



华虹计通  
HHJT

计通 5

400163

上海华虹计通智能系统股份有限公司



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人秦伟芳、主管会计工作负责人钱亮及会计机构负责人（会计主管人员）安冰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	120

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

## 释义

释义项目		释义
公司、华虹计通	指	上海华虹计通智能系统股份有限公司
实际控制人、上海市国资委	指	上海市国有资产监督管理委员会
华虹集团	指	上海华虹（集团）有限公司
AFC 系统	指	Auto Fare Collection System, 自动售检票系统, 基于计算机、通信、网络、自动控制等技术, 实现轨道交通售票、检票、计费、收费、统计、清分、管理等全过程的自动化系统
华虹智联	指	上海华虹智联信息科技有限公司
翊客湾	指	上海翊客湾科技有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
海通证券	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2023. 1. 1—2023. 12. 31

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海华虹计通智能系统股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI HUAHONG JITONG SMART SYSTEM CO.,LTD.		
	HUAHONG JITONG		
法定代表人	秦伟芳	成立时间	1997年4月25日
控股股东	华虹集团	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为上海市国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	轨道交通票务系统集成、园（厂）区智能化系统集成以及智能终端产品等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	计通5	证券代码	400163
进入退市板块时间	2023年7月21日	分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	169,918,545
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路888号海通外滩金融广场		
联系方式			
董事会秘书姓名	王曦	联系地址	上海市锦绣东路2777弄9号楼
电话	021-31016917	电子邮箱	wangxi@huahongjt.com
传真	021-31016909		
公司办公地址	上海市锦绣东路2777弄9号楼	邮政编码	201206
公司网址	www.huahongjt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000132281887F		
注册地址	上海市市辖区长宁区广顺路33号H幢3-4F		
注册资本（元）	169,918,545.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家国有控股、专业从事大型信息化系统设计、开发、集成、销售和服务的系统方案解决供应商，主要业务包括轨道交通票务系统集成和智能终端产品，以及园（厂）区智能化系统集成等。

轨道交通票务系统专业名称是轨道交通自动售检票系统（简称“AFC系统”），本公司为国内最早进入该行业的总体解决方案供应商和系统集成商，同时具备系统设计、系统集成，及终端产品设计开发等能力。公司业务区域从上海扩展至全国十多个城市，业务类型从轨道交通票务系统扩展至市域铁路票务系统，为国内轨道交通行业售检票系统的头部企业。

文旅票务系统业务运用数字化技术，在对外观众服务和对内综合管理两个领域为主办方开展数字化赋能，通过强实名、高隐私的票务数字底座实现两大服务领域的数据安全应用。采用票务项目建设和票检现场服务两种商业模式，通过深度定制服务加宽业务护城河，通过直接参与业务环节增加客户粘度。公司业务内容从大型展会和文化展馆扩展至赛事和演艺票务系统服务，成为上海文旅票务行业的核心企业。

园（厂）区智能化系统集成包含全生命周期的智能安防和智能安环特色解决方案、系统设计、数据分析等，提供从设计、建设、维护到运营的一站式解决方案。目前，在上海的工业园区和大型厂区，该业务已经形成成熟方案。

公司不断加大研发投入，重点研发大数据技术和区块链技术。本公司研发了融合设备静态资产数据、动态运行数据和智能监测数据的轨道交通多专业数据采集、挖掘和分析系统，实现轮轨弓的动态监测、智能调度、精准维护、科学决策和高效运转。以数据技术加强安全保障，以数据技术促进技术升级，以数据技术提升管理效率。本公司区块链技术，以区块链隐私监管技术为底座，把高并发性能、高安全隐私和动态业务分析作为其产品特点，配合以分布式架构和AI大模型的技术研发路线，在实战项目中快速演化产品。

公司全资子公司华虹智联是智能化系统集成和运维服务提供商，深耕文旅票务和智慧园区建设等业务领域，树立标杆示范；全资子公司翊客湾主要为生态合作伙伴提供信创适配、迁移、认证、培训等一站式服务，旨在推进信息技术创新项目落地发展，推动信创产业高质量发展。

报告期内，公司实现主营业务收入12,138.92万元，较上年同期下降59.95%，公司亏损5947.68万元，较上一报告期亏损增加200.81%。一方面，受外部环境影响，全国基础设施建设资金收紧，轨道交通市场容量极大缩减；另一方面，公司受退市事件影响，声誉受损，市场拓展受阻，双重因素叠加致使新增合同储备不足。此外，受长账龄应收账款回款不及预期，信用减值损失及资产减值损失计提金额较高，本年度计提信用减值损失及资产减值损失共计2273.22万元，多重因素叠加影响，致使公司2023年经营业绩出现大幅度下滑。

2024年，公司将持续内外兼顾，对外，巩固AFC集成业务，夯实四大市场基地，拓展新业务领域，争取更多合同是重中之重，同时加强应收账款回收；对内，调整业务结构，落实奖惩制度，削减运营成本，实现降本增效，努力提升公司经营业绩。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	121,389,221.56	303,090,423.78	-59.95%
毛利率%	10.73%	16.62%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-59,476,813.04	-19,771,989.84	-200.81%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-57,574,216.64	-20,812,968.13	-176.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-17.98%	-5.34%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.41%	-5.62%	-
基本每股收益	-0.35	-0.12	-200.81%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	476,594,255.42	574,639,635.09	-17.06%
负债总计	171,932,048.35	214,147,698.67	-19.71%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	304,662,207.07	360,491,936.42	-15.49%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	1.81	2.15	-15.49%
资产负债率%（母公司）	31.57%	32.64%	-
资产负债率%（合并）	36.08%	37.27%	-
流动比率	1.93	2.11	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-33,233,126.48	-26,152,792.40	-27.07%
应收账款周转率	0.65	1.40	-
存货周转率	2.62	4.75	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-17.06%	-9.60%	-
营业收入增长率%	-59.95%	-18.46%	-
净利润增长率%	-200.81%	-293.63%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	



货币资金	133,003,339.59	27.91%	173,457,617.29	30.19%	-23.32%
应收票据	8,659,920.00	1.82%	4,688,000.00	0.82%	84.73%
应收账款	94,904,955.04	19.92%	136,963,181.63	23.83%	-30.71%
预付款项	4,168,602.71	0.87%	11,540,273.58	2.01%	-63.88%
其他应收款	3,499,666.29	0.73%	6,795,350.34	1.18%	-48.50%
存货	44,459,663.70	9.33%	37,456,435.11	6.52%	18.70%
合同资产	22,312,882.88	4.68%	60,327,464.15	10.50%	-63.01%
其他流动资产	5,605,220.55	1.18%	80,341.27	0.01%	6,876.76%
投资性房地产	42,488,566.72	8.92%	43,789,230.04	7.62%	-2.97%
固定资产	43,918,165.94	9.22%	45,453,915.14	7.91%	-3.38%
无形资产	16,110,368.64	3.38%	17,280,644.01	3.01%	-6.77%
递延所得税资产	18,473,376.73	3.88%	15,066,332.28	2.62%	22.61%
其他非流动资产	38,989,526.63	8.18%	21,740,850.25	3.78%	79.34%
应付票据	659,500.00	0.14%	2,000,755.37	0.35%	-67.04%
应付账款	134,418,495.30	28.20%	177,065,619.61	30.81%	-24.09%
合同负债	10,756,125.66	2.26%	1,004,332.82	0.17%	970.97%
应付职工薪酬	3,338,663.94	0.70%	5,893,840.63	1.03%	-43.35%
应交税费	1,002,616.34	0.21%	5,431,240.33	0.95%	-81.54%
其他应付款	12,861,449.35	2.70%	12,607,962.39	2.19%	2.01%
其他流动负债	981,868.82	0.21%	19,259.43	0.00%	4,998.12%
预计负债	5,492,760.44	1.15%	7,992,760.44	1.39%	-31.28%
递延收益	870,000.00	0.18%	315,000.00	0.05%	176.19%
其他流动负债	1,550,568.50	0.33%	1,816,927.65	0.32%	-14.66%
实收资本	169,918,545.00	35.66%	169,918,545.00	29.57%	-
资本公积	201,999,393.86	42.39%	198,352,310.17	34.52%	1.84%
减：库存股	9,957,248.55	2.09%	9,957,248.55	1.73%	-
盈余公积	13,093,736.35	2.75%	13,093,736.35	2.28%	-
未分配利润	-70,392,219.59	-14.77%	-10,915,406.55	-1.90%	-544.89%

#### 项目重大变动原因：

货币资金较年初减少 23.32%，主要系公司 2023 年度经营性现金流为负所致；  
 应收票据较年初增加 84.73%，主要系公司 2023 年度票据结算业务增加所致；  
 应收账款较年初减少 30.71%，主要系公司 2023 年度营业收入下降所致；  
 合同资产（含其他非流动资产）较年初减少 25.30%，主要系公司 2023 年度营业收入下降所致；  
 其他流动资产较年初增加 6876.76%，主要系公司增值税留抵税额重分类至本科目所致；  
 应付账款较年初减少 24.09%，主要系公司 2023 年度采购规模下降所致；  
 合同负债较年初增加 970.97%，主要系部分项目收到预付款所致；  
 其他负债较年初增加 4,998.12%，主要系预收款项对应的待转销项税重分类至本科目所致。



## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	121,389,221.56	-	303,090,423.78	-	-59.95%
营业成本	107,253,629.93	88.36%	250,154,223.27	82.53%	-57.12%
毛利率%	10.73%	-	16.62%	-	-
税金及附加	1,113,060.18	0.92%	2,577,398.48	0.85%	-56.81%
销售费用	6,039,371.14	4.98%	5,600,098.53	1.85%	7.84%
管理费用	37,216,602.74	30.66%	29,003,532.06	9.57%	28.32%
研发费用	14,416,307.31	11.88%	19,429,166.51	6.41%	-25.80%
财务费用	-2,709,611.11	-2.23%	-1,570,983.03	-0.52%	-72.48%
加：其他收益	1,913,276.53	1.58%	4,817,182.74	1.59%	-60.28%
信用减值损失	-15,475,301.91	-12.75%	-15,913,300.03	-5.25%	-2.75%
资产减值损失	-7,256,933.89	-5.98%	-6,689,222.30	-2.21%	8.49%
资产处置收益	-126,648.68	-0.10%	4,901.20	0.00%	-2,684.03%
营业利润	-62,885,746.58	-51.81%	-19,883,450.43	-6.56%	-216.27%
营业外收入	20,001.62	0.02%	3.65	0.00%	547,889.59%
营业外支出	12,264.87	0.01%	3,550,147.43	1.17%	-99.65%
利润总额	-62,878,009.83	-51.80%	-23,433,594.21	-7.73%	-168.32%
所得税费用	-3,401,196.79	-2.80%	-3,661,604.37	-1.21%	-7.11%
净利润	-59,476,813.04	-49.00%	-19,771,989.84	-6.52%	-200.81%

