	567,102.46	100.00
小 计	9,271,131.00	1,564,195.61	16.87

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	228,116.78	144,620.81	1,346,004.17	1,718,741.76
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-126,176.09	126,176.09		
—转入第三阶段		-123,114.19	123,114.19	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	121,300.40	104,669.47	-376,399.82	-150,429.95
本期收回或转回				
本期核销			4,116.20	4,116.20
其他变动				
期末数	223,241.09	252,352.18	1,088,602.34	1,564,195.61
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	47.69	16.87

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,116.20

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
倍智智能数据运营有限公司	押金保证金	2,020,062.84	1 年以内	21.79	101,003.14
联通(四川)产业互联网有限公司	押金保证金	1,895,185.35	1-2 年	20.44	189,518.54
四川倍智数能信息工程有限公司	押金保证金	1,116,113.86	1 年以内	12.04	55,805.69
杭州市交通工程集团有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	10.79	200,000.00
上海机电设备招标有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年以内	6.47	30,000.00
小 计		6,631,362.05		71.53	576,327.37

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	202,121.13		202,121.13
在产品	143,252.72		143,252.72
库存商品	564,202.28		564,202.28
合同履约成本-系统集成	145,702,727.07	1,561,181.37	144,141,545.70
合同履约成本-设计咨询	2,856,290.45		2,856,290.45
合 计	149,468,593.65	1,561,181.37	147,907,412.28

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	664,156.42		664,156.42
在产品	205,105.06		205,105.06
库存商品	275,747.86		275,747.86
合同履约成本-系统集成	300,158,922.21	2,291,586.44	297,867,335.77
合同履约成本-设计咨询	4,141,715.63		4,141,715.63
合 计	305,445,647.18	2,291,586.44	303,154,060.74

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本-系统集成	2,291,586.44			730,405.07		1,561,181.37
合 计	2,291,586.44			730,405.07		1,561,181.37

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
合同履约成本-系统集成	相关合同形成的合同履约成本估计可结算金额减去至结算将要发生的成本、估计的费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货本期售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	15,030,339.50	1,200,103.80	13,830,235.70
合 计	15,030,339.50	1,200,103.80	13,830,235.70

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	8,640,755.48	1,011,421.68	7,629,333.80
合 计	8,640,755.48	1,011,421.68	7,629,333.80

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	15,030,339.50	100.00	1,200,103.80	7.98	13,830,235.70
合 计	15,030,339.50	100.00	1,200,103.80	7.98	13,830,235.70

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,640,755.48	100.00	1,011,421.68	11.71	7,629,333.80
合 计	8,640,755.48	100.00	1,011,421.68	11.71	7,629,333.80

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,030,339.50	1,200,103.80	7.98
小 计	15,030,339.50	1,200,103.80	7.98

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	转销/ 核销	其他	
按组合计提减值准备	1,011,421.68	188,682.12				1,200,103.80
合 计	1,011,421.68	188,682.12				1,200,103.80

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣进项税	416,678.86		416,678.86			
预缴企业所得税	320,768.86		320,768.86			
预付申报中介费用				754,716.99		754,716.99
合 计	737,447.72		737,447.72	754,716.99		754,716.99

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	55,377,814.99	2,807,042.36	1,273,480.45	59,458,337.80
本期增加金额		116,997.82	974,800.00	1,091,797.82
1) 购置		116,997.82	974,800.00	1,091,797.82
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	55,377,814.99	2,924,040.18	2,248,280.45	60,550,135.62
累计折旧				
期初数	18,830,622.99	1,863,848.76	1,007,025.54	21,701,497.29
本期增加金额	2,654,826.54	291,483.01	297,678.90	3,243,988.45
1) 计提	2,654,826.54	291,483.01	297,678.90	3,243,988.45
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	21,485,449.53	2,155,331.77	1,304,704.44	24,945,485.74

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面价值				
期末账面价值	33,892,365.46	768,708.41	943,576.01	35,604,649.88
期初账面价值	36,547,192.00	943,193.60	266,454.91	37,756,840.51

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	766,718.44	766,718.44
本期增加金额		
本期减少金额	766,718.44	766,718.44
期末数		
累计折旧		
期初数	525,749.76	525,749.76
本期增加金额	240,968.68	240,968.68
1) 计提	240,968.68	240,968.68
本期减少金额	766,718.44	766,718.44
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	240,968.68	240,968.68

