



武汉光庭信息技术股份有限公司

# 2023 年年度财务报告

二〇二四年四月二十日

## 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 19 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2024]第 2-00268 号
注册会计师姓名	张岭、胡艺

审计报告正文

大信审字[2024]第 2-00268 号

#### 武汉光庭信息技术股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了武汉光庭信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

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

###### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

如合并财务报表附注三（二十七）、附注五（三十九）所示，贵公司主要从事定制软件开发、软件技术服务、软件许可、第三方测试服务、系统集成业务。贵公司 2023 年度营业收入为 638,793,003.11 元。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

我们针对收入确认，执行的主要审计程序如下：

- （1）评价公司的收入确认会计政策，分析公司收入确认时点是否满足收入确认条件；
- （2）了解、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （3）检查重要销售合同，识别相关商品或服务控制权转移时点的合同条款与条件，评价收入确认时点是否恰当；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，核对框架合同、订单、结算单、验收单、发票，以评价收入确认是否在恰当期间确认；

(5) 采取抽样方式检查报告期大客户、新增客户等收入确认的支持性文件，包括框架合同、订单、结算单、验收单、发票；

(6) 分析并核查报告期主要客户的变动情况，并对重要客户执行了函证程序，以确认收入的真实性。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

如合并财务报表附注七、3 所述，2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 424,340,111.09 元，坏账准备为 59,597,675.33 元，账面价值为 364,742,435.76 元，账面价值占总资产的比例为 16.01%。贵公司采用预期信用损失模型对应收账款的减值进行评估，确定应收账款组合的预期信用损失是以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，如经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素确定预期发生信用风险损失率，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响重大且应收账款减值涉及贵公司管理层重大会计判断和估计，因此我们将应收账款减值确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对应收账款减值，执行的主要审计程序如下：

(1) 了解并评价贵公司对应收款项减值评估的主要控制措施以及运作的有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 检查贵公司用以构成相关判断的资料是否准确、合理，包括用于计算历史损失率数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(5) 通过分析应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司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。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：武汉光庭信息技术股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,243,895,996.84	1,350,552,183.95
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	303,800.96	6,162,498.60
应收账款	364,742,435.76	325,978,627.92
应收款项融资	19,226,460.60	
预付款项	3,904,959.80	3,537,233.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,085,619.98	3,049,860.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	43,110,569.69	28,552,234.18
合同资产	3,271,239.96	2,251,994.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,300,420.82	4,128,780.98
其他流动资产	2,901,084.00	7,926,995.45
流动资产合计	1,688,742,588.41	1,732,140,409.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,760,892.85	327,106.90
长期股权投资	106,099,846.23	171,340,104.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,100,388.38	21,727,994.70
固定资产	199,360,294.40	210,009,268.93



在建工程	55,064,520.88	3,953,395.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,471,331.25	5,223,628.04
无形资产	173,338,198.74	38,199,846.36
开发支出		15,982,873.70
商誉		
长期待摊费用	5,907,449.14	4,404,864.54
递延所得税资产	15,819,652.04	4,416,868.61
其他非流动资产	2,076,064.39	8,528,907.32
非流动资产合计	589,998,638.30	484,114,858.91
资产总计	2,278,741,226.71	2,216,255,268.17
流动负债：		
短期借款	77,072,211.95	
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	61,638,994.41	59,541,028.01
预收款项		
合同负债	16,292,141.13	1,743,495.08
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	44,048,209.51	48,304,874.28
应交税费	22,204,001.42	4,099,249.46
其他应付款	7,449,961.91	6,201,669.35
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,173,687.47	8,132,019.25
其他流动负债	209,291.01	
流动负债合计	233,088,498.81	128,022,335.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	467,583.46	28,321,508.56
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	1,336,917.79	1,772,390.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	19,642,228.42	10,352,553.91
递延收益	4,918,377.95	967,910.61
递延所得税负债	970,215.76	753,618.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,335,323.38	42,167,982.09
负债合计	260,423,822.19	170,190,317.52
所有者权益：		
股本	92,622,300.00	92,622,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,651,454,063.79	1,643,672,033.66
减：库存股		
其他综合收益	-3,746,028.65	-2,677,197.70
专项储备		
盈余公积	37,390,951.23	34,783,098.44
一般风险准备		
未分配利润	230,096,397.59	266,694,330.80
归属于母公司所有者权益合计	2,007,817,683.96	2,035,094,565.20
少数股东权益	10,499,720.56	10,970,385.45
所有者权益合计	2,018,317,404.52	2,046,064,950.65
负债和所有者权益总计	2,278,741,226.71	2,216,255,268.17

法定代表人：朱敦尧

主管会计工作负责人：葛坤

会计机构负责人：苏莹莹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,131,732,654.22	1,330,382,517.33
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	303,800.96	4,383,805.00
应收账款	315,671,919.48	291,296,092.22
应收款项融资	19,226,460.60	
预付款项	3,561,778.28	3,056,494.34
其他应收款	96,541,442.08	10,749,081.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,601,954.31	24,959,744.55
合同资产	3,264,706.96	1,918,762.37

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,300,420.82	4,128,780.98
其他流动资产		5,063,896.46
流动资产合计	1,603,205,137.71	1,675,939,175.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,760,892.85	327,106.90
长期股权投资	305,924,565.16	196,728,386.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,644,427.97	28,889,609.80
固定资产	193,091,168.34	198,656,422.01
在建工程	55,064,520.88	3,953,395.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,003,342.86	620,789.77
无形资产	80,987,839.64	36,054,464.00
开发支出		15,920,202.68
商誉		
长期待摊费用	5,583,015.14	3,463,096.71
递延所得税资产	10,929,781.65	4,243,059.40
其他非流动资产	1,652,351.67	8,350,012.32
非流动资产合计	684,641,906.16	497,206,545.38
资产总计	2,287,847,043.87	2,173,145,720.50
流动负债：		
短期借款	70,064,166.66	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	71,053,914.13	70,837,031.06
预收款项		
合同负债	10,987,373.62	1,305,756.08
应付职工薪酬	33,372,598.87	40,465,693.44
应交税费	11,386,741.28	2,586,032.11
其他应付款	64,829,765.85	21,409,118.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	741,923.85	9,785,660.84
其他流动负债	209,291.01	
流动负债合计	262,645,775.27	146,389,291.92



非流动负债：		
长期借款		27,624,100.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	356,782.11	138,381.92
长期应付款		358,749.12
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,883,652.25	8,828,459.80
递延收益	4,918,377.95	967,910.61
递延所得税负债	515,783.46	648,252.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,674,595.77	38,565,853.80
负债合计	284,320,371.04	184,955,145.72
所有者权益：		
股本	92,622,300.00	92,622,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,661,670,199.12	1,653,888,168.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,390,951.23	34,783,098.44
未分配利润	211,843,222.48	206,897,007.35
所有者权益合计	2,003,526,672.83	1,988,190,574.78
负债和所有者权益总计	2,287,847,043.87	2,173,145,720.50

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	638,793,003.11	530,299,417.05
其中：营业收入	638,793,003.11	530,299,417.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	545,705,250.36	483,853,119.83
其中：营业成本	413,869,468.05	352,222,612.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	3,058,948.07	2,089,746.41
销售费用	32,098,308.07	22,617,160.76
管理费用	72,895,482.59	70,482,363.37
研发费用	51,560,731.79	68,288,202.28
财务费用	-27,777,688.21	-31,846,965.54
其中：利息费用	2,141,975.22	615,495.80
利息收入	31,037,521.13	37,406,386.93
加：其他收益	14,196,089.04	9,173,374.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-18,833,928.83	-9,634,421.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,663,808.58	-9,471,884.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,351,471.23	-16,851,622.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-65,972,176.20	-4,873,452.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	285,761.59	432,290.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,587,972.88	24,692,465.95
加：营业外收入	185,007.75	7,753,382.89
减：营业外支出	4,479,754.27	31,189.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,882,719.40	32,414,659.50
减：所得税费用	1,053,565.91	632,014.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,936,285.31	31,782,645.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,936,285.31	31,782,645.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-15,465,620.42	31,855,379.13
2.少数股东损益	-470,664.89	-72,733.79
六、其他综合收益的税后净额	-1,068,830.95	-844,630.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,068,830.95	-844,630.90
（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	-1,068,830.95	-844,630.90
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	-1,068,830.95	-844,630.90
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-17,005,116.26	30,938,014.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,534,451.37	31,010,748.23
归属于少数股东的综合收益总额	-470,664.89	-72,733.79
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.1670	0.3436
（二）稀释每股收益	-0.1664	0.3436

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱敦尧

主管会计工作负责人：葛坤

会计机构负责人：苏莹莹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	555,978,680.60	485,563,647.32
减：营业成本	371,128,041.57	333,077,118.46
税金及附加	2,704,339.55	1,770,066.66
销售费用	21,317,934.33	15,915,277.88
管理费用	50,063,139.42	54,278,545.75
研发费用	46,603,402.22	59,624,752.36
财务费用	-27,781,653.06	-31,739,343.31
其中：利息费用	2,385,267.80	747,752.82
利息收入	31,191,936.23	37,398,835.54
加：其他收益	13,152,723.06	7,457,172.68
投资收益（损失以“-”号填列）	-19,596,138.90	-10,556,940.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-19,426,018.65	-10,394,403.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,642,532.30	-15,378,086.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,390,585.95	-4,260,842.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	313,113.14	718,565.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,780,055.62	30,617,098.11
加：营业外收入	184,356.32	7,751,791.38
减：营业外支出	4,475,322.09	12,111.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,489,089.85	38,356,777.86
减：所得税费用	410,561.93	-207,150.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,078,527.92	38,563,927.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,078,527.92	38,563,927.96
（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	26,078,527.92	38,563,927.96
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	577,257,712.74	376,085,886.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,210,288.99	
收到其他与经营活动有关的现金	34,593,494.94	38,465,223.04
经营活动现金流入小计	613,061,496.67	414,551,109.92
购买商品、接受劳务支付的现金	63,337,455.19	52,803,899.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	451,648,221.76	396,961,782.67

支付的各项税费	12,689,652.41	18,106,473.15
支付其他与经营活动有关的现金	43,246,199.54	35,363,019.54
经营活动现金流出小计	570,921,528.90	503,235,174.48
经营活动产生的现金流量净额	42,139,967.77	-88,684,064.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,285,220.00
取得投资收益收到的现金	2,023,289.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	349,674.43	10,610.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,126,425,583.34	
投资活动现金流入小计	1,128,798,547.54	2,295,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	190,665,220.10	148,858,603.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	902,881,127.70	800,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,093,546,347.80	948,858,603.00
投资活动产生的现金流量净额	35,252,199.74	-946,562,773.00
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	84,552,500.00	36,726,140.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,357,761.88
筹资活动现金流入小计	84,552,500.00	39,083,901.88
偿还债务支付的现金	40,216,802.80	32,191,377.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,466,836.89	37,676,311.23
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	3,055,416.29	9,178,728.08
筹资活动现金流出小计	63,739,055.98	79,046,416.59
筹资活动产生的现金流量净额	20,813,444.02	-39,962,514.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,857,771.66	-6,318,293.07
五、现金及现金等价物净增加额	96,347,839.87	-1,081,527,645.34
加：期初现金及现金等价物余额	527,451,698.80	1,608,979,344.14
六、期末现金及现金等价物余额	623,799,538.67	527,451,698.80