#### 项目重大变动原因：

营业收入较去年下降 59.95%，营业成本较去年下降 57.12%，主要系新增合同储备不足，致新项目当年转化的营业收入与预期有较大差距，且当年度部分在建项目毛利偏低；

管理费用较去年增加 28.32%，主要系 2023 年度公司终止实施 2020 年限制性股票激励计划，确认权益结算的股份支付的费用，以及退市转板等相关费用增加所致；

财务费用较去年减少 72.48%，主要系当期存款利息收入增加所致。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	118,436,948.68	300,103,395.43	-60.53%
其他业务收入	2,952,272.88	2,987,028.35	-1.16%
主营业务成本	105,774,329.54	248,692,011.07	-57.47%
其他业务成本	1,479,300.39	1,462,212.20	1.17%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智慧应用项目	27,170,371.88	24,269,654.54	10.68%	-65.32%	-65.91%	1.55%
AFC 项目	91,266,576.80	81,504,675.00	10.70%	-58.84%	-54.08%	-9.26%
房租	2,952,272.88	1,479,300.39	49.89%	-1.16%	1.17%	-1.16%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
上海	43,507,292.50	37,377,639.02	14.09%	-69.30%	-68.98%	-0.88%
上海以外	77,881,929.06	69,875,990.91	10.28%	-51.87%	-46.11%	-9.59%

收入构成变动的的原因：

公司 2023 年度上海以外地区（西安、南京、滁州等城市）产生的销售占比较 2022 年度有所提高。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	20,782,647.72	17.11%	否
2	客户 2	17,423,353.99	14.34%	否
3	客户 3	15,015,108.99	12.36%	否
4	客户 4	10,242,929.46	8.43%	否
5	客户 5	8,189,773.45	6.74%	否
合计		71,653,813.61	58.98%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	14,193,707.84	13.23%	否
2	供应商 2	11,441,201.44	10.67%	否
3	供应商 3	5,392,895.57	5.03%	否
4	供应商 4	5,132,238.45	4.79%	否
5	供应商 5	4,140,645.51	3.86%	否

合计	40,300,688.82	37.58%	-
----	---------------	--------	---

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-33,233,126.48	-26,152,792.40	-27.07%
投资活动产生的现金流量净额	-1,156,952.90	-383,650.25	-201.56%
筹资活动产生的现金流量净额		-6,449,292.29	100%

#### 现金流量分析：

经营性现金流净额较上年减少 27.07%，主要系项目回款未达预期所致；

投资性现金流量净额较上年减少 201.56%，主要系本年度固定资产、无形资产采购付款较去年增加所致；2023 年度未发生筹资活动，上期系回购注销未达到第一个解除限售期解锁条件的限制性股票以及回购注销离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海华虹智联信息科技有限公司	控股子公司	系统集成、弱电智能化	56,000,000.00	78,685,969.29	48,103,721.62	23,222,829.10	-9,370,042.33
上海翊客湾科技有限公司	控股子公司	软件及信息服务业	25,000,000.00	27,388,099.22	26,413,560.24	3,419,212.45	35,362.83

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	国际经济持续低迷，中美贸易摩擦升温，国内经济下行压力等综合因素可能影响全球经济发展进程；国际政治局势影响导致原材料价格上涨，同时对公司项目拓展与项目执行均造成不同程度影响；外汇波动带来进口采购压力及汇兑损益等错综复杂的外部环境势必对公司后续经营业绩造成不利影响。
应收账款风险	随着公司经营规模的扩大，以及为客户提供系统解决方案的业务逐渐增多，因系统项目验收周期较长导致应收账款规模增加。若宏观经济环境、客户资金状况等发生急剧变化或账龄较长的应收账款过大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。
新业务快速发展带来的人才储备不足风险	作为高科技企业，人才资源是公司保持持久竞争力的关键因素之一。公司现有核心技术团队侧重于 AFC 业务，当随着公司业务不断向数据业务布局和城市物联网领域延伸，面对快速发展的新业务需求，无论是管理人才还是技术人才，公司目前存在一定的人才储备不足风险。
产品持续研发能力不足的风险	随着技术的快速发展，产品的更新速度也越来越快，保持技术领先和创新能力是公司面临的巨大挑战。
退市引发的市场拓展风险	公司因受到行政处罚进而被深圳证券交易所实施重大违法强制退市，商业信誉受到一定影响，导致公司部分投标项目受到商务门槛限制，很大程度上增加了公司传统业务和新业务的市场拓展风险。
诉讼风险	由于公司 2017 年年度报告中存在证券虚假陈述，部分投资者对公司提起诉讼，公司未来可能继续存在诉讼风险。敬请广大投资者注意投资风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000	442,665.58

销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	3,496,915.24
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他		-
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

不适用

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

1、公司于2020年实施了限制性股票激励计划，确定以2020年8月28日为授予日，以5.19元/股的授予价格向符合授予条件的25名激励对象共计授予315.79万股限制性股票，并随后完成了限制性股票的授予登记工作。2020年9月25日，公司向激励对象授予的限制性股票上市。根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》，本激励计划的解除限售考核年度为2021-2023年三个会计年度，每个会计年度考核一次。2022年为公司2020年限制性股票激励计划的第二个考核年度，由于公司2022年业绩未达到激励计划规定的第二个解除限售期的业绩考核目标以及部分股权激励对象离职，根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》，公司需对第二个解除限售期对应的限制性股票和离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。公司于2023年4月25日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，于2023年6月21日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于回购注销未达到第二个解除限售期解锁条件的限制性股票的议案》，公司将对未达到第二个解除限售期解锁条件的限制性股票和离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票共计1,081,465股进行回购注销。具体内容详见公司于2023年4月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购注销离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票及未达到第二个解除限售期解锁条件的限制性股票的公告》（公告编号：2023-038）。

2、由于股权激励计划实施以来，宏观经济状况、市场环境与公司推出股权激励计划时发生了较大变化，受公司发展内外部环境变化的影响，公司业绩指标的增长受到影响，导致公司预期的经营情况与股权激励方案考核指标存在偏差，预计2023年度经营业绩无法达到股权激励计划第三期解除限售的相关考核指标，继续实施2020年限制性股票激励计划难以达到预期的激励目的和激励效果。经审慎研究，公司于2023年8月25日召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第六次会议，于2023年9月13日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施2020年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，将对激励对象已获授但尚未解除限售的第三期限制性股票合计837,080股进行回购注销。具体内容详见公司于2023年8月25日在全国中小企业股份转让系统（http://www.neeq.com.cn

/) 披露的《股权激励计划终止实施暨回购注销限制性股票公告》(公告编号: 2023-064)。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函/银行承兑汇票保证金	货币资金	冻结	2,347,601.68	0.49%	保函/银行承兑汇票保证金
冻结资金	货币资金	冻结	7,132,800.00	1.50%	法院诉讼冻结
总计	-	-	9,480,401.68		-

资产权利受限事项对公司的影响:

无重大影响



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	167,954,579	98.84%	0	167,954,579	98.84%
	其中：控股股东、实际控制人	43,030,704	25.32%	0	43,030,704	25.32%
	董事、监事、高管	15,141	0.01%	0	15,141	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,963,966	1.16%	0	1,963,966	1.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	726,945	0.43%	35,845	762,790	0.45%
	核心员工	1,075,618	0.63%	-143,447	932,171	0.55%
<b>总股本</b>		<b>169,918,545</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>169,918,545</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>5,291</b>

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、2023年4月25日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议并通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。经董事长提名，董事会提名委员会资格审核通过，董事会同意聘任王曦女士为公司董事会秘书，王曦女士持有的35,845股2020年股权激励计划限制性股票由核心员工类别转入董监高类别；
- 2、报告期内，公司一名核心员工离职，故其持有的107,602股2020年股权激励计划限制性股票已不属于核心员工类别；
- 3、公司总股本本报告期未发生变动。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海华虹（集团）有限公司	43030704	0	43030704	25.32%	0	43030704	0	0
2	周宇光	7506500	502889	8009389	4.71	0	8009389	0	0

3	张祥林	3428200	391900	3820100	2.25	0	3820100	0	0
4	林舒月	3791025	-664500	3126525	1.84	0	3126525	0	0
5	余建华	901300	1454350	2355650	1.39	0	2355650	0	0
6	杨柏忠	0	2083600	2083600	1.23	0	2083600	0	0
7	陈十五	0	1658200	1658200	0.98	0	1658200	0	0
8	黄国针	360500	1145500	1506000	0.89	0	1506000	0	0
9	朱金山	0	1310000	1310000	0.77	0	1310000	0	0
10	范琳香	0	1088800	1088800	0.64	0	1088800	0	0
合计		59018229	8,970,739	67988968	40.01	0	67988968	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨柏忠和范琳香为夫妻关系，为法定一致行动人，除此之外，未知前十名股东之间存在其他关联关系，或属于一致行动人的情形。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

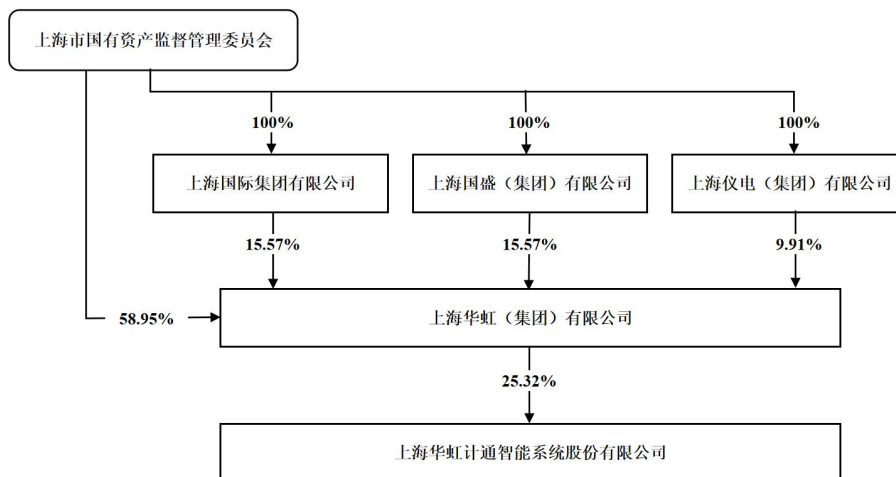
是 否

### （一）控股股东情况

- 1.名称：上海华虹（集团）有限公司；
- 2.法定代表人：张素心；
- 3.成立日期：1996年4月9日；
- 4.组织机构代码：91310000132263312B；
- 5.注册资本：1,327,317.4696万人民币。