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,241,591.71		815,124.25		1,426,467.46
合 计	2,241,591.71		815,124.25		1,426,467.46

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	48,062,841.59	7,223,461.48	33,949,272.97	5,114,328.12
存货跌价准备	1,561,181.37	234,177.21	2,291,586.44	343,737.97
其他非流动资产坏账准备	1,533,919.26	230,087.89	878,327.80	131,749.17
合同资产坏账准备	1,200,103.80	180,564.07	1,011,421.68	151,713.25
应收票据坏账准备	621,189.46	93,178.42	234,805.53	35,220.83
应收款项融资坏账准备	387,500.00	58,125.00		
未实现内部损益	4,473,296.83	670,994.52	3,465,676.47	519,851.46
合 计	57,840,032.31	8,690,588.59	41,831,090.89	6,296,600.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	1,564,195.61	1,718,741.76
其他非流动资产坏账准备	4,121.85	
应收账款坏账准备	133,273.20	
可抵扣亏损	244,642.30	914,598.65
合 计	1,946,232.96	2,633,340.41

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2024 年		
2025 年		
2026 年	244,642.30	914,598.65
合 计	244,642.30	914,598.65

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,715,621.64	1,538,041.11	15,177,580.53
合 计	16,715,621.64	1,538,041.11	15,177,580.53

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	13,011,284.39	878,327.80	12,132,956.59
合 计	13,011,284.39	878,327.80	12,132,956.59

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,715,621.64	1,538,041.11	15,177,580.53
小 计	16,715,621.64	1,538,041.11	15,177,580.53

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	13,011,284.39	878,327.80	12,132,956.59
小 计	13,011,284.39	878,327.80	12,132,956.59

2) 减值准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	16,715,621.64	100.00	1,538,041.11	9.20	15,177,580.53
合 计	16,715,621.64	100.00	1,538,041.11	9.20	15,177,580.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	13,011,284.39	100.00	878,327.80	6.75	12,132,956.59

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	13,011,284.39	100.00	878,327.80	6.75	12,132,956.59

② 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	16,715,621.64	1,538,041.11	9.20
小 计	16,715,621.64	1,538,041.11	9.20

3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	878,327.80	659,713.31				1,538,041.11
合 计	878,327.80	659,713.31				1,538,041.11

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	36,373,567.74	21,504,361.57	抵押	抵押借款、开立保函、开立票据
合 计	36,373,567.74	21,504,361.57		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,032,173.74	1,032,173.74	冻结	因诉讼冻结
固定资产	30,484,853.52	17,894,752.42	抵押	抵押借款、开立保函、开立票据
合 计	31,517,027.26	18,926,926.16		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	19,015,973.49	7,522,756.32

项 目	期末数	期初数
合 计	19,015,973.49	7,522,756.32

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	13,913,164.82	16,108,370.38
银行承兑汇票	11,386,911.35	5,032,631.00
合 计	25,300,076.17	21,141,001.38

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	73,264,164.31	113,784,363.05
劳务费	46,257,846.49	54,182,283.77
其他	4,963,427.41	4,392,026.42
合 计	124,485,438.21	172,358,673.24

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
天津市中力神盾电子科技有限公司	4,844,875.08	项目甲方回款较慢导致公司未支付供应商货款
小 计	4,844,875.08	

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	90,007,156.39	185,346,265.37
合 计	90,007,156.39	185,346,265.37

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,600,467.02	41,364,395.62	45,081,802.69	7,883,059.95
离职后福利—设定提存计划	147,813.20	2,947,090.00	2,949,244.88	145,658.32
辞退福利		158,950.00	158,950.00	
合 计	11,748,280.22	44,470,435.62	48,189,997.57	8,028,718.27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,453,305.60	35,898,911.98	39,601,202.33	7,751,015.25
职工福利费		1,356,411.33	1,356,411.33	
社会保险费	144,707.42	1,848,122.53	1,899,663.31	93,166.64
其中：医疗保险费	142,693.49	1,726,172.87	1,777,679.65	91,186.71
工伤保险费	1,942.18	64,141.48	64,179.14	1,904.52
生育保险费	71.75	57,808.18	57,804.52	75.41
住房公积金	2,454.00	1,948,945.00	1,951,109.00	290.00
工会经费和职工教育经费		312,004.78	273,416.72	38,588.06
小 计	11,600,467.02	41,364,395.62	45,081,802.69	7,883,059.95