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	476,726,277.60	311,554,840.26
收到的税费返还	1,210,288.99	
收到其他与经营活动有关的现金	148,767,370.58	117,253,220.16
经营活动现金流入小计	626,703,937.17	428,808,060.42
购买商品、接受劳务支付的现金	67,215,882.10	50,682,130.53
支付给职工以及为职工支付的现金	353,504,911.56	326,970,733.38
支付的各项税费	3,467,714.74	6,116,469.32

支付其他与经营活动有关的现金	206,569,559.10	114,653,006.17
经营活动现金流出小计	630,758,067.50	498,422,339.40
经营活动产生的现金流量净额	-4,054,130.33	-69,614,278.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,285,220.00
取得投资收益收到的现金	2,023,289.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	432,312.82	1,854,059.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,126,425,583.34	
投资活动现金流入小计	1,128,881,185.93	4,139,279.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,305,734.96	146,148,913.11
投资支付的现金	135,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	900,000,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,134,305,734.96	976,148,913.11
投资活动产生的现金流量净额	-5,424,549.03	-972,009,633.13
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	70,000,000.00	35,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,135,734.13
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	37,835,734.13
偿还债务支付的现金	32,462,500.00	31,596,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,295,427.06	37,671,906.93
支付其他与筹资活动有关的现金	441,000.00	7,862,610.11
筹资活动现金流出小计	53,198,927.06	77,131,117.04
筹资活动产生的现金流量净额	16,801,072.94	-39,295,382.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,232.55	-5,185,226.65
五、现金及现金等价物净增加额	7,306,161.03	-1,086,104,521.67
加：期初现金及现金等价物余额	507,282,032.18	1,593,386,553.85
六、期末现金及现金等价物余额	514,588,193.21	507,282,032.18



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	92,622,300.00				1,643,672,033.66		-2,677,197.70		34,785,321.60		266,714,859.81		2,035,117,317.37	10,968,870.15	2,046,086,187.52
加：会计政策变更								-2,223.16			-20,529.01		-22,752.17	1,515.30	-21,236.87
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	92,622,300.00				1,643,672,033.66		-2,677,197.70		34,783,098.44		266,694,330.80		2,035,094,565.20	10,970,385.45	2,046,064,950.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,782,030.13		-1,068,830.95		2,607,852.79		-36,597,933.21		-27,276,881.24	-470,664.89	-27,747,546.13
（一）综合收益总额							-1,068,830.95				-15,465,620.42		-16,534,451.37	-470,664.89	-17,005,116.26
（二）所有者投入和减少资本					3,945,652.63								3,945,652.63		3,945,652.63
1. 所有者投入															

的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,945,652.63							3,945,652.63			3,945,652.63
4. 其他														
(三) 利润分配							2,607,852.79	-21,132,312.79			-18,524,460.00			-18,524,460.00
1. 提取盈余公积							2,607,852.79	-2,607,852.79						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配								-18,524,460.00			-18,524,460.00			-18,524,460.00
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					3,836,377.50						3,836,377.50			3,836,377.50	
四、本期末余额	92,622,300.00				1,651,454,063.79		-3,746,028.65		37,390,951.23		230,096,397.59		2,007,817,683.96	10,499,720.56	2,018,317,404.52

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	92,622,300.00				1,581,984,633.85		-1,832,566.80		30,931,794.93		275,790,068.03		1,979,496,230.01	11,043,119.24	1,990,539,349.25
加：会计政策变更								-5,089.29			-45,803.56		-50,892.85		-50,892.85
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	92,622,300.00				1,581,984,633.85		-1,832,566.80		30,926,705.64		275,744,264.47		1,979,445,337.16	11,043,119.24	1,990,488,456.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					61,687,399.81		-844,630.90		3,856,392.80		-9,049,933.67		55,649,228.04	-72,733.79	55,576,494.25
(一) 综合收益总额							-844,630.90				31,855,379.13		31,010,748.23	-72,733.79	30,938,014.44

(二) 所有者投入和减少资本					11,611,626.81							11,611,626.81		11,611,626.81
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,611,626.81							11,611,626.81		11,611,626.81
4. 其他														
(三) 利润分配								3,856,392.80		-40,905,312.80		-37,048,920.00		-37,048,920.00
1. 提取盈余公积								3,856,392.80		-3,856,392.80				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-37,048,920.00		-37,048,920.00		-37,048,920.00
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				50,075,773.00						50,075,773.00		50,075,773.00		
四、本期期末余额	92,622,300.00			1,643,672,033.66		-2,677,197.70		34,783,098.44		266,694,330.80		2,035,094,565.20	10,970,385.45	2,046,064,950.65

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,622,300.00	0.00	0.00	0.00	1,653,888,168.99	0.00	0.00	0.00	34,785,321.60	206,917,015.81		1,988,212,806.40
加：会计政策变更									-2,223.16	-20,008.46		-22,231.62
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	92,622,300.00	0.00	0.00	0.00	1,653,888,168.99	0.00	0.00	0.00	34,783,098.44	206,897,007.35		1,988,190,574.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	7,782,030.13	0.00	0.00	0.00	2,607,852.79	4,946,215.13		15,336,098.05
（一）综合收益总额										26,078,527.92		26,078,527.92
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	3,945,652.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		3,945,652.63
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,945,652.63							3,945,652.63
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,607,852.79	-21,132,312.79		-18,524,460.00
1. 提取盈余公积									2,607,852.79	-2,607,852.79		0.00

2. 对所有者（或股东）的分配										-18,524,460.00		-18,524,460.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他					3,836,377.50							3,836,377.50
四、本期期末余额	92,622,300.00	0.00	0.00	0.00	1,661,670,199.12	0.00	0.00	0.00	37,390,951.23	211,843,222.48		2,003,526,672.83

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,622,300.00				1,592,200,769.18			0.00	30,931,794.93	209,284,195.75		1,925,039,059.86
加：会计政策变更									-5,089.29	-45,803.56		-50,892.85
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	92,622,300.00				1,592,200,769.18			0.00	30,926,705.64	209,238,392.19		1,924,988,167.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					61,687,399.81			0.00	3,856,392.80	-2,341,384.84		63,202,407.77



(一) 综合收益总额										38,563,927.96		38,563,927.96
(二) 所有者投入和减少资本					11,611,626.81							11,611,626.81
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					11,611,626.81							11,611,626.81
4. 其他												0.00
(三) 利润分配								0.00	3,856,392.80	-40,905,312.80		-37,048,920.00
1. 提取盈余公积									3,856,392.80	-3,856,392.80		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-37,048,920.00		-37,048,920.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						50,075,773.00						50,075,773.00
四、本期末余额	92,622,300.00				1,653,888,168.99				34,783,098.44	206,897,007.35		1,988,190,574.78

### 三、公司基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

公司名称：武汉光庭信息技术股份有限公司

注册地址：武汉东湖新技术开发区港边田一路 6 号（自贸区武汉片区）

注册资本：9,262.23 万元

统一社会信用代码：91420100568359390C

法定代表人：朱敦尧

营业期限：经营期限为自 2011 年 1 月 17 日至 2031 年 1 月 16 日

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司属于软件与信息技术服务业，主营业务是为汽车零部件供应商和汽车整车制造商提供专业汽车电子软件定制化开发和软件技术服务。主要产品是智能座舱、智能电控、智能驾驶、智能网联汽车测试服务、移动地图数据服务平台、地理信息系统行业应用。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身生产经营特点及本年度重大事项，确定应收账款、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见本报告“第十节财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”、“22、固定资产”、“25、无形资产”、“32、收入”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额超过 300 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	单项在建工程预算金额 500 万以上的项目
重要的资本化研发项目	当期资本化金额 500 万以上的项目
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额占合并财务报表总资产的 1%以上
重要的或有事项	金额超过 300 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### （2）合并财务报表的编制方法

##### 1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

##### 2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 4) 处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### （2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### （3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 11、金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

#### 1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (2) 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (3) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 13. “应收账款”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	信用风险较高的企业



对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

### 13、应收账款

#### （1）预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

#### （2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

#### （3）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### （4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，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。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
------	------

组合 1	合并范围外的公司
组合 2	合并范围内的公司

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

### 14、应收款项融资

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，根据逾期情况，按账龄组合计提坏账：

对于未到期的长期应收款，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；

对于已经发生逾期的长期应收款，按照账龄组合简化计提坏账；

账 龄	未逾期长期应收款计提比例（%）	逾期长期应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	3	3
3 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	5	20
2 至 3 年	5	50
3 年以上	5	100

### 15、其他应收款

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑤借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑥债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑦合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非货款款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

## 17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在服务过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括开发项目成本、库存商品、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法、个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

### （2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## 19、长期应收款

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

- ①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑤借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑥债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑦合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非货款款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## 20、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（2）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

## 23、在建工程

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

## 24、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。



借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率

## 25、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

#### 1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
软件	5-10	预计带来经济利益的期限	直线法
著作权	5-10	预计带来经济利益的期限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、折旧摊销费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

#### 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司开发支出资本化的具体方法:

产品项目研究阶段: 由项目(产品)经理申请‘自研项目’立项, 提交‘可行性分析报告’、‘项目计划书’、‘项目预算表’并做立项汇报, 项目(产品)管理委员会进行立项评审, 评审通过后批准立项。项目(产品)经理对计划正式开发的产品项目进行关键技术点测试、完成核心功能, 以确保其有技术可行性, 这部分支出为费用化支出, 计入当期损益。

产品项目开发阶段: 在项目完成研究阶段, 确定了项目的技术可行性、项目的开发符合预期(技术\商务\组织战略)后, 由项目(产品)经理申请阶段验收。产品阶段验收目标满足以下: 产品核心功能完成、可展示, 核心功能达到技术货架验收标准。

由项目(产品)经理提交阶段验收汇报‘阶段验收交付物’、‘技术货架验收报告’以及‘测试报告’, 由研究院组织集团内部验收, 内部验收通过后组织外部专家进行评审。研究院组织完成内部阶段验收审核, 审核内容涉及: 技术可行性(研究阶段结果)、项目(产品)未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠计量, 阶段验收审批通过后, 相关支出发生时予以资本化。