### （二）实际控制人情况

- 1.名称：上海市国有资产监督管理委员会
- 2.组织机构代码：113100000024201215



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (七) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (八) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
秦伟芳	董事长	女	1965年10月	2019年5月31日	2025年9月15日	179,359	0	179,359	0.11%
陈宇峻	董事	男	1971年9月	2014年8月25日	2025年9月15日	0	0	0	0%
钱亮	董事、总经理	男	1978年1月	2019年2月1日	2025年9月15日	161,403	0	161,403	0.09%
倪笑冰	董事	女	1982年2月	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0%
冯锦锋	独立董事	男	1977年6月	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0%
厉洋	独立董事	男	1975年10月	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0%
葛永彬	独立董事	男	1966年12月	2019年9月19日	2025年9月15日	0	0	0	0%
熊承艳	监事会主席	女	1979年6月	2019年9月19日	2025年9月15日	0	0	0	0%
鲍巍	监事	男	1964年6月	2019年9月19日	2025年9月15日	0	0	0	0%
高晓	职工监事	女	1975年7月	2010年7月8日	2025年9月15日	60,562	0	60,562	0.04%
郭晓	副总	男	1976年	2020年	2025年	125,558	0	125,558	0.07%

栋	经理		9月	4月9日	9月15日				
文馨	副总经理	女	1985年7月	2022年10月24日	2025年9月15日	107,602	0	107,602	0.06%
彭凌祺	副总经理	男	1979年12月	2022年10月24日	2025年9月15日	107,602	0	107,602	0.06%
王曦	董事会秘书	女	1984年9月	2023年4月25日	2025年9月15日	35,845	0	35,845	0.02%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

除董事陈宇峻、倪笑冰，监事会主席熊承艳以及监事鲍巍在公司控股股东华虹集团任职外，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
文馨	副总经理、董事会秘书	离任	副总经理	因业务发展需要，不再担任董秘一职
王曦	证券事务代表	新任	董事会秘书	聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

报告期内新任董事会秘书王曦女士主要工作经历等情况：  
 2017.10--2018.02 上海华虹计通智能系统股份有限公司战略发展部投资分析主管、证券事务代表；  
 2018.02--2019.07 上海华虹计通智能系统股份有限公司证券事务代表兼法务；  
 2019.07--2020.04 上海华虹计通智能系统股份有限公司证券法务部副经理（主持工作）、证券事务代表；  
 2020.04--2021.05 上海华虹计通智能系统股份有限公司董事会办公室副经理（主持工作）、证券事务代表；  
 2021.05--2023.04 上海华虹计通智能系统股份有限公司董事会办公室经理、证券事务代表；  
 2023.04--至今 上海华虹计通智能系统股份有限公司董事会秘书、董事会办公室经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/
----	----	--------	-------	-------	-------	-------	----------	-----------

								股)
秦伟芳	董事长	限制性股票	0	179,359	0	0	0	-
钱亮	董事、总经理	限制性股票	0	161,403	0	0	0	-
郭晓栋	副总经理	限制性股票	0	125,558	0	0	0	-
文馨	副总经理	限制性股票	0	107,602	0	0	0	-
彭凌祺	副总经理	限制性股票	0	107,602	0	0	0	-
王曦	董事会秘书	限制性股票	0	35,845	0	0	0	-
<b>合计</b>	-	-	0	717,369	0	0	-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	25	2	9	18
技术人员	91	9	20	80
财务人员	6	0	0	6
行政人员	34	0	3	31
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>11</b>	<b>32</b>	<b>135</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	27	24
本科	90	80
专科	27	20
专科以下	10	9
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>135</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、 薪酬政策

公司按照“合法合规、公平公正、以岗定薪、绩效挂钩、多元激励”的原则，在进行组织优化、定岗定编的基础上，通过优化人力资源结构，建立适用的薪酬与考核体系，同时参考同区域同行业市场薪酬数据，保持薪酬外部竞争力和内部激励性。根据薪酬管理制度和绩效考核管理制度，公司对部门和员工实施绩效考评，员工薪酬由固定薪酬和可变薪酬两部分组成。其中固定薪酬为月工资和福利/津贴，可变薪酬为绩效奖金、超额提成和特别奖励。市场销售人员按市场销售人员薪酬与考核实施办法执行。

#### 2、 培训计划

结合公司新业务战略和发展目标，本年度继续推动组织各类培训计划，并借助云学堂在线平台，开发“高层、中层、基层”三套针对性课程，信息网络安全学习计划、安全生产培训等。通过不定期组织制度类、业务类、安全类专业知识的培训，相互学习分享，实现内部职业技能提升，让每位学员学有所得、学以致用。此外，为加快培育一批可持续发展的高素质骨干，进一步优化华虹计通后备人才梯队建设，积极开展挂职锻炼、青训营培养计划，通过名师讲堂、户外拓展、组织交流、外部调研等一系列培训计划，全方位锤炼相关人员真本领。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：28人

## （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》、《非上市公众公司监督管理办法》、《两网公司及退市公司股票转让办法》、《两网公司及退市公司信息披露办法》等法律、法规和中国证监会等有关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，严格进行信息披露工作，开展投资者关系管理工作，保护广大投资者利益，进一步提高公司治理水平。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会均能按照《公司法》及《公司章程》的要求履行各自的权利和义务，并按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》、《两网公司及退市公司信息披露办法》的要求。

### 1、关于股东与股东大会

股东大会全体股东组成，股东大会是公司最高权力机构，享有公司的经营方针和投资计划的决定权、选举和罢免董事和监事的权利、财务方案、利润分配方案等的审批权、重大事项决策权、修改公司章程的权利等。

报告期内，公司共召开了1次年度股东大会、2次临时股东大会，对公司的相关事项做出的决策科学，程序规范。公司股东大会采取现场投票或现场投票与网络投票相结合的形式召开，并单独计算和披露除公司董事、监事、高级管理人员外，单独或合计持有公司股份比例低于5%的中小股东的投票情况。

### 2、关于公司与控股股东

报告期内，控股股东及实际控制人严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司不存在为控股股东及其关联企业提供担保的情形。



### 3、关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人员结构及数量设置、董事的选聘程序符合有关法律法规的要求。公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《规范运作》、《上市公司治理准则》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》等规定和要求，履行董事职责，出席董事会和股东大会，运用自身丰富的专业知识和行业经验，在公司日常经营、战略规划、完善内部控制机制等方面建言献策，勤勉尽责。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。各专门委员会依据《公司章程》和各专门委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预，建立健全公司内控体系，保证公司决策的科学性。

报告期内，公司共召开 5 次董事会会议，公司董事会由董事长召集和主持，全体董事出席公司董事会，公司监事及高级管理人员列席会议。董事会的召集、召开程序均符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定。

### 4、关于监事和监事会

公司监事会设 3 名监事，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数、结构及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司共召开 4 次监事会会议，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会，表决程序合法合规。全体监事勤勉尽责，从维护公司和股东合法权益出发，对董事会和公司行政管理系统进行有效监督。

### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的提名、薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事、高级管理人员进行绩效考核，公司已经建立和完善了公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的内幕知情人保密登记工作；公司指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）为公司信息披露的指定媒体和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。报告期内，公司与监管机构加强联系和沟通，及时报告公司有关事项，按照信息披露的规范要求，保证信息披露的质量。

### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维持相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

### 8、关于投资者关系管理工作

公司高度重视投资者关系管理工作，不断学习先进的投资者关系管理经验，致力于构建与投资者的良好互动关系，树立良好的公司形象。公司指定董事会秘书负责投资者关系管理，通过投资者热线、电子邮件、深交所互动易等多渠道多平台认真听取投资者关于公司经营管理、未来发展战略等方面的意见与建议并向公司管理层和董事会传达。

## （二） 监事会对监督事项的意见

公司监事勤勉尽责，本着对全体股东负责的精神，严格按照法律法规及议事规则的有关规定认真履行职责，规范运作，定期召开会议，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。控股股东未以依法行使股东权利以外的任何方式干预上市公司的重大决策事项。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，控股股东没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。

#### 3、资产完整

公司具有独立的法人资格，对公司财产拥有独立的法人财产权，公司拥有独立的房屋产权和经营权，公司的资产完全独立于控股股东。

#### 4、机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会、独立董事及各专门委员会制度，强化权力制衡机制，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，不存在受实际控制人、控股股东或关联方干预之情形。

#### 5、财务独立

公司有独立的财务部门，配备独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立管理公司财务档案，能够根据《公司章程》规定的程序和权限独立作出财务决策。公司为独立核算主体，独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户之情形，亦不存在将资金存入控股股东、实际控制人银行账户之情形，资金使用亦不受控股股东、实际控制人干预。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了各项内部控制制度，报告期内，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共计召开了 3 次股东大会，2022 年年度股东大会召开时因公司股票被深圳证券交易所摘牌终止上市，且截至股东大会召开时尚未完成在全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理的两网和退市公司板块的挂牌转让，此次股东大会无法提供网络投票服务，其余 2 次均采用现场投票和网络投票相结合方式，将投票方式通过公司公告予以披露。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZA11943 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李正宇 4年	俞丽丽 4年	- -年	- -年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	15年			
会计师事务所审计报酬（万元）	56 万元			
审计报告正文：				

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11943 号

上海华虹计通智能系统股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海华虹计通智能系统股份有限公司（以下简称华虹计通）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华虹计通 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，我们独立于华虹计通，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="233 846 587 878">(一) 轨交系统集成收入确认</p> <p data-bbox="162 1014 772 1458">如财务报表附注三/（二十二）及五/（二十九）所述华虹计通营业收入金额为 12,138.92 万元，其中轨交系统集成业务收入金额 7,997.50 万元，主要属于在一段时间内履约的履约义务。管理层需要在初始对轨交系统集成业务的合同预计总收入和合同预计总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续进行评估和修正，并根据修订后的合同预计总收入和合同预计总成本调整履约进度和确认收入的金额。鉴于轨交系统集成收入涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<ol data-bbox="868 891 1407 1585" style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估和测试与轨交系统集成业务建造合同预计总收入的估计、成本预算编制和收入确认相关的内部控制；</li> <li>2、获取建造合同清单，选取重大建造合同，复核关键合同条款，检查合同预计总收入和预计总成本依据的支持性文件，以评价管理层所作估计是否适当；</li> <li>3、选取建造合同样本，检查预计总工作量、已完成工作量所依据相关资料，对合同进度进行复核；</li> <li>4、抽取相关建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与现场负责部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；</li> <li>5、选取样本，复核累计合同成本发生额，并对本年度发生的合同成本进行测试。</li> </ol>
<p data-bbox="233 1597 783 1628">(二) 应收账款坏账准备及合同资产减值准备</p> <p data-bbox="162 1659 772 1982">截止 2023 年 12 月 31 日公司应收账款账面余额为 18,591.21 万元，坏账准备为 9,100.72 万元；合同资产（含其他非流动资产）账面余额为 8,552.87 万元，减值准备为 2,422.63 万元，账面价值较高。如财务报表附注三/（八）所述，鉴于在确定预期信用损失时涉及公司管理层运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款坏账准备及合同资产减值准备认定为关键审计事项。</p>	<ol data-bbox="804 1641 1407 2002" style="list-style-type: none"> <li>1、测试及评价应收账款及合同资产日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；</li> <li>2、复核管理层基于客户的经营情况、市场环境、财务状况、历史回款情况的分析；</li> <li>3、对重点样本检查相关文件以复核应收账款及合同资产账龄划分的准确性，并结合应收账款及合同资产函证程序，结合应收账款期后回款及合同资产期后结算情况，辅证应收账款及合同资产预期信用损失的合理性；</li> </ol>