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	143,213.41	2,845,814.50	2,847,869.90	141,158.01
失业保险费	4,599.79	101,275.50	101,374.98	4,500.31
小 计	147,813.20	2,947,090.00	2,949,244.88	145,658.32

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	20,569,848.49	16,259,591.61
房产税	244,266.14	244,152.30
企业所得税	96,609.75	1,075,726.24
代扣代缴个人所得税	72,661.24	70,591.10
土地使用税	1,272.23	2,201.18

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	1,206.58	20,005.17
教育费附加	517.10	8,573.65
地方教育附加	344.73	5,715.76
合 计	20,986,726.26	17,686,557.01

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	689,648.92	1,001,173.92
物业维修基金	229,207.40	229,207.40
拆借款及利息		27,790.42
其他	362,250.71	57,246.42
合 计	1,281,107.03	1,315,418.16

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债		143,429.35
合 计		143,429.35

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已贴现未到期未终止确认的应收债权凭证	7,500,000.00	
待转销项税额	671,903.32	36,182.32
已背书未到期未终止确认的应收债权凭证	250,000.00	
合 计	8,421,903.32	36,182.32

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		3,012,655.83

项 目	期末数	期初数
合 计		3,012,655.83

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,180,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	51,180,000.00
合 计	50,180,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	51,180,000.00

(2) 其他说明

根据第三届第五次董事会和 2023 年第三次临时股东大会决议，公司申请通过向长兴久泰企业管理合伙企业（有限合伙）、杨泽敏、章晓峻和梁伟军定向增发人民币普通股增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 10.00 元，可募集资金总额为 10,000,000.00 元，减除发行费用人民币 3,023,584.90 元后，募集资金净额为 6,976,415.10 元，其中，计入实收股本 1,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）5,976,415.10 元。该次股本变动情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 12 月 4 日出具《验资报告》（天健验（2023）657 号）。公司已办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,996,502.29	5,976,415.10		16,972,917.39
其他资本公积	850,036.95	370,000.00		1,220,036.95
合 计	11,846,539.24	6,346,415.10		18,192,954.34

(2) 其他说明

1) 资本公积（股本溢价）本期变动的说明

资本公积(股本溢价)本期增加 5,976,415.10 元系本期公司向特定对象发行股票所致。详见本财务报表附注五(一)27 股本之说明。

2) 资本公积（其他资本公积）本期变动的说明

资本公积（其他资本公积）本期增加 370,000.00 元系员工受让股权价格低于公允价值部分确认股份支付，详见本财务报表附注十二股份支付之说明。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,267,911.45	2,006,351.91		18,274,263.36
合 计	16,267,911.45	2,006,351.91		18,274,263.36

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	113,106,513.19	93,681,777.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,022,265.89
调整后期初未分配利润	113,106,513.19	92,659,511.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,349,251.11	22,315,106.26
减：提取法定盈余公积	2,006,351.91	1,868,104.70
期末未分配利润	135,449,412.39	113,106,513.19

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	490,143,696.70	406,407,742.02	252,114,168.28	179,099,746.55
合 计	490,143,696.70	406,407,742.02	252,114,168.28	179,099,746.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	490,143,696.70	406,407,742.02	252,114,168.28	179,099,746.55

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	476,423,067.05	397,965,369.97	232,366,081.57	167,715,984.43
运营和维护	7,108,278.28	4,386,630.38	8,853,932.26	4,706,357.24
设计咨询	4,089,630.26	2,574,364.20	5,252,058.63	2,366,026.53
其他	2,522,721.11	1,481,377.47	5,642,095.82	4,311,378.35
小 计	490,143,696.70	406,407,742.02	252,114,168.28	179,099,746.55

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	483,035,418.42	243,260,236.02
在某一时段内确认收入	7,108,278.28	8,853,932.26
小 计	490,143,696.70	252,114,168.28

