



攸亮科技

NEEQ: 873776

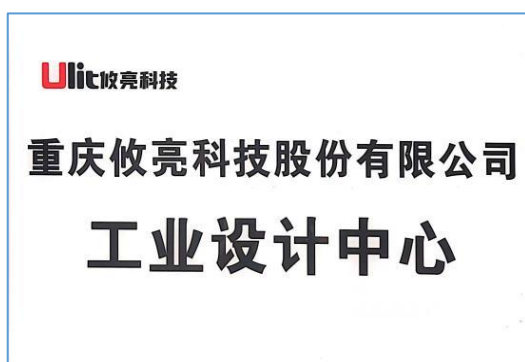
重庆攸亮科技股份有限公司



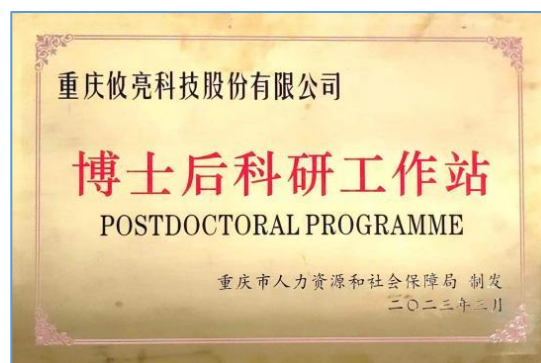
年度报告

2023

公司年度大事记



2023 年 5 月，重庆市经济和信息化委员会发布了《关于公布 2022 年度市级工业设计中心认定结果的通知》（渝经信服务〔2023〕11 号），公司被认定为重庆市级工业设计中心。



2023 年 3 月，重庆市人力资源和社会保障局办公室发布了《关于在中国电信股份有限公司重庆分公司等 8 个单位设立市级博士后科研工作站的通知》（渝人社办〔2023〕64 号），公司被认定为市级“博士后科研工作站”。



2023 年，公司获得发明专利 3 项，外观设计专利 7 项。发明专利分别是：

1. “一种高速读写、循环覆盖的文件传输系统和传输方法”（ZL202010736153.8）；
2. “一种基于蓝牙通信的文件同步系统和同步方法”（ZL202010736999.1）；
3. 一种多表联合查询效率提升方法（ZL202010880649.2）。



2023 年 10 月，攸亮科技正式通过软件能力成熟度（CMMI）5 级认证评估，该级别为 CMMI 体系的最高级别认证。

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、公司负责人汪然、主管会计工作负责人潘用贵及会计机构负责人（会计主管人员）潘用贵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、信永中和会计师事务所（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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	109

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、攸亮科技	指	重庆攸亮科技股份有限公司，系由重庆攸亮科技有限公司于 2015 年 12 月 30 日整体变更成立的股份有限公司
易博数字	指	重庆市易博数字技术有限公司，系公司全资子公司
易博交通	指	重庆易博交通控制设备有限公司，系公司全资子公司
四川攸亮	指	四川攸亮科技有限公司，系公司已转让的控股子公司
重庆员途	指	重庆员途企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
企技核展	指	重庆企技核展企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
公司章程	指	重庆攸亮科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
智慧交通	指	智慧交通是在智能交通的基础上，在交通领域中充分运用物联网、云计算、互联网、人工智能、自动控制、移动互联网等技术，通过高新技术汇集交通信息，对交通管理、交通运输、公众出行等交通领域全方面以及交通建设管理全过程进行管控支撑，使交通系统在区域、城市甚至更大的时空范围具备感知、互联、分析、预测、控制等能力，以充分保障交通安全、发挥交通基础设施效能、提升交通系统运行效率和管理水平，为通畅的公众出行和可持续的经济发展服务。
物联网	指	Things（物联网），即通过信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
云计算	指	一种通过网络将可伸缩、弹性的共享物理和虚拟资源池以按需自服务的方式供应和管理的模式。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆攸亮科技股份有限公司		
法定代表人	汪然	成立时间	2012 年 12 月 21 日
控股股东	控股股东为（汪然/戴高）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪然/戴高），一致行动人为（汪然/戴高）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-交通安全、管制及类似专用设备制造		
主要产品与服务项目	智能交通设备销售、智能交通系统集成、智能交通运营维护服务、智能交通软件销售		
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	攸亮科技	证券代码	873776
挂牌时间	2022 年 7 月 28 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	37,800,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	周小川	联系地址	重庆市南岸区牡丹路 2 号
电话	023-62903769	电子邮箱	xyzzhouxiaochuan@163.com
传真	023-62903769		
公司办公地址	重庆市南岸区牡丹路 2 号	邮政编码	400067
公司网址	www.cqulit.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500108059858095X		
注册地址	重庆市南岸区牡丹路 2 号		
注册资本（元）	37,800,000	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

公司作为智慧交通整体解决方案提供商，专注于城市智慧交通行业的发展与创新，集智慧交通方案设计、软件开发、硬件设计及制造、施工安装与运营维护为一体的国家高新技术企业，主要以市场需求为导向，结合公司研发方向及业务范围，为客户提供智能交通控制系统所需的硬件设备、系统集成服务、运营维护服务及软件产品。

(一) 盈利模式

公司依托在智慧交通领域深厚的项目经验和技术优势，承接各地政府机构、交通管理部门对智能化、数字化交通系统的需求，向客户提供智能交通设备研发销售、系统集成与解决方案设计实施、运营维护服务及软件研发销售，满足客户需求，从而实现收入和盈利。

(二) 研发模式

公司根据所在行业和领域的发展方向并结合客户应用需求开展研发工作，确保开发的产品可满足客户的大部分应用需求。对于部分客户的差异化需求，公司组织研发团队进行专项开发，在现有研发平台的基础上增加相应功能模块，在满足客户应用需求的同时，作为公司技术储备或形成公司的知识产权。此外，公司将根据技术发展、行业需求等及时进行软硬件产品的迭代升级，持续丰富公司产品种类与产品功能。

(三) 采购模式

公司采购类别主要为材料采购和劳务采购。

材料采购采用“按需采购与适量备货相结合”的模式，通过外购标准件和定制化采购完成，物资类采购主要包括：

- 1、一般材料采购：主要为产品所需的电子元器件、五金零部件、结构件、线材、包材等；
- 2、定制件采购：公司自行设计图纸后委托厂家进行定制化生产，主要包括交通信号控制机机箱、灯架、帽沿等；
- 3、产品采购：公司外购成品用于智能交通系统，主要包括摄像机、服务器、存储设备等。

同时，公司根据业务开展情况采购劳务服务，主要劳务内容包括现场勘测、设备安装拆卸、杆件安装等；公司项目管理人员负责现场管理、技术指导及质量控制，公司劳务外包不涉及公司产品和服务中的核心工序及内容。

(四) 生产模式

公司采用“以销定产”并根据市场情况适当备货的生产模式，即公司主要根据订单并结合市场需求及销售预测，制定生产计划，适当备货并组织生产。

公司主要负责项目总体方案设计、软件平台研发、核心设备的采购、生产和组装以及施工质量监督，将低附加值、劳动力密集型的环节如施工、安装过程的劳务作业以及部分零部件的生产委托外部单位完成，不涉及关键工序或关键技术。

(五) 销售模式

公司销售采用直销模式，通过直接销售订单及招投标方式承接业务。

- 1、在直接销售订单模式下，公司通过多种途径了解市场上的需求信息，向客户推广公司产品，以此获得客户订单；同时，公司在重庆地区深耕多年，在重庆地区具有较强的市场影响力，部分客户因为公司品牌效应主动联系公司开展合作。直接销售订单模式下，主要客户为交通项目工程商、系统集成服务商。

2、在招投标模式下，主要通过公开招标、竞争性谈判磋商等方式获取项目。招投标模式下，面向的主要客户主要为各地政府机构、公安部门、交通管理部门等政府部门以及铁路集团等国有企业，公司主要向其提供系统集成服务，包含整体方案设计、软件及系统开发设计、硬件采购与生产、安装与调试等内容。

(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	2022年6月1日，根据重庆市经济和信息化委员会《关于公布2022年重庆市“专精特新”中小企业名单的通知》（渝经信中小〔2022〕11号），公司被认定为重庆市“专精特新”企业。 2022年11月，公司被重庆市科技局等机关认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202251102445。

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	101,915,133.94	100,371,887.03	1.54%
毛利率%	38.69%	39.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,942,221.63	15,497,557.84	9.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,949,001.27	13,015,335.88	14.86%
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）	14.40%	11.94%	-
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）	12.71%	10.03%	-
基本每股收益	0.45	0.41	9.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	147,724,119.12	206,041,412.05	-28.30%
负债总计	49,969,116.68	68,290,299.07	-26.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,755,002.44	137,512,780.81	-28.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	3.64	-28.91%
资产负债率%（母公司）	34.71%	41.60%	-
资产负债率%（合并）	33.83%	33.14%	-
流动比率	2.50	2.68	-
利息保障倍数	-	-	-

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	31,694,727.47	10,145,884.57	212.39%
应收账款周转率	1.75	1.63	-
存货周转率	1.42	1.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.30%	22.55%	-
营业收入增长率%	1.54%	9.03%	-
净利润增长率%	10.56%	-22.41%	-