产品项目维护阶段(如适用): 在产品项目最终验收后, 由项目(产品)经理申请项目转入维护阶段, 此阶段不产生明显利益增值, 相关支出费用化, 计入当期损益。

## 26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 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, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 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。



## 27、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 30、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 31、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### 32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### （1）定制软件开发

定制软件开发是根据客户的需求，进行软件设计与定制化开发，最终向客户交付开发成果并收取开发费的业务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在将软件开发成果交付客户并经客户验收后，客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

#### （2）软件技术服务

软件技术服务包括现场技术支持、维护服务、数据采集及整理服务等。现场技术支持指公司响应客户的需求向客户派出相应的技术人员，根据客户的指示从事软件开发、测试等工作，并按照约定的价格以及实际服务时限向客户收取技术服务费，在合同约定的服务期限内，公司根据客户确认的实际完成的技术服务工时量按期确认技术服务费收入；数据采集及整理服务指公司为客户提供管理系统配套数据的采集、建库、整理归档等工作，数据采集及整理服务在向客户提交数据采集成果并经客户验收后确认收入；维护服务是指公司为客户提供的一定服务期限的系统升级、维护、故障排除与处理服务的业务，维护服务在约定的维护期内采用直线法按月确认收入。

#### （3）软件许可

软件许可是指授权客户使用本公司的自有软件产品，根据合同约定按授权数量或时间进行收费。按授权数量结算，公司根据客户确认当期在其终端产品中实际使用的拷贝数量和约定的单价按期确认收入；按授权期间结算，公司在授权期间内根据约定金额按期确认收入。

#### （4）第三方测试服务

第三方测试服务是指公司根据客户的需求进行相关的测试活动，并向客户提交相应的测试结果或报告。测试服务合同中的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度，产出的度量为客户确认的交付数量/金额或测试完工进度；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得控制权时点确认收入，即如果交付后不需要客户验收的，收入确认时点为向客户交付测试结果后，如果交付后需要客户验收的，收入确认时点通过客户验收之后。

#### （5）系统集成

系统集成是指将软件、硬件与数据组合成一个信息系统，系统各个部分能有机协调工作以满足客户需求，并向客户收取费用的业务，属于在某一时点履行的履约义务，公司取得客户出具的项目进度相关证明文件之后，在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即公司在其提供的系统产品通过客户验收之后一次性确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

详见上述内容。

### 33、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

### 34、政府补助

#### （1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）递延所得税的确认

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

## （2）递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

## 36、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中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，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1) 承租人的会计处理

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

##### ①使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

#### 2) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。



## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

## 1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 38、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。 本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。	合并报表的递延所得税资产、递延所得税负债、盈余公积、未分配利润、少数股东权益；母公司的递延所得税资产、递延所得税负债、盈余公积、未分配利润	具体详见下列说明

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

## 1) 合并报表

单位：元

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	4,270,660.66	4,416,868.61	146,207.95
负债：			
递延所得税负债	586,173.37	753,618.19	167,444.82
股东权益：			
盈余公积	34,785,321.60	34,783,098.44	-2,223.16
未分配利润	266,714,859.81	266,694,330.80	-20,529.01
少数股东权益	10,968,870.15	10,970,385.45	1,515.30

## (2) 母公司

单位：元

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	4,203,212.04	4,243,059.40	39,847.36
负债：			
递延所得税负债	586,173.37	648,252.35	62,078.98
股东权益：			
盈余公积	34,785,321.60	34,783,098.44	-2,223.16
未分配利润	206,917,015.81	206,897,007.35	-20,008.46

上述会计政策变更对 2022 年度合并利润表及母公司利润表各项目的影 响汇总如下：

单位：元

合并利润表项目	变更前	变更后	影响数
所得税费用	661,670.14	632,014.16	-29,655.98
净利润	31,752,989.36	31,782,645.34	29,655.98
母公司利润表项目	变更前	变更后	影响数
所得税费用	-178,488.87	-207,150.10	-28,661.23
净利润	38,535,266.73	38,563,927.96	28,661.23

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的 报表项目名称	开始适用 的时点	影响 金额
公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意公司对会计估计进行变更。具体内容详见下列陈述。	长期应收款	2023 年 01 月 01 日	详见下述说明

因公司合同出现了新的结算方式，根据公司当前经营情况以及对未来运营状况的预测，为了更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，准确地对长期应收款进行后续计量，根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关法律法规的规定，在企业会计准则规定的范围内，公司对长期应收款计提坏账准备的会计估计进行变更。

变更前：

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，按账龄组合计提坏账：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	3
3 个月至 1 年（含 1 年）	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 年以上	100

变更后：

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，根据逾期情况，按账龄组合计提坏账：

对于未到期的长期应收款，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；

对于已经发生逾期的长期应收款，按照账龄组合简化计提坏账；

账龄	未逾期长期应收款计提比例（%）	逾期长期应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	3	3
3 个月至 1 年（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	5	20
2 至 3 年	5	50
3 年以上	5	100

本次会计估计变更自 2023 年 1 月 1 日起开始执行，采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对以前年度财务状况和经营成果产生影响。

本次会计估计变更导致公司 2023 年信用减值损失少计提人民币 946,809.12 元，2023 年度净利润及所有者权益增加人民币 852,128.20 元。

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

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。具体影响金额详见本小节“1 重要会计政策变更”中的说明。

### 39、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	销售额（注 1）	10%
城市维护建设税	按应缴纳增值税及消费税计缴	7%



企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%
-------	-----------	-------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
光庭信息	10%
武汉乐庭	15%
山东光庭	15%
重庆光庭	15%
南京光庭	25%
东京光庭（株式会社光庭インフォ）	注 2
广州光庭	25%
光庭投资	25%
上海光庭	25%
苏州光庭	25%
加拿大光庭	联邦企业所得税 15%、安大略省所得税 11.5%
KOTEI Informatics Germany GmbH	15%

日本子公司税费说明：

注 1：消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为 10%。

注 2：企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、复兴特别法人税、法人都民税，根据其所在地相关法律、法规缴纳相关的税金。

## 2、税收优惠

### （1）增值税优惠及批文

1) 根据财政部、国家税务总局联合下发的《营业税改增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号）规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；境内单位和个人向境外单位提供离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策。

2) 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）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司销售的软件产品增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退政策。

3) 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

4) 根据财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国务院扶贫办《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕22 号）和财政部、税务总局、人力资源社会保障部、国家乡村振兴局《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，企业招用毕业年度内高校毕业生，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

### （2）企业所得税优惠及批文

1) 根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。武汉光庭信息技术股份有限公司属于国家鼓励的软件企业，2020 年开始减按 10% 的税率征收企业所得税。

2) 2022 年 10 月 12 日公司继续认定为高新技术企业，2022 年至 2024 年按 15% 的税率征收企业所得税。

3) 2023 年 11 月 29 日山东光庭经认定为高新技术企业，2023 年至 2025 年按 15% 的税率征收企业所得税。

4) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆光庭 2023 年按 15% 的税率征收企业所得税。

5) 2023 年 12 月 08 日武汉乐庭软技术有限公司经认定为高新技术企业，2023 年至 2025 年按 15% 的税率征收企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

见上述税收优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,708.99	37,993.24
银行存款	1,241,083,788.85	1,350,092,390.71
其他货币资金	2,761,499.00	421,800.00
合计	1,243,895,996.84	1,350,552,183.95
其中：存放在境外的款项总额	28,459,266.79	18,290,671.47

其他说明：

其他货币资金 421,800.00 系保函保证金，2,339,699.00 元系存放于连连银通电子支付有限公司的资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	303,800.96	6,162,498.60
合计	303,800.96	6,162,498.60

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

银行承兑票据		209,291.01
合计		209,291.01

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	311,191,429.40	291,542,076.01
3个月以内	191,896,975.91	171,227,414.88
3个月至1年	119,294,453.49	120,314,661.13
1至2年	87,175,991.15	55,561,031.65
2至3年	22,386,330.95	2,280,564.24
3年以上	3,586,359.59	2,313,953.17
3至4年	3,586,359.59	2,313,953.17
合计	424,340,111.09	351,697,625.07

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,237,602.66	6.65%	18,806,484.25	66.60%	9,431,118.41					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	396,102,508.43	93.35%	40,791,191.08	10.30%	355,311,317.35	351,697,625.07	100.00%	25,718,997.15	7.31%	325,978,627.92
其中：										
其中：组合 1：非合并范围内应收账款	396,102,508.43	93.35%	40,791,191.08	10.30%	355,311,317.35	351,697,625.07	100.00%	25,718,997.15	7.31%	325,978,627.92
合计	424,340,111.09	100.00%	59,597,675.33	14.04%	364,742,435.76	351,697,625.07	100.00%	25,718,997.15	7.31%	325,978,627.92

按单项计提坏账准备：按重大单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉中海庭数据技术有限公司			14,375,286.84	7,187,643.42	50%	债务人还款困难
爱驰汽车（上海）有限公司			4,840,664.90	4,840,664.90	100%	债务人还款困难
宝能（广州）汽车研究院有限公司			47,750.94	47,750.94	100%	债务人还款困难
华人运通（山东）科技有限公司			8,973,899.98	6,730,424.99	75%	债务人还款困难
合计			28,237,602.66	18,806,484.25		

按组合计提坏账准备：组合 1：非合并范围内应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	186,944,717.35	5,608,341.52	3.00%
3 个月至 1 年	108,129,135.60	5,406,456.78	5.00%
1 至 2 年	75,103,715.88	15,020,743.18	20.00%
2 至 3 年	22,338,580.01	11,169,290.01	50.00%
3 年以上	3,586,359.59	3,586,359.59	100.00%
合计	396,102,508.43	40,791,191.08	

确定该组合依据的说明：

组合按信用风险特征组合计提预期信用损失确定为组合 1：合并范围外的公司。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
非合并范围内应收账款-账龄组合	25,718,997.15	15,072,193.93				40,791,191.08
单项计提坏账准备的应收账款		18,806,484.25				18,806,484.25
合计	25,718,997.15	33,878,678.18				59,597,675.33

### （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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	54,945,068.66		54,945,068.66	12.83%	5,546,235.42
客户二	39,476,445.73		39,476,445.73	9.22%	4,813,273.45
客户三	27,317,578.79		27,317,578.79	6.38%	1,541,179.19
客户四	22,633,461.33	224,641.50	22,858,102.83	5.34%	1,046,724.38
客户五	18,706,682.02		18,706,682.02	4.37%	561,200.46
合计	163,079,236.53	224,641.50	163,303,878.03	38.14%	13,508,612.90

#### 4、合同资产

##### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	3,933,785.39	662,545.43	3,271,239.96	2,337,171.65	85,176.68	2,251,994.97
合计	3,933,785.39	662,545.43	3,271,239.96	2,337,171.65	85,176.68	2,251,994.97

##### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

不适用。

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	721,413.53	0.17%	541,060.15	75.00%	180,353.38					
其中：										
按组合计提坏账准备	3,212,371.86	81.66%	121,485.28	3.78%	3,090,886.58	2,337,171.65	0.66%	85,176.68	3.64%	2,251,994.97
其中：										
其中：组合 1：非合并范围内合同资产	3,212,371.86	81.66%	121,485.28	3.78%	3,090,886.58	2,337,171.65	0.66%	85,176.68	3.64%	2,251,994.97
合计	3,933,785.39	0.93%	662,545.43	15.93%	3,271,239.96	2,337,171.65	0.66%	85,176.68	3.64%	2,251,994.97

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的合同资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的合同资产			721,413.53	541,060.15	75.00%	华人运通（山东）科技有限公司还款困难
合计			721,413.53	541,060.15		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	2,856,665.49	85,699.96	3.00%
3个月至1年	235,706.37	11,785.32	5.00%
1至2年	120,000.00	24,000.00	20.00%
合计	3,212,371.86	121,485.28	

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回 或转回	本期转销 /核销	原因
非合并范围内合同资产-账龄组合	36,308.60			
单项计提坏账准备的合同资产	541,060.15			华人运通（山东）科技有限公司还款困难
合计	577,368.75			—

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

不适用。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,226,460.60	
合计	19,226,460.60	

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,163,041.52	
合计	6,163,041.52	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,085,619.98	3,049,860.15
合计	4,085,619.98	3,049,860.15

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
3个月以内	1,705,054.68	1,450,846.11
3个月至1年	1,663,870.12	1,243,671.14
1至2年	962,271.67	441,779.60
2至3年	162,445.98	215,256.31
3年以上	450,611.21	458,328.69
合计	4,944,253.66	3,809,881.85

## 2) 按账龄披露

单位：元



账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,368,924.80	2,694,517.25
3个月以内	1,705,054.68	1,450,846.11
3个月至1年	1,663,870.12	1,243,671.14
1至2年	962,271.67	441,779.60
2至3年	162,445.98	215,256.31
3年以上	450,611.21	458,328.69
3至4年	450,611.21	458,328.69
合计	4,944,253.66	3,809,881.85

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	760,021.70	98,611.98				858,633.68
合计	760,021.70	98,611.98				858,633.68

## 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	840,744.05	0-3个月	17.00%	25,222.32
客户二	押金	687,667.04	3个月-1年	13.91%	34,383.35
客户三	保证金	440,000.00	0-3个月、3个月-1年	8.90%	21,200.00
客户四	保证金	260,000.00	3个月-1年、1-2年	5.26%	43,000.00
客户五	押金	204,400.00	1-2年	4.13%	40,880.00
合计		2,432,811.09		49.20%	164,685.67

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,726,223.84	95.43	3,468,880.43	98.07%
1至2年	156,782.79	4.01	61,015.11	1.72%
2至3年	21,953.17	0.56	7,337.52	0.21%
合计	3,904,959.80		3,537,233.06	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
ACEMarketing Inc.	675,707.29	17.30
Headgate Gmbh	349,144.96	8.94
通标标准技术服务有限公司武汉分公司	253,367.98	6.49
北京飞书科技有限公司	249,056.61	6.38
上海文顺电器有限公司	210,000.00	5.38
合计	1,737,276.84	44.49

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
开发项目成本	57,902,647.50	14,792,077.81	43,110,569.69	31,733,304.97	3,181,070.79	28,552,234.18
合计	57,902,647.50	14,792,077.81	43,110,569.69	31,733,304.97	3,181,070.79	28,552,234.18

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发项目成本	3,181,070.79	16,463,407.20		4,852,400.18		14,792,077.81
合计	3,181,070.79	16,463,407.20		4,852,400.18		14,792,077.81

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,300,420.82	4,128,780.98
合计	3,300,420.82	4,128,780.98

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用  不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		2,540,600.22
待认证进项税额		4,187,872.70
预缴所得税		1,198,522.53
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	2,901,084.00	
合计	2,901,084.00	7,926,995.45

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,064,097.75	303,204.90	5,760,892.85	408,883.63	81,776.73	327,106.90	2%-3.85%
合计	6,064,097.75	303,204.90	5,760,892.85	408,883.63	81,776.73	327,106.90	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,064,097.75	100.00%	303,204.90	5.00%	5,760,892.85	408,883.63	100.00%	81,776.73	20.00%	327,106.90
其中：										
组合 1：非合并范围内应收账款	6,064,097.75	100.00%	303,204.90	5.00%	5,760,892.85	408,883.63	100.00%	81,776.73	20.00%	327,106.90
合计	6,064,097.75	100.00%	303,204.90	5.00%	5,760,892.85	408,883.63	100.00%	81,776.73	20.00%	327,106.90

按组合计提坏账准备：组合 1：非合并范围内应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	6,064,097.75	303,204.90	5.00%
合计	6,064,097.75	303,204.90	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
分期收款提供商品坏账准备	1,113,971.97	-637,060.70				476,911.27
合计	1,113,971.97	-637,060.70				476,911.27

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
交通科技研究院	3,365,968.16				-1,082,323.60						2,283,644.56	
电装光庭	50,761,593.80				4,227,245.88			2,023,289.77			52,965,549.91	
小计	54,127,561.96				3,144,922.28			2,023,289.77			55,249,194.47	
二、联营企业												
中海庭	117,212,542.45				-17,721,087.98		579,577.50		49,220,380.21		100,071,031.97	49,220,380.21
苏州光昱							3,256,800.00			-3,256,800.00		
小计	117,212,542.45				-17,721,087.98		3,836,377.50		49,220,380.21	-3,256,800.00	100,071,031.97	49,220,380.21
合计	171,340,104.41				-14,576,165.70		3,836,377.50	2,023,289.77	49,220,380.21	-3,256,800.00	155,320,226.44	49,220,380.21

其他说明：

注 1：2023 年联营企业武汉中海庭数据技术有限公司持续亏损，准备进入破产清算处置程序，公司根据预计未来可收回金额计提减值准备 49,220,380.21 元。

注 2：2023 年联营企业苏州光昱明晟智能技术有限公司获得债务豁免 7,080,000.00 元，公司按照持股比例 46.00% 确认资本公积 3,256,800.00 元，同时冲减因超额亏损确认的预计负债 3,256,800.00 元。

## 13、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	22,437,667.43	22,437,667.43
2.本期增加金额	82,172.61	82,172.61
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	82,172.61	82,172.61
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	22,519,840.04	22,519,840.04
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	709,672.73	709,672.73
2.本期增加金额	709,778.93	709,778.93
(1) 计提或摊销	703,726.47	703,726.47
(2) 固定资产转入	6,052.46	6,052.46
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,419,451.66	1,419,451.66
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	21,100,388.38	21,100,388.38
2.期初账面价值	21,727,994.70	21,727,994.70

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
光庭产业园	21,100,388.38	正在办理中

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,360,294.40	210,009,268.93
合计	199,360,294.40	210,009,268.93

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	182,186,981.84	13,511,052.42	5,150,692.17	38,675,594.19	239,524,320.62
2.本期增加金额	912,923.64	3,296,178.51		3,269,087.27	7,478,189.42
(1) 购置		3,296,178.51		3,269,087.27	6,565,265.78
(2) 在建工程转入	912,923.64				912,923.64
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	82,172.61	1,379,679.32	673,735.43	1,586,288.50	3,721,875.86
(1) 处置或报废		1,379,679.32	673,735.43	1,586,288.50	3,639,703.25
(2) 转入投资性房地产	82,172.61				82,172.61
4.期末余额	183,017,732.87	15,427,551.61	4,476,956.74	40,358,392.96	243,280,634.18
二、累计折旧					
1.期初余额	4,249,116.75	4,542,931.86	2,203,076.68	18,519,926.40	29,515,051.69
2.本期增加金额	5,796,810.97	2,615,859.23	672,446.93	8,530,370.98	17,615,488.11
(1) 计提	5,796,810.97	2,615,859.23	672,446.93	8,530,370.98	17,615,488.11
3.本期减少金额	6,052.46	1,255,070.50	511,992.02	1,437,085.04	3,210,200.02
(1) 处置或报废		1,255,070.50	511,992.02	1,437,085.04	3,204,147.56
(2) 转入投资性房地产	6,052.46				6,052.46
4.期末余额	10,039,875.26	5,903,720.59	2,363,531.59	25,613,212.34	43,920,339.78
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	172,977,857.61	9,523,831.02	2,113,425.15	14,745,180.62	199,360,294.40
2.期初账面价值	177,937,865.09	8,968,120.56	2,947,615.49	20,155,667.79	210,009,268.93

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光庭产业园	172,977,857.61	正在办理中

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,064,520.88	3,953,395.40
合计	55,064,520.88	3,953,395.40

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光庭信息智能网联汽车电子软件园二期项目	55,064,520.88		55,064,520.88	3,953,395.40		3,953,395.40
合计	55,064,520.88		55,064,520.88	3,953,395.40		3,953,395.40



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光庭信息智能网联汽车电子软件园一期项目	204,020,000.00		912,923.64	912,923.64			100.75%	100.00				自有资金和金融机构贷款
光庭信息智能网联汽车电子软件园二期项目	149,070,700.00	3,953,395.40	51,111,125.48			55,064,520.88	36.94%	36.94				募集资金、超募资金
合计	353,090,700.00	3,953,395.40	52,024,049.12	912,923.64		55,064,520.88						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,908,946.24	495,000.00	7,403,946.24
2.本期增加金额	4,012,228.97		4,012,228.97
(1) 新增租赁	4,012,228.97		4,012,228.97
3.本期减少金额	2,192,349.29		2,192,349.29
(1) 处置	2,192,349.29		2,192,349.29
4.期末余额	8,728,825.92	495,000.00	9,223,825.92
二、累计折旧			
1.期初余额	2,015,318.20	165,000.00	2,180,318.20
2.本期增加金额	2,851,971.37	99,000.00	2,950,971.37
(1) 计提	2,851,971.37	99,000.00	2,950,971.37
3.本期减少金额	1,378,794.90		1,378,794.90
(1) 处置	1,378,794.90		1,378,794.90
4.期末余额	3,488,494.67	264,000.00	3,752,494.67
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	5,240,331.25	231,000.00	5,471,331.25
2.期初账面价值	4,893,628.04	330,000.00	5,223,628.04

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,435,095.00	38,774,692.52	6,533,400.31	56,743,187.83