(3) 履约义务的相关信息

公司主要业务为系统集成、运营和维护、设计咨询等。本公司根据不同的合同约定分阶段收款条款，上述业务中本公司均作为主要责任人直接进行销售或提供服务。系统集成于项目最终验收通过时、系统维护于按合同约定的维护期提供相应的服务时、设计咨询业务于项目分阶段验收节点时，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2023 年 12 月 31 日，公司已签订合同、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 2,929,695.24 元，其中，2,698,095.24 元预计将于 2024 年度确认收入，231,600.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 182,088,472.15 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	342,100.14	319,465.98
城市维护建设税	261,059.21	356,879.84
印花税	180,658.47	203,923.47
教育费附加	108,742.11	170,971.75
地方教育附加	74,453.74	109,364.70
其他	14,585.83	8,538.28
合 计	981,599.50	1,169,144.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,538,626.38	5,405,081.59
业务招待费	1,635,987.01	1,270,376.84
质保期维护费	541,063.43	254,319.98
交通差旅费	432,513.75	279,346.24
招投标费	389,615.57	199,031.50
折旧费	157,272.36	160,108.06
房租水电费	104,964.59	174,520.48
其他	182,428.46	295,457.94
合 计	7,982,471.55	8,038,242.63

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,444,323.92	8,824,230.14
折旧摊销费	2,172,403.54	2,316,245.27
中介机构服务费	1,391,891.22	407,459.49
房租水电物业费	785,537.70	569,654.83
业务招待费	515,712.06	304,135.92
办公费	434,827.94	466,327.60
股权激励	370,000.00	370,036.95
交通差旅费	264,465.77	165,102.95
汽车费用	199,979.32	210,858.60
其他	181,141.28	228,940.07
合 计	13,760,282.75	13,862,991.82

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	17,042,332.17	15,902,711.85

项 目	本期数	上年同期数
委托研发费用	2,302,820.76	1,830,856.00
折旧费用	1,415,117.74	1,359,860.25
直接投入费用	1,043,379.21	2,198,555.41
其他相关费用	746,022.54	734,514.21
合 计	22,549,672.42	22,026,497.72

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	462,107.33	2,271,711.74
减：利息收入	73,510.50	54,628.84
银行手续费	385,259.83	392,212.27
合 计	773,856.66	2,609,295.17

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,727,277.63	1,423,127.63	3,068,445.19
代扣个人所得税手续费返还	24,705.83	42,991.02	
增值税加计抵减		10,066.37	
合 计	3,751,983.46	1,476,185.02	3,068,445.19

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	177,804.26	582,786.34
应收款项融资贴现损失	-2,152.97	-23,923.81
股票投资收益		159,862.05
合 计	175,651.29	718,724.58

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		1,123,874.52
其中：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产生的公允价值变动收益		1,123,874.52
合 计		1,123,874.52

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-14,246,909.84	-5,121,329.81
应收款项融资减值损失	-387,500.00	
应收票据坏账损失	-386,383.93	1,093,491.16
其他应收款坏账损失	150,429.95	-327,666.56
合 计	-14,870,363.82	-4,355,505.21

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动资产减值损失	-659,713.31	-181,503.99
合同资产减值损失	-188,682.12	1,129,686.18
存货跌价损失		-2,291,586.44
合 计	-848,395.43	-1,343,404.25

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		114,500.53	
合 计		114,500.53	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
保险赔偿		700.00	
其他	501.43	10,864.18	501.43

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
合 计	501.43	11,564.18	501.43

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常 性 损益的金额
罚没及滞纳金支出	847,550.13	137,723.63	847,550.13
非流动资产毁损报废损失		1,289.29	
其他	8,363.05		8,363.05
合 计	855,913.18	139,012.92	855,913.18

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,086,272.23	635,790.57
递延所得税费用	-2,393,987.79	-35,720.01
合 计	692,284.44	600,070.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	25,041,535.55	22,915,176.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,756,230.33	3,437,276.52
子公司适用不同税率的影响	-665,980.15	-21,874.83
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,019.15	170,267.44
研发费用加计扣除	-2,951,076.19	-2,765,643.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-269,708.86
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	202,091.30	49,754.01
所得税费用	692,284.44	600,070.56

