



快车科技

NEEQ: 872498

广东快车科技股份有限公司
ITKC Technology Co., Ltd



年度报告

2023

公司 2023 年度大事记

一、荣获国家专精特新“小巨人”

公司荣誉：国家级专精特新“小巨人”称号

2023 年，国内首个成功落地运营的“城市产业数字经济公共服务平台”项目，实现一座城市的数字经济“双循环”服务落地，通过搭建城市平台和运营项目，地方产业和地方龙头名优企业的数字化得到提升，地方政府收获一个很好的产业大数据平台载体，作为数字经济管理抓手，公司项目参加专精特新项目评选，最后获得到国家工信部颁发的“专精特新”国家“小巨人”称号，进一步验证了公司的项目和模式可行，且有较强的核心竞争优势，在行业有一定领先的地位！

公司平台通过信息技术服务和创新现代服务为主营服务，赋能给地方的名优企业，帮助名优企业达到降本增效的目的，企业增效了地方的经济 GDP 自然也会增量提升！

公司平台模式可以为：S2G2B2B 模式，S：为公司搭建的城市数字经济平台，G：地方政府和产业，B：地方名优龙头企业供应商，B：全球专业买家和全国央企国企买家。

S2G2B2B 模式，非常适合为全国每一座城市都搭建一套本地专属的数字经济平台，形成地方的重要“数据要素”、地方数字资产数据、地方的产业大数据、产业新质力大数据、地方名优产品商贸大数据等等，城市数字经济公共服务平台很值得向全国复制推广！



二、 获得国家级顶流项目资源

公司获得参与国家“共链行动”资格

2023 年 9 月 4 日，由国务院国有资产监督管理委员会、工业和信息化部共同发起中央企业产业链融通发展共链行动，公司作为全国挑选的 50 家国家小巨人企业与 101 家国家央企共同组成，作为数字经济平台服务商，荣幸的被邀请加入“国家共链行动”计划。

“共链行动”以国务院和工信部统筹，将首批 101 家中央企业的集采订单项目、联合创新项目、专业合作项目等，通过共链行动平台向全国名优企业释放订单，从而提升央企和名优企业之间的合作，为企业获得央企资源和订单提供一个优质的渠道，公司在本项目中起到重要的资源对接作用，也大大增加公司在业务拓展、客户拓展、供应链拓展由举足轻重的作用！

公司的商业模式：S2G2B2B，其中的“B”，就是央企国企采购商，因为城市产业和名优企业这个“B”就是供应商，是非常需要央企国企“B”的订单和共创项目，因此这个项目将对公司起到举足轻重的作用，从根本把平台服务的客户紧密绑定，用户的忠诚度就会更高，为更好服务平台B端用户提供顶流的资源，同时也为公司筑起行业壁垒。



三、 获得最权威的市场认可

“灵境杯”2023 最佳元宇宙城市和城市客厅应用服务创新奖年度大奖

2023年12月18日在深圳由中国移动通讯联合会、深圳政府联合主办，钱学森“灵境杯”大赛，公司荣获2023年钱学森“灵境杯”最佳元宇宙城市和城市客厅应用服务创新奖。本次颁奖仪式旨在表彰在元宇宙产业发展中展现出卓越创新与落地应用能力的企业。通过2023年全球元宇宙大会北京站和上海站的激烈初赛、复赛角逐，各路元宇宙创新标杆企业齐聚深圳站，经过组委会严格的评选后，公司荣登榜首，本次获奖再一次证明了公司的项目得到市场的认可，也在行业内有非常领先的地位。

“灵境杯”起源于钱学森的“灵境智慧”元宇宙思想，其蕴含中国第三代互联网产业话语权，是中国元宇宙文化溯源，也是“灵境杯”全球元宇宙创新大赛的核心思想。“灵境杯”全球元宇宙创新大赛是元宇宙产业创新的驱动者，为元宇宙优秀企业树立典型，鼓励先进，见证榜样的力量、革新的力量、贡献的力量、口碑的力量。

公司参赛的项目：中山市数字经济公共服务平台，技术涵盖：元宇宙、人工智能、大模型、电子商务、视频直播、大数据、区块链、数字人民币、虚拟人等综合技术的集合和应用，以信息技术的服务和现代创新服务共同赋能到一座城市的产业和名优企业，形成产业供应链上下游资源大数据，围绕数字零售、数字贸易、数字电商、数字供应链、数字工厂、数字生产、元宇宙产业等7个新维度，把产业生态上中下游的四流合一（人、才、物、信息），用电商和元宇宙形式呈现，为中山市迈向新型现代化城市奠定坚实的基础。



四、 获得核心竞争力的重要突破：

中山市产业数字经济平台的实体体验：中山城市客厅，正式启动。

2023年1月8日，【中山城市客厅】作为中山市产业数字经济平台的实体体验中心，位于中山市博览中心正式启动，标志着我国首个城市产业数字经济公共服务平台有了线下的体验中心，再次引领行业，以线上线下结合的数字经济平台模式为全国首创。

中山市龙头产业要以小家电、灯饰照明、生物医药、日化用品、新一代信息技术等产业为支柱产业，也涌现了一批全国有名乃至全球具有影响力的名牌产品、单品冠军产品，例如：格兰仕微波炉、奥玛冰箱、威力洗衣机、雷士照明、曼秀雷敦、完美、洁柔纸巾.....因此，以“城市客厅”的形式，把来自中山本地的前100强企业产品用沉浸式的方式展现，邀约专业买家、央国企集采负责人、MCN选品团队莅临“中山城市客厅”选品，为名优品牌企业集中式的获得更多的集采订单；线上同时利用元宇宙制作服务、直播服务、电商服务、短视频服务、数字营销服务等信息技术服务，为进驻“中山城市客厅”的企业和产品提供数字运营，达到提升企业销量，扩大企业营销渠道等效果。

线上采用“城市产业数字经济平台”，线下采用“永不落幕”的展销“城市客厅”沉浸式的集采选品中心，线上线下双结合，形成全国领先的创新模式，让S2G2B2B模式呈现出既有大数据平台，又有永不落幕的名优展销会客厅，全方位一体化的赋能产业和地方经济。

据统计，在2023年，“中山城市客厅”和中山产业数字经济公共服务平台接待超过300个专业买家、专业机构和其它城市的政府领导组团前往参观交流学习该模式，让平台彰显出社会价值和商业价值！



五、 壮大精准的生态资源：

智慧灯云子公司与中国智能照明产业发龙头相关单位签约

公司旗下子公司的“智慧灯云”作为全国首个灯饰照明产业供应链及数字营销平台，经过两年与古镇镇政府、中山市商务局、中山市海关、行业的龙头企业等多方面的调研和研发，最终在 2022 年正式上线服务。平台获得了国家超级计算中心天河二号的授权，以及打通了海关的系统 and 数字人民币离岸结算、自主研发的元宇宙 VR 三维系统、溯源系统等多方面的核心技术，向企业提供以大数据为依托的供应链服务，解决企业上下游经销商、供应商的供应链生态建设问题，同时结合运营团队强大的资源优势，对接上游的央企、国企、著名景区、教育部等，下游链接非常丰富的灯饰照明生产头部企业。

2023 年，与灯饰照明行业龙头：中国好礼、中国科促会新兴产业分会、省商业地产投资协会、智慧城市科学研究院、智慧路灯协会、灯饰传媒、木林森股份、名家汇、洲明科技、中建照明、粤大明智慧科技、中科龙祥、中智德集团、东方龙大、小霸王、揽天光电签订合作协议，为公司的业务拓展打下坚实的基础，首批用户与灯云将形成长期的合作，互相赋能，在灯饰照明产业全域开展业务，为公司业务生态壮大做出重要贡献！



六、 项目拓展到澳门特区：

签订“数字澳门平台”和“澳门元宇宙平台”项目

2023 年 8 月，在澳门特区政府及国际友商的共同见证下，开启了公司的 S2G2B2B 商业模式的复制，第二座城市的城市数字经济平台及元宇宙平台启动合作签约，未来以元宇宙的形式打开以澳门作为国际窗口，为澳门打造“数字澳门”数字经济平台和连接中国与国际的一个重要的城市纽带，为澳门输出元宇宙的旅游、元宇宙的全球贸易、元宇宙的娱乐和健康产业。



七、 聚集超级 IP 赋能平台客户

全球 IP 联盟正式发起并成立合作平台

2023年9月26日，公司作为全球IP联盟的发起人和平台提供方，与奥飞文创、国美、星际熊、漫威、智慧科技集团、广东省商业地产投资协会等，联合国内国外IP资源，组成一个面向全球IP合作平台，向生产制造业、文化产业、动漫产业等客户赋能，将IP转化为生产力。公司负责搭建全球IP联盟的交易平台和资源对接平台，为公司S2G2B2B模式中的制造业B端客户，提供丰富的IP使用服务和央企国企提供丰富的文创产品联名服务。



八、 获得中国风景名胜区签订合作协议

中国风景名胜区超级 IP 赋能、地方庞大游客流量加持平台发展

全国240多个著名的风景名胜区，例如：长城、黄山、泰山、九寨沟、西湖等等著名的风景名胜区，拥有悠久的历史的文化，和顶流的风景区IP，公司作为中国风景名胜区智慧专委会成员，与各大5A级

风景名胜区合作，既可以与风景名胜区联名出品文创手信，又可以为名优厂家获得风景名胜的 IP 合作提供服务。

同时，利用公司的城市数字经济平台模式，为风景名胜区所在的城市推动平台落户到所在城市，复制公司的业务模式 S2G2B2B，利用景区庞大的人流优势，更能发挥城市数字经济平台的能力和城市客厅模式在风景名胜区的文化加持，把产业和文旅融合，充分发挥其价值，公司将来也会以此不断拓展新的城市落地，把 S2G2B2B 模式复制叠加，形成“数字城市”集群矩阵。



九、 获得极具影响力媒体报道：城市数字化成功经验

南方财经、深交所、上交所联合采访：公司如何赋能城市的产业数字经济

2023 年 12 月南方财经联合深交所、上交所共同采访报道：快车科技以“城市+特色产业”的路径，选择一座城市，搭建两样东西支持城市数字经济的发展。一个是“城市客厅”，以城市之名集聚城市龙头企业，通过“客厅”的方式让客户体验相关优质产品，为城市制造业提供一个流量入口。另一个是“城市元宇宙”，利用数字经济的技术力量，以虚拟现实技术、大模型、AIGC、直播电商等方式，为一座城市打造线上平台，让全球的买家通过元宇宙打开崭新的销售场景，让城市制造业的头部企业走向全国。

再次得到权威机构的认可，证明城市产业数字经济平台的 S2G2B2B 模式值得报道推广，具有良好的社会价值和含金量高的商业价值！





十、 公司进入广东新三板创新 50 榜

2023 年，公司的业务和成长性都得到快速增长

2023 年 9 月 25 日证券时报与广发证券联合发布：公司上榜 TOP50 榜。“广东新三板创新 50 榜”公司在研发力、融资能力、成长性、产业链竞争力等方面表现突出，尤其是创新实力硬核，是广东新三板的创新引领者。快车科技营收复合增速接近 130%。净利复合增速方面，快车科技公司近三年净利润复合增速表现较为出众，均超 100%。

公司在不断开拓业务的同时，也坚持不断巩固核心竞争力，同时围绕数字经济领域不断壮大生态合作伙伴，与更多行业大咖互惠互利的生态合作伙伴共同把一座城市的产业数字经济的各种信息技术服务做得更好，公司发展目标越来越清晰！在国家小巨人和新三板创新层的基础上，努力争取达到北交所的条件，争取登录：北交所！



敬爱的投资人：

大家好！我是创始人兼董事长：何灌昌。

在全球经济高速发展的浪潮中，面对“双循环”新发展格局和全球产业链供应链的重构，**国家级专精特新“小巨人”企业：快车科技**，以其独特的专业化、精细化和创新力优势，不断提升创新能力以适应市场需要，不仅成为资本市场瞩目的焦点，更是推动产业升级、激活经济潜能的重要引擎。

过去一年，我们紧紧围绕核心业务：**信息技术服务为主和创新现代服务为辅的双驱动盈利模式**！根据国家一直以来的政策方向，不断优化迭代我们的服务输出。目前，在数字经济领域，尤其公司创新的“**城市产业数字经济公共服务系统**”模式：**S2G2B2B**，在2023年获得非常好的业务回报和市场认可。