2.本期增加金额	90,659,100.00	52,483,475.11		143,142,575.11
(1) 购置	90,659,100.00	9,585,352.60		100,244,452.60
(2) 内部研发		42,898,122.51		42,898,122.51
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	102,094,195.00	91,258,167.63	6,533,400.31	199,885,762.94
二、累计摊销				
1.期初余额	705,164.50	11,304,776.66	6,533,400.31	18,543,341.47
2.本期增加金额	379,800.50	7,624,422.23		8,004,222.73
(1) 计提	379,800.50	7,624,422.23		8,004,222.73
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,084,965.00	18,929,198.89	6,533,400.31	26,547,564.20
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	101,009,230.00	72,328,968.74		173,338,198.74
2.期初账面价值	10,729,930.50	27,469,915.86		38,199,846.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 24.11%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术支持费		3,995,294.44	466,117.68		3,529,176.76
装修费用	4,404,864.54	138,395.04	2,164,987.20		2,378,272.38
合计	4,404,864.54	4,133,689.48	2,631,104.88		5,907,449.14

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	120,583,916.82	12,313,875.43	28,261,627.44	2,771,358.44
递延收益	4,918,377.95	491,837.79		
租赁负债	3,134,706.79	550,985.33	3,962,718.74	146,207.95
已计提未发生的费用	9,758,555.62	975,855.56	4,296,416.12	429,641.61
股份支付	14,656,293.50	1,487,097.93	11,041,862.58	1,069,660.61
合计	153,051,850.68	15,819,652.04	47,562,624.88	4,416,868.61

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,330,611.02	554,585.28	4,135,971.48	167,444.82
固定资产一次性计提折旧	4,158,117.93	415,630.48	5,861,733.65	586,173.37
合计	7,488,728.95	970,215.76	9,997,705.13	753,618.19

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,819,652.04		4,416,868.61
递延所得税负债		970,215.76		753,618.19

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,016,839.35	6,194,910.37
可抵扣亏损	23,068,928.25	11,294,286.62
合计	35,085,767.60	17,489,196.99

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年度	5,387,971.04	6,109,073.45	

2028 年度	6,724,454.71	5,185,213.17	
2028 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	10,956,502.50		
合计	23,068,928.25	11,294,286.62	

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	615,330.00	149,925.00	465,405.00	1,275,885.55	438,904.96	836,980.59
预付长期资产购置款	1,610,659.39		1,610,659.39	7,691,926.73		7,691,926.73
合计	2,225,989.39	149,925.00	2,076,064.39	8,967,812.28	438,904.96	8,528,907.32

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	602,951,997.16	602,951,997.16	未到期	定期存款	800,000,000.00	800,000,000.00	未到期	定期存款
无形资产					11,435,095.00	10,729,930.50	抵押	抵押借款
货币资金	421,800.00	421,800.00	保证金	履约保证金	421,800.00	421,800.00	保证金	履约保证金
货币资金					2,125.00	2,125.00	冻结	账户冻结
合计	603,373,797.16	603,373,797.16			811,859,020.00	811,153,855.50		

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,008,045.29	
信用借款	70,064,166.66	
合计	77,072,211.95	

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	42,863,861.12	52,475,679.78
1 年以上	18,775,133.29	7,065,348.23
合计	61,638,994.41	59,541,028.01

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州灵玑科技有限公司	3,858,905.06	尚未最终结算
上海安悦节能技术有限公司	3,108,694.80	尚未最终结算
武汉福星宏辉装饰工程有限公司	1,578,491.60	尚未最终结算
武汉希金工程物资有限公司	1,350,682.24	尚未最终结算
合计	9,896,773.70	

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,449,961.91	6,201,669.35
合计	7,449,961.91	6,201,669.35

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,339,955.23	1,606,501.37
押金	990,009.50	990,009.50
员工报销款	1,564,386.39	1,749,459.73
代收代付款	2,555,610.79	1,855,698.75
合计	2,339,955.23	6,201,669.35

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,269,687.13	1,720,387.08
1 年以上	22,454.00	23,108.00
合计	16,292,141.13	1,743,495.08

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,689,746.90	451,355,742.09	455,798,512.08	43,246,976.91
二、离职后福利-设定提存计划	382,342.39	20,812,439.52	20,888,803.97	305,977.94

三、辞退福利	232,784.99	3,253,002.21	2,990,532.54	495,254.66
合计	48,304,874.28	475,421,183.82	479,677,848.59	44,048,209.51

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,529,347.66	419,104,358.32	423,723,135.54	42,910,570.44
2、职工福利费	3,399.20	5,202,862.39	5,130,752.39	75,509.20
3、社会保险费	122,905.64	11,562,770.42	11,490,724.79	194,951.27
其中：医疗保险费	114,541.45	11,247,753.18	11,172,471.00	189,823.63
工伤保险费	5,811.84	205,618.26	210,498.61	931.49
生育保险费	2,552.35	109,398.98	107,755.18	4,196.15
4、住房公积金	34,094.40	15,350,669.46	15,318,817.86	65,946.00
5、工会经费和职工教育经费		135,081.50	135,081.50	
合计	47,689,746.90	451,355,742.09	455,798,512.08	43,246,976.91

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	335,378.79	19,905,699.12	19,974,360.02	266,717.89
2、失业保险费	46,963.60	906,740.40	914,443.95	39,260.05
合计	382,342.39	20,812,439.52	20,888,803.97	305,977.94

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,845,058.14	773,025.87
消费税	4,152,433.93	327,749.98
企业所得税	10,700,583.01	
个人所得税	3,580,232.62	2,387,211.83
城市维护建设税	209,746.80	47,372.93
房产税	406,317.24	383,798.27
土地使用税	22,860.88	22,860.88
教育费附加	89,855.14	20,302.68
地方教育附加	59,903.42	13,535.13
其他税费	137,010.24	123,391.89
合计	22,204,001.42	4,099,249.46

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	201,253.70	5,081,295.58
一年内到期的租赁负债	3,972,433.77	3,050,723.67
合计	4,173,687.47	8,132,019.25

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	209,291.01	
合计	209,291.01	

## 30、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		29,555,544.72
信用借款	668,837.16	907,259.42
抵押借款+保证借款		2,940,000.00
减：一年内到期的长期借款	-201,253.70	-5,081,295.58
合计	467,583.46	28,321,508.56

长期借款分类的说明：

抵押贷款利率为 3.65%-3.70%；抵押+保证贷款利率为 3.70%；信用贷款的利率为 0.60%

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,434,220.62	4,999,773.51
减：未确认融资费用	-124,869.06	-176,659.02
减：一年内到期的租赁负债	-3,972,433.77	-3,050,723.67
合计	1,336,917.79	1,772,390.82

## 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,200,000.00		合理预计
产品质量保证	5,792,282.50	5,820,510.23	合理预计



待执行的亏损合同	3,524,849.29		合理预计
预计投资损失	6,125,096.63	4,532,043.68	合理预计
合计	19,642,228.42	10,352,553.91	

## 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	967,910.61	4,550,000.00	599,532.66	4,918,377.95	
合计	967,910.61	4,550,000.00	599,532.66	4,918,377.95	

## 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,622,300.00						92,622,300.00

## 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,581,118,186.18			1,581,118,186.18
其他资本公积	62,553,847.48	7,782,030.13		70,335,877.61
合计	1,643,672,033.66	7,782,030.13		1,651,454,063.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2023 年公司对员工进行股权激励增加资本公积 3,945,652.63 元；

注 2：2023 年联营企业武汉中海庭数据技术有限公司对员工进行股权激励，公司按照持股比例 22.50% 确认资本公积 579,577.50 元；

注 3：2023 年联营企业苏州光显明晟智能技术有限公司获得债务豁免 7,080,000.00 元，公司按照持股比例 46.00% 确认资本公积 3,256,800.00 元。

## 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-2,677,197.70	-1,068,830.95				-1,068,830.95		-3,746,028.65
外币财务报表	-2,677,197.70	-1,068,830.95				-1,068,830.95		-3,746,028.65

折算差额								
其他综合收益合计	-2,677,197.70	-1,068,830.95				-1,068,830.95		-3,746,028.65

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,783,098.44	2,607,852.79		37,390,951.23
合计	34,783,098.44	2,607,852.79		37,390,951.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：按照母公司当期净利润 10% 计提法定盈余公积

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	266,714,859.81	275,790,068.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	-20,529.01	-45,803.56
调整后期初未分配利润	266,694,330.80	275,744,264.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,465,620.42	31,855,379.13
减：提取法定盈余公积	2,607,852.79	3,856,392.80
应付普通股股利	18,524,460.00	37,048,920.00
期末未分配利润	230,096,397.59	266,694,330.80

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-20,529.01 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	633,737,040.79	412,425,462.88	526,582,098.27	350,972,073.15
其他业务	5,055,962.32	1,444,005.17	3,717,318.78	1,250,539.40
合计	638,793,003.11	413,869,468.05	530,299,417.05	352,222,612.55

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况

营业收入金额	638,793,003.11	营业收入	530,299,417.05	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	5,055,962.32	主要为租金、 物业、车位管理 费等其他业务 收入	3,717,318.78	主要为租金、 物业、车位管理 费等其他业务 收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.79%	/	0.70%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、 无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性 资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽 计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的 收入。	5,055,962.32		3,717,318.78	
与主营业务无关的业务收入小计	5,055,962.32	主要为租金、 物业、车位管理 费等其他业务 收入	3,717,318.78	主要为租金、 物业、车位管理 费等其他业务 收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	633,737,040.79	扣除后的主营 业务收入	526,582,098.27	扣除后的主营 业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>业务类型</b>	638,793,003.11	413,869,468.05	638,793,003.11	413,869,468.05
其中：				
定制软件开发	323,730,553.30	194,918,763.03	323,730,553.30	194,918,763.03
软件技术服务	308,230,649.16	216,960,907.27	308,230,649.16	216,960,907.27
软件许可及其他	6,831,800.65	1,989,797.75	6,831,800.65	1,989,797.75
<b>按经营地区分类</b>				
其中：				
境内	442,506,628.64	324,119,267.01	442,506,628.64	324,119,267.01
境外	196,286,374.47	89,750,201.04	196,286,374.47	89,750,201.04
<b>按收入确认时间</b>				
在某一时点确认	394,992,677.39	237,606,934.19	394,992,677.39	237,606,934.19
在某一时段内确认	243,800,325.72	176,262,533.86	243,800,325.72	176,262,533.86
<b>合计</b>	<b>638,793,003.11</b>	<b>413,869,468.05</b>	<b>638,793,003.11</b>	<b>413,869,468.05</b>

与履约义务相关的信息：

本公司主营业务为定制软件开发、软件技术服务（包括第三方测试服务和系统集成服务等）、软件许可等。

定制软件开发是根据客户的需求，进行软件设计与定制化开发，最终向客户交付开发成果并收取开发费的业务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在将软件开发成果交付客户并经客户验收后，客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

软件技术服务包括现场技术支持、维护服务、数据采集及整理服务等。现场技术支持指公司响应客户的需求向客户派出相应的技术人员，根据客户的指示从事软件开发、测试等工作，并按照约定的价格以及实际服务时限向客户收取技