- 
- |                                    |
|------------------------------------|
| 4、复核管理层对应收账款及合同资产信用风险及预期信用损失金额的评估； |
| 5、复核管理层对应收账款坏账准备及合同资产减值准备相关披露的充分性。 |
- 

## 四、 其他信息

华虹计通管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华虹计通 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 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，管理层负责评估华虹计通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华虹计通的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就华虹计通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

**立信会计师事务所**  
**（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：**  
**（项目合伙人）**

中国注册会计师：

中国·上海

2024年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	133,003,339.59	173,457,617.29
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	五、(二)	8,659,920.00	4,688,000.00
应收账款	五、(三)	94,904,955.04	136,963,181.63
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	4,168,602.71	11,540,273.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	3,499,666.29	6,795,350.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	44,459,663.70	37,456,435.11
合同资产	五、(七)	22,312,882.88	60,327,464.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	5,605,220.55	80,341.27
<b>流动资产合计</b>		<b>316,614,250.76</b>	<b>431,308,663.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			



其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	42,488,566.72	43,789,230.04
固定资产	五、(十)	43,918,165.94	45,453,915.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	16,110,368.64	17,280,644.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	18,473,376.73	15,066,332.28
其他非流动资产	五、(十三)	38,989,526.63	21,740,850.25
<b>非流动资产合计</b>		159,980,004.66	143,330,971.72
<b>资产总计</b>		476,594,255.42	574,639,635.09
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十四)	659,500.00	2,000,755.37
应付账款	五、(十五)	134,418,495.30	177,065,619.61
预收款项			
合同负债	五、(十六)	10,756,125.66	1,004,332.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	3,338,663.94	5,893,840.63
应交税费	五、(十八)	1,002,616.34	5,431,240.33
其他应付款	五、(十九)	12,861,449.35	12,607,962.39
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)	981,868.82	19,259.43
<b>流动负债合计</b>		164,018,719.41	204,023,010.58
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十一)	5,492,760.44	7,992,760.44
递延收益	五、(二十二)	870,000.00	315,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十三)	1,550,568.50	1,816,927.65
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,913,328.94</b>	<b>10,124,688.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>171,932,048.35</b>	<b>214,147,698.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	169,918,545.00	169,918,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	201,999,393.86	198,352,310.17
减：库存股	五、(二十六)	9,957,248.55	9,957,248.55
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	13,093,736.35	13,093,736.35
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-70,392,219.59	-10,915,406.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		304,662,207.07	360,491,936.42
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>304,662,207.07</b>	<b>360,491,936.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>476,594,255.42</b>	<b>574,639,635.09</b>

法定代表人：秦伟芳

主管会计工作负责人：钱亮

会计机构负责人：安冰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十四、(一)	77,087,001.15	100,019,285.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,659,920.00	4,688,000.00
应收账款	十四、(二)	89,649,492.35	132,046,518.93

应收款项融资			
预付款项		3,741,352.67	11,511,447.90
其他应收款	十四、(三)	706,110.89	3,653,840.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,401,840.91	34,278,091.04
合同资产		16,759,183.15	41,402,224.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,069,146.59	
<b>流动资产合计</b>		<b>241,074,047.71</b>	<b>327,599,407.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(四)	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		42,488,566.72	43,789,230.04
固定资产		43,617,183.99	45,178,174.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		804,234.70	1,099,873.87
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,928,315.83	14,713,532.51
其他非流动资产		27,396,601.25	17,513,086.23
<b>非流动资产合计</b>		<b>213,234,902.49</b>	<b>203,293,897.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>454,308,950.20</b>	<b>530,893,305.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		112,074,922.05	142,313,699.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,187,202.87	4,129,482.51
应交税费		898,686.72	4,162,378.22

其他应付款		12,394,230.85	12,399,271.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,776,468.12	729,103.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		783,495.33	19,259.43
<b>流动负债合计</b>		136,115,005.94	163,753,193.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,492,760.44	7,992,760.44
递延收益		555,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,259,227.20	1,545,730.45
<b>非流动负债合计</b>		7,306,987.64	9,538,490.89
<b>负债合计</b>		143,421,993.58	173,291,684.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		169,918,545.00	169,918,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		201,999,393.86	198,352,310.17
减：库存股		9,957,248.55	9,957,248.55
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,093,736.35	13,093,736.35
一般风险准备			
未分配利润		-64,167,470.04	-13,805,722.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		310,886,956.62	357,601,620.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		454,308,950.20	530,893,305.37

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		121,389,221.56	303,090,423.78
其中：营业收入	五、(二十九)	121,389,221.56	303,090,423.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		163,329,360.19	305,193,435.82
其中：营业成本	五、(二十九)	107,253,629.93	250,154,223.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	1,113,060.18	2,577,398.48
销售费用	五、(三十一)	6,039,371.14	5,600,098.53
管理费用	五、(三十二)	37,216,602.74	29,003,532.06
研发费用	五、(三十三)	14,416,307.31	19,429,166.51
财务费用	五、(三十四)	-2,709,611.11	-1,570,983.03
其中：利息费用			
利息收入		2,804,318.54	1,734,075.76
加：其他收益	五、(三十五)	1,913,276.53	4,817,182.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-15,475,301.91	-15,913,300.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-7,256,933.89	-6,689,222.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-126,648.68	4,901.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-62,885,746.58	-19,883,450.43
加：营业外收入	五、(三十九)	20,001.62	3.65
减：营业外支出	五、(四十)	12,264.87	3,550,147.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-62,878,009.83	-23,433,594.21
减：所得税费用	五、(四十一)	-3,401,196.79	-3,661,604.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-59,476,813.04	-19,771,989.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,476,813.04	-19,771,989.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,476,813.04	-19,771,989.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-59,476,813.04	-19,771,989.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十二）	-0.35	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十二）	-0.35	-0.12

法定代表人：秦伟芳

主管会计工作负责人：钱亮

会计机构负责人：安冰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四、（五）	98,450,746.14	229,720,348.10
减：营业成本	十四、（五）	88,651,264.49	190,646,181.15
税金及附加		988,046.99	2,159,688.49
销售费用		4,405,104.69	3,771,231.92

管理费用		28,850,265.17	22,483,600.27
研发费用		10,052,857.96	15,093,712.16
财务费用		-1,067,719.91	-989,449.30
其中：利息费用			
利息收入		1,157,992.62	1,147,877.64
加：其他收益		1,423,343.08	4,751,012.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,948,347.90	-15,548,011.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,483,540.88	-5,769,494.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-126,648.68	4,901.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-53,564,267.63</b>	<b>-20,006,209.15</b>
加：营业外收入		1.62	1.28
减：营业外支出		12,264.87	3,550,143.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-53,576,530.88</b>	<b>-23,556,351.18</b>
减：所得税费用		-3,214,783.32	-3,197,625.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-50,361,747.56</b>	<b>-20,358,725.24</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-50,361,747.56	-20,358,725.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-50,361,747.56</b>	<b>-20,358,725.24</b>



<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,731,589.23	285,373,409.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,186,755.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	18,296,287.92	17,803,100.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>166,027,877.15</b>	<b>304,363,265.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		118,482,976.05	216,263,962.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		48,022,365.84	50,356,384.73
支付的各项税费		5,900,289.44	14,842,587.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	26,855,372.30	49,053,123.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>199,261,003.63</b>	<b>330,516,057.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,233,126.48</b>	<b>-26,152,792.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	4,901.20

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,000.00	4,901.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,159,952.90	388,551.45
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,159,952.90	388,551.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,156,952.90	-383,650.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			17,039.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)		6,432,252.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>			6,449,292.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-6,449,292.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-34,390,079.38	-32,985,734.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十四)	157,913,017.29	190,898,752.23
加：期初现金及现金等价物余额		123,522,937.91	157,913,017.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

法定代表人：秦伟芳

主管会计工作负责人：钱亮

会计机构负责人：安冰

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,073,287.18	216,230,459.37
收到的税费返还			691,608.23
收到其他与经营活动有关的现金		16,453,800.14	13,316,231.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		131,527,087.32	230,238,298.61
购买商品、接受劳务支付的现金		84,441,391.31	156,162,945.97
支付给职工以及为职工支付的现金		35,672,237.63	34,770,919.02
支付的各项税费		4,172,545.42	11,774,368.59

支付其他与经营活动有关的现金		22,375,080.12	43,715,832.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		146,661,254.48	246,424,065.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-15,134,167.16	-16,185,767.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	4,901.20
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,000.00	4,901.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,041,104.05	388,551.45
投资支付的现金			28,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,041,104.05	28,388,551.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,038,104.05	-28,383,650.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			17,039.84
支付其他与筹资活动有关的现金			6,432,252.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>			6,449,292.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-6,449,292.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,172,271.21	-51,018,709.71
加：期初现金及现金等价物余额		84,474,685.16	135,493,394.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,302,413.95	84,474,685.16

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	169,918,545.00				198,352,310.17	9,957,248.55			13,093,736.35		-10,915,406.55		360,491,936.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	169,918,545.00				198,352,310.17	9,957,248.55			13,093,736.35		-10,915,406.55		360,491,936.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,647,083.69						-59,476,813.04		-55,829,729.35
（一）综合收益总额											-59,476,813.04		-59,476,813.04
（二）所有者投入和减少资本					3,647,083.69								3,647,083.69
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,647,083.69								3,647,083.69
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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													
<b>四、本期末余额</b>	169,918,545.00				201,999,393.86	9,957,248.55			13,093,736.35		-70,392,219.59		304,662,207.07

项目	2022 年												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存股	其他 综合收	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											

						益		备		
<b>一、上年期末余额</b>	171,157,900.00			203,545,207.62	16,389,501.00			13,740,099.42	16,123,363.90	388,177,069.94
加：会计政策变更										
前期差错更正								-646,363.07	-7,266,780.61	-7,913,143.68
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	171,157,900.00			203,545,207.62	16,389,501.00			13,093,736.35	8,856,583.29	380,263,926.26
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-1,239,355.00			-5,192,897.45	-6,432,252.45				-19,771,989.84	-19,771,989.84
（一）综合收益总额									-19,771,989.84	-19,771,989.84
（二）所有者投入和减少资本	-1,239,355.00			-5,192,897.45	-6,432,252.45					
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,239,355.00			-5,192,897.45	-6,432,252.45					
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
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												
<b>四、本年期末余额</b>	169,918,545.00				198,352,310.17	9,957,248.55		13,093,736.35	-10,915,406.55			360,491,936.42