不仅因此获得了国家“小巨人”殊荣；还获得了国务院和工信部主办的“共链行动”资格；荣获行业顶级的“灵境杯”年度大奖；签订了**中国风景名胜区的合作**；签订了“**数字澳门元宇宙**”项目。2023年9月25日证券时报与广发证券联合发布：公司登上TOP50榜。“**广东新三板创新50榜**”公司在研发力、融资能力、成长性、产业链竞争力等方面表现突出，尤其是创新实力硬核，是广东新三板的创新引领者，**快车科技营收复合增速接近130%**。净利复合增速方面，**快车科技公司近三年净利润复合增速表现较为出众，均超100%**。2023年营收超过2亿。

2023年，超过300场的专业机构、专业采购人、政务单位前往公司参观“**中山城市客厅**”和“**中山产业数字经济公共服务系统**”，市场对公司创立的：**S2G2B2B商业模式**非常认可，并很有意向希望把该模式复制到其他城市落地。

S：代表公司的“**城市数字经济系统**”和“**城市客厅**”；

G：代表政府和国资企业；

B1：代表城市产业名优制造业供应商；

B2：全球专业买家和央企国企采购商。

公司通过搭建S（系统和客厅）为城市前100强制造业提供平台和一系列信息技术服务，提升企业“**新质生产力**”和“**数字化能力**”，应对数字经济时代、人工智能时代的各种挑战，同时向央企国企合作，支持其高质量发展需求，推荐名优供应链企

业产品，通过我们赋能 B 端企业创新现代服务，形成央企国企与名优企业之间的强强合作，创新共融，让客户插上科技和创新的翅膀，让城市的产业更数字化，赋能地方的数字化提升和数字经济 GDP 提升！

S:作为快车科技最有价值和技术硬核：《城市数字经济系统》包括：已初具规模实现城市数字经济的大模型、数字城市元宇宙、AIGC 生成的数字人、AIGC 生成式内容、数字人民币的平台结算、海关系统的免税进口零售、北斗网格码的溯源应用、北斗网格码低空无人机应用系统、AI 数字营销分销裂变、AI 辅助商家自动直播带货、区块链数字供应链服务等，已成为行业内遥遥领先的城市数字经济技术提供商和运营服务商！实现地方新质生产力和 GDP 双提升！

1、城市数字经济系统赋能低空经济产业物流升级优化

结合快车科技的自身优势和企业资源，整合行业大咖，引进城市低空管理系统和应用平台，旨在构建一个以低空特色，以质优价廉的物流成本为核心，以体验便利为亮点，以降低企业物流运输和发货速度为宗旨，构建地方空中物流体系，“城市数字经济系统”赋能城市实体经济的上线的平台企业的物流成本降低，用户体验提升促进企业业务增长，因此，平台努力整合低空管理系统，为平台的企业低空板块的赋能任重道远，极具意义！

2、城市数字经济系统大模型赋能工业互联网的底座

结合快车科技的自身优势和企业资源，整合行业大咖，引进多模态大模型落地，对接“城市数字经济系统”后台，加强公共服务平台的大模型能力，旨在构建一个以多模态大模型技术核心为抓手，让每个平台企业能普惠使用大模型能力，利用超级人工智能帮助企业优化生产、提升设计、改善用户体验、优化产品设计等等在 AI 大模型帮助下，为“城市数字经济系统”平台的上线企业提供相关服务，让企业获得显著提升！

3、城市数字经济系统云上算力赋能企业使用普惠算力

结合快车科技的自身优势和企业资源，整合云计算企业能力，旨在构建一个以普惠算力为场景的 SAAS 应用，以质优价廉的算力为核心，以体验便利为亮点，以降低企业计算能力成本为宗旨，构建城市算力申请，“城市数字经济系统”平台赋能中山市实体经济的上线的平台企业的算力应用，结合大模型应用、大型设计计算应用等的能

力提升促进企业业务增长，用算力助力产业发展！

4、城市数字经济系统元宇宙赋能产业应对未来挑战

结合快车科技的自身优势和自有知识产权能力，旨在用流行的元宇宙综合技术，构建一个永不落幕的地方产业展销体验世界，让全球卖家通过元宇宙走进来，通过平台让中山企业走出去！

赋能“城市数字经济系统”平台企业，以普惠服务获取工厂整体的元宇宙呈现“三维数字工厂”、获取工厂 MAS 数据对接元宇宙系统后，更能创作一个数字化工厂的全新体验。利用元宇宙制作产品三维，让生产、设计、销售全部环节都得到立体的提升，为 SAAS 模式，平台企业轻松申请，元宇宙赋能地方实体经济的全新场景，响应国家号召的元宇宙创新应用转化为新质力！

5、城市数字经济系统 AIGC 赋能实体制造业智能生产内容

结合快车科技的自身优势和企业资源，整合 AIGC 能力，旨在构建一个以轻松简易的人工智能生成式内容能力。“城市数字经济系统”平台用户以 SAAS 方式，质优价廉的付费使用，以体验便利为亮点，以降低企业内容产生的大量成本为宗旨，构建中山市 AIGC 申请，“城市数字经济系统”平台 AIGC 赋能中山市实体经济的上线的平台企业的利用大模型和人工智能生产内容和驱动“数字人”的应用、大规模矩阵账户的智能管理和任务分配，实现企业无人多账号宣传和直播带货，提升促进企业业务增长，因此，AIGC 助力产业发展赋能企业成长！

6、“数字人”赋能实体制造业丰富生产结构

结合快车科技的自身优势和自主研发数字人服务，旨在构建一个以轻松简易的人工智能生成式数字人能力，“城市数字经济系统”平台用户以 SAAS 方式，以质优价廉的付费使用，以体验便利为亮点，以降低企业内容产生的大量成本为宗旨，构建中山市“数字人”申请。“城市数字经济系统”数字人服务，赋能地方实体经济的上线的平台企业，利用大模型和人工智能生产内容和驱动“数字人”的应用。首先利用数字人专门为企业生产线工人进行系统培训，其次让数字人培训质检环节，再到车间管理和企业管理的培训都有数字人标准、统一、生动呈现，其次就是利用数字人为企业的全国经销商、服务商提供产品培训和营销技巧的提升，当然少不了利用企业灵魂人物的数字人为投资人和专业大客户讲解企业情况和路演，最重要的就是塑造一个企业老

板自己的数字人，像刘强东、雷军、董明珠、郭长棋等企业老板一样，在互联网的世界永不停息地宣传甚至直播带货。数字人未来结合大模型，会提升成为一个可以有思想，可传承企业数据的一个强大的虚拟人，这个将是每一个企业必不可少的企业“数字资产”，为制造业从管理到培训，从创收到知识沉淀都普惠的使用“城市数字经济系统”数字人服务！

7、城市数字经济系统 MAS 汇聚，形成地方工业互联网底座

很多城市已经投入大量的经费支持数字化改造升级，但还欠缺一个平台把个 MAS 厂家数据汇总和梳理，因此，“城市数字经济系统”，大力发展数据要素的汇聚，让各个不同厂家的企业生产数据可以在平台汇聚，经过“数字中山”平台的整理，可以形成最有价值之一的“产业生产大数据”及“产业大模型的基础训练原始数据”。

8、城市数字经济系统集合销售，供应链账期赋能企业

通过精准的分类与集中的展示和销售，一来，可以全面呈现地方优质产业集群的实力与特色。二来，在交易环节过程中，重点核心企业的交易数据和合同订单会形成“供应链保理数据”，结合快车科技与全国最大的供应链服务平台的合作，可以赋能交易的核心企业享受普惠的供应链账期服务。

供应链服务属于大数据科技赋能的数字服务，针对一般在 5 亿以上的营收的制造业可以利用企业在“城市数字经济系统”平台的供应商交易和经销商交易行为，产生正式的贸易背景和数据，可以享受国家支持的供应链支持。

对于不缺资金的大企业制造业，用供应链服务可以壮大生态供应商，有普惠的资金支持且不占用企业当年征信负债率的情况下，有更充足的资金扩大供应链生态，尤其也可以赋能到企业自己的经销商渠道。

对于资金需求比较强烈的制造业，面临资产负债率问题、抵押物不够问题、贷款压力问题，因此，供应链服务可以基于核心企业的正式贸易背景和交易数据，普惠享受到“城市数字经济系统”提供的供应链免抵押账期，大大缓解企业的供应商资金压力。

供应链服务，长期且意义重大惠及企业，支持制造业做大做强的一个非常重要且有效的工具，也是“城市数字经济系统”平台以 SAAS 模式向平台企业提供的亮点服务！

9、集合销售，赋能地方 GDP 提升

搭建“城市数字经济系统”，从全产业到企业上下游交易环节的链条都会形成地方 GDP 构成的要素，“城市数字经济系统”不仅仅可以服务本地企业，还可以服务中业务关联的上下游企业，只要在平台交易，就会形成平台的数据、银行流水、项目税务数据、产业数据等，其中尤为重要的就是有了平台的交易，会增加多一个服务环节和服务商，从而直接提升到经济效益和地方 GDP，“城市数字经济系统”作为地方数字经济的一个重要抓手，将长期赋能地方数字经济的稳步增长！

目前，公司在不断开拓业务的同时，也坚持巩固大力投入自身核心技术竞争力，并围绕数字经济领域持续壮大生态合作伙伴朋友圈，与更多行业大咖联手，将每一座城市产业数字经济相关的各类型信息技术服务做得更好。如今春回大地，结合北交所主要支持创新型中小企业上市的服务定位，快车科技作为优质的生产型服务业企业，将在 2024 年升级进入新三板“创新层”，并不断努力，做大做强，争取在不遥远的未来成功登陆北交所！

感谢您对快车科技的关注和理解，感谢您认可我们为每座城市构建数字经济底座的价值。未来国家对于“数据要素”、“数据资产”、“新质生产力”越来越重视，也将意味着，快车科技不断开拓更多项目落地将会积累越来越多非常有价值的数**据**，这就是快车科技的**魅力所在！价值所在！意义所在！**我们将以才华贡献祖国，将与全体股东和股民共同致富，共享数字经济红利！

董事长：何灌昌

2024 年 4 月 23 日

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、公司负责人何灌昌、主管会计工作负责人廖海明及会计机构负责人（会计主管人员）廖海明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、安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	17
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	18
第三节	重大事件	28
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	公司治理	34
第六节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况.....	124

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、快车科技	指	广东快车科技股份有限公司
智慧有限	指	广东智慧科技有限公司
董事会	指	广东快车科技股份有限公司董事会
股东大会	指	广东快车科技股份有限公司股东大会
监事会	指	广东快车科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、金元证券		金元证券股份有限公司
元、万元		人民币元、人民币万元
本期、本期末		2023 年年度、2023 年 12 月 31 日
上年同期、上年期末		2022 年年度、2022 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东快车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ITKC Technology Co.,Ltd		
	ITKC		
法定代表人	何灌忠	成立时间	2008年8月8日
控股股东	控股股东为（何灌昌）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何灌昌），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64）-互联网平台（643）-互联网生产服务平台（6431）		
主要产品与服务项目	向城市提供数字经济城市产业数字化与名优企业营销数字化服务平台，提升地方产业、名优企业数字化的同时，配套提供数字运营落地服务，最终赋能产业、名优企业数字化能力，触达更多优质渠道与降本增效，从而让城市数字经济 GDP 随之提升，让公司成为国内领先的数字经济“双提升”城市服务商。		
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	快车科技	证券代码	872498
挂牌时间	2017年12月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,018,400
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区丰融国际大厦 A 座 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	达姣姣	联系地址	广东省中山市小榄镇广源南路 40 号之小榄镇科技创新中心之 403 室
电话	0760-22109007	电子邮箱	133188104@qq.com
传真	0760-22181284		
公司办公地址	广东省中山市小榄镇广源南路 40 号之小榄镇科技创新中心之 403 室	邮政编码	528415
公司网址	https://www.itkc.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	91442000678827829X		
注册地址	广东省中山市小榄镇广源南路 40 号之小榄镇科技创新中心之 403 室		
注册资本（元）	20,018,400	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

公司紧紧围绕核心业务：信息技术服务为主和创新现代服务为辅的双驱动盈利模式！根据国家一直以来的政策方向，不断优化迭代我们的服务输出。目前，在数字经济领域，尤其公司创新的“城市产业数字经济公共服务系统”模式：S2G2B2B，在2023年获得非常好的业务回报和市场认可。