术服务费，属于在某一时段履行的履约义务，在合同约定的服务期限内，公司根据客户确认的实际完成的技术服务工时量按期确认技术服务费收入；数据采集及整理服务指公司为客户提供管理系统配套数据的采集、建库、整理归档等工作，属于在某一时点履行的履约义务，数据采集及整理服务在向客户提交数据采集成果并经客户验收后确认收入；维护服务是指公司为客户提供的一定服务期限的系统升级、维护、故障排除与处理服务的业务，属于在某一时段履行的履约义务，维护服务在约定的维护期内采用直线法按月确认收入。

软件许可是指授权客户使用本公司的自有软件产品，根据合同约定按授权数量或时间进行收费，属于在某一时段履行的履约义务。按授权数量结算，公司根据客户确认当期在其终端产品中实际使用的拷贝数量和约定的单价按期确认收入；按授权期间结算，公司在授权期间内根据约定金额按期确认收入。

第三方测试服务是指公司根据客户的需求进行相关的测试活动，并向客户提交相应的测试结果或报告。测试服务合同中的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度，产出的度量为客户确认的交付数量/金额或测试完工进度；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得控制权时点确认收入，即如果交付后不需要客户验收的，收入确认时点为向客户交付测试结果后，如果交付后需要客户验收的，收入确认时点为通过客户验收之后。

系统集成是指将软件、硬件与数据组合成一个信息系统，系统各个部分能有机协调工作以满足客户需求，并向客户收取费用的业务，属于在某一时点履行的履约义务，公司取得客户出具的项目进度相关证明文件之后，在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即公司在其提供的系统产品通过客户验收之后一次性确认收入。

其他说明：

为方便投资者理解，公司在披露时将第三方测试服务和系统集成合并计入软件技术服务业务中；软件许可业务及公司其他业务合并计入软件许可及其他。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	456,211.22	202,147.61
教育费附加	195,482.57	86,634.69
房产税	1,886,120.29	1,382,870.18
土地使用税	91,443.52	91,443.52
印花税	291,315.06	261,408.96
地方教育附加	130,321.66	57,756.45
其他	8,053.75	7,485.00
合计	3,058,948.07	2,089,746.41

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	38,386,757.07	35,070,808.47
办公费	9,261,608.23	8,318,324.65
招待费	1,929,737.99	603,411.76
交通及差旅费	1,875,180.01	927,025.68
租赁费	80,025.70	1,045,419.32
折旧摊销费	13,489,393.54	8,289,855.62
股份支付	3,946,112.72	11,619,567.28
中介服务费	3,742,138.69	4,164,017.79
其他费用	184,528.64	443,932.80
合计	72,895,482.59	70,482,363.37

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,284,713.32	14,973,329.17
办公费	347,137.03	323,824.05
交通及差旅费	2,476,372.10	1,189,793.50
业务宣传费	2,190,679.90	149,627.06
中介服务费	961,239.55	1,086,170.02
租赁费	606,379.49	291,349.57
折旧摊销	181,467.55	784,837.44
招待费	2,197,297.91	1,458,066.04
售后维护费	1,599,476.35	2,016,163.13
其他费用	253,544.87	344,000.78
合计	32,098,308.07	22,617,160.76

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,528,479.38	60,434,757.97
折旧摊销费	7,101,958.23	2,047,890.72
委外费	4,046,627.10	2,921,344.06
其他	2,883,667.08	2,884,209.53
合计	51,560,731.79	68,288,202.28

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,141,975.22	615,495.80
减：利息收入	31,037,521.13	37,406,386.93
汇兑损失	994,906.86	4,868,111.85
减：汇兑收益	1,827.08	36,333.17
手续费支出	124,777.92	112,146.91

合计	-27,777,688.21	-31,846,965.54
----	----------------	----------------

## 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
车联网先导应用环境构建及场景测试验证平台建设项目	78,358.00	69,069.63
现代服务业专项资金	20,340.55	37,655.28
省科技厅技术创新专项资金	83,139.48	109,384.16
基于智能网联汽车的驾驶场景库数据服务平台研发及应用	148,334.56	148,334.56
智能网联汽车与智慧交通测试示范应用基地建设研究	33,525.04	34,249.20
武汉市 2022 年度省级服务业发展引导资金	174,471.01	
研发投入补贴	74,000.00	116,150.00
创新补贴	310,000.00	169,400.00
软件行业增值税退税	456,441.37	
高企认定补贴	50,000.00	
服务贸易、对外经贸补贴	1,507,300.00	1,652,300.00
专利、软件著作权、版权补贴	105,000.00	65,700.00
文化、科技、技术类补贴	1,137,911.00	244,900.00
社保、见习、人才类补贴	1,551,446.12	1,549,548.89
代扣代缴个税手续费返还	263,978.73	166,746.37
增值税进项税额加计扣除优惠	1,879,349.64	2,856,699.33
税费减免	2,313,493.54	1,386,203.30
以工代训补贴		10,500.00
稳岗返还补贴	8,000.00	343,124.15
增资扩产奖励		22,000.00
日本政府持续经营等补助		128,267.50
其他与日常活动相关的补助	1,000.00	63,142.00
发展、政策类补贴	4,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,196,089.04</b>	<b>9,173,374.37</b>

## 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,663,808.58	-9,471,884.25
处置长期股权投资产生的投资收益		-162,537.12
处置其他债权投资取得的投资收益	-170,120.25	
<b>合计</b>	<b>-18,833,928.83</b>	<b>-9,634,421.37</b>

其他说明：

权益法核算的投资收益与长期股权投资披露的差异系确认苏州光显明晟智能技术有限公司投资损失及调整内部交易未实现利润影响。

## 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-33,888,074.80	-16,200,704.56
其他应收款坏账损失	-100,457.13	174,393.04
长期应收款坏账损失	637,060.70	-825,311.17
合计	-33,351,471.23	-16,851,622.69

其他说明：

与前述披露的应收账款、其他应收款坏账准备计提情况的差异系境外子公司外币折算汇率影响。

## 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,463,407.20	-5,024,984.70
二、长期股权投资减值损失	-49,220,380.21	
三、合同资产减值损失	-288,388.79	151,532.62
合计	-65,972,176.20	-4,873,452.08

## 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	285,761.59	432,290.50

## 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		7,500,000.00	
违约金赔偿款	47,227.78	241,269.77	47,227.78
其他	137,779.97	12,113.12	137,779.97
合计	185,007.75	7,753,382.89	185,007.75

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,133.30		2,133.30
滞纳金	3,074.97	3,608.23	3,074.97
赔偿款	222,689.71		222,689.71
未决诉讼	4,200,000.00		4,200,000.00

其他	51,856.29	27,581.11	51,856.29
合计	4,479,754.27	31,189.34	4,479,754.27

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,239,751.77	2,433,703.46
递延所得税费用	-11,186,185.86	-1,801,689.30
合计	1,053,565.91	632,014.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-14,882,719.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,488,271.94
子公司适用不同税率的影响	3,431,199.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	556,313.56
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	1,719,440.91
研发费用加计扣除的影响	-5,103,596.29
其他影响	1,938,479.98
所得税费用	1,053,565.91

其他说明：

## 53、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表项目注释 36、其他综合收益。”。

## 54、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金、保证金、往来款	14,880,767.53	11,105,720.83
专项补贴、补助款	9,008,635.85	12,031,778.91
利息收入	10,519,167.08	15,074,342.01
营业外收入	184,924.48	253,381.29
合计	34,593,494.94	38,465,223.04



支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金、保证金、往来款	8,616,162.84	7,874,286.54
销售费用支出	11,137,276.30	5,786,911.03
管理费用支出	16,129,619.29	15,891,846.12
研发费用支出	6,996,755.00	5,691,591.49
财务费用支出	124,777.92	112,146.91
营业外支出	241,608.19	6,237.45
合计	43,246,199.54	35,363,019.54

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	1,100,000,000.00	
定期存款利息	26,425,583.34	
合计	1,126,425,583.34	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	902,881,127.70	800,000,000.00
合计	902,881,127.70	800,000,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租出设备		2,357,761.88
合计		2,357,761.88

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票、债券时直接支付的审计、咨询、评估等费用		7,136,311.15
支付租赁负债及利息	3,055,416.29	2,042,416.93
合计	3,055,416.29	9,178,728.08

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

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

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-应付股利			18,524,460.00	18,524,460.00		
短期借款		84,552,500.00	1,763,878.04	9,244,166.09		77,072,211.95
一年内到期的非流动负债	8,132,019.25		3,365,321.54	6,795,288.72	528,364.60	4,173,687.47
长期借款	28,321,508.56		189,094.68	27,841,766.08	201,253.70	467,583.46
租赁负债	1,772,390.82		4,190,063.47	1,333,375.09	3,292,161.41	1,336,917.79
合计	38,225,918.63	84,552,500.00	28,032,817.73	63,739,055.98	4,021,779.71	83,050,400.67

## 55、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-15,936,285.31	31,782,645.34
加：资产减值准备	65,972,176.20	4,873,452.08
信用减值损失	33,351,471.23	16,851,622.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,319,214.58	12,936,532.16
使用权资产折旧	2,950,971.37	2,922,793.66
无形资产摊销	8,004,222.73	3,368,436.87
长期待摊费用摊销	2,631,104.88	1,567,563.56
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）	-285,761.59	-432,290.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,133.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,112,509.60	5,702,505.02
投资损失（收益以“-”号填列）	18,833,928.83	9,634,421.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,402,783.43	-2,468,061.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	216,597.57	666,372.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,021,742.71	-15,786,986.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,564,239.64	-185,614,194.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,010,337.44	13,691,556.35
其他	3,946,112.72	11,619,567.28
经营活动产生的现金流量净额	42,139,967.77	-88,684,064.56
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	623,799,538.67	527,451,698.80
减：现金的期初余额	527,451,698.80	1,608,979,344.14
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	96,347,839.87	-1,081,527,645.34

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	623,799,538.67	527,451,698.80
其中：库存现金	50,708.99	37,993.24
可随时用于支付的银行存款	621,409,130.68	527,413,705.56
可随时用于支付的其他货币资金	2,339,699.00	
三、期末现金及现金等价物余额	623,799,538.67	527,451,698.80

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	602,951,997.16	800,000,000.00	未到期
银行存款-存款利息	16,722,661.01	22,676,560.15	计提的定期存款利息
其他货币资金	421,800.00	421,800.00	履约保证金、其他货币资金
冻结资金		2,125.00	冻结
合计	620,096,458.17	823,100,485.15	