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	9,679,282.00	6.55%	12,995,130.04	6.31%	-25.52%
应收票据	68,010.50	0.05%	2,221,051.68	1.08%	-96.94%
应收账款	40,348,888.16	27.31%	60,753,996.71	29.49%	-33.59%
存货	41,519,913.92	28.11%	46,718,575.19	22.67%	-11.13%
固定资产	20,087,416.00	13.60%	21,080,583.41	10.23%	-4.71%
无形资产	1,703,349.68	1.15%	1,749,386.12	0.85%	-2.63%
交易性金融资产	25,147,632.31	17.02%	46,410,000.00	0.85%	-45.81%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期末同比下降 25.52%，主要系其他货币资金大幅下降所致；
- 2、应收票据本期末同比下降 96.94%，主要系上年末有 179.60 万元为非“9+6”银行出票的银行承兑汇票已背书未到期票据，本期末票据绝大部分到期所致；
- 3、应收账款本期末同比下降 33.59%，主要系公司本年加大了贷款的催收力度，应收账款回收情况良好所致；
- 4、存货本期末同比下降 11.13%，主要系原材料及合同履约成本同比下降所致；
- 5、交易性金融资产本期末同比下降 45.81%，主要系本期购买银行理财产品下降所致。

(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	101,915,133.94	-	100,371,887.03	-	1.54%

营业成本	62,489,011.05	61.31%	60,852,120.81	60.63%	2.69%
毛利率%	38.69%	-	39.37%	-	-
销售费用	5,445,967.54	5.34%	4,547,717.05	4.53%	19.75%
管理费用	9,648,103.75	9.47%	11,560,321.38	11.52%	-16.54%
研发费用	9,177,322.11	9.00%	8,732,394.16	8.70%	5.10%
财务费用	73,238.72	0.07%	-10,430.01	-0.01%	-802.19%
信用减值损失	-169,900.44	-0.17%	-623,306.80	-0.62%	-72.74%
资产减值损失	-83,648.69	-0.08%	89,443.74	0.09%	-193.52%
其他收益	3,102,766.57	3.04%	2,088,791.51	2.08%	48.54%
投资收益	1,071,617.65	1.05%	1,246,860.69	1.24%	-14.05%
公允价值变动	147,632.31	0.14%			
资产处置收益	8,018.48	0.01%	8,505.00	0.01%	-5.72%
营业利润	18,126,654.96	17.79%	16,584,994.98	16.52%	9.30%
营业外收入	1,062.44	0.00%	26,390.64		-95.97%
营业外支出					
净利润	16,875,989.62	16.56%	15,264,197.25	15.21%	10.56%

项目重大变动原因:

- 1、本期销售费用同比增长 19.75%，主要系本期市场宣传费增长所致；
- 2、本期管理费用同比下降 16.54%，主要系本期中介机构费下降所致；
- 3、本期财务费用本期同比上升 802.19%，主要系子公司借款利息增加所致；
- 4、本期信用减值损失本期同比下降 72.74%，主要系本期末应收账款余额下降 33.59%所致；
- 5、本期资产减值损失同比下降 193.52%，主要系一年以上到期的质保金大幅增加所致；
- 6、本期其他收益同比增长 48.54%，主要系本期增值税即征即退金额增幅较大所致；
- 7、本期营业外收入同比下降 95.97%，主要系本期赔偿款等减少所致。

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	101,898,923.44	100,328,698.03	1.57%
其他业务收入	16,210.50	43,189.00	-62.47%
主营业务成本	62,489,011.05	60,852,120.81	2.69%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设备、软件及系统集成	87,437,093.60	55,211,909.03	36.86%	-2.25%	-0.17%	-3.44%
运营维护服	14,461,829.84	7,277,102.02	49.68%	32.92%	31.25%	1.30%

务						
其他	16,210.50		100.00%	-62.47%		

按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，运营维护服务同比增长 32.92%，主要系公司加大市场开拓力度，新增重庆市沙坪坝区和渝中区的运营维护服务所致。

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	重庆经开区开发建设有限公司	13,245,927.61	13.00%	否
2	深圳市公安局交通警察局	6,496,847.68	6.37%	否
3	重庆市江北嘴中央商务区投资集团有限公司	5,097,994.51	5.00%	否
4	淇县公安局	4,933,560.55	4.84%	否
5	重庆市公安局沙坪坝区分局	3,900,888.93	3.83%	否
合计		33,675,219.28	33.04%	-

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	重庆市永兰市政设施有限公司	3,795,298.56	8.64%	否
2	杭州海康威视科技有限公司	2,705,754.88	6.16%	否
3	重庆南泰交通设施有限公司	2,660,073.40	6.06%	否
4	巫山县广茂丰供应链有限公司	2,436,651.31	5.55%	否
5	重庆市汇新图远科技有限公司	1,918,123.94	4.37%	否
合计		13,515,902.09	30.78%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,694,727.47	10,145,884.57	212.39%
投资活动产生的现金流量净额	22,258,261.40	-4,540,191.07	-590.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,454,255.05	-3,054,865.62	1,584.34%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额增长 212.39%，主要系公司本年加大了贷款的催收力度，应收账款回款情况良好所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 22,258,261.40 元，主要是本期赎回理财产品金额较大；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额达-51,454,255.05 元，主要系本期公司分红金额较大。

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
重庆市易博数字技术有限公司	控股子公司	交通设备生产制造	10,000,000.00	40,167,480.66	31,367,453.74	21,234,383.10	1,050,130.19
重庆易博交通控制设备有限公司	控股子公司	交通设备销售和集成服务	5,000,000.00	12,511,622.22	11,067,131.85	1,330,105.75	10,336.94

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	25,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	25,000,000.00	0.00	-

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
实际控制人控制不当风险	公司股东汪然及其一致行动人戴高直接持有公司 77.25%股份，两人为公司共同实际控制人，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若两人利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。
公司治理风险	随着公司经营规模进一步扩大，对公司生产管理、质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平未能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着公司规模的扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。
销售区域集中的风险	公司目前业务主要集中于重庆市，报告期来自重庆地区以外的营业收入为 28,411,259.98 元，占营业收入的比重分别为 27.88%。若未来重庆地区市场需求下降，将对公司生产经营产生不利影响。
应收账款发生坏账风险	公司截至报告期末应收账款净额 40,348,888.16 元，占期末总资产的比例为 27.31%。公司客户主要为政府机关、事业单位、国有企业，客户实力较强，资信情况良好，发生坏账的风险较低，但由于公司应收账款账面价值较高，如果宏观经济形势、行业发展环境等发生重大不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的营运能力和经营业绩产生不利影响。
存货余额较高的风险	公司截至报告期末存货余额为 41,519,913.92 元，占期末总资产 28.11%。公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、发出商品及合同履约成本构成，若公司存货不能顺利实现销售收入，将占用公司大量流动资金，并可能导致存货跌价风险，从而给公司经营带来较大经营风险。
技术人员流失风险	公司作为智能交通系统解决方案提供商，技术研发团队对于公司产品和服务保持技术竞争优势具有至关重要的作用，是公司保持市场竞争力的重要因素之一。当前，智能交通行业竞争激烈，经验丰富的技术人才短缺；同时，随着公司业务规模扩大，技术人员的需求将逐步增加，如果不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而影响业务增长的风险。
技术更新风险	智能交通产业发展迅速，技术与服务不断向智能化、复杂化发展，公司不可避免地面临着技术更新风险。随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，若公司由于技术更新能力不足等因素导致不能及时满足客户的需求，将对公司的竞争力产生不利影响。
知识产权保护的风险	公司前期投入大量的人力、财力、物力进行产品及技术研发，若公司研发成果不能及时申请专利等形成知识产权保护体系，则技术及知识产权存在被第三方授权专利而限制使用的风险，从而对公司经营发展产生不利影响。

税收优惠政策变化风险	报告期内，公司智能交通设备销售业务中的嵌入式软件销售额在按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；公司于 2022 年 11 月 28 日获得重庆市科学技术局等部门联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202251102445），有效期三年，公司享受企业所得税优惠税率 15%的政策；公司子公司易博数字属于西部地区的鼓励类产业企业，享受减按 15%的税率征收企业所得税。公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的经营业绩产生较大影响。
产业政策变化风险	智慧交通行业为国家政策鼓励产业，其发展与宏观经济政策息息相关。国家已投入大量的经费用于推动交通领域智能化水平的提高，并出台了一系列鼓励行业发展的政策。但若出现政府投资策略调整，可能造成订单、合同数量减少，从而对公司经营业绩产生不利影响。
收入季节性波动的风险	公司所属智能交通行业的终端客户主要为公安局、交巡警大队、人民政府、市政部门等，上述单位通常在年初制定计划，进行招标及合同签订，经过产品或服务的提供、项目初验、项目终验、政府审计等流程，最终验收时间一般集中在下半年，因此相关业务收入的确认通常下半年会高于上半年。上述情况可能导致公司营业收入出现季节性波动，进而给公司财务和生产经营带来一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	1,000,000.00	960,000.00

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：

此项关联交易对公司生产经营无影响。

关联方资金拆借全部系子公司四川攸亮借款，本公司已于 2023 年 11 月 20 日处置转让四川攸亮股权，四川攸亮不再纳入合并财务报表范围。

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
2023-014	对外投资	其他（委托理财）	25,000,000.00	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：

该事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无影响。

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
公司	2022 年 5 月 8 日		挂牌	关联交易事项	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 8 日		挂牌	关联交易事项	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 8 日		挂牌	关联交易事项	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
其他股东	2022 年 5 月 8 日		挂牌	关联交易事项	承诺减少并规范关联交易事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 8 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 8 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 8 日		挂牌	限售承诺	承诺遵守限售承诺	正在履行中
董监高	2022 年 5 月 8 日		挂牌	竞业禁止事项	不存在违反关于竞业禁止的法律规定的行为，不	正在履行中