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财	121,000,000.00	224,800,000.00
赎回股票		64,401,255.78
小 计	121,000,000.00	289,201,255.78

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财	105,000,000.00	239,800,000.00
购买股票		27,146,415.21
小 计	105,000,000.00	266,946,415.21

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回押金保证金	4,814,778.11	11,055,938.57
政府补助	3,093,151.02	1,359,057.20
收回法院冻结资金	1,032,173.74	
利息收入	73,510.50	54,628.84
收回保函保证金		1,963,895.30
其他	1,028,706.21	234,715.56
合 计	10,042,319.58	14,668,235.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性支出	10,211,859.65	7,412,173.24
支付押金保证金	6,964,967.70	12,464,053.67
支付保函保证金		1,813,895.30
其他	1,322,772.86	1,326,861.44
合 计	18,499,600.21	23,016,983.65

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回企业间拆借款项及利息		94,508.22
合 计		94,508.22
(4) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
应收债权凭证贴现	7,500,000.00	
合 计	7,500,000.00	
(5) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
支付上市中介机构服务费	2,605,000.00	754,716.99
支付使用权资产租赁款	146,197.57	311,929.28
归还企业间拆借款项		14,365,684.92
合 计	2,751,197.57	15,432,331.19
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,349,251.11	22,315,106.26
加：资产减值准备	15,718,759.25	5,698,909.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,243,988.45	3,021,089.33
使用权资产折旧	240,968.68	262,874.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	815,124.25	815,124.25
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）		-114,500.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,289.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,123,874.52
财务费用（收益以“－”号填列）	462,107.33	2,271,711.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-177,804.26	-718,724.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,393,987.79	-35,720.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	155,246,648.46	-176,060,414.33

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,348,399.22	9,882,136.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,639,822.96	174,778,434.80
其他	370,000.00	370,036.95
经营活动产生的现金流量净额	-49,113,166.70	41,363,479.39
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,549,146.29	33,606,710.98
减：现金的期初余额	33,606,710.98	13,718,668.85
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	-12,057,564.69	19,888,042.13
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,549,146.29	33,606,710.98
其中：库存现金	75.85	75.85
可随时用于支付的银行存款	21,549,070.44	33,606,635.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	21,549,146.29	33,606,710.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物		

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	10,001,265.67		募集资金
小 计	10,001,265.67		

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款		1,032,173.74	因诉讼冻结
小 计		1,032,173.74	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	7,522,756.32	19,000,000.00	444,286.61
长期借款（含一年内到期的长期借款）	3,012,655.83		15,052.50
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	143,429.35		
小 计	10,678,841.50	19,000,000.00	459,339.11

（续上表）

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	7,951,069.44		19,015,973.49
长期借款（含一年内到期的长期借款）	3,027,708.33		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	143,429.35		
小 计	11,122,207.12		19,015,973.49

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	31,038,545.94	6,510,737.36
其中：支付货款	31,038,545.94	6,510,737.36

(四) 其他

租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	717,842.81	818,833.68
合 计	717,842.81	818,833.68

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		15,107.45
与租赁相关的总现金流出	864,040.38	1,030,886.35

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

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	17,042,332.17	15,902,711.85
委托研发费用	2,302,820.76	1,830,856.00
折旧费用	1,415,117.74	1,359,860.25
直接投入费用	1,043,379.21	2,198,555.41
其他相关费用	746,022.54	734,514.21
合 计	22,549,672.42	22,026,497.72
其中：费用化研发支出	22,549,672.42	22,026,497.72
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 公司将泰铭物联公司等4家子公司纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本(万元)	实缴出资(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
中电燃帝公司	500.00	500.00	杭州	杭州	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并
易维机器人公司	1,000.00	200.00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
泰铭物联公司	2,000.00	500.00	杭州	杭州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
四川然地公司	1,000.00	1,000.00	成都	成都	科技推广和应用服务业	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

与收益相关的政府补助	3,727,277.63
其中：计入其他收益	3,727,277.63

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,727,277.63	1,423,127.63
合 计	3,727,277.63	1,423,127.63

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9、五(一)15之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项和合同资产