市场对公司创立的：S2G2B2B商业模式非常认可，并在2024年计划在：澳门、香港、珠海、哈尔滨、黄山市、泰安市、衡阳市、大同市等城市开展模式复制。

S：代表公司的“城市数字经济系统”和“城市客厅”；

G：代表政府（各局）和地方国资；

B1：代表城市产业名优制造业供应商；

B2：全球专业买家和央企国企采购商。

公司通过搭建S（系统和客厅）为城市前100强制造业提供平台和一系列信息技术服务，提升企业“新质生产力”和“数字化能力”，应对数字经济时代、人工智能时代的各种挑战，同时向央企国企合作，支持其高质量发展需求，推荐名优供应链企业产品，通过我们赋能B端企业创新现代服务，形成央企国企与名优企业之间的强强合作，创新共融，让客户插上科技和创新的翅膀，让城市的产业更数字化，赋能地方的数字化提升和数字经济GDP提升！

S：作为快车科技最有价值和技术硬核：《城市数字经济系统》包括：已初具规模实现城市数字经济的大模型、数字城市元宇宙、AIGC生成的数字人、AIGC生成式内容、数字人民币的平台结算、海关系统的免税进口零售、北斗网格码的溯源应用、北斗网格码低空无人机应用系统、AI数字营销分销裂变、AI辅助商家自动直播带货、区块链数字供应链服务等，已成为行业内遥遥领先的城市数字经济技术提供商和运营服务商！实现地方新质生产力和GDP双提升！

1、城市数字经济系统赋能低空经济产业物流升级优化

结合快车科技的自身优势和企业资源，整合行业大咖，引进城市低空管理系统和应用平台，旨在构建一个以低空特色，以质优价廉的物流成本为核心，以体验便利为亮点，以降低企业物流运输和发货速度为宗旨，构建地方空中物流体系，“城市数字经济系统”赋能城市实体经济的上游平台企业的物流成本降低，用户体验提升促进企业业务增长，因此，平台努力整合低空管理系统，为平台的企业低空板块的赋能任重道远，极具意义！

2、城市数字经济系统大模型赋能工业互联网的底座

结合快车科技的自身优势和企业资源，整合行业大咖，引进多模态大模型落地，对接“城市数字经济系统”后台，加强公共服务平台的大模型能力，旨在构建一个以多模态大模型技术核心为抓手，让每个平台企业能普惠使用大模型能力，利用超级人工智能帮助企业优化生产、提升设计、改善用户体验、优化产品设计等等。在

AI 大模型帮助下，为“城市数字经济系统”平台的上线企业提供相关服务，让企业获得显著提升！

3、城市数字经济系统云上算力赋能企业使用普惠算力

结合快车科技的自身优势和企业资源，整合云计算企业能力，旨在构建一个以普惠算力为场景的 SAAS 应用，以质优价廉的算力为核心，以体验便利为亮点，以降低企业计算能力成本为宗旨，构建城市算力申请，“城市数字经济系统”平台赋能中山市实体经济的上架平台企业，用算力应用结合大模型应用、大型设计计算应用等的能力提升促进企业业务增长，用算力助力产业发展！

4、城市数字经济系统元宇宙赋能产业应对未来挑战

结合快车科技的自身优势和自有知识产权能力，旨在用流行的元宇宙综合技术，构建一个永不落幕的地方产业展销体验世界，让全球卖家通过元宇宙走进来，通过平台让中山企业走出去！

赋能“城市数字经济系统”平台企业，以普惠服务获取工厂整体的元宇宙，呈现“三维数字工厂”、获取工厂 MAS 数据对接元宇宙系统后，更能创造一个数字化工厂的全新体验。利用元宇宙制作产品三维，让生产、设计、销售全部环节都得到立体的提升，为 SAAS 模式，平台企业轻松申请，元宇宙赋能地方实体经济的全新场景，响应国家号召的元宇宙创新应用转化为新质力！

5、城市数字经济系统 AIGC 赋能实体制造业智能生产内容

结合快车科技的自身优势和企业资源，整合 AIGC 能力，旨在构建一个以轻松简易的人工智能生成式内容能力，“城市数字经济系统”平台用户以 SAAS 方式，以质优价廉的付费使用，以体验便利为亮点，以降低企业内容产生的大量成本为宗旨，构建中山市 AIGC 申请，“城市数字经济系统”平台 AIGC 赋能中山市实体经济的上架平台企业，利用大模型和人工智能生产内容和驱动“数字人”的应用、大规模矩阵账户的智能管理和任务分配，实现企业无人多账号宣传和直播带货，提升促进企业业务增长，因此，AIGC 助力产业发展赋能企业成长！

6、“数字人”赋能实体制造业丰富生产结构

结合快车科技的自身优势和自主研发数字人服务，旨在构建一个以轻松简易的人工智能生成式数字人能力，“城市数字经济系统”平台用户以 SAAS 方式，以质优价廉的付费使用，以体验便利为亮点，以降低企业内容产生的大量成本为宗旨，构建中山市“数字人”申请，“城市数字经济系统”数字人服务，赋能地方实体经济的上架的平台企业的利用大模型和人工智能生产内容和驱动“数字人”的应用，首先利用数字人专门为企业生产线工人进行系统培训，其次让数字人培训质检环节，再到车间管理和企业管理的培训都有数字人标准、统一、生动呈现，其次就是利用数字人为企业的全国经销商、服务商提供产品培训和营销技巧的提升，当然少不了利用企业灵魂人物的数字人为投资人和专业大客户讲解企业情况和路演，最重要的就是塑造一个企业老板自己的数字人，像刘强东、雷军、董明珠、郭长棋等企业老板一样，在互联网的世界永不停息地宣传甚至直播带货。数字人未来结合大模型，会提升成为一个可以有思想，可传承企业数据的一个强大的虚拟人，这个将是每一个企业必不可少的企业“数字资产”，为制造业从管理到培训，从创收到知识沉淀都普惠的使用“城市数字经济系统”数字人服务！

7、城市数字经济系统 MAS 汇聚，形成地方工业互联网底座

很多城市已经投入大量的经费支持数字化改造升级，但还欠缺一个平台把个 MAS 厂家数据汇总和梳理，因此，“城市数字经济系统”，大力发展数据要素的汇聚，让各个不同厂家的企业生产数据可以在平台汇聚，经过“数字中山”平台的整理，可以形成最有价值之一的“产业生产大数据”及“产业大模型的基础训练原始数据”。

8、城市数字经济系统集合销售，供应链账期赋能企业

通过精准的分类与集中的展示和销售，一来，可以全面呈现地方优质产业集群的实力与特色。二来，在交易环节过程中，重点核心企业的交易数据和合同订单会形成“供应链保理数据”，结合快车科技与全国最大的供应链服务平台的合作，可以赋能交易的核心企业享受普惠的供应链账期服务。

供应链服务属于大数据科技赋能的数字服务，针对一般在 5 亿以上的营收的制造业可以利用企业在“城市数字经济系统”平台的供应商交易和经销商交易行为，产生正式的贸易背景和数据，可以享受国家支持的供应链支持。

对于不缺资金的大企业制造业，用供应链服务可以壮大生态供应商，有普惠的资金支持且不占用企业当年征信负债率的情况下，有更充足的资金扩大供应链生态，尤其也可以赋能到企业自己的经销商渠道。

对于资金需求比较强烈的制造业，面临资产负债率问题、抵押物不够问题、贷款压力问题，因此，供应链服务可以基于核心企业的正式贸易背景和交易数据，普惠享受到“城市数字经济系统”提供的供应链免抵押账期，大大缓解企业的供应商资金压力。

供应链服务，长期且意义重大惠及企业，支持制造业做大做强的一个非常重要且有效的工具，也是“城市数字经济系统”平台以 SAAS 模式向平台企业提供的亮点服务！

9、集合销售，赋能地方 GDP 提升

搭建“城市数字经济系统”，从全产业到企业上下游交易环节的链条都会形成地方 GDP 构成的要素，“城市数字经济系统”不仅仅可以服务本地企业，还可以服务中业务关联的上下游企业，只要在平台交易，就会形成平台的数据、银行流水、项目税务数据、产业数据等，其中尤为重要的就是有了平台的交易，会增加多一个服务环节和服务商，从而直接提升到经济效益和地方 GDP，“城市数字经济系统”作为地方数字经济的一个重要抓手，将长期赋能地方数字经济的稳步增长！

(二) 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	2023 年 12 月 8 日，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书

编号：GR202344017690号），有效期3年。
 根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）科技型中小企业认定条件，公司适用于认定条件，入库编号202344200108023459。
 2023年，公司被广东省工业和信息化厅认定为广东省第五批专精特新“小巨人”企业，有效期自2023年7月1日至2026年7月20日。

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	201,904,928.77	140,755,938.76	43.44%
毛利率%	11.51%	17.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,638,310.67	5,687,571.96	-251.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,906,538.46	5,563,035.11	-250.46%
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）	-40.31%	23.12%	-
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）	-41.56%	22.62%	-
基本每股收益	-0.38	0.43	-188.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,311,039.93	39,661,692.38	21.81%
负债总计	33,714,462.76	12,748,415.18	164.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,109,334.84	25,747,645.51	-43.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.93	-62.18%
资产负债率%（母公司）	49.35%	30.48%	-
资产负债率%（合并）	69.79%	32.14%	-
流动比率	1.34	3.37	-
利息保障倍数	-21.47	17.57	-
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	-5,410,044.13	-3,596,331.05	-50.43%
应收账款周转率	9.20	6.86	-
存货周转率	41.85	17,594.28	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.81%	17.24%	-
营业收入增长率%	43.44%	206.99%	-
净利润增长率%	-340.58%	538.54%	-

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	3,750,195.74	7.76%	1,370,730.76	3.46%	173.59%
应收票据					
应收账款	13,103,590.92	27.12%	19,065,823.02	48.07%	-31.27%
预付款项	2,372,151.43	4.91%	12,201,214.96	30.76%	-80.56%
其他应收款	1,925,396.08	3.99%	1,656,015.73	4.18%	16.27%
存货	9,640,820.74	19.96%	9,247.93	0.02%	104,148.42%
合同资产	7,469,413.00	15.46%	0	0	-
长期股权投资	5,527,567.64	11.44%	3,991,200.00	10.06%	38.49%
固定资产	125,587.00	0.26%	208,774.97	0.53%	-39.85%
使用权资产	21,191.37	0.04%	195,636.51	0.49%	-89.17%
开发支出	2,098,949.00	4.34%		0	-
短期借款	15,000,000.00	31.05%	4,925,337.00	12.42%	204.55%
应付账款	3,472,013.40	7.19%	852,738.91	2.15%	307.16%
合同负债	8,043,538.67	16.65%	2,999.00	0.01%	268,107.36%
其他应付款	478,310.80	0.99%	489,765.27	1.23%	-2.34%
一年内到期的非流动负债	375,542.74	0.78%	3,084,859.10	7.78%	-87.83%
租赁负债	8,784.76	0.02%	18,959.63	0.05%	-53.67%
长期借款	4,738,000.00	9.81%	2,500,000.00	6.30%	89.52%
资产总计	48,311,039.93	100%	39,661,692.38	100%	21.81%

项目重大变动原因：

1. 本期末货币资金较上年期末增长 173.59%，主要是本期向中国光大银行股份有限公司中山分行申请流动资金贷款 800 万元所致。
2. 本期末应收账款较上年期末下降 31.27%，主要是公司加大了应收账款的回收力度，积极督促客户在信用期内结算货款所致。
3. 本期预付账款较上年期末下降 80.56%，主要是项目结转成本所致。
4. 本期末存货较上年期末上升 104148.42%，主要是公司为 2024 年城市低空数字经济无人机及城市数据资产管理系统等业务进行提前布局所致。
5. 本期末长期股权投资较上年期末增长 38.49%，主要是子公司广东智慧科技有限公司增加对珠海市快共赢商务服务有限公司 119.54 万元投资，持投比例由原来的 8% 提升至 13.42% 所致。
6. 本期末固定资产较上年期末下降 39.85%，主要是本期新购入固定资产较少，原有固定资产计提折旧金额较大所致。
7. 本期末使用权资产较上年期末下降 89.17%，主要是于 2023 年 3 月 23 日，公司转让控股子公司快龙电子商务（珠海）有限公司，转让后不再纳入合并报表范围，减少使用权资产 160,194.87 元所致。
8. 本期末短期借款较上年期末上升 204.55%，主要是中国光大银行股份有限公司中山分行流动资金贷款 800 万元、中信银行股份有限公司广州分行流动资金贷款 200 万元所致。
9. 本期末应付账款较上年期末增长 307.16%，主要是供应商货款未到结算期所致。
10. 本期末合同负债较上年期末增长 268107.36%，主要是孙公司智慧引擎供应链管理（中山市）有限公司已收 4 个客户货款，待交付商品所致。
11. 本期末一年内到期的非流动负债较上年期末下降 87.83%，主要是偿还中国银行股份有限公司中山分行一年内到期的 290 万元长期借款所致。
12. 本期末租赁负债较上年期末下降 53.67%，主要是办公室租赁租金摊销所致。
13. 本期末长期借款较上年期末增长 89.52%，主要是收到中国银行股份有限公司中山分行发放三年期借款 270 万元所致。