法定代表人：秦伟芳

主管会计工作负责人：钱亮

会计机构负责人：安冰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	169,918,545.00				198,352,310.17	9,957,248.55			13,093,736.35		-13,805,722.48	357,601,620.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,918,545.00				198,352,310.17	-9,957,248.55			13,093,736.35		-13,805,722.48	357,601,620.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,647,083.69						-50,361,747.56	-46,714,663.87
（一）综合收益总额											-50,361,747.56	-50,361,747.56
（二）所有者投入和减少资本					3,647,083.69							3,647,083.69
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,647,083.69							3,647,083.69
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本期末余额</b>	169,918,545.00				201,999,393.86	9,957,248.55			13,093,736.35		-64,167,470.04	310,886,956.62

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	171,157,900.00				203,545,207.62	16,389,501.00			13,740,099.42		13,819,783.37	385,873,489.41
加：会计政策变更									-646,363.07		-7,266,780.61	-7,913,143.68
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	171,157,900.00				203,545,207.62	16,389,501.00			13,093,736.35		6,553,002.76	377,960,345.73
三、本期增减变动金额(减)	-1,239,355.00				-5,192,897.45	-6,432,252.45					-20,358,725.24	-20,358,725.24

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-20,358,725.24	-20,358,725.24
(二) 所有者投入和减少资本	-1,239,355.00				-5,192,897.45	-6,432,252.45							
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,239,355.00				-5,192,897.45	-6,432,252.45							
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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												
<b>四、本期末余额</b>	169,918,545.00				198,352,310.17	9,957,248.55			13,093,736.35		-13,805,722.48	357,601,620.49

## 上海华虹计通智能系统股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海华虹计通智能系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在上海华虹计通智能卡系统有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司, 公司原名上海计通智能卡应用系统有限公司, 由上海市计算技术研究所、上海市浦东新区公共交通投资发展有限公司及楼生琳等自然人在 1997 年 4 月共同出资组建成立。2010 年 8 月经工商局批准更名为上海华虹计通智能系统股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]694 号《关于核准上海华虹计通智能系统股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 公司于 2012 年 6 月 19 日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股(A 股) 20,000,000 股。发行后公司注册资本人民币 80,000,000.00 元, 股份总数 80,000,000 股(每股面值人民币 1 元)。其中: 有限售条件的股份为 60,000,000 股, 无限售条件的股份为 20,000,000 股。

根据公司 2012 年度股东大会决议: 以公司总股本 80,000,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元(含税), 同时以资本公积向股东每 10 股转增 5 股, 合计转增股本 40,000,000 股, 转增后公司总股本变更为 120,000,000 股(每股面值人民币 1 元)。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会和第二届董事会第一次会议决议, 公司申请发行限制性股票 1,480,500 股(每股面值人民币 1 元)作为股票激励计划, 此次股票激励计划的对象为公司实施本计划时在公司任职的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的高级管理人员、核心业务(技术)骨干以及子公司管理层及其他骨干员工。公司增加的注册资本为人民币 1,480,500.00 元, 由王珏明、赵炜诚等 22 人一次缴足。本次发行限制性股票, 每股认购价为人民币 4.88 元, 均以货币出资, 认购金额合计为人民币 7,224,840.00 元, 其中: 注册资本人民币 1,480,500.00 元, 资本公积人民币 5,744,340.00 元。

根据公司 2013 年度股东大会决议: 以公司总股本 121,480,500 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元(含税), 同时以资本公积向股东每 10 股转增 4 股, 合计转增股本 48,592,200 股, 转增后公司总股本变更为 170,072,700 股(每股面值人民币 1 元)。

根据公司 2014 年度股东大会及董事会决议：公司的股权激励计划第一期未达到解锁条件，2015 年期间实行了第一期未达标解锁的限制性股票回购注销；以及回购注销公司离职高管范恒所持有的限制性股票，合计 844,900 股。从而使得本期公司发行股本总数减少 844,900 股。

根据公司 2015 年度股东大会及董事会决议：公司的股权激励计划第二期未达到解锁条件，2016 年期间实行了第二期未达标解锁的限制性股票回购注销；以及回购注销公司离职高管邓建华等所持有的限制性股票，合计 710,500 股。从而使得本期公司发行股本总数减少 710,500 股。

根据公司 2016 年度股东大会及董事会决议：公司的股权激励计划第三期未达到解锁条件，2017 年期间实行了第三期未达标解锁的限制性股票回购注销，从而使得本期公司发行股本总数减少 517,300 股。

根据公司 2020 年 8 月 26 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过的：《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及 2020 年 6 月 19 日召开的第四届董事会第十四次会议，审议通过的《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司拟向秦伟芳等 25 名股权激励对象授予限制性股票共计人民币普通股（A 股）3,157,900 股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 5.19 元/股。截至 2020 年 9 月 6 日，公司已收到秦伟芳等 25 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计 16,389,501.00 元，计入股本人民币 3,157,900.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 13,231,601.00 元。本次增资前的注册资本人民币 168,000,000.00 元，股本人民币 168,000,000.00 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 9 月 30 日出具信会师报字（2013）第 113696 号验资报告。

公司变更后的累计注册资本人民币 171,157,900.00 元，股本人民币 171,157,900.00 元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 9 月 9 日出具信会师报字（2020）第 ZA15488 号验资报告。

根据公司 2022 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销离职人员已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于回购注销未达到第一个解除限售期解锁条件的限制性股票的议案》。公司于 2022 年 6 月 29 日完成回购注销 25 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 1,167,665 股，本次回购注销完成后，公司注册资本由 171,157,900 元减少为 169,990,235 元。公司于 2022 年 8 月 26 日完成回购注销退休人员张菁所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共计 71,690 股，本次回购注销完成后，公司的公司注册资本由 169,990,235 元变更为 169,918,545 元。上述两次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（信会师报字[2022]第 ZA15936

号)及(信会师报字[2022]第 ZA16184 号)。

本公司经营范围为：许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程设计；建筑智能化工程施工；各类工程建设活动。一般项目：设计、开发、生产和销售智能卡读写设备及系统；自动售检票设备及系统，电子收款机及系统，相关智能仪器仪表及设备并提供安装服务；从事自行车租赁系统、智能卡 POS 机及相应的充值机、结算机系统、计算机、电子工程领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；人工智能应用软件开发；安全技术防范系统设计施工服务；非居住房地产租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司的企业法人营业执照注册统一社会信用代码：91310000132281887F。

注册地：上海市长宁区广顺路 33 号 H 幢 3-4F

法定代表人：秦伟芳

本公司的母公司为上海华虹（集团）有限公司，本公司的实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海华虹智联信息科技有限公司
上海翊客湾科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 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；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，

并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产、应收票据	账龄组合	预期信用损失

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、发出商品、合同履行成本、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## (十) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）八、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为



长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额

时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40 年	4%	2.4%
电子设备	5 年	4%	19.2%

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
运输设备	5年	4%	19.2%
办公设备	5年	4%	19.2%

### 3、 固定资产处置

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

### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十五) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

#### 3、 停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
电脑软件	5 年	软件预计可使用期限
土地	法定剩余年限	按法定剩余年限

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

#### (十七) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

## **(十九) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## (二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 股份支付



本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (二十二) 收入

#### 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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公

司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

### (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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。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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受

的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额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。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相



关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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单项交易），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，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

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
上海翊客湾科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

公司于2023年12月12日取得《高新技术企业证书》，证书编号是：GR202331006803，有效期3年。依据相关规定，公司将自取得证书时起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

子公司上海华虹智联信息科技有限公司于2021年12月23日取得《高新技术企业证书》，证书编号是：GR202131004995，有效期3年。依据相关规定，公司将自取得证书时起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局公告2023年第6号和国家税务总局公告2023年第13号规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海翊客湾科技有限公司2023年度企业所得税率20%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	123,522,937.91	157,913,017.29
其他货币资金	9,480,401.68	15,544,600.00
合计	133,003,339.59	173,457,617.29

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,688,066.20	1,279,000.00
冻结资金	7,132,800.00	14,265,600.00
银行承兑汇票保证金	659,535.48	
合计	9,480,401.68	15,544,600.00

截至2023年12月31日，其他货币资金中人民币1,688,066.20元为本公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。其他货币资金中人民币659,535.48元为本公司向

银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

其他说明：2022年7月，阿里云计算有限公司向上海市浦东新区人民法院就其与本公司之间的计算机软件开发合同纠纷提起诉讼，并申请冻结本公司银行账户与合同相关服务费用及违约金共计7,132,800.00元，截止2023年12月31日，公司1个银行账户被冻结7,132,800.00元。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,009,920.00	3,040,000.00
商业承兑汇票	4,650,000.00	1,648,000.00
合计	8,659,920.00	4,688,000.00

### 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

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	2,224,000.00	

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	50,116,050.89	70,128,968.12
1至2年	22,663,167.54	59,643,984.96
2至3年	37,493,879.48	30,319,966.42
3至4年	26,628,300.63	20,264,616.78
4至5年	18,936,839.67	3,039,496.15
5年以上	30,073,889.06	29,181,020.21
小计	185,912,127.27	212,578,052.64
减：坏账准备	91,007,172.23	75,614,871.01
合计	94,904,955.04	136,963,181.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	185,912,127.27	100.00	91,007,172.23	48.95	94,904,955.04	212,578,052.64	100.00	75,614,871.01	35.57	136,963,181.63
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	185,912,127.27	100.00	91,007,172.23	48.95	94,904,955.04	212,578,052.64	100.00	75,614,871.01	35.57	136,963,181.63
合计	185,912,127.27	100.00	91,007,172.23		94,904,955.04	212,578,052.64	100.00	75,614,871.01		136,963,181.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,116,050.89	3,421,260.43	6.83
1—2 年	22,663,167.54	4,401,096.89	19.42
2—3 年	37,493,879.48	16,865,690.77	44.98
3—4 年	26,628,300.63	17,308,395.41	65.00
4—5 年	18,936,839.67	18,936,839.67	100.00
5 年以上	30,073,889.06	30,073,889.06	100.00
合计	185,912,127.27	91,007,172.23	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	75,614,871.01	15,392,301.22				91,007,172.23

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	22,783,997.49	7,240,137.11	30,024,134.60	14.31	3,004,728.68
客户 2	15,741,905.58		15,741,905.58	7.50	13,830,616.22
客户 3	13,429,375.40		13,429,375.40	6.40	6,025,973.24
客户 4	10,180,494.48	870,592.00	11,051,086.48	5.27	4,315,578.55
客户 5	10,211,048.03		10,211,048.03	4.87	4,594,971.61
合计	72,346,820.98	8,110,729.11	80,457,550.09	38.35	31,771,868.30

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,819,650.48	43.65	9,053,529.00	78.46
1 至 2 年	543,904.99	13.05	706,728.34	6.12
2 至 3 年	94,957.00	2.28	1,780,016.24	15.42
3 年以上	1,710,090.24	41.02		
合计	4,168,602.71	100.00	11,540,273.58	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,274,318.24	30.57
供应商 2	360,772.00	8.65
供应商 3	231,124.28	5.54
供应商 4	204,974.70	4.92
供应商 5	200,000.00	4.80
合计	2,271,189.22	54.48