本公司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，本公司应收账款和合同资产的60.02%（2022年12月31日：44.70%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,015,973.49	19,291,712.38	19,291,712.38		
应付票据	25,300,076.17	25,300,076.17	25,300,076.17		
应付账款	124,485,438.21	124,485,438.21	124,485,438.21		
其他应付款	1,281,107.03	1,281,107.03	1,281,107.03		
租赁负债					
小 计	170,083,078.09	170,358,816.98	170,358,816.98		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,535,412.15	10,778,138.89	7,769,430.56	3,008,708.33	
应付票据	21,141,001.38	21,141,001.38	21,141,001.38		
应付账款	172,358,673.24	172,358,673.24	172,358,673.24		
其他应付款	1,315,418.16	1,315,418.16	1,315,418.16		
租赁负债	143,429.35	143,429.35	143,429.35		
小 计	205,493,934.28	205,736,661.02	202,727,952.69	3,008,708.33	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			14,000,000.00	14,000,000.00
(1) 银行理财投资			14,000,000.00	14,000,000.00
2. 应收款项融资			11,199,324.58	11,199,324.58
(1) 大型银行承兑汇票			3,449,324.58	3,449,324.58
(2) 应收债权凭证			7,750,000.00	7,750,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			25,199,324.58	25,199,324.58

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

应收款项融资：根据银行承兑汇票的票面金额并评估预期信用风险和计量预期信用损失确定其公允价值。

银行理财投资：该银行理财产品期限较短且预期收益率与市场利率水平差异较小，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
杭州易联实业投资有限公司	杭州市	投资管理	3,500 万	49.79	49.79

(2) 本公司最终控制方是杨泽敏。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州泰至澳铭科技有限公司(以下简称泰至澳铭公司)	股东易联投资公司全资子公司
宁波保税区博钰国际贸易有限公司	股东易联投资公司子公司
车冷平	实控人妻子

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波保税区博钰国际贸易有限公司	物品采购	23,097.35	120,400.00

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨泽敏	4,000,000.00	2023/3/30	2024/3/30	否
杨泽敏、车冷平	2,000,000.00	2023/6/28	2024/6/28	否
杨泽敏	11,386,911.35	2023/8/4	2024/6/28	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,691,467.60	3,902,098.88

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	泰至澳铭公司		27,790.42[注]
小 计			27,790.42

[注]期初应付泰至澳铭公司 27,790.42 系借款利息，已于 2023 年 4 月归还

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本期无授予、行权、解锁、失效的各项权益工具。2020 年公司持股平台内员工股份变动，公司员工梁伟军等 8 人受让公司股份共 20 万股，因公司员工受让公司股份的价格低于当时公司股份公允价值，故在转让日确认股份支付费用，并在服务期内进行摊销。公司股份公允价值参考外部投资者入股价格进行确定。

2022 年公司持股平台内员工股份变动，公司员工谢俊平等 3 人受让公司股份共 6.5 万股，因公司员工受让公司股份的价格低于当时公司股份公允价值，故在转让日确认股份支付费用，并在服务期内进行摊销。公司股份公允价值参考外部投资者入股价格进行确定。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	外部投资者入股价格	
可行权权益工具数量的确定依据	6.5 万股	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,220,036.95	
(三) 本期确认的股份支付费用总额		
授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	370,000.00	
合 计	370,000.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司开具的尚在有效期的保函余额 451.40 万元。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 子公司名称变更

2024 年 3 月 29 日，公司全资子公司易维机器人公司更名为杭州易维智联云计算科技有限公司，并完成工商登记。

(二) 设立控股孙公司

2024 年 1 月 29 日，公司第三届董事会第六次会议审议并通过了《关于对外投资设立控股孙公司的议案》，同意由全资子公司中电燃帝公司与自然人邹红湘共同出资设立控股公司杭州中电燃帝信息技术咨询有限公司，注册资本为 500.00 万元，中电燃帝公司持股比例为 51%。2024 年 2 月 22 日，杭州中电燃帝信息技术咨询有限公司完成工商登记。

(三) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2024 年 4 月 25 日第三届董事会第七次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，以公司 2023 年度权益分派实施公告中确定的股权登记日的总股本（剔除公司回购专用证券账户的股份）为基数，每 10 股派发现金股利 2 元（含税）。上述利润分配预案尚需股东大会同意。
-----------	--