(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	201,904,928.77	-	140,755,938.76	-	43.44%
营业成本	178,655,733.25	88.49%	116,297,632.29	82.62%	53.62%
毛利率%	11.51%	-	17.38%	-	-
销售费用	11,338,922.79	5.62%	2,355,317.38	1.67%	381.42%
管理费用	2,362,119.93	1.17%	2,965,652.33	2.11%	-20.35%
研发费用	19,603,312.87	9.71%	11,366,383.90	2.11%	72.47%
财务费用	580,405.02	0.29%	337,830.16	0.24%	71.80%
其他收益	281,379.89	0.14%	166,585.10	0.12%	68.91%
信用减值损失	-1,876,575.48	-0.93%	-2,344,775.39	-1.67%	-19.97%
营业利润	-12,540,942.74	-6.21%	5,203,709.14	3.7%	-341.00%
营业外收入	1,986.97	0%	434.31	0%	375.50%
营业外支出	0.06	0%	48,681.26	0.03%	-100.00%
净利润	-12,415,913.88	-6.15%	5,160,893.76	3.67%	-340.58%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增长 43.44%，主要是新增业务数字城市：创新现代服务收入 5848 万元所致。
- 2、本期营业成本较上年同期增长 53.62%，主要是新增业务数字城市：创新现代服务成本 5360 万元所致。
- 3、本期销售费用较上年同期增长 381.42%，主要是公众号视频拍摄、制作、软文编写、发布、多次参展展示费用所致。
- 4、本期研发费用较上年同期增长 72.47%，主要是多项城市企业研发项目目管理模块的研发所致。
- 5、本期财务费用较上年同期增长 71.80%，主要是利息费用增多 25 万元所致。
- 6、本期其他收益较上年同期增长 68.91%，主要是收到科技局拨付技术合同认定奖励 11.5 万元、研后补助 13.17 万元所致。
- 7、本期营业利润较上年同期下降 341.00%，主要是毛利率大幅下降所致。
- 8、本期营业外支出较上年同期下降 100.00%，主要是没有发生非经常损失所致。

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	201,904,928.77	140,755,938.76	43.44%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	178,655,733.25	116,297,632.29	53.62%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数字城市：信息技术服务	142,513,299.27	124,402,913.15	12.71%			
数字城市：创新现代服务	58,480,659.77	53,606,599.04	8.33%			
平台营运服务	213,075.31	107,505.49	49.55%	-98.99%	-99.44%	-94.27%
智慧化系统集成服务	658,626.29	508,919.98	22.73%	-74.41%	-61.06%	-81.24%
智慧城镇综合解决方案	32,128.44	20,358.49	36.63%	-94.83%	-96.14%	-87.64%
展会服务收入	7,139.69	9,437.10	-32.18%	-92.97%	-87.22%	-108.30%
合计	201,904,928.77	178,655,733.25				

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司对收入结构进一步细分，调整了具体构成分类所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东悦行管家汽车服务有限公司	12,355,950.94	6.12%	否
2	镁信保险经纪有限公司	11,638,935.13	5.76%	否
3	广州车博士汽车信息技术有限公司	10,096,535.88	5.00%	否
4	广东中建普联科技股份有限公司	7,527,452.83	3.73%	否
5	广州市斑点科技发展有限公司	6,698,113.21	3.32%	否
	合计	48,316,987.99	23.93%	-

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	江西携旅数科传媒科技有限公司	24,458,888.45	9.77%	否
2	深圳市点拓传媒有限公司	16,980,698.11	6.78%	否
3	广州盛世京雅科技发展有限公司	14,712,089.52	5.88%	否
4	厦门九州元气传媒有限公司	12,258,470.75	4.90%	否

5	厦门渠网在线网络科技有限公司	10,407,154.11	4.16%	否
合计		78,817,300.94	31.49%	-

(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	-5,410,044.13	-3,596,331.05	-50.43%
投资活动产生的现金流量净额	-1,743,390.30	-509,576.07	-242.13%
筹资活动产生的现金流量净额	9,552,899.41	3,719,759.07	156.82%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 50.43%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降 242.13%，主要是本期对外投资支付的现金 119.54 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额上升 156.82%，主要是增加中国光大银行股份有限公司中山分行流动资金贷款 800 万元、中信银行股份有限公司广州分行流动资金贷款 200 万元、中国银行股份有限公司中山分行贷款 270 万元，归还中国银行股份有限公司中山分行贷款 290 万元、结清珠海华润银行股份有限公司中山分行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东智慧科技有限公司	控股子公司	智能技术开发及应用、软件开发及应用等	34,392,500	13,078,802.73	13,028,125.34	282,980.39	-5,586,235.00
广东同步科技服务有限公司	参股公司	智能锁平台运营等	10,010,000	0	0	0	0
中山市声优网红传媒有限公司	参股公司	网红互动娱乐、直播经纪	3,000,000	884,654.00	880,854.00	49,875.46	0.02

珠海市快共赢商务服务有限公司	参股公司	互联网销售白酒、葡萄酒、饮料食品等领域产品	30,000,000	2,538,626.30	2,535,426.30	35,594.45	27.84
中山市君后影视文化传媒有限公司	参股公司	视频内容创作、广告制作及销售	10,790,000	790,000.00	790,000.00	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东同步科技服务有限公司	智能锁平台运营等	未实际运营
中山市声优网红传媒有限公司	网红、直播带货、企业宣传制作	扩宽 B 端企业需求的服务人才队伍
珠海市快共赢商务服务有限公司	互联网销售供应链等领域产品	拓展 B 端企业需求的供应链渠道
中山市君后影视文化传媒有限公司	视频内容创作、广告制作及销售	扩宽 B 端企业需求的服务人才队伍

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失风险	公司所处行业对人才的综合素质要求越来越高,专业人才短缺 问题或为制约行业内企业快速发展的主要因素之一。公司所处 行业技术人员需要掌握大模型、AIGC、网格码、物联

	<p>网、大数据、云计算、移动互联网、工业互联网、GIS 等新一代信息技术，成熟的专业技术人员相对非常稀缺，行业内企业需要通过长期积累和不断投入，才能培养出较为成熟的技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对这些专业人才的需求日益增加，对专业人才的争夺也日趋激烈，公司如果不能采取行之有效的措施保持专业技术人才的稳定，将对公司的业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、公司为稳定核心技术人员，一方面，公司与核心技术人员均签订了劳动合同、保密协议书等法律文件，约定其在公司的任职时间、权限范围、职务待遇、研发条件；</p> <p>2、另一方面，公司委外技术人才的订单式服务，公司掌握技术核心技术和整体技术框架、业务模块管理，仅仅委外部分基础模块开发的订单式服务，有效解决招聘困难和人员不足的问题，也解决不同的客户合同需求不同的技术需求，在某种程度上也减少了开发周期风险和技术不足的风险，参照互联网大企业例如：阿里巴巴、电信、移动、联通等大企业也披露有不少的技术开发外包的行业借鉴。</p> <p>3、在订单式开发的过程中，公司坚持知识产权的自主申报，知识产权的归属权归本公司。</p> <p>4、已经启动“数据资产”进财务报表的数据价值确权评估工作，在这个过程中，公司的自研技术和运营产生的数据将由专业的机构确权，由财政部最新发布的“数据资产”正式成为企业资产的政策红利，最大程度保障公司的技术能力和数据能力被认可和延续，甚至可以交易增值！</p>
<p>公司规模较小，盈利能力较弱的风险</p>	<p>公司 2023 年年度营业收入为 2.02 亿元，净利润为-1241.59 万元。公司业务不断增长，盈利能力及抵御市场风险能力较弱。主要是由于企业利润进行分红（分红前本公司总股本为 13,345,600 股，分红后总股本增至 20,018,400 股。）、企业的研发大大增加，为了应对技术迭代非常快的行业节奏，技术投入不进则退，不仅仅是利润问题，更是企业生存之本，因此不断投入技术研发十分有必要。</p> <p>同时在商业模式确定的情况下，加大对渠道的拓展和宣传是企业发展的关键，因此市场投入过程中，尤其商业模式刚刚成功验证的初期，投入导致的利润微薄是可以预期的。</p> <p>围绕公司主营业务和商业模式，加大对控股子公司的投入，壮大子公司的目的是能够把独立的业务和母公司有一定的补充同时增加客户服务和营业收入。</p>
<p>控股股东、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>股东何灌昌直接、间接控制公司 91.17%的股份，且担任公司董事长，何灌昌为公司的控股股东、实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。</p> <p>应对措施：为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，公司已经在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，自股份公司成立以为，暂未发现控股股东、实际控制人利用其控制权侵害小股东及公司利益的行为。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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		
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	24,200,000.00	20,100,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		
----	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2022年6月23日，广东快车科技股份有限公司、何灌忠、何灌昌与中国银行股份有限公司中山分行签订编号为：中小-GDK476440120221267号的《借款合同》，借款金额：250万元，期限36个月，利率为浮动利率，何灌忠与何灌昌为共同借款人。截止2023年12月31日，尚有借款余额240万元。

2、2023年3月20日，广东快车科技股份有限公司、何灌忠、何灌昌与中国银行股份有限公司中山分行签订编号为：中小-GDK476440120230174号的《借款合同》，借款金额：270万元，期限：36个月利率：为浮动利率，何灌忠与何灌昌为共同借款人。截止2023年12月31日，尚有借款余额270万元。

3、2023年4月26日公司向上海浦东发展银行股份有限公司中山分行借款500万元，该借款为担保借款，何灌忠与何灌昌为共同借款人，借款期限一年，借款利率4.50%。

4、2023年9月26日公司向中国光大银行股份有限公司中山分行借款800万元，该借款为担保借款，何灌昌为借款保证人，借款期限一年，借款利率3.20%。

5、2023年12月28日公司向中信银行股份有限公司广州分行借款200万元，该借款为担保借款，何灌昌为借款保证人，借款期限一年，借款利率3.85%。

重大关联交易在一定程度上增强企业在资金需求的信用授信额度和信誉度，保持生产经营的稳定性和可持续性

违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-051	出售资产	快龙电子商务（珠海）有限公司51%股权	57,047.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

快龙电子商务（珠海）有限公司发展不及预期，公司经慎重考虑后，与珠海跨境工业区蒲公英电子商务有限公司协商就股权转让达成一致，将所持有的快龙电子51%股权按57,047.00元价格转出，投资成本57,047.00元，转让没有盈亏。

本次交易有利于公司优化资源配置，提升资产效率，符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

(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
其他股东	2016年11月17日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（业务独立）	承诺不从事构成同业竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东	正在履行中

					和关联方,公司业务独立	
董监高	2016年11月17日	9999年12月31日	挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不占用公司资金)	正在履行中
董监高	2016年11月17日	9999年12月31日	挂牌	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	2016年11月17日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	4,481,841	33.58%	3,975,834	8,457,675	42.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,281,250	17.09%	1,140,625	3,421,875	17.09%	
	董事、监事、高管	154,325	1.16%	243,999	398,324	1.99%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	8,863,759	66.42%	2,696,966	11,560,725	57.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,843,750	51.28%	3,421,875	10,265,625	51.28%	
	董事、监事、高管	996,875	7.47%	298,225	1,295,100	6.47%	
	核心员工						
总股本		13,345,600	-	6,672,800	20,018,400	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股本的变动主要是公司于2023年6月25日实行权益分派，每10股送5股。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	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	何灌昌	9,125,000	4,562,500	13,687,500	68.37%	10,265,625	3,421,875	0	0
2	珠海横琴共赢智慧投资合伙企业（有限合伙）	2,576,500	787,850	3,364,350	16.81%	0	3,364,350	0	0
3	何灌忠	617,300	308,649	925,949	4.63%	694,462	231,487	0	0
4	珠海横琴智慧共赢投资中心（有限	466,100	-95,075	371,025	1.85%	0	371,025	00	0

	合伙)								
5	黄泳康	0	861,199	861,199	4.30%	0	861,199	0	0
6	陈庆武	266,900	133,449	400,349	2.00%	300,262	100,087	0	0
7	薛莉兰	133,500	66,751	200,251	1.00%	150,188	50,063	0	0
8	袁兆能	133,500	33,375	166,875	0.83%	150,188	16,687	0	0
9	广东龙腾机电股份有限公司	26,800	12,500	39,300	0.20%	0	39,300	0	0
10	林蓬青		752	752	0	0	752	0	0
	合计	13,345,600	6,671,950	20,017,550	99.99%	11,560,725	8,456,825	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