## 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

## 57、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			178,810,399.05
其中：美元	880,755.71	7.0827	6,238,128.47
欧元	250,194.33	7.8592	1,966,332.88
加拿大加元	897,827.76	5.3673	4,818,910.94
日元	3,301,675,398.00	0.050213	165,787,026.76
应收账款			31,611,525.94
其中：美元	28,204.16	7.0827	199,761.60
日元	625,570,357.00	0.050213	31,411,764.34
长期借款			467,583.46
其中：美元			
日元	9,312,000.00	0.050213	467,583.46
其他应收款			792,129.71
其中：日元	15,775,391.00	0.050213	792,129.71

应付账款			2,297,429.14
其中：日元	45,753,672.00	0.050213	2,297,429.14
其他应付款			485,682.20
其中：加拿大加元	2,960.00	5.3673	15,887.11
日元	9,356,045.00	0.050213	469,795.09

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

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
东京光庭（株式会社光庭インフォ）	日本东京	日元	境外经营对其所从事活动拥有很强的自主性

## 58、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,667,102.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	72,715.62
与租赁相关的总现金流出	8,795,234.10

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 59、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,378,116.97	74,224,128.24
折旧摊销费	8,177,852.52	2,372,910.94
委外费	5,678,021.91	3,978,509.04
其他	4,241,989.20	3,695,527.76
合计	78,475,980.60	84,271,075.98
其中：费用化研发支出	51,560,731.79	68,288,202.28
资本化研发支出	26,915,248.81	15,982,873.70

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
RI-昆吾平台（数据驱动研发的车云平台构建项目）	2,954,094.05	2,719,861.80			5,673,955.85		
RI-KCarOS-AP（AP 中间件平台）	3,994,567.17	11,713,618.24			15,708,185.41		
RI-SmartSimulator（智能驾舱三维交互仿真项目）	1,567,065.15	1,591,846.46			3,158,911.61		
RI-KCarOS-AVP（光庭自主代客泊车软件平台自研）	5,041,260.25	8,459,159.36			13,500,419.61		
RI-ICV-ETH（车载以太网 HIL 系统开发）	639,305.33	471,509.00			1,110,814.33		
RI-ICV-SeaBird（高性能标注平台改造）	767,646.45	103,586.34			871,232.79		
RI-ICV-VRM（众包制图）	644,466.44	176,993.39			821,459.83		
RI-KCAROS-CP（AutosarCP 中间件平台）	374,468.86	1,678,674.22			2,053,143.08		
合计	15,982,873.70	26,915,248.81			42,898,122.51		

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
RI-KCarOS-AP（AP 中间件平台）	100%	2023 年 12 月 28 日	可应用到商务项目	2022 年 08 月 30 日	1、CM&IAM&NM 组件开发完成；2、KT-AutoTest 工具 V1.0 完成；3、KT-AdaptiveGenerator 工具 V2.0 完成。
RI-KCarOS-AVP（光庭自主代客泊车软件平台自研）	100%	2023 年 09 月 16 日	可应用到商务项目	2022 年 08 月 11 日	1、3D 环视功能开发完成；2、超声波泊入泊出功能开发完成；3、障碍物检测功能开发完成；4、出库方式选择功能开发完成；5、融合泊入泊出功能开发完成。

## 九、合并范围的变更

## 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

2023 年 2 月 14 日公司成立光庭投资，系公司全资子公司。2023 年 6 月 2 日公司成立广州光庭，系公司全资子公司。2023 年 6 月 19 日公司成立上海光庭，系公司全资子公司。2023 年 10 月 17 日公司成立苏州光庭，系公司全资子公司。2023 年 5 月 30 日子公司株式会社光庭インフォ在德国成立全资子公司德国光庭。2023 年 9 月 6 日子公司株式会社光庭インフォ在加拿大成立控股子公司加拿大光庭（持股比例 90%）。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东京光庭	3,150,550.00	日本东京	日本东京	软件技术服务	100.00%		设立
武汉乐庭	10,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	软件技术服务	75.00%		设立
山东光庭	13,000,000.00	山东省蓬莱市	山东省蓬莱市	软件技术服务	76.92%		设立
重庆光庭	20,000,000.00	重庆市渝北区	重庆市渝北区	软件技术服务	100.00%		设立
南京光庭	10,000,000.00	南京市江宁区	南京市江宁区	软件技术服务	100.00%		设立
光庭投资	100,000,000.00	广州市黄埔区	广州市黄埔区	投资	100.00%		设立
广州光庭	100,000,000.00	广州市番禺区	广州市番禺区	软件技术服务	100.00%		设立
上海光庭	5,000,000.00	上海市嘉定区	上海市嘉定区	软件技术服务	100.00%		设立
苏州光庭	20,000,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	软件技术服务	100.00%		设立
加拿大光庭	5,219,400.00	加拿大安大略省	加拿大安大略省	软件技术服务		90.00%	设立
德国光庭	1,913,225.00	德国	德国	软件技术服务		100.00%	设立

#### （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉乐庭	25.00%	753,026.81	0.00	6,143,490.60
山东光庭	23.08%	-1,223,691.70	0.00	-1,143,770.04

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东光庭	41,096,501.74	686,326.64	41,782,828.38	16,332,975.16	1,905,901.77	18,238,876.93	25,492,324.39	1,191,751.44	26,684,075.83	6,933,758.65	1,766,976.97	8,700,735.62
武汉乐庭	35,913,853.51	981,900.34	36,895,753.85	2,043,755.72	18,030.38	2,061,786.10	33,144,002.67	3,033,541.05	36,177,543.72	3,223,348.96	803,583.27	4,026,932.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东光庭	27,934,672.45	5,560,611.24	5,560,611.24	-6,305,774.55	22,879,332.71	-209,257.81	-209,257.81	79,730.04
武汉乐庭	11,255,638.87	3,012,107.25	3,012,107.25	265,399.68	28,927,058.33	4,157,391.94	4,157,391.94	1,683,851.44

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
交通科技研究院	湖北武汉	湖北武汉	软件技术服务	40.00%		权益法
电装光庭	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件服务	49.00%		权益法
中海庭	湖北武汉	湖北武汉	软件技术服务	22.50%		权益法
苏州光昱	江苏苏州	江苏苏州	软件技术服务	46.00%		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	电装光庭	电装光庭
流动资产	126,821,564.30	119,767,697.26
其中：现金和现金等价物	66,441,062.74	63,229,664.58
非流动资产	7,650,561.08	8,362,546.17
资产合计	134,472,125.38	128,130,243.43
流动负债	24,610,355.22	20,808,142.68
非流动负债	492,533.54	2,373,112.82
负债合计	25,102,888.76	23,181,255.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	109,369,236.62	104,948,987.93
按持股比例计算的净资产份额	53,590,925.95	51,425,004.10
调整事项	-625,376.04	-663,410.30
--商誉		
--内部交易未实现利润	-625,376.04	-663,410.30
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	52,965,549.91	50,761,593.80
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	95,018,243.14	92,869,221.23
财务费用	-2,178,739.98	2,874,394.93
所得税费用	1,644,625.03	1,543,556.57
净利润	8,549,411.49	8,291,683.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,549,411.49	8,291,683.29
本年度收到的来自合营企业的股利	2,023,289.77	



## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中海庭	中海庭
流动资产	298,922,124.68	349,772,088.99
非流动资产	416,517,486.35	270,765,611.78
资产合计	715,439,611.03	620,537,700.77
流动负债	363,900,580.49	221,583,674.47
非流动负债	33,104,262.89	4,093,501.95
负债合计	397,004,843.38	225,677,176.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	318,434,767.65	394,860,524.35
按持股比例计算的净资产份额	71,647,822.72	88,838,275.27
调整事项	49,117,846.31	-206,805.57
--资产减值损失	49,220,380.21	
--内部交易未实现利润	-102,533.90	-206,805.57
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	50,850,651.76	117,212,542.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	153,891,327.61	101,898,214.29
净利润	-79,001,656.70	-35,527,353.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-79,001,656.70	-35,527,353.16
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,283,644.56	3,365,968.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,082,323.60	-1,053,282.20
--综合收益总额	-1,082,323.60	-1,053,282.20
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,849,852.95	-4,532,043.68
--综合收益总额	-4,849,852.95	-4,532,043.68

## (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	967,910.61	2,300,000.00		538,168.64	61,364.02	2,668,377.95	与资产相关
递延收益		2,250,000.00				2,250,000.00	与收益相关
合计	967,910.61	4,550,000.00		538,168.64	61,364.02	4,918,377.95	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,739,267.13	4,763,725.37
营业外收入		7,500,000.00
合计	9,739,267.13	12,263,725.37

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、预收款项、其他应付款、长期借款、短期借款、一年内到期的非流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

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

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收款项和其他应收款。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 交易性金融资产

本公司根据《资金管理制度》，经过规定的审批流程后购买银行销售的低风险理财产品，故其信用风险较低。

#### 3. 应收票据、应收款项和其他应收款

根据《应收账款管理制度》本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

### （二）市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款，本公司管理层密切关注利率变动对本公司的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司对日出口较多，主要外汇风险来自日元汇率的波动。本公司日元持有量为 6 个月的需求量，超过此持有量及时择机售汇。本公司向日本以外国家和地区的出口，均使用人民币结算。本公司进口业务规模小，有美元等外汇需求时从银行购汇。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为规避流动性风险，本公司结余资金主要以七天智能通知存款存放在银行，货币资金持有量保持在 5 个月需求量以上，定期存款和购买的交易性金融资产期限控制在 12 个月以内。公司流动风险较小，必要时公司可以采用票据结算手段，并采取长、短期融资方式适当结合，从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是朱敦尧。

其他说明：

朱敦尧直接持有公司 3,890.6995 万股，占公司 42.01% 的股份，并担任公司董事长。同时，朱敦尧持有励元齐心 34.30% 出资份额并担任其执行事务合伙人，持有鼎立恒丰 6.7728% 出资份额并担任其执行事务合伙人，励元齐心及鼎立恒丰分别持有公司 6.50% 和 3.49% 股份，因此，朱敦尧合计控制公司 52.00% 股份，为公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
电装光庭	公司持有该公司 49% 的股份，公司部分董事任电装光庭董事
中海庭	公司持有该公司 22.50% 的股份，公司部分董事任中海庭董事

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海汽车集团股份有限公司	过去 12 个月持有公司股份 5% 以上股东的母公司
王军德、李森林、欧阳业恒、吴珩、葛坤	董事、高管
张龙平、张云清、王宇宁、汤湘希、蔡忠亮	独立董事
朱敦禹	副总经理、董事会秘书
蔡幼波、刘大安、孙凯、董永、余璨	监事

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
光昱明晟	接受软件开发劳务	1,885,120.66	2,000,000.00	否	1,159,648.37
中海庭	接受软件开发劳务				73,170.90