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为系统集成、运营与维护服务和设计咨询等。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见

本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	151,319,808.82	76,461,891.95
1-2 年	46,925,248.04	65,386,689.12
2-3 年	52,191,581.16	29,088,778.91
3-4 年	12,730,527.13	5,978,664.85
4-5 年	4,983,789.05	3,162,901.99
5 年以上	6,495,373.78	8,521,925.00
合 计	274,646,327.98	188,600,851.82

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	27,224,145.11	9.91	18,426,224.98	67.68	8,797,920.13
按组合计提坏账准备	247,422,182.87	90.09	29,496,264.23	11.92	217,925,918.64
合 计	274,646,327.98	100.00	47,922,489.21	17.45	226,723,838.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,624,859.51	2.45	4,624,859.51	100.00	
按组合计提坏账准备	183,975,992.31	97.55	29,105,041.86	15.82	154,870,950.45
合 计	188,600,851.82	100.00	33,729,901.37	17.88	154,870,950.45

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
成都国芯智能制造有限公司			17,595,840.26	8,797,920.13	50.00	客户资金紧张
广州万达文化旅游城投资有限公司	3,796,849.51	3,796,849.51	3,796,849.51	3,796,849.51	100.00	预期难以收回 (票据逾期)
江苏南通二建集团有限公司			3,015,429.77	3,015,429.77	100.00	预期难以收回 (诉讼)
小 计	3,796,849.51	3,796,849.51	24,408,119.54	15,610,199.41	63.95	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	246,920,863.60	29,496,264.23	11.95
合并范围内关联方组合	501,319.27		
小 计	247,422,182.87	29,496,264.23	11.92

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,818,489.55	7,540,924.48	5.00
1-2 年	46,171,018.04	4,617,101.80	10.00
2-3 年	34,394,350.90	6,878,870.18	20.00
3-4 年	8,836,624.43	4,418,312.22	50.00
4-5 年	3,296,625.67	2,637,300.54	80.00
5 年以上	3,403,755.01	3,403,755.01	100.00
小 计	246,920,863.60	29,496,264.23	11.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,624,859.51	13,801,365.47				18,426,224.98
按组合计提坏账准备	29,105,041.86	391,290.39		68.02		29,496,264.23
合 计	33,729,901.37	14,192,655.86		68.02		47,922,489.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	68.02

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
成都兴城投资集团有限公司	60,562,966.49	4,852,389.44	65,415,355.93	21.36%	5,905,509.15
中国电子系统技术有限公司	52,281,943.40	2,259,756.52	54,541,699.92	17.81%	2,871,221.05
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	23,257,696.07	4,031,475.90	27,289,171.97	8.91%	2,273,501.34
东华软件股份公司	13,451,700.67	4,950,385.30	18,402,085.97	6.01%	1,758,241.50
中微科技控股有限公司	18,345,840.26		18,345,840.26	5.99%	8,862,920.13
小 计	167,900,146.89	16,094,007.16	183,994,154.05	60.09%	21,671,393.17

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,779,198.20	6,787,008.61
备用金	145,570.18	410,991.35
内部往来	3,400,000.00	600,000.00
其他	320,308.62	490,188.71
合 计	12,645,077.00	8,288,188.67

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,248,767.80	5,045,619.59
1-2 年	3,123,521.82	1,446,208.12
2-3 年	1,231,141.92	376,543.00
3-4 年	374,543.00	115,000.00

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5 年	100,000.00	483,111.96
5 年以上	567,102.46	821,706.00
合 计	12,645,077.00	8,288,188.67

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,645,077.00	100.00	1,555,392.91	12.30	11,089,684.09
合 计	12,645,077.00	100.00	1,555,392.91	12.30	11,089,684.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,288,188.67	100.00	1,707,905.96	20.61	6,580,282.71
合 计	8,288,188.67	100.00	1,707,905.96	20.61	6,580,282.71

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围关联方组合	3,400,000.00		
账龄组合	9,245,077.00	1,555,392.91	16.82
其中：1 年以内	4,448,767.80	222,438.39	5.00
1-2 年	2,523,521.82	252,352.18	10.00
2-3 年	1,231,141.92	246,228.38	20.00
3-4 年	374,543.00	187,271.50	50.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	567,102.46	567,102.46	100.00
小 计	12,645,077.00	1,555,392.91	12.30