珠海横琴共赢智慧投资合伙企业（有限合伙）的合伙人為何灌忠、何灌昌，且二人为兄弟关系，珠海横琴智慧共赢投资中心（有限合伙）的合伙人為何灌昌、珠海横琴智慧共赢科技有限公司，其中珠海横琴智慧共赢科技有限公司的股东為何灌忠、何灌昌。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

何灌昌先生是公司控股股东、实际控制人何灌昌先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1977年2月出生。2000年6月，毕业于中山大学，现研究生学历。2000年9月至2008年6月，创办IT同步科技有限公司（现已注销），任执行董事；2008年7月至2014年4月，兼任银江股份有限公司中山分公司负责人。2008年8月8日至今，创办广东快车科技股份有限公司，任董事长，2016年11月至今任快车科技董事长。2016年7月至今兼任珠海横琴智慧共赢科技有限公司执行董事、2016年7月至今兼任珠海横琴共赢智慧投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、2015年12月至今兼任广东乐龄股份有限公司董事长、2016年2月至今兼任深圳市乐龄网络医院股份有限公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 25 日	0	5	0
合计	0	5	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 6 月 25 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，根据会议决议，公司以原有总股本 13,345,600 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股。分红前本公司总股本为 13,345,600 股，分红后总股本增至 20,018,400 股。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何灌昌	董事长	男	1977年2月	2023年8月9日	2026年8月8日	9,125,000	4,562,500	13,687,500	68.37%
何灌忠	董事、总经理	男	1980年2月	2023年8月9日	2026年8月8日	617,300	308,649	925,949	4.63%
陈庆武	董事	男	1967年2月	2023年8月9日	2026年8月8日	266,900	133,449	400,349	2.00%
薛莉兰	董事	女	1981年10月	2023年8月9日	2026年8月8日	133,500	66,751	200,251	1.00%
达姣姣	董事、 董 事 秘 书	女	1985年10月	2023年8月9日	2026年8月8日	0	0	0	0%
林桂连	监事会主席	女	1989年10月	2024年8月9日	2026年8月8日	0	0	0	0%
李家豪	监事	男	1990年12月	2024年8月9日	2026年8月8日	0	0	0	0%
熊沙浪	职工代表 监事	女	1987年10月	2023年8月9日	2026年8月8日	0	0	0	0%
廖海明	财务负责人	男	1969年5月	2023年8月9日	2026年8月8日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长何灌昌与董事、总经理何灌忠为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黎碧瑜	财务负责人	离任	会计	换届
廖海明	财务经理	新任	财务负责人	换届
袁兆能	董事	离任	无	换届

达姣姣	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届
-----	-------	----	----------	----

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

新任财务负责人：廖海明，男，1969年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1990年9月至1997年7月，就职于中国有色金属工业总公司南昌公司石城钽铌矿，任主办会计；1997年8月至1999年2月，就职于中山三乡复礼制衣厂，任成本会计；1999年3月至2000年3月，就职于德丽科技（珠海）有限公司，任成本主管；2000年4月至2001年3月，就职于中山联成化学工业有限公司，任会计专员，并兼祥丰电子（中山）有限公司储备财务课长；2001年4月至2006年7月，就职于广东宸银投资集团有限公司，任集团财务部副总经理兼海南宸银财务经理；2007年8月至2015年4月，就职于广州市加和实业有限公司，任集团财务总监；2015年5月至2017年10月，就职于中山市通大房地产有限公司，任集团财务中心经理；2017年11月至2022年1月，就职于中企航天战兴产业发展（中山）有限公司，任财务总监；2022年2月至2023年6月，就职于惠邦控股集团有限公司，任财务总监，2023年7月至今，就职于广东快车科技股份有限公司，任财务负责人。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
销售人员	5	5	0	10
技术人员	17	2	0	19
财务人员	4	1	0	5
行政人员	6	0	0	6
员工总计	38			46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	7	15
专科	18	20
专科以下	11	8
员工总计	38	46

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策公司全员采用劳动合同制。

依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关保险政策，为员工缴纳职工保险。公司根据地方平均薪酬水平及行业薪酬水平制定薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2. 员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，员工培训包括员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训等，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3. 目前公司不存在离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了完善的公司法人治理结构、合理的内部管理和控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，信息披露及时、准确、完整，没有收到政府监管部门任何行政处罚文件。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号），公司开展了自查工作。

公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则建立完善了公司章程，建立了股东大会、董事会和监事会议事规则、关联交易管理制度、信息披露管理制度等关键管理制度。公司设有股东大会、董事会及监事会。公司董事会共5人，未聘请独立董事。公司监事会共3人，其中职工代表监事1人。高级管理人员3人，其中两人担任董事。报告期内公司不存在如下情形：（1）公司出现过董事会人数低于法定人数的情形；（2）公司出现过董事会到期未及时换届的情况；（3）公司出现过监事会人数低于法定人数的情形；（4）公司出现过监事会到期未及时换届的情况；（5）董事会中兼任高级管理人员的董事人数超过公司董事总数的二分之一。

公司现任董事、监事和高级管理人员不存在违反《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；不存在上述人员被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选且期限尚未届满的情形；不存在上述人员为失信联合惩戒对象的情形；不存在上述人员被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分且期限尚未届满的情形。

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会议事制度，严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》以及“三会”议事规则等行使相应职权。“三会”的召集、开会、表决程序等均符合规定，并及时进行了披露。

公司建立了相互独立、权责明确的股东大会、董事会、监事会与管理层，形成了较为规范的法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等一系列规章制度。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分等情形。

公司内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行、治理约束机制五个方面不存在违规情形，同时公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等违规情形。

(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

(一) 公司与控股股东及其控制的其他企业在业务方面的分开情况

快车科技以试点城市——中山市的“精品中山”城市产业数字供应链服务和营销公共服务平台为核心，聚焦精品生活服务、产业企业数字供应链和科技金融大数据服务，通过建造“城市客厅”来展示城市名优产品，打造城市手信新产业，为城市产业龙头企业提供新的数字化营销渠道。公司已建立较为完善的经营体系，具有完全独立、完整的供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司相同或相似的业务，未与公司发生过显失公平的关联交易。公司股东均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东和关联方，公司业务独立。

(二) 公司与控股股东及其控制的其他企业在资产方面的分开情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将全部经营性资产、全部技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营活动相适应的设备、无形资产等资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本报告签署日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

(三) 公司与控股股东及其控制的其他企业在机构方面的分开情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有独立的二级部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

(四) 公司与控股股东及其控制的其他企业在人员方面的分开情况

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任，且均与公司签订劳动合同。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

(五) 公司与控股股东及其控制的其他企业在财务方面的分开情况

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，配备了专职的财务人员，能够独立做出财务决策制定了完善的财务管理制度和财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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形，公司系独立纳税主体，公司依法独立纳税，公司财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。在新三板挂牌以来，公司内部控制制度正进一步规范完善。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系：报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	安礼会审字（2024）第 021100027 号	
审计机构名称	安礼华粤（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 703 房-1	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	彭良俊	崔丽
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

安礼会审字（2024）第 021100027 号

广东快车科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东快车科技股份有限公司（以下简称“快车科技”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了快车科技 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，我们独立于快车科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

快车科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括快车科技 2023 年度报告中

涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估快车科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督快车科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就快车科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们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。

安礼华粤（广东）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·广州

中国注册会计师：彭良俊

中国注册会计师：崔丽

二〇二四年四月二十六日

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	六、1	3,750,195.74	1,370,730.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	13,103,590.92	19,065,823.02
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,372,151.43	12,201,214.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,925,396.08	1,656,015.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,640,820.74	9,247.93
合同资产	六、6	7,469,413.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	653,593.55	131,932.69
流动资产合计		38,915,161.46	34,434,965.09

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	六、8	5,527,567.64	3,991,200.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	125,587.00	208,774.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	21,191.37	195,636.51
无形资产			
开发支出	六、11	2,098,949.00	
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,254,370.43	563,755.55
递延所得税资产	六、13	368,213.03	267,360.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,395,878.47	5,226,727.29
资产总计		48,311,039.93	39,661,692.38
流动负债：			
短期借款	六、14	15,000,000.00	4,925,337.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	3,472,013.40	852,738.91
预收款项			
合同负债	六、16	8,043,538.67	2,999.00
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	六、17	563,240.13	537,440.91
应交税费	六、18	551,360.36	334,543.27
其他应付款	六、19	478,310.80	489,765.27
其中：应付利息		21,337.50	
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	六、20	375,542.74	3,084,859.10
其他流动负债	六、21	482,612.33	
流动负债合计		28,966,618.43	10,227,683.46
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、22	4,738,000.00	2,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	8,784.76	18,959.63
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		1,059.57	1,772.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,747,844.33	2,520,731.72
负债合计		33,714,462.76	12,748,415.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	20,018,400.00	13,345,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	327,559.44	327,559.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	1,257,208.86	1,257,208.86
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-4,493,833.46	10,817,277.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,109,334.84	25,747,645.51
少数股东权益		-2,512,757.67	1,165,631.69
所有者权益（或股东权益）合计		14,596,577.17	26,913,277.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,311,039.93	39,661,692.38

法定代表人：何灌忠

主管会计工作负责人：廖海明

会计机构负责人：廖海明

（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		3,427,799.88	1,159,093.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	12,241,294.12	16,276,732.52
应收款项融资			
预付款项		2,242,151.43	3,052,209.56
其他应收款	十五、2	1,877,784.10	850,546.30
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		9,551,007.84	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		522,995.73	129,641.61
流动资产合计		29,863,033.10	21,468,223.84
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	十五、3	18,277,885.75	15,821,236.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		121,523.77	208,774.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		2,098,949.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		336,942.65	256,548.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,835,301.17	16,286,559.92
资产总计		50,698,334.27	37,754,783.76
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	4,925,337.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,472,013.40	372,678.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		424,876.94	396,285.94
应交税费		542,211.73	293,853.19
其他应付款		456,220.80	121,381.05
其中：应付利息		21,337.50	
应付股利			
合同负债		24,433.96	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		362,000.00	2,900,000.00
其他流动负债		1,466.04	
流动负债合计		20,283,222.87	9,009,535.59
非流动负债：			
长期借款		4,738,000.00	2,500,000.00
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		4,738,000.00	2,500,000.00
负债合计		25,021,222.87	11,509,535.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,018,400.00	13,345,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		327,559.44	327,559.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,257,208.86	1,257,208.86
一般风险准备			
未分配利润		4,073,943.10	11,314,879.87
所有者权益（或股东权益）合计		25,677,111.40	26,245,248.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		50,698,334.27	37,754,783.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		201,904,928.77	140,755,938.76
其中：营业收入	六、28	201,904,928.77	140,755,938.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		212,608,237.58	133,374,039.33
其中：营业成本	六、28	178,655,733.25	116,297,632.29
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	六、29	67,743.72	51,223.27
销售费用	六、30	11,338,922.79	2,355,317.38

管理费用	六、31	2,362,119.93	2,965,652.33
研发费用	六、32	19,603,312.87	11,366,383.90
财务费用	六、33	580,405.02	337,830.16
其中：利息费用		557,977.55	311,155.78
利息收入		4,081.25	2,399.83
加：其他收益	六、34	281,379.89	166,585.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-242,438.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-308,232.36	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1,876,575.48	-2,344,775.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,540,942.74	5,203,709.14
加：营业外收入	六、37	1,986.97	434.31
减：营业外支出	六、38	0.06	48,681.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,538,955.83	5,155,462.19
减：所得税费用	六、39	-123,041.95	-5,431.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,415,913.88	5,160,893.76
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）		-12,415,913.88	5,160,893.76
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）		-3,777,603.21	-526,678.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,638,310.67	5,687,571.96
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		-12,415,913.88	5,160,893.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,638,310.67	5,687,571.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,777,603.21	-526,678.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.38	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.38	0.43

法定代表人：何灌忠

主管会计工作负责人：廖海明

会计机构负责人：廖海明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	161,280,704.59	122,815,860.58
减：营业成本	十五、4	131,066,594.54	100,933,810.52
税金及附加		56,766.61	46,604.10
销售费用		9,260,054.35	1,478,266.24
管理费用		1,485,287.11	1,672,286.88
研发费用		18,023,250.81	10,679,208.69
财务费用		570,726.15	325,942.46
其中：利息费用		556,503.09	307,377.93
利息收入		3,579.39	1,945.60
加：其他收益		247,019.82	148,586.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-105,701.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-105,701.25	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,607,874.06	-2,284,009.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-648,530.47	5,544,319.11
加：营业外收入			400.00
减：营业外支出			18,479.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-648,530.47	5,526,239.32
减：所得税费用		-80,393.70	-9,554.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-568,136.77	5,535,793.61
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-568,136.77	5,535,793.61
(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		-568,136.77	5,535,793.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.41