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中海庭	提供劳务	5,475,930.70	13,309,083.75
上汽集团	提供劳务	4,834,991.36	17,791,752.95
电装光庭	提供劳务	57,301,458.62	50,838,492.91
光昱明晟	提供劳务	25,990,408.99	13,797,172.64

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
光昱明晟	房屋	1,118,665.93	649,282.96
电装光庭	房屋	2,249,665.04	1,650,090.48

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
光昱明晟	房屋	989,714.29	928,054.57								

## (3) 关联担保情况

不适用。

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,173,513.73	9,387,289.05

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中海庭	14,375,286.84	7,187,643.42	11,188,438.31	419,935.98
应收账款	电装光庭	16,287,845.34	488,635.36	13,132,165.55	393,964.97

应收账款	上汽集团	14,505,266.44	1,867,482.98	18,839,137.10	1,320,168.97
应收账款	光昱明晟	22,633,461.33	1,039,985.14	12,827,485.46	485,661.12
合同资产	光昱明晟	224,641.50	6,739.24		
其他应收款	光昱明晟	23,097.16	983.37	39,113.69	1,571.68
其他应收款	电装光庭	840,744.05	25,222.32	375,855.71	11,275.67
合计		<b>68,890,342.66</b>	<b>10,616,691.83</b>	<b>56,402,195.82</b>	<b>2,632,578.39</b>

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	电装光庭	448,878.00	448,878.00

## 十四、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高管及核心人员	1,615,000.00	43,518,223.97					1,878,971.43	44,915,936.94
合计	1,615,000.00	43,518,223.97					1,878,971.43	44,915,936.94

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高管及核心人员			2022年限制性股票激励计划行权价格为35.38元	合同剩余期限为2年3个月
董事、高管及核心人员			2023年限制性股票激励计划行权价格为26.73元	合同剩余期限为2年4个月

## 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按BS模型计算的股票期权价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,557,279.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,946,112.72

其他说明：

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额与本期以权益结算的股份支付确认的费用总额的差异系境外子公司外币折算汇率影响。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高管及核心人员	3,946,112.72	
合计	3,946,112.72	

其他说明：

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额与本期以权益结算的股份支付确认的费用总额的差异系境外子公司外币折算汇率影响。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司与李尔（上海）汽车部件技术有限公司在履行合同过程中发生了索赔纠纷，双方进行了友好协商，基于过往提案、对方的和解态度，预期在 620 万元以内达成和解，公司与中国人民保险有限公司武汉分公司经过报案沟通，预计获取保险理赔 200 万元，公司就上述事项计提了 420 万元的预计负债。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十六、资产负债表日后事项

## 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	9,262,230
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 92,622,300 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），以此计算，合计拟派发现金红利人民币 9,262,230 元（含税）。本年度不进行资本公积金转增股本，不送红股。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	268,452,071.29	259,698,306.31
3 个月以内	167,452,305.65	153,398,793.53
3 个月至 1 年	100,999,765.64	106,299,512.78
1 至 2 年	79,831,326.02	50,385,817.57
2 至 3 年	17,525,722.88	1,796,414.24
3 年以上	2,631,759.59	1,921,953.17
3 至 4 年	2,631,759.59	1,921,953.17
合计	368,440,879.78	313,802,491.29



## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,237,602.66	7.66%	18,806,484.25	66.60%	9,431,118.41					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	340,203,277.12	92.34%	33,962,476.05	9.98%	306,240,801.07	313,802,491.29	100.00%	22,506,399.07	7.17%	291,296,092.22
其中：										
其中：组合 1：非合并范围内应收账款	329,314,509.10	89.38%	33,962,476.05	10.31%	295,352,033.05	304,253,444.05	96.96%	22,506,399.07	7.40%	281,747,044.98
组合 2：合并范围内应收账款	10,888,768.02	2.96%			10,888,768.02	9,549,047.24	3.04%			9,549,047.24
合计	368,440,879.78	100.00%	52,768,960.30	14.32%	315,671,919.48	313,802,491.29	100.00%	22,506,399.07	7.17%	291,296,092.22

按单项计提坏账准备：重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉中海庭数据技术有限公司			14,375,286.84	7,187,643.42	50.00	债务人还款困难
爱驰汽车（上海）有限公司			4,840,664.90	4,840,664.90	100.00	债务人还款困难
宝能（广州）汽车研究院有限公司			47,750.94	47,750.94	100.00	债务人还款困难
华人运通（山东）科技有限公司			8,973,899.98	6,730,424.99	75.00	债务人还款困难
合计			28,237,602.66	18,806,484.25		

按组合计提坏账准备：账龄组合 1：非合并范围内应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月（含 3 个月）	151,618,300.02	4,548,549.00	3.00%
3-12 个月（含 12 个月）	89,827,426.80	4,491,371.34	5.00%
1—2 年（含 2 年）	67,759,050.75	13,551,810.15	20.00%
2—3 年（含 3 年）	17,477,971.94	8,738,985.97	50.00%
3 年以上	2,631,759.59	2,631,759.59	100.00%
合计	329,314,509.10	33,962,476.05	

按组合计提坏账准备：账龄组合 2：合并范围内应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月（含 3 个月）	10,881,747.07		
3 个月到 1 年	7,020.95		
合计	10,888,768.02		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提		18,806,484.25				18,806,484.25
非合并范围-账龄组合	22,506,399.07	11,456,076.98				33,962,476.05
合计	22,506,399.07	30,262,561.23				52,768,960.30

**(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
延锋伟世通电子科技（上海）有限公司	54,945,068.66		54,945,068.66	14.76%	5,546,235.42
延锋伟世通电子科技（南京）有限公司	39,476,445.73		39,476,445.73	10.60%	4,813,273.45
光昱明晟	22,633,461.33	224,641.50	22,858,102.83	6.14%	1,046,724.38
SC オートモーティブエンジニアリング株式会社	18,706,682.02		18,706,682.02	5.02%	561,200.46
电装光庭	16,287,845.34		16,287,845.34	4.37%	488,635.36
合计	152,049,503.08	224,641.50	152,274,144.58	40.89%	12,456,069.07

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,541,442.08	10,749,081.87
合计	96,541,442.08	10,749,081.87

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,528,981.96	2,364,573.11
往来款	94,711,661.88	9,025,528.99
备用金	266.30	41,311.34
其他		104.72
合计	97,240,910.14	11,431,518.16

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	96,010,416.54	10,402,901.05
3个月以内	95,127,460.53	9,423,718.07
3个月至1年	882,956.01	979,182.98
1至2年	674,353.60	405,672.75
2至3年	153,400.00	203,654.00
3年以上	402,740.00	419,290.36
3至4年	402,740.00	419,290.36
合计	97,240,910.14	11,431,518.16

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
非合并范围-账龄组合	682,436.29	17,031.77				699,468.06
合计	682,436.29	17,031.77				699,468.06

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州光庭	往来款	71,815,868.16	0-3 个月	73.85%	
南京光庭	往来款	17,745,143.72	0-3 个月	18.25%	
重庆光庭	往来款	4,195,263.20	0-3 个月	4.31%	
电装光庭	往来款	840,744.05	0-3 个月	0.86%	25,222.32
浙江极氪汽车研究开发有限公司	投标保证金	440,000.00	0-3 个月、3 个月-1 年	0.45%	21,200.00
合计		95,037,019.13		97.72%	46,422.32

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	189,608,583.60		189,608,583.60	53,969,354.73		53,969,354.73
对联营、合营企业投资	126,739,153.69	10,423,172.13	116,315,981.56	142,759,031.66		142,759,031.66
合计	316,347,737.29	10,423,172.13	305,924,565.16	196,728,386.39		196,728,386.39

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
日本光庭信息株式会社	5,812,760.70		28,120.38				5,840,881.08	
武汉乐庭	8,088,756.37			328,750.99			7,760,005.38	
山东光庭	10,000,000.00						10,000,000.00	
重庆光庭	20,000,000.00						20,000,000.00	
南京光庭	10,067,837.66		161,954.62				10,229,792.28	
广州光庭			100,000,000.00				100,000,000.00	
光庭投资			10,673,320.04				10,673,320.04	
上海光庭			5,104,584.82				5,104,584.82	
苏州光庭			20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	53,969,354.73		135,967,979.86	328,750.99			189,608,583.60	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
交通科技研究院	3,365,968.16				-1,082,323.60						2,283,644.56	

电装 光庭	50,761,593.80				4,227,245.88			2,023,289.77			52,965,549.91	
小计	54,127,561.96				3,144,922.28			2,023,289.77			55,249,194.47	
二、联营企业												
中海 庭	88,631,469.70				-17,721,087.98		579,577.50		10,423,172.13		61,066,787.09	10,423,172.13
苏州 光昱							3,256,800.00			-3,256,800.00		
小计	88,631,469.70				-17,721,087.98		3,836,377.50		10,423,172.13	-3,256,800.00	61,066,787.09	10,423,172.13
合计	142,759,031.66				-14,576,165.70		3,836,377.50	2,023,289.77	10,423,172.13	-3,256,800.00	116,315,981.56	10,423,172.13

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,140,118.06	369,494,575.75	480,390,845.90	331,354,324.26
其他业务	5,838,562.54	1,633,465.82	5,172,801.42	1,722,794.20
合计	555,978,680.60	371,128,041.57	485,563,647.32	333,077,118.46

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	555,978,680.60	371,128,041.57	555,978,680.60	371,128,041.57
其中：				
定制软件开发	280,601,185.64	176,644,495.38	280,601,185.64	176,644,495.38
软件技术服务	268,799,950.12	192,231,384.86	268,799,950.12	192,231,384.86
软件许可及其他	6,577,544.84	2,252,161.33	6,577,544.84	2,252,161.33
合计	555,978,680.60	371,128,041.57	555,978,680.60	371,128,041.57

与履约义务相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,426,018.65	-10,394,403.21
处置长期股权投资产生的投资收益		-162,537.12
处置其他债权投资取得的投资收益	-170,120.25	
合计	-19,596,138.90	-10,556,940.33

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	285,761.59	详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“49、资产处置收益”
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）	9,282,825.76	详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“45、其他收益”

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	-170,120.25	详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“46、投资收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,294,746.52	详见“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“50、营业外收入”“51、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,577,472.27	
减：所得税影响额	745,344.73	
少数股东权益影响额（税后）	110,934.41	
合计	6,824,913.71	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	2023 年 1-12 月
<b>其他符合非经常性损益定义的损益项目</b>	<b>金额</b>
代扣代缴个税手续费返还（其他收益）	263,978.73
税费减免	2,313,493.54
合计	2,577,472.27

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额	说明
软件行业增值税退税	456,441.37	软件产品实际增值税税负超过 3% 以上部分即征即退
增值税进项税额加计扣除优惠	1,879,349.64	
合计	2,335,791.01	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-0.76%	-0.1670	-0.1664
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.10%	-0.2407	-0.2399

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用