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	222,280.98	144,620.81	1,341,004.17	1,707,905.96
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-126,176.09	126,176.09		
—转入第三阶段		-123,114.19	123,114.19	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	126,333.50	104,669.47	-379,399.82	-148,396.85
本期收回或转回				
本期核销			4,116.20	4,116.20
其他变动				
期末数	222,438.39	252,352.18	1,080,602.34	1,555,392.91
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	47.55	12.30

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,116.20

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准 备
易维机器人公司	往来款	3,400,000.00	1 年以内 1-2 年	26.89	
倍智智能数据运营有限公司	押金保证金	2,020,062.84	1 年以内	15.98	101,003.14
联通(四川)产业互联网有限公司	押金保证金	1,895,185.35	1-2 年	14.99	189,518.54
四川倍智智能信息工程有限公司	押金保证金	1,116,113.86	1 年以内	8.83	55,805.69
杭州市交通工程集团有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	7.91	200,000.00
小 计		9,431,362.05		74.59	546,327.37

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,434,565.03		21,434,565.03	18,434,565.03		18,434,565.03
合 计	21,434,565.03		21,434,565.03	18,434,565.03		18,434,565.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
中电燃帝公司	4,434,565.03						4,434,565.03	
易维机器人公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
泰铭物联公司	2,000,000.00		3,000,000.00				5,000,000.00	
四川然地公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
小 计	18,434,565.03		3,000,000.00				21,434,565.03	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	484,840,551.20	408,136,750.08	248,830,877.05	182,504,926.03
合 计	484,840,551.20	408,136,750.08	248,830,877.05	182,504,926.03
其中：与客户之间的合同产生的收入	484,840,551.20	408,136,750.08	248,830,877.05	182,504,926.03

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	471,362,439.80	399,750,925.03	232,062,401.71	173,342,740.91
运营和维护	6,877,067.56	4,305,658.86	9,155,679.54	3,256,733.38

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
设计咨询	4,089,630.26	2,574,364.20	5,611,115.23	2,545,228.87
其他	2,511,413.58	1,505,801.99	2,001,680.57	3,360,222.87
小 计	484,840,551.20	408,136,750.08	248,830,877.05	182,504,926.03

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	477,963,483.64	239,675,197.51
在某一时段内确认收入	6,877,067.56	9,155,679.54
小 计	484,840,551.20	248,830,877.05

(3) 履约义务的相关信息

公司主要业务为系统集成、运营和维护、设计咨询等。本公司根据不同的合同约定分阶段收款条款，上述业务中本公司均作为主要责任人直接进行销售或提供服务。系统集成于项目最终验收通过时、系统维护于按合同约定的维护期提供相应的服务时、设计咨询业务于项目分阶段验收节点时，客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2023 年 12 月 31 日，公司已签订合同、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 2,929,695.24 元，其中，2,698,095.24 元预计将于 2024 年度确认收入，231,600.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 182,088,472.15 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费	14,799,525.27	14,191,405.65
委托研发费用	2,302,820.76	1,530,856.00
折旧摊销费	1,415,117.74	1,359,860.25
直接投入费用	1,043,379.21	2,188,001.98
办公费	191,176.46	148,087.38
其他相关费用	518,775.08	563,448.83
合 计	20,270,794.52	19,981,660.09

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财收益	177,804.26	429,608.76
股票投资收益		159,862.05
应收款项融资贴现损失		-8,822.14
合 计	177,804.26	580,648.67

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,068,445.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	175,651.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-855,411.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,388,684.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	472,383.72	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,916,301.01	

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

项 目	金额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,700,573.96
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,654,216.88
差异	46,357.08

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.92	0.48	0.48

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.98	0.45	0.45

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,349,251.11
非经常性损益	B	1,916,301.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,432,950.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	191,400,963.88
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	6,976,415.10
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付增加的净资产	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	204,341,957.36
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,349,251.11
非经常性损益	B	1,916,301.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,432,950.10
期初股份总数	D	50,180,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	50,263,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海中电电子系统科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,068,445.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	175,651.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-855,411.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	2,388,684.73
减：所得税影响数	472,383.72
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,916,301.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用