					存在竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。	
其他	2022年5月8日		挂牌	其他承诺	公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，不存在违规的重大投资情形，不存在违规的委托理财情形，不存在与关联方进行违规关联交易的情形。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	其他	1,943,875.58	1.32%	向银行申请开具银行承兑汇票、保函所存入的保证金。
厂房	固定资产	抵押	5,402,116.16	3.66%	银行抵押，用于开具银行承兑汇票。
总计	-	-	7,345,991.74	4.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权力受限对公司经营无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,950,000	42.06%	7,950,000	15,900,000	42.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,950,000	57.94%	10,950,000	21,900,000	57.94%
	其中：控股股东、实际控制人	10,950,000	57.94%	10,950,000	21,900,000	57.94%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,900,000	-	18,900,000	37,800,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 8 日召开了 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配暨资本公积、未分配利润转增股本的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 10 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号:2023-017）。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汪然	8,400,000	8,400,000	16,800,000	44.45%	12,600,000	4,200,000	0	0
2	戴高	6,200,000	6,200,000	12,400,000	32.80%	9,300,000	3,100,000	0	0
3	薛平	2,900,000	2,900,000	5,800,000	15.34%	0	5,800,000	0	0
4	重庆员途	800,000	800,000	1,600,000	4.23%	0	1,600,000	0	0
5	企技核展	600,000	600,000	1,200,000	3.18%	0	1,200,000	0	0
合计		18,900,000	18,900,000	37,800,000	100%	21,900,000	15,900,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东汪然与戴高为一致行动人；股东汪然与重庆员途的有限合伙人汪睿为兄弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

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 5 月 8 日	30	7.2445	2.7555
合计	30	7.2445	2.7555

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司 2022 年年度权益分派并已执行完毕，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 10 日日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号:2023-017）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	30	7.2445	2.7555

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				
汪然	董事长	男	1970年7月	2022年4月15日	2025年4月14日	8,400,000	8,400,000	16,800,000	44.45%
戴高	董事、总经理	男	1966年3月	2022年4月15日	2025年4月14日	6,200,000	6,200,000	12,400,000	32.80%
汪睿	董事	男	1968年2月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
徐盛	董事	男	1987年8月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
周小川	董事、董事会秘书	男	1985年4月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
刘伯华	监事会主席	男	1984年2月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
肖凯	监事	男	1978年9月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
罗玉春	职工代表监事	男	1981年10月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%
潘用贵	财务负责人	男	1974年11月	2022年4月15日	2025年4月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

汪然与戴高为一致行动人，汪然与汪睿是兄弟关系，除此之外，其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	46	1	6	41
生产人员	87	12	7	92
销售人员	21	1	1	21
技术人员	60	11	4	67
员工总计	214	25	18	221

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	82	86
专科	68	71
专科以下	60	61
员工总计	214	221

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司薪酬制度设计按照公司经营理念和管理模式，遵照国家有关人事法规、政策制定，并与企业发展相适应。（1）根据各岗位人员工作内容、工作量计算，遵循“按劳分配、效率优先、注重公平及可持续发展”的分配原则，通过有效的激励机制来提升员工的绩效，强调正向激励，以调动全体业务人员的积极性和创造性，增强公司自身改革和创新的动力；（2）社会保险：公司根据国家规定为员工办理社会保险。

2、培训计划

为提高员工素质，满足公司发展和员工自身需求，公司每年根据员工实际情况和岗位技能要求，按计划多层次、多形式的开展员工培训，一般分为内部培训和外部培训；内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、任职能力培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质、职务特别培训等；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，对于关键的技术或管理岗位，有针对性的去学习、交流等。通过培训，全面提升员工综合素质和能力，提升员工和部门工作效率，持续提升团队凝聚力。

(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》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，2022 年形成并完善包括《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》《投资者关系管理制度》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营管理，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。2023 年度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情形。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，监事会在报告期内未发现公司存在风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司的经营范围为“许可项目：货物进出口，技术进出口，各类工程建设活动（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）；一般项目：计算机软硬件开发、系统集成、计算机网络工程及计算机销售；开发、制造、安装、销售、租赁电子产品（不含危险化学品）、智能交通控制设备、社会公共安全设备及器材、电子显示屏、照明灯饰、金融机具、汽车电子设备、通讯设备（不含地面卫星接收和发射设备）；设计、安装、施工道路交通设施、设备、红绿灯监控设施；数字技术及软件开发、销售、技术咨询服务（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)”。公司实际经营未超出其经营范围。公司产品研发、项目执行等均已形成了书面化的较为齐备的程序制度,具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系,自主组织经营,不受其他公司干预。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立情况

公司拥有独立的与其业务经营有关的业务体系及相关资产,与股东、实际控制人的资产不存在混同的情况;本公司及其子公司对其生产设备、运输设备、办公设备享有独立、完整、合法、有效的所有权,不存在产权纠纷或潜在纠纷。截至报告期末,本公司不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况;亦不存在以本公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

3、人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。本公司的总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务,未在实际控制人及其控制的其他企业领薪;本公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、财务独立情况

公司依法制定了财务内部控制制度,设立了独立的财务会计部门,建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。本公司聘有专门的财务人员,且财务人员未在任何关联单位兼职,能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户,并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税,不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末,本公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求,设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构,并设有相应的办公机构和实施部门,各职能部门分工协作,形成独立的运营主体,不受控股股东、实际控制人的干预,与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开,不存在混合经营的情形。

综上,公司业务、资产、人员、财务、机构独立,具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展需要,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。报告期内,公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系,建立了完善的会计核算制度,确保了业务和会计信息的一致性,同时,进一步加强了预算和成本核算的执行,健全了财务监督和管理制度,化解会计核算工作中存在的风险,报告期内财务运行情况良好。

1、内部控制制度建设情况:依据相关法律法规的要求,结合公司实际情况,公司制定、修订了一批内部管理制度,公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

(1) 关于会计核算体系报告期内,公司严格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细节制度,并按照规定进行独立核算,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,公司严格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、严格管理,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。

2、董事会关于内部控制的说明：公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024CDAA5B0065			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐松柏	徐洪荣		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元			

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2024CDAA5B0065
重庆攸亮科技股份有限公司

重庆攸亮科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆攸亮科技股份有限公司（以下简称攸亮科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了攸亮科技 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，我们独立于攸亮科技，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

攸亮科技管理层对其他信息负责。其他信息包括攸亮科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

攸亮科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估攸亮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攸亮科技、终止运营或别无其他现实的选择。

攸亮科技治理层负责监督攸亮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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与攸亮科技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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：唐松柏

中国注册会计师：徐洪荣

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,679,282.00	12,995,130.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	25,147,632.31	46,410,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	68,010.50	2,221,051.68
应收账款	六、4	40,348,888.16	60,753,996.71
应收款项融资			
预付款项	六、5	3,048,421.13	7,755,691.85
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、6	2,582,695.47	3,507,915.57
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、7	41,519,913.92	46,718,575.19
合同资产	六、8	644,252.39	252,618.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	139,082.29	
其他流动资产			
流动资产合计		123,178,178.17	180,614,979.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	20,087,416.00	21,080,583.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	1,703,349.68	1,749,386.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	1,318,135.64	1,210,660.69
其他非流动资产	六、13	1,437,039.63	1,385,802.03
非流动资产合计		24,545,940.95	25,426,432.25
资产总计		147,724,119.12	206,041,412.05
流动负债：			
短期借款			
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	六、15	1,750,000.00	1,200,000.00
应付账款	六、16	13,880,684.99	22,574,122.51
预收款项			
合同负债	六、17	23,662,981.77	29,477,709.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、18	5,155,625.52	4,600,748.47
应交税费	六、19	4,056,580.72	7,720,010.19
其他应付款	六、20	320,693.46	1,338,716.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	428,406.22	533,992.21
流动负债合计		49,254,972.68	67,445,299.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	695,000.00	845,000.00
递延所得税负债	六、12	19,144.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		714,144.00	845,000.00
负债合计		49,969,116.68	68,290,299.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	37,800,000.00	18,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	105.00	5,208,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	12,062,967.99	9,450,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、26	47,891,929.45	103,954,780.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		97,755,002.44	137,512,780.81
少数股东权益			238,332.17
所有者权益（或股东权益）合计		97,755,002.44	137,751,112.98
负债和所有者权益（或股东权益）		147,724,119.12	206,041,412.05

总计			
----	--	--	--

法定代表人：汪然

主管会计工作负责人：潘用贵

会计机构负责人：潘用贵

(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		7,543,099.48	11,224,008.63
交易性金融资产		22,217,623.88	36,910,000.00
衍生金融资产			
应收票据		68,010.50	2,221,051.68
应收账款	十七、1	37,873,100.31	57,243,541.46
应收款项融资			
预付款项		2,080,364.48	6,504,484.78
其他应收款	十七、2	12,518,291.50	36,324,177.16
其中：应收利息			
应收股利		10,000,000.00	33,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		31,674,202.60	34,275,592.00
合同资产		644,252.39	252,618.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		101,972.28	
其他流动资产			
流动资产合计		114,720,917.42	184,955,474.47
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	十七、3	31,121,341.26	31,631,341.26
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		1,705,058.03	2,035,172.36
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			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		781,525.21	770,236.83
其他非流动资产		1,437,039.63	383,473.21
非流动资产合计		35,044,964.13	34,820,223.66
资产总计		149,765,881.55	219,775,698.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,900,000.00	1,200,000.00
应付账款		16,653,477.62	48,152,249.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,683,163.53	4,169,605.45
应交税费		3,382,557.71	5,997,744.43
其他应付款		1,816,493.02	2,453,195.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		23,160,904.82	28,975,387.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		363,136.22	468,690.34
流动负债合计		51,959,732.92	91,416,873.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		17,643.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,643.58	
负债合计		51,977,376.50	91,416,873.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,800,000.00	18,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,737,773.18	18,945,668.18