（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		271,441,286.81	145,266,474.81
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	3,080,367.87	192,719.24
经营活动现金流入小计		274,521,654.68	145,459,194.05
购买商品、接受劳务支付的现金		245,605,985.01	132,091,994.76
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		2,993,097.03	3,188,454.10
支付的各项税费		444,057.80	727,385.01

支付其他与经营活动有关的现金	六、40	30,888,558.97	13,047,691.23
经营活动现金流出小计		279,931,698.81	149,055,525.10
经营活动产生的现金流量净额	六、41	-5,410,044.13	-3,596,331.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		57,047.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,047.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		605,037.30	509,576.07
投资支付的现金		1,195,400.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,800,437.30	509,576.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,743,390.30	-509,576.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,000.00	
取得借款收到的现金		21,254,750.00	5,775,337.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	2,200,602.00	
筹资活动现金流入小计		23,491,352.00	5,775,337.00
偿还债务支付的现金		11,480,087.00	1,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,165.59	307,377.93
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	六、40	1,923,200.00	198,200.00
筹资活动现金流出小计		13,938,452.59	2,055,577.93
筹资活动产生的现金流量净额		9,552,899.41	3,719,759.07
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		2,399,464.98	-386,148.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,350,730.76	1,756,878.81
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	3,750,195.74	1,370,730.76

法定代表人：何灌忠

主管会计工作负责人：廖海明

会计机构负责人：廖海明

(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		208,528,374.72	125,858,424.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		433,149.21	150,932.10
经营活动现金流入小计		208,961,523.93	126,009,356.29
购买商品、接受劳务支付的现金		185,854,868.48	106,854,101.02

支付给职工以及为职工支付的现金		1,798,137.28	1,978,051.41
支付的各项税费		388,362.96	672,267.92
支付其他与经营活动有关的现金		25,712,445.59	11,517,294.99
经营活动现金流出小计		213,753,814.31	121,021,715.34
经营活动产生的现金流量净额		-4,792,290.38	4,987,640.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		57,047.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,047.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,250.00	1,001.77
投资支付的现金		2,619,398.00	9,303,769.80
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		2,625,648.00	9,304,771.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,568,601.00	-9,304,771.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,254,750.00	5,775,337.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,543,700.00	
筹资活动现金流入小计		23,798,450.00	5,775,337.00
偿还债务支付的现金		11,480,087.00	1,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,165.59	307,377.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,153,600.00	
筹资活动现金流出小计		14,168,852.59	1,857,377.93
筹资活动产生的现金流量净额		9,629,597.41	3,917,959.07
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		2,268,706.03	-399,171.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,159,093.85	1,558,265.40
六、期末现金及现金等价物余额		3,427,799.88	1,159,093.85

(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	13,345,600.00				327,559.44				1,257,208.86		10,817,277.21	1,165,631.69	26,913,277.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,345,600.00				327,559.44				1,257,208.86		10,817,277.21	1,165,631.69	26,913,277.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,672,800.00										-15,311,110.67	-3,678,389.36	-12,316,700.03
（一）综合收益总额											-8,638,310.67	-3,777,603.21	-12,415,913.88
（二）所有者投入和减少资本												36,000.00	36,000.00
1. 股东投入的普通股												36,000.00	36,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

		股	债			收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	13,345,600.00				327,559.44			703,629.50		5,683,284.61	1,692,309.89	21,752,383.44
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	13,345,600.00				327,559.44			703,629.50		5,683,284.61	1,692,309.89	21,752,383.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								553,579.36		5,133,992.60	-526,678.20	5,160,893.76
（一）综合收益总额										5,687,571.96	-526,678.20	5,160,893.76
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								553,579.36		-553,579.36		
1. 提取盈余公积								553,579.36		-553,579.36		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	13,345,600.00				327,559.44				1,257,208.86		10,817,277.21	1,165,631.69	26,913,277.20

法定代表人：何灌忠

主管会计工作负责人：廖海明

会计机构负责人：廖海明

(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	13,345,600.00				327,559.44				1,257,208.86		11,314,879.87	26,245,248.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,345,600.00				327,559.44				1,257,208.86		11,314,879.87	26,245,248.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,672,800.00										-7,240,936.77	-568,136.77

(一) 综合收益总额											-568,136.77	-568,136.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	6,672,800.00										-6,672,800.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	6,672,800.00										-6,672,800.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,018,400.00				327,559.44					1,257,208.86	4,073,943.10	25,677,111.40

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	13,345,600.00				327,559.44				703,629.50		6,332,665.62	20,709,454.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,345,600.00				327,559.44				703,629.50		6,332,665.62	20,709,454.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									553,579.36		4,982,214.25	5,535,793.61
（一）综合收益总额											5,535,793.61	5,535,793.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									553,579.36		-553,579.36	
1. 提取盈余公积									553,579.36		-553,579.36	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	13,345,600.00				327,559.44				1,257,208.86		11,314,879.87	26,245,248.17

广东快车科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司概况

广东快车科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是一家在广东省中山市注册成立的股份有限公司，本公司前身“中山市小榄镇快车电脑服务有限公司”，2016 年 11 月 24 日在该公司基础上改组为股份有限公司，并取得由广州市市场监督管理局核发的 91442000678827829X 号企业法人营业执照。

公司注册地址：中山市小榄镇广源南路 40 号之小榄镇科技创新中心之 403 室。

法定代表人：何灌忠。

注册资本人民币 20,018,400.00 元。

经营期限：长期。

2017 年 11 月 30 日，公司取得“关于同意广东快车科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2017]6904 号，证券简称：快车科技，证券代码：872498。

经营范围：一般项目：软件开发；软件销售；信息系统集成服务；工业控制计算机及系统销售；信息技术咨询服务；网络技术服务；物联网技术服务；物联网技术研发；工业互联网数据服务；特种设备销售；人工智能硬件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；安全技术防范系统设计施工服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；劳务服务（不含劳务派遣）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；共享自行车服务；人工智能基础资源与技术平台；非居住房地产租赁；建筑材料销售；云计算装备技术服务；云计算设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；以自有资金从事投资活动；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：互联网直播技术服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。

2、财务报告的批准报出者是公司董事会，财务报告批准报出日为二〇二四年四月二十六日。

3、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本年合并范围比上年减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 1%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的外购研发项目	公司将单项外购研发项目投入总额占利润总额 5%的项目认定为重要的外购研发项目
重要的承诺事项	对公司未来产生重大影响的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 1%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	超过公司利润总额 5%或者资产总额 1%的事项认定为重要的资产负债表日后事项。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

11、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

本公司按应收票据的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收票据信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	特殊信用组合（关联方往来款）。

组合 2：账龄组合	除组合 1 之外的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
-----------	------------------------------------

组合 1（关联方组合），不用计提坏账准备情况

账 龄	方法说明
关联方组合	关联方往来款项，经测试无风险的应收款项。

组合 2（账龄组合），账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本公司将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	特殊信用组合（关联方往来款）。
组合 2：账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款等应收款项，除组合 1 之外的应收款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合 1（关联方组合），不用计提坏账准备情况

账 龄	方法说明
无风险组合	特殊信用组合（关联方往来款）。

组合 2（账龄组合），账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	30
4 至 5 年	50
5 年以上	100

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、委托加工物资、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

15、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

19、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、 长期资产减值

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

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 合同负债

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

23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、23“租赁”。

25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

26、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得

商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品、提供服务控制权后，再转让给客户能够主导第三方代表本集团向客户提供服务、商品控制权后，通过提供重大的服务将商品或提供服务与其他商品或服务整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品或提供服务前能够控制，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司各类型收入确认的具体方法如下：

本公司的营业收入包括信息技术服务、创新现代服务、销售多媒体、监控设施、电脑及网络设备、电商平台集采营销业务等。

信息技术服务、创新现代服务业务，公司在履行了合同中的履约义务，提供信息技术服务、创新现代服务，即在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

销售商品不需要安装的，以发出产品并取得客户签收单时为收入确认时点，以出库单、经客户签字或盖章的送货单为收入确认的主要依据；提供工程项目施工服务的，以工程安装完成并取得客户竣工验收单据时为收入确认时点，以竣工验收单据为收入确认的主要依据。

电商平台集采营销业务，公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

27、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本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的，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） 该成本增加了企业未

来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行《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”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，

本公司按照本解释和《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。

②会计政策变更所影响的报表项目及其金额如下：

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

项目	调整前	调整后
递延所得税资产	265,537.56	267,360.26
递延所得税负债		18,959.63
未分配利润	10,817,238.57	10,817,277.21

合并利润表

2022 年度

项目	调整前	调整后
所得税费用	-5,380.96	-5,431.57
净利润	5,160,843.15	5,160,893.76

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东快车科技股份有限公司	20%
广东智慧科技有限公司	20%
广东智慧灯云供应链管理有限公司	20%

广东智慧联展数字会展科技有限公司	20%
智慧引擎供应链管理（中山市）有限公司	20%
智慧科技集团（广东）有限公司	20%
成功统一数字科技（福建）有限公司	20%
精品海团电商（中山）有限公司	20%
广东智慧云核数据科技有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

根据财政部、税务总局发布的《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，本年度按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,444.73	22,380.00
银行存款	3,736,327.18	1,348,350.76
其他货币资金	423.83	
合 计	3,750,195.74	1,370,730.76

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,284,245.94	16,245,270.93
1 至 2 年	4,237,038.00	1,928,681.73
2 至 3 年	1,232,733.33	218,591.28
3 至 4 年	54,541.28	934,915.03

4至5年	791,715.03	2,135,377.07
5年以上	4,994,150.66	2,858,773.59
小计	19,594,424.24	24,321,609.63
减：坏账准备	6,490,833.32	5,255,786.61
合计	13,103,590.92	19,065,823.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,594,424.24	100.00	6,490,833.32	33.13	13,103,590.92
其中：组合1：无风险组合					
组合2：账龄组合	19,594,424.24	100.00	6,490,833.32	33.13	13,103,590.92
合计	19,594,424.24	100.00	6,490,833.32	33.13	13,103,590.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,321,609.63	100.00	5,255,786.61	21.61	19,065,823.02
其中：组合1：无风险组合					
组合2：账龄组合	24,321,609.63	100.00	5,255,786.61	21.61	19,065,823.02
合计	24,321,609.63	100.00	5,255,786.61	21.61	19,065,823.02

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,284,245.94	414,212.29	5.00
1至2年	4,237,038.00	423,703.80	10.00
2至3年	1,232,733.33	246,546.67	20.00

3至4年	54,541.28	16,362.38	30.00
4至5年	791,715.03	395,857.52	50.00
5年以上	4,994,150.66	4,994,150.66	100.00
合 计	19,594,424.24	6,490,833.32	33.13

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	5,255,786.61	1,261,547.59	13,300.00		-13,200.88	6,490,833.32
合 计	5,255,786.61	1,261,547.59	13,300.00		-13,200.88	6,490,833.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
青岛创新奇智科技集团股份有限公司	4,230,000.00		4,230,000.00	15.41	423,000.00
联通数字科技有限公司广东省分公司	3,380,220.00		3,380,220.00	12.31	169,011.00
广州航天海特系统工程有限公司	3,049,200.00		3,049,200.00	11.11	2,953,986.80
济宁市兖州区惠民城建投资有限公司		3,297,800.00	3,297,800.00	12.01	164,890.00
南京东大智能化系统有限公司	2,128,359.12		2,128,359.12	7.75	1,969,624.46
合计	12,787,779.12	3,297,800.00	16,085,579.12	58.59	5,680,512.26

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,371,183.67	99.96	10,530,429.20	86.31
1至2年			1,670,785.76	13.69
2至3年	967.76	0.04		
合 计	2,372,151.43	100.00	12,201,214.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司	363,789.00	15.34
厦门晶晶网络科技有限公司	300,000.00	12.65
广东云融智联科技有限公司	300,000.00	12.65
执象广告(上海)有限公司	300,000.00	12.65
广州巨网时代科技有限公司	215,592.00	9.09
合 计	1,479,381.00	62.38

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,383,368.81	1,890,752.40
小 计	2,383,368.81	1,890,752.40
减：坏账准备	457,972.73	234,736.67
合 计	1,925,396.08	1,656,015.73