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,499,666.29	6,795,350.34
合计	3,499,666.29	6,795,350.34

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	879,723.47	4,122,126.56
1 至 2 年	410,389.28	3,253,192.55
2 至 3 年	3,225,530.00	111,454.20
3 至 4 年	111,454.20	62,777.00
4 至 5 年	5,000.00	15,700.00
5 年以上	389,802.90	607,332.90
小计	5,021,899.85	8,172,583.21
减：坏账准备	1,522,233.56	1,377,232.87
合计	3,499,666.29	6,795,350.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,021,899.85	100.00	1,522,233.56	30.31	3,499,666.29	8,172,583.21	100.00	1,377,232.87	16.85	6,795,350.34
其中：										
账龄组合	5,021,899.85	100.00	1,522,233.56	30.31	3,499,666.29	8,172,583.21	100.00	1,377,232.87	16.85	6,795,350.34
合计	5,021,899.85	100.00	1,522,233.56		3,499,666.29	8,172,583.21	100.00	1,377,232.87		6,795,350.34

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	5,021,899.85	1,522,233.56	30.31

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	769,899.97	607,332.90		1,377,232.87
上年年末余额在本期	769,899.97	607,332.90		1,377,232.87
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	362,530.69	-217,530.00		145,000.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,132,430.66	389,802.90		1,522,233.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,565,250.31	607,332.90		8,172,583.21
上年年末余额在本期	7,565,250.31	607,332.90		8,172,583.21
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-2,933,153.36	-217,530.00		-3,150,683.36
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,632,096.95	389,802.90		5,021,899.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况



类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	1,377,232.87	145,000.69				1,522,233.56
合计	1,377,232.87	145,000.69				1,522,233.56

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
第三方往来款	106,162.90	124,662.90
保证金、押金	4,915,736.95	8,047,920.31
合计	5,021,899.85	8,172,583.21

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	3,212,000.00	2-3 年	63.96	963,600.00
客户 2	保证金	409,889.28	1-2 年	8.16	61,483.39
客户 3	保证金	400,000.00	1 年以内	7.97	20,000.00
客户 4	保证金	177,681.00	1 年以内	3.54	8,884.05
客户 5	保证金	120,000.00	5 年以上	2.39	120,000.00
合计		4,319,570.28		86.02	1,173,967.44

(六) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,291,755.19	4,114,918.61	3,176,836.58	7,303,318.52	4,114,918.61	3,188,399.91
委托加工物资	2,280,426.33		2,280,426.33	1,282,719.63		1,282,719.63
库存商品	5,721,307.28	1,932,924.43	3,788,382.85	7,247,392.29	1,932,924.43	5,314,467.86
合同履约成本	35,214,017.94		35,214,017.94	27,670,847.71		27,670,847.71
合计	50,507,506.74	6,047,843.04	44,459,663.70	43,504,278.15	6,047,843.04	37,456,435.11

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,114,918.61					4,114,918.61
库存商品	1,932,924.43					1,932,924.43
合计	6,047,843.04					6,047,843.04

## (七) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工 尚未结 算款	23,866,626.76	1,553,743.88	22,312,882.88	64,439,825.86	4,112,361.71	60,327,464.15
合计	23,866,626.76	1,553,743.88	22,312,882.88	64,439,825.86	4,112,361.71	60,327,464.15

## 2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	23,866,626.76	100.00	1,553,743.88	6.51	22,312,882.88	64,439,825.86	100.00	4,112,361.71	6.38	60,327,464.15
其中：										
账龄组合	23,866,626.76	100.00	1,553,743.88	6.51	22,312,882.88	64,439,825.86	100.00	4,112,361.71	6.38	60,327,464.15
合计	23,866,626.76	100.00	1,553,743.88		22,312,882.88	64,439,825.86	100.00	4,112,361.71		60,327,464.15

按组提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,866,626.76	1,553,743.88	6.51

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
已完工尚未结算款	4,112,361.71	-2,558,617.83			1,553,743.88

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	4,567,012.55	80,341.27
其他	1,038,208.00	
合计	5,605,220.55	80,341.27

### (九) 投资性房地产

#### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	54,200,081.63
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	54,200,081.63
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 上年年末余额	10,410,851.59
(2) 本期增加金额	1,300,663.32
— 计提或摊销	1,300,663.32
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	11,711,514.91
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	42,488,566.72
(2) 上年年末账面价值	43,789,230.04

### (十) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	43,918,165.94	45,326,240.63
固定资产清理		127,674.51
合计	43,918,165.94	45,453,915.14

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	54,200,081.63	1,121,088.39	1,154,112.38	8,459,988.84	64,935,271.24
(2) 本期增加金额	56,880.73		100,795.75	122,482.69	280,159.17
—购置			100,795.75	122,482.69	223,278.44
—在建工程转入	56,880.73				56,880.73
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	54,256,962.36	1,121,088.39	1,254,908.13	8,582,471.53	65,215,430.41
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	10,410,992.53	833,762.15	1,098,334.23	7,265,941.70	19,609,030.61
(2) 本期增加金额	1,300,809.72	75,765.72	10,103.88	301,554.54	1,688,233.86
—计提	1,300,809.72	75,765.72	10,103.88	301,554.54	1,688,233.86
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	11,711,802.25	909,527.87	1,108,438.11	7,567,496.24	21,297,264.47
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	42,545,160.11	211,560.52	146,470.02	1,014,975.29	43,918,165.94
(2) 上年年末账面价值	43,789,089.10	287,326.24	55,778.15	1,194,047.14	45,326,240.63

### 3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
待处置的固定资产		127,674.51

### (十一) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	16,545,201.89	9,390,297.23	25,935,499.12
(2) 本期增加金额		159,026.54	159,026.54
— 购置		159,026.54	159,026.54
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	16,545,201.89	9,549,323.77	26,094,525.66
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	364,431.75	8,290,423.36	8,654,855.11
(2) 本期增加金额	874,636.20	454,665.71	1,329,301.91
— 计提	874,636.20	454,665.71	1,329,301.91
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,239,067.95	8,745,089.07	9,984,157.02
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	15,306,133.94	804,234.70	16,110,368.64
(2) 上年年末账面价值	16,180,770.14	1,099,873.87	17,280,644.01

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	92,879,405.78	13,933,209.03	77,404,103.88	11,613,745.49
资产减值准备	30,274,179.15	4,540,167.70	23,017,245.26	3,452,586.79
合计	123,153,584.93	18,473,376.73	100,421,349.14	15,066,332.28

### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	61,662,118.86	22,672,592.23	38,989,526.63	34,597,890.76	12,857,040.51	21,740,850.25

### (十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	659,500.00	2,000,755.37



(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	134,418,495.30	177,065,619.61

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款（根据合同）	10,756,125.66	1,004,332.82

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,893,840.63	41,372,773.31	43,927,950.00	3,338,663.94
离职后福利-设定提存计划		4,754,405.71	4,754,405.71	
辞退福利		1,079,006.00	1,079,006.00	
合计	5,893,840.63	47,206,185.02	49,761,361.71	3,338,663.94

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,578,576.97	34,580,351.13	37,052,404.46	3,106,523.64
(2) 职工福利费		862,903.20	862,903.20	
(3) 社会保险费		3,134,621.99	3,134,621.99	
其中：医疗保险费		3,072,815.77	3,072,815.77	
工伤保险费		61,806.22	61,806.22	
(4) 住房公积金		1,986,446.00	1,986,446.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	315,263.66	808,450.99	891,574.35	232,140.30
合计	5,893,840.63	41,372,773.31	43,927,950.00	3,338,663.94

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,610,331.53	4,610,331.53	
失业保险费		144,074.18	144,074.18	
合计		4,754,405.71	4,754,405.71	

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		3,730,828.19
企业所得税	2,344.65	8,912.41
个人所得税	329,048.72	587,092.79
城市维护建设税	107,730.19	321,404.92
房产税	487,094.50	487,094.54
教育费附加	39,995.79	233,676.24
土地使用税	13,971.86	13,971.86
印花税	22,430.63	48,259.38
合计	1,002,616.34	5,431,240.33

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,861,449.35	12,607,962.39
合计	12,861,449.35	12,607,962.39

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
第三方往来款	2,148,893.04	1,646,798.04
押金及保证金	23,000.00	230,000.00
限制性股票回购义务	9,957,248.55	9,957,248.55
代扣代缴		41,608.04
其他	732,307.76	732,307.76
合计	12,861,449.35	12,607,962.39

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	981,868.82	19,259.43

### (二十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	5,500,000.00		2,500,000.00	3,000,000.00
维修基金	2,492,760.44			2,492,760.44
合计	7,992,760.44		2,500,000.00	5,492,760.44

### (二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于人工智能的城市轨道交通智能客服中心创新应用		555,000.00		555,000.00	与收益相关
上海开源信创产业生态发展基地	315,000.00			315,000.00	与收益相关
合计	315,000.00	555,000.00		870,000.00	

### (二十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上合同负债	1,550,568.50	1,816,927.65

### (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	169,918,545.00						169,918,545.00

### (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	198,352,310.17	3,647,083.69		201,999,393.86

### (二十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	9,957,248.55			9,957,248.55

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,093,736.35			13,093,736.35

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-10,915,406.55	16,123,363.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,266,780.61
调整后年初未分配利润	-10,915,406.55	8,856,583.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-59,476,813.04	-19,771,989.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-70,392,219.59	-10,915,406.55

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,436,948.68	105,774,329.54	300,103,395.43	248,692,011.07
其他业务	2,952,272.88	1,479,300.39	2,987,028.35	1,462,212.20
合计	121,389,221.56	107,253,629.93	303,090,423.78	250,154,223.27

2、 主营业务

项目	本期金额	上期金额
系统集成	98,640,671.39	274,993,713.93
产品销售	3,149,481.99	4,620,036.32
服务收入	16,646,795.30	20,489,645.18
合计	118,436,948.68	300,103,395.43

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	118,436,948.68	300,103,395.43
租赁收入	2,952,272.88	2,987,028.35

项目	本期金额	上期金额
合计	121,389,221.56	303,090,423.78

### (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	33,021.35	804,953.21
教育费附加	23,380.53	707,590.97
印花税	167,861.08	324,224.81
房产税	828,555.00	714,734.85
城镇土地使用税	56,282.22	20,734.64
车船使用税	3,960.00	5,160.00
合计	1,113,060.18	2,577,398.48

### (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,936,443.16	4,587,101.68
差旅费	645,924.49	336,142.78
业务招待费	350,561.03	431,565.25
其他	106,442.46	245,288.82
合计	6,039,371.14	5,600,098.53