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,062,967.99	9,450,000.00
一般风险准备			
未分配利润		34,187,763.88	81,063,156.94
所有者权益（或股东权益）合计		97,788,505.05	128,358,825.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		149,765,881.55	219,775,698.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		101,915,133.94	100,371,887.03
其中：营业收入		101,915,133.94	100,371,887.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,864,964.86	86,597,186.19
其中：营业成本	六、27	62,489,011.05	60,852,120.81
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、28	1,031,321.69	915,062.80
销售费用	六、29	5,445,967.54	4,547,717.05
管理费用	六、30	9,648,103.75	11,560,321.38
研发费用	六、31	9,177,322.11	8,732,394.16
财务费用	六、32	73,238.72	-10,430.01
其中：利息费用		64,272.47	6,045.16
利息收入		29,579.58	42,479.63
加：其他收益	六、33	3,102,766.57	2,088,791.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,071,617.65	1,246,860.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		20,516.94	-58,800.00

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）	六、35	147,632.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-169,900.44	-623,306.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-83,648.69	89,443.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	8,018.48	8,505.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,126,654.96	16,584,994.98
加：营业外收入	六、39	1,062.44	26,390.64
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,127,717.40	16,611,385.62
减：所得税费用	六、40	1,251,727.78	1,347,188.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,875,989.62	15,264,197.25
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）		16,875,989.62	15,264,197.25
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）		-66,232.01	-233,360.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,942,221.63	15,497,557.84
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		16,875,989.62	15,264,197.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,942,221.63	15,497,557.84

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-66,232.01	-233,360.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.4482	0.4100

法定代表人：汪然

主管会计工作负责人：潘用贵

会计机构负责人：潘用贵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	101,464,427.93	98,625,771.31
减：营业成本	十七、4	66,219,348.15	63,249,790.98
税金及附加		650,814.80	564,329.10
销售费用		4,968,838.46	4,019,703.75
管理费用		6,788,816.74	8,618,873.81
研发费用		9,152,295.97	8,708,472.05
财务费用		9,614.90	-25,392.80
其中：利息费用		7,777.78	
利息收入		26,860.21	39,152.85
加：其他收益		2,938,858.57	1,898,099.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	10,744,382.62	33,994,301.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		69,796.94	
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）		117,623.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,331.18	-1,691,021.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-81,587.03	81,249.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,018.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,408,326.61	47,772,624.33
加：营业外收入		1,062.06	14,390.64
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,409,388.67	47,787,014.97
减：所得税费用		1,279,708.74	1,067,987.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,129,679.93	46,719,027.69
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,129,679.93	46,719,027.69
(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		26,129,679.93	46,719,027.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,080,753.84	109,363,690.83
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		1,853,299.94	545,400.56
收到其他与经营活动有关的现金		3,836,731.64	4,127,455.05
经营活动现金流入小计		124,770,785.42	114,036,546.44
购买商品、接受劳务支付的现金		48,652,737.74	66,007,419.74

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		26,180,445.25	23,492,916.35
支付的各项税费		11,299,331.25	5,808,114.88
支付其他与经营活动有关的现金		6,943,543.71	8,582,210.90
经营活动现金流出小计		93,076,057.95	103,890,661.87
经营活动产生的现金流量净额		31,694,727.47	10,145,884.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		201,260,000.00	105,250,000.00
取得投资收益收到的现金		1,005,711.79	1,305,660.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		242,916.87	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		202,528,628.66	106,580,660.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		420,367.26	1,410,851.76
投资支付的现金		179,850,000.00	109,710,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		180,270,367.26	111,120,851.76
投资活动产生的现金流量净额		22,258,261.40	-4,540,191.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,915,824.67	
筹资活动现金流入小计		12,915,824.67	
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,715,337.78	
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		654,741.94	3,054,865.62
筹资活动现金流出小计		64,370,079.72	3,054,865.62
筹资活动产生的现金流量净额		-51,454,255.05	-3,054,865.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,242.81	
五、现金及现金等价物净增加额		2,499,976.63	2,550,827.88

加：期初现金及现金等价物余额		5,235,429.79	2,684,601.91
六、期末现金及现金等价物余额		7,735,406.42	5,235,429.79

法定代表人：汪然

主管会计工作负责人：潘用贵

会计机构负责人：潘用贵

(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		116,846,443.00	101,779,159.59
收到的税费返还		1,853,299.94	545,400.56
收到其他与经营活动有关的现金		3,651,195.82	3,104,436.67
经营活动现金流入小计		122,350,938.76	105,428,996.82
购买商品、接受劳务支付的现金		79,973,632.10	64,851,770.92
支付给职工以及为职工支付的现金		21,758,225.76	20,345,049.25
支付的各项税费		8,687,971.88	4,727,548.07
支付其他与经营活动有关的现金		7,547,008.88	8,138,679.12
经营活动现金流出小计		117,966,838.62	98,063,047.36
经营活动产生的现金流量净额		4,384,100.14	7,365,949.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		183,360,000.00	93,850,000.00
取得投资收益收到的现金		33,912,018.15	994,301.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		272,567.53	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		217,564,585.68	94,844,301.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,500.00	155,001.76
投资支付的现金		168,550,000.00	97,210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		168,915,500.00	97,365,001.76
投资活动产生的现金流量净额		48,649,085.68	-2,520,699.77
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		7,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,815,824.67	
筹资活动现金流入小计		12,815,824.67	
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,715,337.78	
支付其他与筹资活动有关的现金			3,054,865.62
筹资活动现金流出小计		63,715,337.78	3,054,865.62
筹资活动产生的现金流量净额		-50,899,513.11	-3,054,865.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,242.81	
五、现金及现金等价物净增加额		2,134,915.52	1,790,384.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,464,308.38	1,673,924.31
六、期末现金及现金等价物余额		5,599,223.90	3,464,308.38

(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	18,900,000.00				5,208,000.00				9,450,000.00		103,954,780.81	238,332.17	137,751,112.98
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	18,900,000.00				5,208,000.00				9,450,000.00		103,954,780.81	238,332.17	137,751,112.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,900,000.00				-5,207,895.00				2,612,967.99		-56,062,851.36	-238,332.17	-39,996,110.54
（一）综合收益总额											16,942,221.63	-66,232.01	16,875,989.62
（二）所有者投入和减少资本												-172,100.16	-172,100.16
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											-172,100.16	-172,100.16
(三) 利润分配	13,692,105.00							2,612,967.99	-73,005,072.99			-56,700,000.00
1. 提取盈余公积								2,612,967.99	-2,612,967.99			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-56,700,000.00			-56,700,000.00
4. 其他	13,692,105.00								-13,692,105.00			
(四) 所有者权益内部结转	5,207,895.00				-5,207,895.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,207,895.00				-5,207,895.00							
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	37,800,000.00				105.00			12,062,967.99	47,891,929.45			97,755,002.44

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	18,900,000.00				5,208,000.00				5,909,078.79		91,998,144.18	471,692.76	122,486,915.73
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	18,900,000.00				5,208,000.00				5,909,078.79		91,998,144.18	471,692.76	122,486,915.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,540,921.21		11,956,636.63	-233,360.59	15,264,197.25
（一）综合收益总额											15,497,557.84	-233,360.59	15,264,197.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,540,921.21		-3,540,921.21			
1. 提取盈余公积								3,540,921.21		-3,540,921.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	18,900,000.00				5,208,000.00				9,450,000.00		103,954,780.81	238,332.17	137,751,112.98

法定代表人：汪然

主管会计工作负责人：潘用贵

会计机构负责人：潘用贵

(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	18,900,000.00				18,945,668.18				9,450,000.00		81,063,156.94	128,358,825.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,900,000.00				18,945,668.18				9,450,000.00		81,063,156.94	128,358,825.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,900,000.00				-5,207,895.00				2,612,967.99		-46,875,393.06	-30,570,320.07
（一）综合收益总额											26,129,679.93	26,129,679.93
（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	13,692,105.00							2,612,967.99		-73,005,072.99	-56,700,000.00	
1. 提取盈余公积								2,612,967.99		-2,612,967.99		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-56,700,000.00	-56,700,000.00	
4. 其他	13,692,105.00									-13,692,105.00		
(四) 所有者权益内部结转	5,207,895.00				-5,207,895.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,207,895.00				-5,207,895.00							
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、本年年末余额	37,800,000.00				13,737,773.18			12,062,967.99		34,187,763.88	97,788,505.05	

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	18,900,000.00				18,945,668.18				5,909,078.79		37,885,050.46	81,639,797.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,900,000.00				18,945,668.18				5,909,078.79		37,885,050.46	81,639,797.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00				3,540,921.21		43,178,106.48	46,719,027.69
（一）综合收益总额											46,719,027.69	46,719,027.69
（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									3,540,921.21		-3,540,921.21	
1．提取盈余公积									3,540,921.21		-3,540,921.21	
2．提取一般风险准备												
3．对所有（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	18,900,000.00				18,945,668.18				9,450,000.00		81,063,156.94	128,358,825.12