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	138,978.96	1,036,174.56
1至2年	641,127.85	191,136.13
2至3年	1,503,762.00	536,181.71
3至4年	15,000.00	42,760.00
4至5年		81,500.00
5年以上	84,500.00	3,000.00
小 计	2,383,368.81	1,890,752.40
减：坏账准备	457,972.73	234,736.67
合 计	1,925,396.08	1,656,015.73

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金	219,500.00	1,368,713.32
往来款及备用金	1,605,162.00	324,517.24
社保公积金费用	38,706.81	197,521.84
投资款	520,000.00	
小 计	2,383,368.81	1,890,752.40
减：坏账准备	457,972.73	234,736.67
合 计	1,925,396.08	1,656,015.73

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	234,736.67			234,736.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	351,324.55			351,324.55
本期转回	102,922.78			102,922.78
本期转销				
本期核销				
其他变动	-25,165.71			-25,165.71
2023 年 12 月 31 日余额	457,972.73			457,972.73

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	234,736.67	351,324.55	102,922.78		-25,165.71	457,972.73
合 计	234,736.67	351,324.55	102,922.78		-25,165.71	457,972.73

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京东大智能化系统有限公司中山分	往来款	1,553,318.00	—	65.17	300,923.60

公司					
橘子电子商务（中山）有限公司	投资款	520,000.00	1至2年	21.82	52,000.00
中山市向明企业管理有限公司	保证金	80,000.00	5年以上	3.36	80,000.00
广州互融信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.10	2,500.00
抖音官方	保证金	36,500.00	—	1.53	5,650.00
合计		2,239,818.00		93.98	441,073.60

注：南京东大智能化系统有限公司中山分公司账龄在1至2年97,400.00元，2至3年1,455,918.00元；抖音官方账龄在1至2年16,500.00元，2至3年20,000.00元。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	9,551,007.87		9,551,007.87
库存商品	89,812.90		89,812.90
合计	9,640,820.77		9,640,820.77

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,247.93		9,247.93
合计	9,247.93		9,247.93

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
客户未验收项目	7,862,540.00	393,127.00	7,469,413.00			
合计	7,862,540.00	393,127.00	7,469,413.00			

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,862,540.00	100.00	393,127.00	5.00	7,469,413.00
其中：组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄组合	7,862,540.00	100.00	393,127.00	5.00	7,469,413.00
合计	7,862,540.00	100.00	393,127.00	5.00	7,469,413.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄组合					
合计	—	—	—	—	—

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,862,540.00	393,127.00	5.00
合计	7,862,540.00	393,127.00	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	期末余额
账龄组合	393,127.00			393,127.00
合计	393,127.00			393,127.00

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	537,512.14	131,932.69
预缴企业所得税	16,081.41	
合 计	553,593.55	131,932.69

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
珠海市快共赢商务 服务有限公司	2,181,200.00		1,844,600.0 0		-202,531.11						3,823,268.89	
中山市声优网红传 媒有限公司	1,020,000.00				-105,701.25						914,298.75	
中山市君后影视文 化传媒有限公司	790,000.00										790,000.00	
小 计	3,991,200.00		1,844,600.0 0		-308,232.36						5,527,567.64	
合 计	3,991,200.00		1,844,600.0 0		-308,232.36						5,527,567.64	

9、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	125,587.00	208,774.97
固定资产清理		
合 计	125,587.00	208,774.97

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	399,057.49	768,201.38	1,167,258.87
2、本期增加金额		10,968.58	10,968.58
(1) 购置		10,968.58	10,968.58
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	399,057.49	779,169.96	1,178,227.45
二、累计折旧			
1、期初余额	256,614.35	701,869.55	958,483.90
2、本期增加金额	72,686.76	21,469.79	94,156.55
(1) 计提	72,686.76	21,469.79	94,156.55
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	329,301.11	723,339.34	1,052,640.45
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	69,756.38	55,830.62	125,587.00

2、期初账面价值	142,443.14	66,331.83	208,774.97
----------	------------	-----------	------------

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	540,465.56	540,465.56
2、本期增加金额		
3、本期减少金额	487,850.64	487,850.64
4、期末余额	52,614.92	52,614.92
二、累计折旧		
1、期初余额	344,829.05	344,829.05
2、本期增加金额	14,250.27	14,250.27
(1) 计提	14,250.27	14,250.27
3、本期减少金额	327,655.77	327,655.77
(1) 处置		
(2) 合并减少	327,655.77	327,655.77
4、期末余额	31,423.55	31,423.55
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	21,191.37	21,191.37
2、期初账面价值	195,636.51	195,636.51

11、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	委外	确认为无形资产	转入当期损益	
委托开发费			20,533,063.11		18,434,114.11	2,098,949.00

职工薪酬	1,027,536.12			1,027,536.12	
直接投入	19,443.41			19,443.41	
折旧与摊销	19,169.33			19,169.33	
其他费用	103,049.90			103,049.90	
合 计	1,169,198.76	20,533,063.11		19,603,312.87	2,098,949.00

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
办公楼装修	93,045.01		41,353.32		51,691.69
展厅装修	470,710.54	1,310,552.68	578,584.48		1,202,678.74
合 计	563,755.55	1,310,552.68	619,937.80		1,254,370.43

13、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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	7,341,933.05	367,096.65	5,490,523.28	265,537.56
租赁负债	22,327.50	1,116.38	36,454.00	1,822.70
合 计	7,364,260.55	368,213.03	5,526,977.28	267,360.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	21,191.37	1,059.57	35,441.64	1,772.09
合 计	21,191.37	1,059.57	35,441.64	1,772.09

14、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	
信用借款		4,925,337.00

合 计	15,000,000.00	4,925,337.00
-----	---------------	--------------

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款、费用	3,472,013.40	852,738.91
合 计	3,472,013.40	852,738.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款：无。

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	8,043,538.67	2,999.00
合 计	8,043,538.67	2,999.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	537,440.91	2,804,078.67	2,778,279.45	563,240.13
二、离职后福利-设定提存计划		241,038.28	241,038.28	
合 计	537,440.91	3,045,116.95	3,019,317.73	563,240.13

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	537,440.91	2,623,530.65	2,600,486.43	560,485.13
2、职工福利费		89,290.31	89,290.31	
3、社会保险费		62,004.71	62,004.71	
其中：医疗保险费		51,271.83	51,271.83	
工伤保险费		3,112.20	3,112.20	
4、住房公积金		29,253.00	26,498.00	2,755.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	537,440.91	2,804,078.67	2,778,279.45	563,240.13

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		232,016.68	232,016.68	
2、失业保险费		9,021.60	9,021.60	
合 计		241,038.28	241,038.28	

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		26,002.72
增值税	516,014.78	292,867.46
城市维护建设税	12,944.21	7,286.05
教育费附加	7,690.18	4,371.63
地方教育附加	5,197.89	2,914.42
个人所得税	2,103.14	110.38
印花税	7,410.16	990.61
合 计	551,360.365	334,543.27

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	21,337.50	
应付股利		
其他应付款	456,973.30	489,765.27
合 计	478,310.80	489,765.27

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,500.00	
长期借款应付利息	5,837.50	
合 计	21,337.50	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
员工报销费用及其他	87,873.30	360,570.23
备付金	68,500.00	68,500.00
往来款	300,600.00	60,695.04
合 计	456,973.30	489,765.27

②账龄超过1年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款：无。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、22）	362,000.00	2,900,000.00
1年内到期的租赁负债（附注六、23）	13,542.74	184,859.10
合 计	375,542.74	3,084,859.10

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	482,612.33	
合 计	482,612.33	

22、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,100,000.00	5,400,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	362,000.00	2,900,000.00
合 计	4,738,000.00	2,500,000.00

23、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,200.00	203,818.73
减：未确认融资费用	872.50	
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	13,542.74	184,859.10
合 计	8,784.76	18,959.63

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,345,600.00		6,672,800.00				20,018,400.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	327,559.44			327,559.44
合计	327,559.44			327,559.44

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,257,208.86			1,257,208.86
合计	1,257,208.86			1,257,208.86

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	10,817,277.21	5,683,284.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,817,277.21	5,683,284.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,638,310.67	5,687,571.96
减：提取法定盈余公积	1,359,872.65	553,579.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	6,672,800.00	

期末未分配利润	-4,493,833.46	10,817,277.21
---------	---------------	---------------

28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,904,928.77	178,655,733.25	140,755,938.76	116,297,632.29
其他业务				
合 计	201,904,928.77	178,655,733.25	140,755,938.76	116,297,632.29

(1) 按照收入成本业务类型列示

类 型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务	142,513,299.27	124,402,913.15		
平台集采与集成服务			116,299,615.79	95,073,174.98
创新现代服务	58,480,659.77	53,606,599.04		
平台营运服务	213,075.31	107,505.49	21,159,488.28	19,316,994.00
智慧化系统集成服务	658,626.29	508,919.98	2,573,272.03	1,306,801.29
智慧城镇综合解决方案	32,128.44	20,358.49	622,033.16	526,813.08
展会服务收入	7,139.69	9,437.10	101,529.50	73,848.94
合 计	201,904,928.77	178,655,733.25	140,755,938.76	116,297,632.29

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,610.09	14,631.38
教育费附加	9,221.99	8,639.83
地方教育附加	6,219.06	5,759.87
印花税	36,692.58	
其他税费		22,192.19
合 计	67,743.72	51,223.27

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推广服务费	8,536,854.77	1,684,806.17

职工薪酬	1,053,576.38	191,314.82
广告费	874,908.62	67,277.57
展厅装修费	579,244.48	
业务招待费	70,360.82	118,045.93
差旅费	78,407.84	19,098.50
汽车费用	15,286.32	1,350.18
报关费	13,974.00	98,427.76
物业管理费	11,107.84	11,565.07
交通费	5,740.03	1,111.20
办公费用	5,606.48	95,489.76
经营租赁费	5,267.55	49,163.13
水电费	3,067.74	3,894.28
通讯费	1,389.00	1,456.00
样品费		9,067.01
包装费		2,500.00
其他	84,130.92	750.00
合 计	11,338,922.79	2,355,317.38

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	976,567.43	1,592,500.31
咨询服务费	533,515.48	595,411.83
办公费	240,743.57	256,364.03
业务招待费	123,304.28	82,691.92
差旅费	88,290.78	40,811.15
折旧摊销费	74,987.22	110,634.52
经营租赁费	72,402.46	67,899.86
水电费	50,694.75	3,894.28
会费	35,000.00	4,000.00
汽车费用	33,021.22	49,547.30
交通费	29,937.63	113,721.53
其他	80,182.27	22,923.93
物业管理费	11,657.84	13,765.08

通讯费	11,815.00	10,986.59
维修费		500.00
合 计	2,362,119.93	2,965,652.33

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
委托开发费	18,434,114.11	9,853,113.09
职工薪酬	1,027,536.12	1,424,222.41
直接投入	19,443.41	51,625.79
折旧与摊销	19,169.33	32,854.61
其他费用	103,049.90	4,568.00
合 计	19,603,312.87	11,366,383.90

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	557,977.55	311,155.78
减：利息收入	4,081.25	2,399.83
手续费及其他	26,508.72	29,074.21
合 计	580,405.02	337,830.16

34、其他收益

(1) 其他收益分项列示

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	281,379.89	166,585.10
合 计	281,379.89	166,585.10

(2) 计入其他收益的政府补助

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
中山市第二批企业科技创新发展专项资金	131,700.00		131,700.00
中山促进技术交易和科技服务业发展专项资金	115,000.00		115,000.00

科学技术局补助款	30,000.00	34,000.00	30,000.00
增值税减免额	4,360.07	7,433.98	4,360.07
个税手续费返还	319.82	247.12	319.82
“青英杯”21年创新创业大赛冠军奖金		100,000.00	
稳岗补贴		13,404.00	
留工补助		11,500.00	
合 计	281,379.89	166,585.10	281,379.89

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-308,232.36	
处置子公司投资收益	65,794.02	
合 计	-242,438.34	

36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,235,046.71	-2,275,787.81
其他应收款坏账损失	-248,401.77	-68,987.58
合同资产减值损失	-393,127.00	
合 计	-1,876,575.48	-2,344,775.39

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,986.97	434.31	1,986.97
合 计	1,986.97	434.31	1,986.97

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		16,015.88	

其他	0.06	32,665.38	0.06
合 计	0.06	48,681.26	0.06

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-20,476.33	-32,009.83
递延所得税费用	-102,565.62	26,578.26
合 计	-123,041.96	-5,431.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-12,538,955.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-626,947.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-20,477.78
非应税收入的影响	-3,289.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,053.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,253,592.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除影响	-730,972.34
其他	
所得税费用	-123,041.95