### (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及工资附加	22,674,474.62	19,158,005.69
折旧费	1,638,581.82	1,742,329.30
限制性股权激励	3,647,083.69	
聘请中介机构费	1,620,823.97	2,246,584.88
租赁费	1,441,819.79	1,432,242.09
咨询费	781,223.00	265,784.78
无形资产摊销	1,272,937.43	775,515.00
系统服务费用	529,761.68	209,866.10
修理费	67,028.41	9,369.03
差旅费	243,199.42	153,418.76
邮电费	236,787.24	303,245.10
办公费	224,584.95	168,547.85
其他	2,838,296.72	2,538,623.48
合计	37,216,602.74	29,003,532.06

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及工资附加	11,284,658.52	14,076,642.77
直接材料	1,276,023.79	3,196,943.55

项目	本期金额	上期金额
费用支出	1,855,625.00	2,155,580.19
合计	14,416,307.31	19,429,166.51

#### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		17,039.84
其中：租赁负债的利息费用		
减：利息收入	2,804,318.54	1,734,075.76
汇兑损益		
其他	94,707.43	146,052.89
合计	-2,709,611.11	-1,570,983.03

#### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,863,399.22	4,772,864.00
代扣个人所得税手续费	49,877.31	44,318.74
合计	1,913,276.53	4,817,182.74

#### (三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-62,000.00	180,400.00
应收账款坏账损失	15,392,301.22	15,214,454.72
其他应收款坏账损失	145,000.69	518,445.31
合计	15,475,301.91	15,913,300.03

#### (三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		1,069,694.57
合同资产减值损失	7,256,933.89	5,619,527.73
合计	7,256,933.89	6,689,222.30

#### (三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-126,648.68	4,901.20	-126,648.68

#### (三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,001.62	3.65	20,001.62

#### (四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	12,264.87	147.43	12,264.87
诉讼赔偿款		3,000,000.00	
上海证监局行政处罚款		500,000.00	
诉讼和解费		50,000.00	
合计	12,264.87	3,550,147.43	

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,847.66	-284,759.51
其中：(1) 与当期利润相关的所得税费用	5,847.66	17,495.75
(2) 计入本期的上年所得税财政清算补(+)退(-)数		-302,255.26
递延所得税调整	-3,407,044.45	-3,376,844.86
合计	-3,401,196.79	-3,661,604.37

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-62,878,009.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-9,431,701.47
子公司适用不同税率的影响	2,618.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	5,999.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,301.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,987,584.86
所得税费用	-3,401,196.79

#### (四十二) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-59,476,813.04	-19,771,989.84
本公司发行在外普通股的加权平均数	168,000,000.00	168,000,000.00
基本每股收益	-0.35	-0.12
其中：持续经营基本每股收益	-0.35	-0.12
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-59,476,813.04	-19,771,989.84
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	168,000,000.00	168,000,000.00
稀释每股收益	-0.35	-0.12
其中：持续经营稀释每股收益	-0.35	-0.12
终止经营稀释每股收益		

## (四十三) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金往来收到的现金	923,275.19	3,743,859.03
保证金往来收到的现金	6,961,475.23	8,313,005.35
利息收入	1,766,110.54	1,734,049.46
政府补助收入	1,865,412.54	4,012,182.74
其他	20,001.62	3.65
受限资金	6,760,012.80	
合计	18,296,287.92	17,803,100.23

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金往来支付的现金	14,156,841.77	14,750,747.33
支付的各项费用	12,058,985.86	19,840,576.02
营业外支出	512,969.37	50,147.43
受限资金	36,279.00	14,265,600.00
支付的银行手续费	90,296.30	146,052.89
合计	26,855,372.30	49,053,123.67

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
限制性股票回购款		6,432,252.45



(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-59,476,813.04	-19,771,989.84
加：信用减值损失	15,475,301.91	15,913,300.03
资产减值准备	7,256,933.89	6,689,222.30
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	2,988,897.18	3,051,267.96
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	1,329,301.91	780,212.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	126,648.68	-4,901.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		17,039.84
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,407,044.45	-3,376,844.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,003,228.59	29,374,851.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,649,574.24	-8,789,504.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,236,896.53	-35,773,697.10
其他	6,064,198.32	-14,261,747.85
经营活动产生的现金流量净额	-33,233,126.48	-26,152,792.40
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	123,522,937.91	157,913,017.29
减：现金的期初余额	157,913,017.29	190,898,752.23
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	-34,390,079.38	-32,985,734.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	123,522,937.91	157,913,017.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	123,522,937.91	157,913,017.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
三、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	123,522,937.91	157,913,017.29
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### (四十五) 政府补助

##### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
待报解预算收入-长宁区区级财政直接支付内部户 企业扶持资金-临空办	1,335,000.00	1,335,000.00	1,756,000.00	其他收益
政府补助：上海市长宁区 2020 年基于人工智能的智慧售检票设备建设方案 AFC-1901 项目验收			1,500,000.00	其他收益
基于超声波测量技术的高精度智能流体计量芯片中试与优化			1,400,000.00	其他收益
上海市长宁区科学技术委员会 2021 年度新兴产业领域计划项目资金扶持			50,000.00	其他收益
长宁区社会保障基金专户 人社局政府补助			4,000.00	其他收益
待报解预算收入-长宁区区级财政直接支付内部户 长宁区科委企业扶持资金（专利补贴）			1,095.00	其他收益
上海市残疾人就业服务中心 超比例奖励	742.90	742.90	1,769.00	其他收益
长宁区区级财政直接支付内部户 ZJ2023103100031 中小企业创新发展专项资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
上海市长宁区人力资源和社会保障局 吸纳重点群体就业一次性补贴	2,000.00	2,000.00		其他收益
补贴收入：稳定服务业上海市松江区国库收付中心直接支付零余额账户			10,000.00	其他收益
各类企业扶持补贴（社保基金）：上海市松江区财政局	125,656.32	125,656.32		其他收益
“专精特新”企业专项	100,000.00	100,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
补贴				
上海张江高新技术产业项目	250,000.00	250,000.00		其他收益
产业发展补助			50,000.00	其他收益
合计	1,863,399.22	1,863,399.22	4,772,864.00	

#### (四十六) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
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	1,407,337.40	1,397,621.57
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）	34,482.39	34,620.52
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,441,819.79	1,432,242.09
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

##### 2、 作为出租人

###### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,952,272.88	2,987,028.35
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

#### 六、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

###### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海华虹智联信息科技有限公司	上海市	上海市	研究与试验发展	100		设立
上海翊客湾科技有限公司	上海市	上海市	软件及信息服务业	100		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### （二）流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 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。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司未向金融机构借款，因此未承担利率风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险，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。本公司管理层认为，本公司全部业务均以人民币计价结算，因此汇率风险对本公司业务不存在重大影响。

#### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而产生波动的风险。公司无需要披露的其他价格风险。

## 八、公允价值的披露

本公司报告期末无以公允价值计量的资产和负债。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海华虹(集团)有限公司	上海	投资管理	1327317.4696	25.32	25.32

本公司最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海华力微电子有限公司	受同一母公司控制
上海华力集成电路制造有限公司	受同一母公司控制
上海华虹宏力半导体制造有限公司	受同一母公司控制
华虹半导体(无锡)有限公司	受同一母公司控制
上海华虹虹日电子有限公司	受同一母公司控制
上海华锦物业管理有限公司	受同一母公司控制
上海华虹置业有限公司	受同一母公司控制
上海华虹攀芯电子科技有限公司	受同一母公司控制

### (四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海华锦物业管理有限公司	接受劳务	436,065.58	370,246.41
上海华虹攀芯电子科技有限公司	采购商品	6,600.00	

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海华力微电子有限公司	销售商品	1,394,877.00	1,505,190.00
上海华力集成电路制造有限公司	销售商品	1,872,085.43	1,020,029.56
华虹半导体（无锡）有限公司	销售商品	112,028.28	144,825.00
上海华虹宏力半导体制造有限公司	销售商品	117,924.53	73,290.00

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,884,875.00	4,454,301.20

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海华虹宏力半导体制造有限公司	129,879.97	13,629.97	82,567.37	10,318.09
	华虹半导体（无锡）有限公司	118,749.98	8,312.50	105,745.60	11,940.64
	上海华力集成电路制造有限公司	12,038.63	601.93	378,446.09	18,922.30
	上海华力微电子有限公司	1,576,211.01	78,810.55		
合同资产					
	上海华力微电子有限公司			1,700,864.70	85,043.24
	上海华力集成电路制造有限公司	220,000.00	11,000.00	110,000.00	5,500.00
预付账款					
	上海华虹虹日电子有限公司			251,931.64	
	上海华锦物业管理有限公司	17,400.00		18,000.00	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海华虹挚芯电子科技有限公司	77,833.59	77,833.59

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

### 2023 年股票期权与限制性股票激励计划

公司本期授予的各项权益工具总额:	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额:	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额:	4,344,445.20
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限:	本激励计划有效期自限制性股票登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止, 最长不超过 60 个月。于 2023 年 9 月 13 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》, 本计划激励对象已获授但尚未解除限售的第三期限制性股票合计 837,080 股, 将由公司全部回购注销。

## 1、 授予的具体情况

《上海华虹计通智能系统股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”或“本激励计划”)规定的限制性股票授予条件已经成就, 根据上海华虹计通智能系统股份有限公司(以下简称“公司”)2020 年第二次临时股东大会授权, 公司于 2020 年 8 月 28 日召开的第四届董事会第十七次会议与第四届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 确定以 2020 年 8 月 28 日为授予日, 以 5.19 元/股的授予价格向符合授予条件的 25 名激励对象授予 315.79 万股限制性股票。

激励计划的主要内容:

- (1) 股权激励方式: 限制性股票(一类)
- (2) 授予日: 2020 年 8 月 28 日。
- (3) 授予数量: 315.79 万股, 占目前公司股本总额 16800.00 万股的 1.8797%。
- (4) 授予人数: 25 人
- (5) 授予价格: 5.19 元/股
- (6) 股票来源: 公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

## 2、 行权条件

- (1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划的解除限售考核年度为 2021-2023 年三个会计年度, 每个会计年度考核一次。

①本计划授予的限制性股票解除限售业绩考核如下表所示:

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	同时达到以下条件: (1) 2019 年营业收入为基数, 2021 年营业收入复合增长率不低于 24%, 且不低于同行业平均水平; (2) 2019 年净利润为基