三、财务报表附注

一、 公司的基本情况

重庆攸亮科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团）前身为重庆攸亮科技有限公司，成立于 2012 年 12 月 21 日，由汪然、戴高、薛伯庚、唐彬共同出资成立。

2015 年 12 月，本公司以截至 2015 年 10 月 31 日公司净资产整体变更为股份有限公司。公司按照审计基准日的账面净资产 3,449.07 万元，按 1.724533:1 的比例折股整体变更为股份有限公司，改制后本公司的注册资本为 2,000 万元，折股后余额 1,449.07 万元计入股份公司的资本公积。

2023 年 5 月 8 日，公司 2022 年年度股东大会通过 2022 年度权益分派，决议以未分配利润转增股本，每 10 股转增 7.2445 股，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2.7555 股；向全体股东按每 10 股派发现金股利 30.00 元（含税），转增后公司股本变更为 3,780 万元。

经过一系列股权变动后，截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	金额	比例%
汪然	16,800,000.00	44.45
戴高	12,400,000.00	32.80
薛平	5,800,000.00	15.34
重庆员途企业管理合伙企业	1,600,000.00	4.23
重庆企技核展企业管理合伙企业	1,200,000.00	3.18
合计	37,800,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码：91500108059858095X，注册资本（股本）3,780 万元人民币，法定代表人：汪然，公司住所：重庆市南岸区牡丹路 2 号。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，经营范围主要包括：许可项目：货物进出口，技术进出口，各类工程建设活动（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）。一般项目：计算机软硬件开发、系统集成、计算机网络工程及计算机销售；开发、制造、安装、销售、租赁电子产品（不含危险化学品）、智能交通控制设备、社会公共安全设备及器材、电子显示屏、照明灯饰、金融机具、汽车电子设备、通讯设备（不含地面卫星接收和发射设备）；设计、安装、施工道路交通设施、设备、红绿灯监控设施；数字技术及软件开发、销售、技术咨询服务（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）。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下：

公司名称	简称	级次
重庆攸亮科技股份有限公司	本公司	1
重庆市易博数字技术有限公司	易博数字	2
重庆易博交通控制设备有限公司	易博交通	2

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要

性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、4. 应收账款	100 万元人民币
应收款项年坏账准备收回或转回金额重要的	六、4. 应收账款	100 万元人民币
本年重要的应收款项核销	六、4. 应收账款	50 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	六、15. 应付账款	100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	六、16. 合同负债	100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	六、19. 其他应付款	100 万元人民币
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十三、承诺及或有事项；十五、资产负债表日后事项；十六、其他重要事项	100 万元人民币

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产

产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

处置部分股权未丧失控制权的情况下，本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置子公司丧失控制权的情况下，本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

多次分步交易处置子公司的，本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

9. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入

衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为100万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认收入日计算账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资),本集团采用三阶段法计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销

时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10. 存货

本集团将存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资以及合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采一次性摊销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注四、9.（4）金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团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预期能够取得的剩余对价；2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等、或综合考虑以上多种事实和情况，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下，因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下，本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	3	4.85
2	机器设备	5-10	3	9.70-19.4
3	运输设备	5	3	19.40
4	办公及其他设备	5	3	19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险折现率折现后计入当期损益。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相

关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

19. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、运维服务收入和系统集成收入。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- （2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- （3）本集团已将该商品的实物转移给客户。
- （4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- （5）客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认具体政策：

销售商品收入：在货物已根据销售合同提交客户，对合同约定需由客户验收的销售合同，在客户验收后确认相关的销售收入；对合同未约定验收的销售合同，在客户收货后确认相关的销售收入。

系统集成收入：本集团已提供系统集成相关服务后，根据合同约定由客户验收的，在客户验收合格后一次性确认收入。

运维服务收入：本集团劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，在合同约定的服务期内按期平均分摊确认服务收入。

20. 政府补助

政府补助在实际收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；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（1元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政

府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

取得的与收益及本集团日常活动相关的政府补助，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未

利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

22. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，执行上述规定对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重大会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠政策

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号），公司被重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202251102445，发证时间 2022 年 11 月 28 日，有效期三年，本公司按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，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。本公司子公司易博交通、易博数字为符合条件的小型微利企业享受相关税收优惠。

(2) 增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 17%税率（调整后的现行税率 13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司适用该税

收优惠政策。

根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司易博交通、易博数字享受上述税收优惠。

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	49,359.06	210,849.42
银行存款	7,686,047.36	5,024,580.37
其他货币资金	1,943,875.58	7,759,700.25
合计	9,679,282.00	12,995,130.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系票据及保函保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,147,632.31	46,410,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	25,147,632.31	46,410,000.00
合计	25,147,632.31	46,410,000.00

注：本公司交易性金融资产为期限短，风险级别低的银行理财产品。

3. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,590.00	2,031,051.68
商业承兑汇票		200,000.00

项目	年末余额	年初余额
余额合计	71,590.00	2,231,051.68
减：坏账准备	3,579.50	10,000.00
账面价值	68,010.50	2,221,051.68

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,590.00	100.00	3,579.50	5.00	68,010.50
其中：银行承兑汇票	71,590.00	100.00	3,579.50	5.00	68,010.50
商业承兑汇票					
合计	71,590.00	100.00	3,579.50	—	68,010.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,231,051.68	100.00	10,000.00	0.45	2,221,051.68
其中：银行承兑汇票	2,031,051.68	91.04			2,031,051.68
商业承兑汇票	200,000.00	8.96	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	2,231,051.68	100.00	10,000.00	—	2,221,051.68

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	10,000.00	-6,420.50				3,579.50
合计	10,000.00	-6,420.50				3,579.50

(4) 年末无用于质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		71,590.00

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计		71,590.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,113,963.03	49,161,650.13
1 年至 2 年（含 2 年）	12,373,677.07	13,045,117.12
2 年至 3 年（含 3 年）	6,763,706.54	2,668,890.96
3 年至 4 年（含 4 年）	2,211,395.83	1,065,608.73
4 年至 5 年（含 5 年）	784,218.67	749,761.45
5 年以上	1,780,458.38	1,733,547.13
合计	48,027,419.52	68,424,575.52

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	1,300,122.53	2.71	1,300,122.53	100.00	
按组合计提坏账准备	46,727,296.99	97.29	6,378,408.83	13.65	40,348,888.16
其中：账龄组合	46,727,296.99	97.29	6,378,408.83	13.65	40,348,888.16
合计	48,027,419.52	100.00	7,678,531.36	—	40,348,888.16

(续)

类别	年初余额				
	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	1,146,322.53	1.68	1,081,725.78	94.36	64,596.75
按组合计提坏账准备	67,278,252.99	98.32	6,588,853.03	9.79	60,689,399.96
其中：账龄组合	67,278,252.99	98.32	6,588,853.03	9.79	60,689,399.96
合计	68,424,575.52	100.00	7,670,578.81	—	60,753,996.71

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州守望领域数据智能有限公司	645,967.50	645,967.50	100.00	诉讼已判决, 预计无法收回
遵义市新区开发投资有限责任公司	336,881.68	336,881.68	100.00	法院已判决, 经催收后仍不付款, 预计无法收回
南川区天见石材加工厂	153,800.00	153,800.00	100.00	诉讼已判决, 预计无法收回
其他	163,473.35	163,473.35	100.00	预计无法收回
合计	1,300,122.53	1,300,122.53	—	—

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
贵州守望领域数据智能有限公司	645,967.50	581,370.75	90.00
遵义市新区开发投资有限责任公司	336,881.68	336,881.68	100.00
其他	163,473.35	163,473.35	100.00
合计	1,146,322.53	1,081,725.78	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,113,963.03	1,205,698.15	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	12,373,677.07	1,237,367.71	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	6,763,706.54	1,352,741.30	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,565,428.33	782,714.18	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	553,172.67	442,538.14	80.00
5 年以上	1,357,349.35	1,357,349.35	100.00
合计	46,727,296.99	6,378,408.83	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,670,578.81	66,341.84			-58,389.29	7,678,531.36
合计	7,670,578.81	66,341.84			-58,389.29	7,678,531.36

注：其他主要系本年处置子公司四川攸亮科技有限公司（以下简称“四川攸亮”）所致。

（4）本年无核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
重庆市公安局九龙坡区分局	6,114,803.52	46,914.05	6,161,717.57	12.23	854,897.05
重庆八达通交通设施有限公司	3,915,124.27		3,915,124.27	7.77	358,200.74
重庆经开区开发建设有限公司	2,825,812.37	957,789.34	3,783,601.71	7.51	189,180.09
重庆渝信路桥发展有限公司	2,597,505.47		2,597,505.47	5.15	195,109.89
重庆市巫山城市建设（集团）有限公司	1,903,194.80	58,861.70	1,962,056.50	3.89	98,102.83
合计	17,356,440.43	1,063,565.09	18,420,005.52	36.55	1,695,490.60

注：合同资产包括根据其流动性列示于一年内到期的非流动资产、其他非流动资产中的合同资产。

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,377,891.05	78.00	7,494,421.45	96.63
1 年至 2 年（含 2 年）	467,568.61	15.34	253,339.65	3.27
2 年至 3 年（含 3 年）	195,030.72	6.40	7,751.28	0.10

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	7,930.75	0.26	179.47	0.00
合计	3,048,421.13	100.00	7,755,691.85	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
东莞市尚镁压铸有限公司	561,322.19	3 年以内	18.41
重庆市永兰市政设施有限公司	444,600.00	1 年以内	14.58
诚楨（深圳）科技有限公司	404,400.00	1 年以内	13.27
星慧照明工程集团有限公司	166,267.50	1 年以内	5.45
重庆鸣翼光电科技有限公司	143,317.50	1 年以内	4.70
合计	1,719,907.19	—	56.41