40、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助	277,131.64	166,585.10
利息收入	4,081.25	2,399.83
其他与经营有关的现金	2,799,154.98	23,734.31
合 计	3,080,367.87	192,719.24

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
费用性支出	28,235,266.75	12,895,578.92
其他与经营有关的现金	2,653,292.22	152,112.31
合 计	30,888,558.97	13,047,691.23

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	2,200,602.00	
合 计	2,200,602.00	

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	1,913,000.00	
租赁负债	10,200.00	198,200.00
合 计	1,923,200.00	198,200.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,415,913.88	5,160,893.76
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,876,575.48	2,344,775.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,156.55	116,830.43
使用权资产折旧	14,250.27	176,714.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	619,937.80	159,968.29
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）		16,015.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“—”号填列）	557,977.55	311,155.78
投资损失（收益以“—”号填列）	242,438.35	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-100,852.77	27,436.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-712.52	-858.66
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,631,572.81	-5,275.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,196,845.71	-9,652,814.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,136,826.15	-2,251,172.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,410,044.13	-3,596,331.05
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	3,750,195.74	1,370,730.76
减：现金的期初余额	1,350,730.76	1,756,878.81
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	2,399,464.98	-386,148.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	3,750,195.74	1,370,730.76
其中：库存现金	13,444.73	22,380.00
可随时用于支付的银行存款	3,736,327.18	1,348,350.76
可随时用于支付的其他货币资金	423.83	
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	3,750,195.74	1,370,730.76
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
委托开发费	20,533,063.11	9,853,113.09
职工薪酬	1,027,536.12	1,424,222.41
直接投入	19,443.41	51,625.79
折旧与摊销	19,169.33	32,854.61
其他费用	103,049.90	4,568.00
合 计	21,702,261.87	11,366,383.90
其中：费用化研发支出	19,603,312.87	11,366,383.90
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

2023年1月5日，子公司广东智慧科技有限公司新设控股子公司广东智慧云核数据科技有限公司；2023年3月20日，子公司广东智慧科技有限公司新设控股子公司成功统一数字科技（福建）有限公司；2023年4月1日，子公司广东智慧科技有限公司新设控股子公司精品海团电商（中山）有限公司；2023年6月15日，子公司广东智慧科技有限公司新设控股子公司智慧科技集团（广东）有限公司。

2023年3月23日，公司转让控股子公司快龙电子商务（珠海）有限公司，转让后不再纳入合并报表范围。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东智慧科技有限公司	中山市	中山市	信息传输、软件和信息技术服务业	85.74		货币出资
广东智慧灯云供应链管理有限公司	中山市	中山市	科技推广和应用服务		51.00	货币出资
广东智慧联展数字会展科技有限公司	中山市	中山市	零售业		51.00	货币出资
智慧引擎供应链管	中山市	中山市	综合管理服		90.00	货币出资

理（中山市）有限公司			务			
智慧科技集团（广东）有限公司	中山市	中山市	信息传输、软件和信息技术服务业		51.00	货币出资
成功统一数字科技（福建）有限公司	泉州市	泉州市	信息传输、软件和信息技术服务业		51.00	货币出资
精品海团电商（中山）有限公司	中山市	中山市	信息传输、软件和信息技术服务业		51.00	货币出资
广东智慧云核数据科技有限公司	中山市	中山市	信息传输、软件和信息技术服务业		51.00	货币出资

2、在合营企业或联营企业中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中山市声优网红传媒有限公司	中山市	中山市	租赁和商务服务业	34.00		货币出资
广东同步科技服务有限公司	深圳市	深圳市	租赁和商务服务业	20.00		货币出资
中山市君后影视文化传媒有限公司	中山市	中山市	文化、体育和娱乐业		7.32	货币出资
珠海市快共赢商务服务有限公司	珠海市	珠海市	租赁和商务服务业		13.42	货币出资

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	281,379.89	166,585.10
合计	281,379.89	166,585.10

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
何灌昌	68.37	68.37

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、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
广东乐龄股份有限公司	何灌昌持有该公司 93%的股份
广东同步科技服务有限公司	何灌昌持有该公司 74%的股份
深圳市乐龄网络医院股份有限公司	何灌昌持有该公司 98.8%的股份
珠海横琴共赢智慧投资合伙企业（有限合伙）	何灌昌和何灌忠合计持有该有限合伙 100%股权
珠海横琴智慧共赢投资中心（有限合伙）	何灌昌持有该有限合伙 99%股权
珠海横琴智慧共赢科技有限公司	何灌昌持有该公司 95%股权，并任执行董事
智慧效国（中山市）信息咨询服务股份有限公司	何灌昌持有该公司 100%的股份
中山市物润网络信息科技有限公司	本公司前监事会主席陈凯华持有该公司 70%股权并任监事
广东逸仙科技企业孵化器有限公司	陈庆武持有该公司 50%的股权并担任董事长兼经理
广州市新僊通信息技术有限公司	陈庆武持有该公司 56.67%的股权并担任董事长兼总经理
何灌忠	公司董事长、总经理
袁兆能	公司前董事、前副总经理
陈庆武	公司董事
薛莉兰	公司董事
李家豪	公司监事
熊沙浪	公司职工代表监事
林桂连	公司监事会主席
达姣姣	公司董事、董事会秘书
廖海明	公司财务负责人

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
何灌忠、何灌昌	5,000,000.00	2023-4-26	2024-4-25	履行中

何灌昌	8,000,000.00	2023-9-28	2024-9-26	履行中
何灌昌	2,000,000.00	2023-12-15	2024-12-15	履行中
何灌忠、何灌昌	2,500,000.00	2022-6-22	2025-6-24	履行中
何灌忠、何灌昌	2,700,000.00	2023-3-20	2026-3-18	履行中

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司中山分行签订流动资金贷款合同，编号《15012023280107》，借款 5,000,000.00 元，何灌忠、何灌昌与上海浦东发展银行股份有限公司中山分行签订保证合同为公司借款保证。

公司与中国光大银行股份有限公司中山分行签订快贷贷款合同，编号：《专精特新企业贷 23502304001123》，借款 8,000,000.00 元，何灌昌与中国光大银行股份有限公司中山分行签订保证合同为公司借款保证。

公司与中信银行股份有限公司广州分行签订流动资金贷款合同，编号：《银【普惠】字/第【202400012003】号》，借款 2,000,000.00 元，何灌昌与中信银行股份有限公司广州分行签订保证合同为公司借款保证。

公司与中国银行股份有限公司中山分行签订流动资金借款合同，编号为：《中小-GDK476440120221267》，借款 2,500,000.00 元，其中已偿还借款 100,000.00 元，何灌忠、何灌昌与中国银行股份有限公司中山分行签订共同借款人借款合同为公司借款保证。

公司与中国银行股份有限公司中山分行签订流动资金借款合同，编号为：《中小-GDK476440120230174》，借款 2,700,000.00 元，何灌忠、何灌昌与中国银行股份有限公司中山分行签订共同借款人借款合同为公司借款保证。

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款款：		
何灌昌	86,283.30	
珠海横琴共赢智慧投资合伙企业（有限合伙）	280,100.00	
合计	366,383.30	

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至财务报表报出日，本公司不存在应披露的重要其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,209,301.94	14,384,428.30
1 至 2 年	4,237,038.00	944,181.73
2 至 3 年	248,233.33	49,541.28
3 至 4 年	49,541.28	934,915.03
4 至 5 年	791,715.03	2,135,377.07
5 年以上	4,994,150.66	2,858,773.59
小 计	18,529,980.24	21,307,217.00
减：坏账准备	6,288,686.12	5,030,484.48
合 计	12,241,294.12	16,276,732.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,529,980.24	100.00	6,288,686.12	33.94	12,241,294.12
其中：组合 1： 无风险组合					

组合 2：账龄组合	18,529,980.24	100.00	6,288,686.12	33.94	12,241,294.12
合 计	18,529,980.24	100.00	6,288,686.12	33.94	12,241,294.12

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,307,217.00	100.00	5,030,484.48	23.61	16,276,732.52
其中：组合 1： 无风险组合					
组合 2：账龄组合	21,307,217.00	100.00	5,030,484.48	23.61	16,276,732.52
合 计	21,307,217.00	100.00	5,030,484.48	23.61	16,276,732.52

①期末按组合计提坏账准备的

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,209,301.94	410,465.09	5.00
1 至 2 年	4,237,038.00	423,703.80	10.00
2 至 3 年	248,233.33	49,646.67	20.00
3 至 4 年	49,541.28	14,862.38	30.00
4 至 5 年	791,715.03	395,857.52	50.00
5 年以上	4,994,150.66	4,994,150.66	100.00
合 计	18,529,980.24	6,288,686.12	33.94

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	5,030,484.48	1,258,201.64				6,288,686.12
合 计	5,030,484.48	1,258,201.64				6,288,686.12

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

青岛创新奇智科技集团股份有限公司	4,230,000.00		4,230,000.00	22.83	423,000.00
联通数字科技有限公司广东省分公司	3,380,220.00		3,380,220.00	18.24	169,011.00
广州航天海特系统工程有限公司	3,049,200.00		3,049,200.00	16.46	2,953,986.80
南京东大智能化系统有限公司	2,128,359.12		2,128,359.12	11.49	1,969,624.46
广州市高科通信技术股份有限公司	1,740,000.00		1,740,000.00	9.39	87,000.00
合计	14,527,779.12		14,527,779.12	78.41	5,602,622.26

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,327,950.95	951,040.73
小 计	2,327,950.95	951,040.73
减：坏账准备	450,166.85	100,494.43
合 计	1,877,784.10	850,546.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	130,888.95	663,990.73
1至2年	633,900.00	159,790.00
2至3年	1,478,662.00	
3至4年		42,760.00
4至5年		81,500.00
5年以上	84,500.00	3,000.00
小 计	2,327,950.95	951,040.73
减：坏账准备	450,166.85	100,494.43
合 计	1,877,784.10	850,546.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	54,800.00	137,790.00
押金保证金	141,000.00	165,760.00
往来款及备用金	1,586,162.00	525,200.00

投资款	520,000.00	
社保公积金费用	25,988.95	17,048.73
关联方往来		105,242.00
小 计	2,327,950.95	951,040.73
减：坏账准备	450,166.85	100,494.43
合 计	1,877,784.10	850,546.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	100,494.43			100,494.43
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	349,672.42			349,672.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	450,166.85			450,166.85

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	100,494.43	349,672.42				450,166.85
合 计	100,494.43	349,672.42				450,166.85

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京东大智能化系统有限公司中山分公司	往来款	1,553,318.00	—	66.72	300,923.60

橘子电子商务（中山）有限公司	投资款	520,000.00	1至2年	22.34	52,000.00
中山市向明企业管理有限公司	保证金	80,000.00	5年以上	3.44	80,000.00
广州互融信息科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.15	2,500.00
抖音官方	保证金	36,500.00	—	1.57	5,650.00
合计		2,239,818.00		96.22	441,073.60

注：南京东大智能化系统有限公司中山分公司账龄在1至2年97,400.00元，2至3年1,455,918.00元；抖音官方账龄在1至2年16,500.00元，2至3年20,000.00元

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,363,587.00		17,363,587.00	14,801,236.00		14,801,236.00
对联营、合营企业投资	914,298.75		914,298.75	1,020,000.00		1,020,000.00
合计	18,277,885.75		18,277,885.75	15,821,236.00		15,821,236.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东智慧科技有限公司	14,744,189.00	2,619,398.00		17,363,587.00		
快龙电子商务（珠海）有限公司	57,047.00		57,047.00			
合计	14,801,236.00	2,619,398.00	57,047.00	17,363,587.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
中山市声优网红传媒有限公司	1,020,000.00				-105,701.25						914,298.75	
小 计	1,020,000.00				-105,701.25						914,298.75	
合 计	1,020,000.00				-105,701.25						914,298.75	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,280,704.59	131,066,594.54	122,815,860.58	100,933,810.52
其他业务				
合 计	161,280,704.59	131,066,594.54	122,815,860.58	100,933,810.52

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-105,701.25	
合 计	-105,701.25	

十六、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	281,379.89
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,986.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	283,366.86
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	15,139.07
合 计	268,227.79

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-40.31	-0.38	-0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-41.56	-0.38	-0.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东快车科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	265,537.56	267,360.26		
递延所得税负债		1,772.09		
未分配利润	10,817,238.57	10,817,277.21		
所得税费用	-5,380.96	-5,431.57		
净利润	5,160,843.15	5,160,893.76		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

① 会计政策变更

执行《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”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，本公司按照本解释和《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。

② 会计估计

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	281,379.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,986.97
非经常性损益合计	283,366.86
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	15,139.07
非经常性损益净额	268,227.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用