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,582,695.47	3,507,915.57
合计	2,582,695.47	3,507,915.57

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	2,709,518.82	3,375,059.98
员工备用金	311,861.45	172,357.34
代垫款项	288,870.61	582,515.36
合计	3,310,250.88	4,129,932.68

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,062,096.22	2,308,316.44
1 年至 2 年（含 2 年）	1,217,472.64	915,225.53

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2 年至 3 年（含 3 年）	369,397.29	412,634.00
3 年至 4 年（含 4 年）	268,901.00	309,499.45
4 年至 5 年（含 5 年）	222,155.67	32,275.26
5 年以上	170,228.06	151,982.00
合计	3,310,250.88	4,129,932.68

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	3,310,250.88	100.00	727,555.41	21.98	2,582,695.47
其中：账龄组合	3,310,250.88	100.00	727,555.41	21.98	2,582,695.47
合计	3,310,250.88	100.00	727,555.41	—	2,582,695.47

（续）

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	4,129,932.68	100.00	622,017.11	15.06	3,507,915.57
其中：账龄组合	4,129,932.68	100.00	622,017.11	15.06	3,507,915.57
合计	4,129,932.68	100.00	622,017.11	—	3,507,915.57

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1,062,096.22	53,104.81	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,217,472.64	121,747.26	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	369,397.29	73,879.46	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	280,831.72	140,415.86	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	210,224.95	168,179.96	80.00
5 年以上	170,228.06	170,228.06	100.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	3,310,250.88	727,555.41	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	622,017.11			622,017.11
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	109,979.10			109,979.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-4,440.80			-4,440.80
2023 年 12 月 31 日余额	727,555.41			727,555.41

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	622,017.11	109,979.10			-4,440.80	727,555.41
合计	622,017.11	109,979.10			-4,440.80	727,555.41

注：其他变动主要系本年处置子公司四川攸亮所致。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆市南岸区公共资源交易中心	履约保证金	394,000.00	1-4 年	11.90	133,000.00
重庆市公安局南岸区分局	履约保证金	378,400.00	1-2 年	11.43	37,840.00
中国铁路成都局集团有限公司	履约保证金	224,318.05	2 年以内	6.78	11,699.06
重庆市沙坪坝区财政局收入专户	履约保证金	220,890.00	2-3 年	6.67	44,178.00
重庆市沙坪坝财政局	履约保证金	201,640.00	1-2 年	6.09	20,164.00
合计	—	1,419,248.05	—	42.87	246,881.06

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,601,397.56		6,601,397.56
库存商品	4,507,704.97		4,507,704.97
发出商品	7,997,397.48		7,997,397.48
合同履约成本	20,894,942.43		20,894,942.43
在产品	1,292,805.19		1,292,805.19
委托加工物资	225,666.29		225,666.29
合计	41,519,913.92		41,519,913.92

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,017,908.10		8,017,908.10
库存商品	3,979,531.71		3,979,531.71
发出商品	4,771,086.82		4,771,086.82
合同履约成本	27,212,330.38		27,212,330.38
在产品	2,083,069.87		2,083,069.87
委托加工物资	654,648.31		654,648.31
合计	46,718,575.19		46,718,575.19

(2) 存货跌价准备

年末存货不存在跌价情况，未计提跌价准备。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	678,160.41	33,908.02	644,252.39	288,357.63	35,738.87	252,618.76
合计	678,160.41	33,908.02	644,252.39	288,357.63	35,738.87	252,618.76

(2) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
质保金	35,738.87	-1,830.85				33,908.02
合计	35,738.87	-1,830.85				33,908.02

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
合同资产	154,244.60	15,162.31		
合计	154,244.60	15,162.31		

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	20,087,416.00	21,080,583.41
固定资产清理		
合计	20,087,416.00	21,080,583.41

10.1 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	22,809,242.64	4,637,023.21	3,825,853.98	1,310,015.96	32,582,135.79
2.本年增加金额		955,991.17	333,000.00		1,288,991.17
(1) 购置		955,991.17	333,000.00		1,288,991.17

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3.本年减少金额			399,383.92	24,694.00	424,077.92
（1）处置或报废			399,383.92		399,383.92
（2）其他减少				24,694.00	24,694.00
4.年末余额	22,809,242.64	5,593,014.38	3,759,470.06	1,285,321.96	33,447,049.04
二、累计折旧					
1.年初余额	4,630,975.43	2,528,690.86	3,101,507.27	1,240,378.82	11,501,552.38
2.本年增加金额	1,196,023.57	697,503.04	338,872.16	36,753.79	2,269,152.56
（1）计提	1,196,023.57	697,503.04	338,872.16	36,753.79	2,269,152.56
3.本年减少金额			387,402.40	23,669.50	411,071.90
（1）处置或报废			387,402.40		387,402.40
（2）其他减少				23,669.50	23,669.50
4.年末余额	5,826,999.00	3,226,193.90	3,052,977.03	1,253,463.11	13,359,633.04
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年初账面价值	18,178,267.21	2,108,332.35	724,346.71	69,637.14	21,080,583.41
2.年末账面价值	16,982,243.64	2,366,820.48	706,493.03	31,858.85	20,087,416.00

注 1：年末本集团无暂时闲置的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

注 2：本年其他减少系本年处置子公司四川攸亮所致。

11. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	2,301,823.40	2,301,823.40
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	2,301,823.40	2,301,823.40
二、累计摊销		
1.年初余额	552,437.28	552,437.28
2.本年增加金额	46,036.44	46,036.44

项目	土地使用权	合计
(1) 计提	46,036.44	46,036.44
3.本年减少金额		
4.年末余额	598,473.72	598,473.72
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年初账面价值	1,749,386.12	1,749,386.12
2.年末账面价值	1,703,349.68	1,703,349.68

注：年末本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	8,552,842.46	1,080,474.41	8,299,293.33	1,054,495.61
未实现内部交易损益	1,584,408.17	237,661.23	1,041,100.56	156,165.08
合计	10,137,250.63	1,318,135.64	9,340,393.89	1,210,660.69

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产	147,632.31	19,144.00		
合计	147,632.31	19,144.00		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		62,830.09
可抵扣亏损		887,328.32
合计		950,158.41

注：年末未确认递延所得税资产余额为零系因处置四川攸亮影响所致。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2024 年		314,374.49
2025 年		152,852.62
2027 年		420,101.21
合计		887,328.32

13. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超 过 一 年 质 保 金	1,531,145.49	94,105.86	1,437,039.63	446,433.51	23,788.63	422,644.88
预 付 设 备 款				963,157.15		963,157.15
合计	1,531,145.49	94,105.86	1,437,039.63	1,409,590.66	23,788.63	1,385,802.03

14. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,943,875.58	1,943,875.58	使用受限	向银行申请开具银行承兑汇 票、保函所存入的保证金
固定资产	7,254,682.27	5,402,116.16	抵押	银行抵押，用于开具银 行承兑汇票
合计	9,198,557.85	7,345,991.74	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,759,700.25	7,759,700.25	使用受限	向银行申请开具银行承兑汇 票、保函所存入的保证金
固定资产	7,254,682.27	5,763,927.23	抵押	银行抵押，用于开具银 行承兑汇票
合计	15,014,382.52	13,523,627.48	—	—

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,750,000.00	1,200,000.00
合计	1,750,000.00	1,200,000.00

注：年末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

（1）应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	10,605,833.71	20,293,803.99
1 年以上	3,274,851.28	2,280,318.52
合计	13,880,684.99	22,574,122.51

（2）年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 合同负债

（1）合同负债明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	12,877,241.67	23,082,284.50
1年以上	10,785,740.10	6,395,424.63
合计	23,662,981.77	29,477,709.13

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁二十四局有限公司	3,838,470.94	尚未结算
重庆市体育彩票管理中心	1,461,905.94	尚未结算
湖南省第六工程有限公司	1,291,747.58	尚未结算
重庆九龙坡城市更新建设有限公司	1,176,697.25	尚未结算
合计	7,768,821.71	—

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,600,748.47	25,008,451.32	24,453,574.27	5,155,625.52
离职后福利-设定提存计划		1,752,699.16	1,752,699.16	
合计	4,600,748.47	26,761,150.48	26,206,273.43	5,155,625.52

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,600,748.47	23,008,755.60	22,453,878.55	5,155,625.52
职工福利费		333,761.40	333,761.40	
社会保险费		1,131,826.00	1,131,826.00	
其中：基本医疗保险		1,031,568.73	1,031,568.73	
基本生育保险		26,880.16	26,880.16	
基本工伤保险		73,377.11	73,377.11	
住房公积金		450,313.00	450,313.00	
工会经费和职工教育经费		83,795.32	83,795.32	
合计	4,600,748.47	25,008,451.32	24,453,574.27	5,155,625.52

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,697,706.76	1,697,706.76	
失业保险费		54,992.40	54,992.40	
合计		1,752,699.16	1,752,699.16	

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,394,286.75	4,546,226.85
企业所得税	1,334,883.58	2,853,754.89
城市维护建设税	177,221.61	173,007.53
教育费附加	75,535.46	74,263.27
地方教育费附加	50,357.02	49,508.89
印花税	22,361.00	23,248.76
个人所得税	1,857.00	
环境保护税	78.30	
合计	4,056,580.72	7,720,010.19

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	320,693.46	1,338,716.56
合计	320,693.46	1,338,716.56

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	33,099.00	940,239.81
押金保证金	205,000.00	324,100.00
其他	82,594.46	74,376.75
合计	320,693.46	1,338,716.56

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	428,406.22	533,992.21
合计	428,406.22	533,992.21

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	845,000.00		150,000.00	695,000.00
合计	845,000.00		150,000.00	695,000.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
智能交通控制设备产业化项目	845,000.00		150,000.00		695,000.00	与资产相关
合计	845,000.00		150,000.00		695,000.00	—

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）			年末余额
		发行新股	其他	小计	
汪然	8,400,000.00		8,400,000.00	8,400,000.00	16,800,000.00
戴高	6,200,000.00		6,200,000.00	6,200,000.00	12,400,000.00
薛平	2,900,000.00		2,900,000.00	2,900,000.00	5,800,000.00
重庆员途企业管理合伙企业	800,000.00		800,000.00	800,000.00	1,600,000.00
重庆企技核展企业管理合伙企业	600,000.00		600,000.00	600,000.00	1,200,000.00
合计	18,900,000.00		18,900,000.00	18,900,000.00	37,800,000.00

注：本年股本变动详见本附注“一、公司的基本情况”。

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,208,000.00		5,207,895.00	105.00
合计	5,208,000.00		5,207,895.00	105.00

注：本年资本公积变动详见本附注“一、公司的基本情况”。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,450,000.00	2,612,967.99		12,062,967.99
合计	9,450,000.00	2,612,967.99		12,062,967.99

注：本年盈余公积增加系根据公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	103,954,780.81	91,998,144.18
本年年初余额	103,954,780.81	91,998,144.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,942,221.63	15,497,557.84
减：提取法定盈余公积	2,612,967.99	3,540,921.21
应付普通股股利	56,700,000.00	
转作股本的普通股股利	13,692,105.00	
本年年末余额	47,891,929.45	103,954,780.81

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,898,923.44	62,489,011.05	100,328,698.03	60,852,120.81
其他业务	16,210.50		43,189.00	
合计	101,915,133.94	62,489,011.05	100,371,887.03	60,852,120.81

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
设备、软件及系统集成	87,437,093.60	55,211,909.03	89,448,606.53	55,307,790.32
运营维护服务	14,461,829.84	7,277,102.02	10,880,091.50	5,544,330.49
其他	16,210.50		43,189.00	
合计	101,915,133.94	62,489,011.05	100,371,887.03	60,852,120.81

28. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	409,051.50	331,840.93
教育费附加	175,206.19	141,888.90
房产税	157,233.58	157,233.58
地方教育附加	116,804.15	94,592.61
土地使用税	104,424.00	104,424.00
印花税	62,203.73	80,420.48
车船税	6,007.04	4,349.10
环保税	391.50	313.20
合计	1,031,321.69	915,062.80

29. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	2,916,613.38	2,543,735.51
广告宣传费	750,900.30	206,487.09
差旅费	736,347.34	639,110.57
服务费	419,673.62	618,780.73

项目	本年金额	上年金额
招待费	337,955.00	310,676.54
其他	284,477.90	228,926.61
合计	5,445,967.54	4,547,717.05

30. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	5,517,072.11	5,142,624.88
折旧摊销	1,809,087.04	1,736,153.51
办公费	1,023,465.96	1,050,581.88
中介机构费	474,138.68	2,064,020.26
业务招待费	443,007.13	517,138.73
差旅费	144,548.46	190,873.77
汽车费用	107,915.87	185,000.29
发出商品核销		578,948.65
其他	128,868.50	94,979.41
合计	9,648,103.75	11,560,321.38

31. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	8,347,296.89	8,081,083.83
材料费	609,837.85	426,438.10
服务费	48,865.63	128,768.64
折旧费	25,026.14	23,922.11
其他费用	146,295.60	72,181.48
合计	9,177,322.11	8,732,394.16

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	64,272.47	6,045.16
减：利息收入	29,579.58	42,479.63
加：汇兑损益	-1,242.81	
加：其他支出	39,788.64	26,004.46
合计	73,238.72	-10,430.01

33. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税即征即退	1,853,299.94	545,400.56
工业和信息化扶持资金	500,000.00	80,000.00
制造业跃升十条政策	242,700.00	
国家专精特新“小巨人”企业培育奖励	200,000.00	200,000.00
智能交通控制设备产业化项目	150,000.00	150,000.00
稳岗补贴	55,502.00	47,532.00
个税手续费返还	8,835.63	10,370.81
新三板挂牌奖励资金		1,000,000.00
其他零星政府补助	92,429.00	55,488.14
合计	3,102,766.57	2,088,791.51

34. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
银行短期理财收益	1,005,711.79	1,305,660.69
处置长期股权投资产生的投资收益	45,388.92	
债务重组	20,516.94	-58,800.00
合计	1,071,617.65	1,246,860.69

35. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	147,632.31	
合计	147,632.31	

36. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收款项减值损失	-169,900.44	-623,306.80
合计	-169,900.44	-623,306.80

37. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	-83,648.69	89,443.74
合计	-83,648.69	89,443.74

38. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	8,018.48	8,505.00	8,018.48
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	8,018.48	8,505.00	8,018.48
其中：固定资产处置收益	8,018.48	8,505.00	8,018.48
合计	8,018.48	8,505.00	8,018.48

39. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入		13,600.00	
其他	1,062.44	12,790.64	1,062.44
合计	1,062.44	26,390.64	1,062.44

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,340,058.73	1,529,230.33
递延所得税费用	-88,330.95	-182,041.96
合计	1,251,727.78	1,347,188.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	18,127,717.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,719,157.61
子公司适用不同税率的影响	-103,657.24
调整以前期间所得税的影响	-33,458.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,439.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
研究开发费、残疾人工资加计扣除影响	-1,336,088.62

项目	本年金额
其他	-35,664.84
所得税费用	1,251,727.78

注：其他主要系本年处置四川攸亮，合并层面确认投资收益以及四川攸亮本年亏损影响所致。

41. 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	本年金额	上年金额
收到保证金等往来款	2,591,620.53	2,569,515.95
政府补助	1,090,631.00	1,383,020.14
利息收入	29,579.58	42,479.63
个税手续费返还	8,835.63	10,370.81
其他	116,064.90	122,068.52
合计	3,836,731.64	4,127,455.05

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
办公费、差旅费及汽车费	2,285,495.60	2,214,746.86
支付保证金等往来款	1,918,532.34	2,366,888.76
业务招待费用	780,962.13	827,815.27
宣传费及售后服务费	743,050.43	343,378.64
服务费及咨询费	718,250.13	2,466,904.70
其他	497,253.08	362,476.67
合计	6,943,543.71	8,582,210.90

（2）与投资活动有关的现金

1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品本金以及收益		106,555,660.69

项目	本年发生额	上年发生额
	202,265,711.79	
处置子公司	242,916.87	

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品本金	179,850,000.00	109,710,000.00

(3) 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	本年金额	上年金额
票据及保函保证金	5,915,824.67	
合计	5,915,824.67	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
关联方借款及利息	654,741.94	
票据及保函保证金		3,054,865.62
合计	654,741.94	3,054,865.62

42. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,875,989.62	15,264,197.25
加: 资产减值准备	83,648.69	-89,443.74
信用减值损失	169,900.44	623,306.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,269,152.56	2,020,039.78
无形资产摊销	46,036.44	46,036.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-8,018.48	-8,505.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	70,161.74	
投资损失（收益以“-”填列）	-1,051,100.71	-1,305,660.69
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-107,474.95	-182,041.96
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	19,144.00	
存货的减少（增加以“-”填列）	5,198,661.27	-13,422,446.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	26,557,086.97	-15,053,034.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-18,428,460.12	22,253,437.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,694,727.47	10,145,884.57
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：		
现金的年末余额	7,735,406.42	5,235,429.79
减：现金的年初余额	5,235,429.79	2,684,601.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,499,976.63	2,550,827.88

（2） 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	272,567.53
其中：银行存款	272,567.53
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,650.66
其中：现金	298.52
银行存款	29,352.14
处置子公司收到的现金净额	242,916.87

（3） 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
现金	7,735,406.42	5,235,429.79
其中：库存现金	49,359.06	210,849.42
可随时用于支付的银行存款	7,686,047.36	5,024,580.37
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	7,735,406.42	5,235,429.79

43. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	268,127.29
其中：美元	37,856.65	7.0827	268,127.29

七、合并范围的变化

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
四川攸亮	272,567.53	51.00	出售	2023 年 11 月 20 日	签订股权转让协议并收到股权转让款	45,388.92

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
易博数字	1,000.00	重庆市	重庆市	生产	100.00		收购
易博交通	500.00	重庆市	重庆市	销售	100.00		收购

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	845,000.00			150,000.00		695,000.00	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	3,093,930.94	2,078,420.70

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）价格风险

本集团以市场价格销售信号控制机、信号灯等交通信息控制产品和提供相关的运维服务，主要原材料为摄像头、芯片、PCB板、钢材、铝合金、电源模块等，因此受到此价格波动的影响。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及

合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：18,420,005.52元，占本集团应收账款及合同资产总额的36.55%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

集团判断信用风险显著增加的主要标准为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率明显上升，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日起，且内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的应收款项、交易性金融资产等金融资产的账面金额。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	9,679,282.00				9,679,282.00
交易性金融资产	25,147,632.31				25,147,632.31
应收票据	71,590.00				71,590.00
应收账款	48,027,419.52				48,027,419.52
其他应收款	3,310,250.88				3,310,250.88
金融负债					
应付票据	1,750,000.00				1,750,000.00
应付账款	13,880,684.99				13,880,684.99
其他应付款	320,693.46				320,693.46
应付职工薪酬	5,155,625.52				5,155,625.52

十一、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			25,147,632.31	25,147,632.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			25,147,632.31	25,147,632.31
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他			25,147,632.31	25,147,632.31

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

第三层次输入值相关资产或负债的不可观察输入值，本集团结合银行理财产品合同约定的利率等对其公允价值进行估值。

十二、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	所在地	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
汪然	重庆市	44.4444	44.4444
戴高	重庆市	32.8042	32.8042
合计	—	77.2486	77.2486

注：公司股东汪然和戴高签订一致行动人协议，两人合计持股77.2486%，本公司最终控制人为汪然、戴高。

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控制股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
汪然	1,680.00	840.00	44.4444	44.4444
戴高	1,240.00	620.00	32.8042	32.8042
合计	2,920.00	1,460.00	77.2486	77.2486

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陶涛	四川攸亮少数股东

（二）关联交易

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陶涛	810,000.00	2022-12-13	2023-12-12	月利息率为 1%，到期一次还本付息，已归还 500,000.00 元。
陶涛	50,000.00	2022-10-27	2023-10-26	月利息率为 1%，到期一次还本付息，已全部归还。
陶涛	50,000.00	2023-1-12	2024-1-11	月利息率为 1%，到期一次还本付息，已全部归还。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
陶涛	50,000.00	2023-3-10	2024-3-9	月利息率为 1%，到期一次还本付息，已全部归还。

注：关联方资金拆借全部系子公司四川攸亮借款，本公司已于 2023 年 11 月 20 日处置转让四川攸亮股权，四川攸亮不再纳入合并财务报表范围。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,692,935.45	2,596,355.60

（三） 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	陶涛		866,045.16

（四） 关联方承诺

本集团本年度无需要披露的关联方承诺事项。

（五） 其他

本集团本年度无需要披露的其他关联事项。

十三、 股份支付

本集团本年度无需要披露的股份支付事项。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1.2024 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，公司以应分配股数 37,800,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 26,460,000.00 元。此决议尚需提交本公司股东大会审议。

2.投资设立子公司

2024年4月25日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于投资设立香港全资子公司的议案》，公司基于未来整体发展考虑，进一步开拓海外市场，促进公司快速发展，增强公司未来的综合实力，拟在香港设立全资子公司，注册资本为30万美金。

3.截至本报告出具日，除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	24,086,903.03	48,084,994.37
1年至2年（含2年）	11,306,473.31	11,691,730.91
2年至3年（含3年）	5,463,930.00	748,127.60
3年至4年（含4年）	666,755.85	832,362.73
4年至5年（含5年）	550,972.67	127,777.74
5年以上	324,235.20	415,126.00
合计	42,399,270.06	61,900,119.35

(2) 应收账款分类

类别	年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	42,399,270.06	100.00	4,526,169.75	10.68	37,873,100.31
其中：账龄组合	42,399,270.06	100.00	4,526,169.75	10.68	37,873,100.31
合计	42,399,270.06	100.00	4,526,169.75	—	37,873,100.31

(续)

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	61,900,119.35	100.00	4,656,577.89	7.52	57,243,541.46
其中：账龄组合	61,900,119.35	100.00	4,656,577.89	7.52	57,243,541.46
合计	61,900,119.35	100.00	4,656,577.89	—	57,243,541.46

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,086,903.03	1,204,345.15	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,306,473.31	1,130,647.33	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	5,463,930.00	1,092,786.00	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	666,755.85	333,377.93	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	550,972.67	440,778.14	80.00
5 年以上	324,235.20	324,235.20	100.00
合计	42,399,270.06	4,526,169.75	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,656,577.89	-130,408.14			4,526,169.75
合计	4,656,577.89	-130,408.14			4,526,169.75

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
重庆市公安局九龙坡区分局	6,114,803.52	46,914.05	6,161,717.57	13.78	854,897.05
重庆八达通交通设施有限公司	3,915,124.27		3,915,124.27	8.75	358,200.74
重庆经开区开发建设有限公司	2,825,812.37	957,789.34	3,783,601.71	8.46	189,180.09

重庆渝信路桥发展有限公司	2,597,505.47		2,597,505.47	5.81	195,109.89
重庆市巫山城市建设（集团）有限公司	1,903,194.80	58,861.70	1,962,056.50	4.39	98,102.83
合计	17,356,440.43	1,063,565.09	18,420,005.52	41.19	1,695,490.60

注:合同资产包括根据其流动性列示于一年内到期的非流动资产、其他非流动资产中的合同资产。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	33,000,000.00
其他应收款	2,518,291.50	3,324,177.16
合计	12,518,291.50	36,324,177.16

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
易博数字	10,000,000.00	25,000,000.00
易博交通		8,000,000.00
合计	10,000,000.00	33,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	2,548,998.82	3,171,219.98
员工备用金	237,843.04	121,857.34
代垫款项	272,815.57	441,968.31
合计	3,059,657.43	3,735,045.63

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,045,641.18	2,276,167.80
1 年至 2 年（含 2 年）	1,207,752.64	824,405.53

2 年至 3 年（含 3 年）	333,897.29	409,634.00
3 年至 4 年（含 4 年）	268,901.00	171,381.04
4 年至 5 年（含 5 年）	164,037.26	32,275.26
5 年以上	39,428.06	21,182.00
合计	3,059,657.43	3,735,045.63

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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					
按组合计提坏账准备	3,059,657.43	100.00	541,365.93	17.69	2,518,291.50
其中：账龄组合	3,059,657.43	100.00	541,365.93	17.69	2,518,291.50
合计	3,059,657.43	100.00	541,365.93	—	2,518,291.50

（续）

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	3,735,045.63	100.00	410,868.47	11.00	3,324,177.16
其中：账龄组合	3,735,045.63	100.00	410,868.47	11.00	3,324,177.16
合计	3,735,045.63	100.00	410,868.47	—	3,324,177.16

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1,045,641.18	52,282.06	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,207,752.64	120,775.26	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	333,897.29	66,779.46	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	280,831.72	140,415.86	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	152,106.54		80.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
		121,685.23	
5 年以上	39,428.06	39,428.06	100.00
合计	3,059,657.43	541,365.93	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	410,868.47			410,868.47
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	130,497.46			130,497.46
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	541,365.93			541,365.93

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	410,868.47	130,497.46			541,365.93
合计	410,868.47	130,497.46			541,365.93

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄(年)	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆市南岸区公共资源交易中心	押金及保证金	394,000.00	1-2年、3-4年	12.88	133,000.00
重庆市公安局南岸区分局	押金及保证金	378,400.00	1-2年	12.37	37,840.00
中国铁路成都局集团有限公司	押金及保证金	224,318.05	2年以内	7.33	11,699.06
重庆市沙坪坝区财政局收入专户	押金及保证金	220,890.00	2-3年	7.22	44,178.00
重庆市沙坪坝财政局	押金及保证金	201,640.00	1-2年	6.59	20,164.00
合计	—	1,419,248.05	—	46.39	246,881.06

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	31,631,341.26		510,000.00	31,121,341.26
小计	31,631,341.26		510,000.00	31,121,341.26
减：长期股权投资减值准备				
合计	31,631,341.26		510,000.00	31,121,341.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
易博数字	21,623,749.38			21,623,749.38		
易博交通	9,497,591.88			9,497,591.88		
四川攸亮	510,000.00		510,000.00			
合计	31,631,341.26		510,000.00	31,121,341.26		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,448,217.43	66,219,348.15	98,582,582.31	63,249,790.98
其他业务	16,210.50		43,189.00	

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	101,464,427.93	66,219,348.15	98,625,771.31	63,249,790.98

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
设备、软件及系统集成	87,178,746.08	58,990,927.77	87,702,490.81	57,705,460.49
运营维护服务	14,269,471.35	7,228,420.38	10,880,091.50	5,544,330.49
其他	16,210.50		43,189.00	
合计	101,464,427.93	66,219,348.15	98,625,771.31	63,249,790.98

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	33,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-237,432.47	
银行短期理财收益	912,018.15	994,301.99
债务重组	69,796.94	
合计	10744,382.62	33,994,301.99

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2024 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,018.48	六、38
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,035,129.00	六、33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,198,733.02	六、34/35
债务重组损益	20,516.94	六、34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,062.44	六、39
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,263,459.88	
减：所得税影响额	270,239.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,993,220.36	—

（1）公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,533,020.14	-222,185.02	1,310,835.12	
所得税影响金额	398,434.51	-33,108.63	365,325.88	

公司可比期间调整前非经常性损益为 2,482,221.96 元，调整后非经常性损益为 2,293,145.57 元，公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比期间非经常性损益的影响金额为-189,076.39 元。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司普通股股东的净利润	14.40	0.4482	0.4482
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.71	0.3955	0.3955

重庆攸亮科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 其他原因 请填写具体原因 ☐ 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
基本每股收益	0.82	0.41		

注：本公司 2023 年 5 月 8 日召开的股东大会通过 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 18,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.2445 股，每 10 股转增 2.7555 股，每 10 股派 30.00 元人民币现金。分红前本公司总股本为 18,900,000 股，分红后总股本增至 37,800,000 股。权益分派完成后，公司总股本增加，按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	8,018.48
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,035,129.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,198,733.02
债务重组损益	20,516.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,062.44
非经常性损益合计	2,263,459.88
减：所得税影响数	270,239.52
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,993,220.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用