解除限售期	业绩考核目标
	数,2021 年净利润复合增长率不低于 68%,且不低于同行业 平均水平; (3) 2021 年加权平均净资产收益率不低于 3.7%; (4) 2021 年经营活动产生的现金流量净额不低于 3000 万元; (5) 2021 年新业务收入占营业收入比重不低于 35%或新业务收入不低于 1.4 亿元。
第二个解除限售期	同时达到以下条件: (1) 2019 年营业收入为基数,2022 年营业收入复合增长率不低于 24%,且不低于同 行业平均水平; (2) 2019 年净利润为基数,2022 年净利润复合增长率不低于 61%,且不低于同行业 平均水平; (3) 2022 年加权平均净资产收益率不低于 5.3%; (4) 2022 年经营活动产生的现金流量净额不低于 3500 万元; (5) 2022 年新业务收入占营业收入比重不低于 40%或新业务收入不低于 2 亿元。
第三个解除限售期	同时达到以下条件: (1) 2019 年营业收入为基数,2023 年营业收入复合增长率不低于 24%,且不低于同 行业平均水平; (2) 2019 年净利润为基数,2023 年净利润复合增长率不低于 57%,且不低于同行业 平均水平; (3) 2023 年加权平均净资产收益率不低于 7.3%; (4) 2023 年经营活动产生的现金流量净额不低于 4000 万元; (5) 2023 年新业务收入占营业收入比重不低于 45%或新业务收入不低于 2.7 亿元。

注: 1、在股权激励计划有效期内,如公司有增发、配股等事项导致净资产变动的,考核时剔除该事项所引起的净资产变动额及其产生的相应收益额。净资产变动额按“扣除融资成本后的融资额”计算(以下简称“融资额”);净资产变动额产生的相应收益额无法准确计算的,可按照“融资额”乘以考核年度上一年 12 月 31 日的一年期 LPR 来计算,首年的收益额按照自融资额实际到账之日起到当年度末时间段内的收益计算,以后年度按照全年计算。2、上述“净利润”指归属于上市公司股东的净利润。3、上述“新业务收入”指除现有 AFC 业务和未来可能产生的房租、投资性收益等收入以外,公司通过利用互联网、大数据、云计算、人工智能等新技术,实现数字化、网络化、智能化转型而形成的信息产业新业态业务型收入,包括但不限于为智慧车站、智慧运维、智慧票务、智慧化工、智慧人居、乡村振兴、设备安康、国产自主可控、智慧政务等提供解决方案和应用服务的收入。

由本次股权激励产生的激励成本在管理费用中列支。公司未满足上述业绩考核目标的,所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售,由公司按照授予价格回购并注销。

## ②授予、解除限售考核同行业公司的选取

华虹计通属于中国证监会行业分类“信息传输、软件和信息技术服务业”门类下的



“软件和信息技术服务业”，本激励计划同行业指证监会“软件和信息技术服务业”下的境内 A 股上市公司（不含科创板上市公司，且不含考核年度 1 月 1 日后新 IPO 企业），并且剔除相应指标在考核年度出现的极值项（“极值”设定范围：营业收入同比增长率大于 300%和小于-300%；加权平均净资产收益率大于 30%和小于-30%；净利润同比增长率大于 600%和小于-600%）。在本激励计划有效期内，如证监会调整本公司行业分类或调整同行业成分股的，公司各年考核时应当采用届时最近一次更新的行业分类数据。

（2）个人层面绩效考核要求

根据公司制定的《上海华虹计通智能系统股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，薪酬与考核委员会将根据激励对象个人绩效考核的结果来确定其实际解除限售额度，激励对象只有在在上一年度绩效考核满足条件的前提下，才能解除限售当期限制性股票。具体解除限售比例依据下表确定，绩效评价中的特殊情况由董事会裁定。

考评结果	A（优秀）	B（良好）	C（称职）	D（基本称职）	E（不称职）
解除限售比例	100%		80%	0	

个人当年实际解除限售额度 = 个人当年计划解除限售额度 × 个人解除限售比例。

当年度激励对象未能解除限售的限制性股票由公司按照授予价格回购并注销。

3、行权安排：

因不满足公司层面业绩考核或个人层面绩效考核导致当期解除限售的条件未成就的，对应的限制性股票不得递延至下期解除限售。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：	<p>本次限制性股票的授予价格为公司股票公平市场价格的 50%，公平市场价格不得低于下列价格较高者：</p> <p>（1）股权激励计划草案公布前 1 个交易日公司标的股票交易均价；</p> <p>（2）股权激励计划草案公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司标的股票交易均价之一。</p> <p>根据以上定价原则，公司股票的公平市场价格为 10.37 元/股。限制性股票的授予价格为 5.19 元/股。</p>
权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：	3,647,083.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：	3,647,083.69

公司股权各期激励计划计入资本公积的累计金额、以权益结算的股份支付确认的费

用总额情况如下：

项目	2023 年限制性股票激励计划
期初累计金额	0.00
本期增加金额	3,647,083.69
其中：本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,647,083.69
其中：市场价格超过授予价格形成暂时性差异确认递延所得税资产	
其中：行权相关的所得税抵扣金额超过等待期内确认的成本费用金额确认所得税影响金额	
本期减少	
期末累计金额	3,647,083.69

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项

### (二) 或有事项

#### 1、 诉讼事项

##### (1) 因 2017 年虚假陈述诉讼事项

由于公司 2017 年年度报告中存在证券虚假陈述，公司部分投资者向上海金融法院提起诉讼，请求法院判令赔偿其投资损失，并承担案件全部诉讼费用。截止本财务报告批准报出日，法院已受理 30 名投资者诉讼本公司证券虚假陈述责任纠纷案，涉诉金额合计 6,045,852.98 元。截止 2023 年 12 月 31 日，公司结合上海高金金融研究院出具的证券投资者损失核定专家意见书、涉案期间上市公司内外部经营环境等因素以及按历史同类案件判决比例就该些诉讼计提了预计负债 3,000,000.00 元。

##### (2) 合同纠纷案件

2022 年 7 月，阿里云计算有限公司向上海浦东新区人民法院就其与公司之间的计算机软件开发合同纠纷提起诉讼，要求浦东法院判令公司向阿里云支付服务费用 5,944,000.00 元、逾期付款违约金 1,188,800.00 元、承担律师费、公证费、保全担保费和其他实现债权的费用以及本案诉讼费。2023 年 9 月 28 日，上海市浦东新区人民法院就该合同纠纷案出具了（2022）沪 0115 民初 65340 号一审判决书，判决上海华虹计通智能系统股份有限公司支付原告阿里云计算有限公司开发服务费人民币 2,377,600 元，并驳回原告阿里云计算有限公司的其余诉讼请求。一审判决后，双方均提起上诉。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已根据一审判决计提相关费用 2,377,600.00 元。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

公司无需要披露的重要非调整事项。

### (二) 利润分配情况

经 2024 年 4 月 25 日第五届董事会第八次会议审议，不进行现金股利分配，不送股，不以资本公积转增股本。该决议须经公司股东大会批准。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项说明。

## 十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,864,244.44	66,776,293.38
1 至 2 年	21,347,801.36	57,719,960.85
2 至 3 年	37,450,179.48	30,319,966.42
3 至 4 年	26,628,300.63	20,264,616.78
4 至 5 年	18,936,839.67	3,039,496.15
5 年以上	30,073,889.06	29,181,020.21
小计	180,301,254.64	207,301,353.79
减：坏账准备	90,651,762.29	75,254,834.86
合计	89,649,492.35	132,046,518.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	180,301,254.64	100.00	90,651,762.29	50.28	89,649,492.35	207,301,353.79	100.00	75,254,834.86	36.30	132,046,518.93
其中：										
账龄组合	180,301,254.64	100.00	90,651,762.29	50.28	89,649,492.35	207,301,353.79	100.00	75,254,834.86	36.30	132,046,518.93
合计	180,301,254.64	100.00	90,651,762.29		89,649,492.35	207,301,353.79	100.00	75,254,834.86		132,046,518.93

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,864,244.44	3,210,497.11	7.00
1 至 2 年	21,347,801.36	4,269,560.27	20.00
2 至 3 年	37,450,179.48	16,852,580.77	45.00
3 至 4 年	26,628,300.63	17,308,395.41	65.00
4 至 5 年	18,936,839.67	18,936,839.67	100.00
5 年以上	30,073,889.06	30,073,889.06	100.00
合计	180,301,254.64	90,651,762.29	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	75,254,834.86	15,396,927.43				90,651,762.29

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	22,783,997.49	7,240,137.11	30,024,134.60	15.14	3,004,728.68
客户 2	15,741,905.58		15,741,905.58	7.94	13,830,616.22
客户 3	13,429,375.40		13,429,375.40	6.77	6,025,973.24
客户 4	10,180,494.48	870,592.00	11,051,086.48	5.57	4,315,578.55
客户 5	10,211,048.03		10,211,048.03	5.15	4,594,971.61
合计	72,346,820.98	8,110,729.11	80,457,550.09	40.57	31,771,868.30

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	706,110.89	3,653,840.52
合计	706,110.89	3,653,840.52

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	674,197.67	3,700,237.28

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	500.00	31,292.55
2至3年	13,530.00	108,454.20
3至4年	108,454.20	62,777.00
4至5年	5,000.00	15,700.00
5年以上	389,802.90	607,332.90
小计	1,191,484.77	4,525,793.93
减：坏账准备	485,373.88	871,953.41
合计	706,110.89	3,653,840.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,191,484.77	100.00	485,373.88	40.74	706,110.89	4,525,793.93	100.00	871,953.41	19.27	3,653,840.52
其中：										
账龄组合	1,191,484.77	100.00	485,373.88	40.74	706,110.89	4,525,793.93	100.00	871,953.41	19.27	3,653,840.52
合计	1,191,484.77	100.00	485,373.88	40.74	706,110.89	4,525,793.93	100.00	871,953.41		3,653,840.52

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,191,484.77	485,373.88	40.74

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	264,620.51	607,332.90		871,953.41
上年年末余额在本期	264,620.51	607,332.90		871,953.41
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-169,049.53	-217,530.00		-386,579.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	95,570.98	389,802.90		485,373.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,918,461.03	607,332.90		4,525,793.93
上年年末余额在本期	3,918,461.03	607,332.90		4,525,793.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-3,116,779.16	-217,530.00		-3,334,309.16
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	801,681.87	389,802.90		1,191,484.77

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况



类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	871,953.41	-386,579.53				485,373.88

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
第三方往来款	106,162.90	124,662.90
保证金、押金	1,085,321.87	4,401,131.03
合计	1,191,484.77	4,525,793.93

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	400,000.00	1 年以内	33.57%	20,000.00
客户 2	保证金	177,681.00	1 年以内	14.91%	8,884.05
客户 3	保证金	120,000.00	5 年以上	10.07%	120,000.00
客户 4	保证金	100,000.00	3—4 年	8.39%	50,000.00
客户 5	保证金	50,000.00	5 年以上	4.20%	50,000.00
合计		847,681.00		71.14%	248,884.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	81,000,000.00		81,000,000.00	81,000,000.00		81,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,498,473.26	87,171,964.10	226,733,319.75	189,183,968.95
其他业务	2,952,272.88	1,479,300.39	2,987,028.35	1,462,212.20
合计	98,450,746.14	88,651,264.49	229,720,348.10	190,646,181.15

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
系统集成	80,764,040.63	208,184,603.80
产品销售	1,878,241.80	1,667,618.61

项目	本期金额	上期金额
服务收入	12,856,190.83	16,881,097.34
合计	95,498,473.26	226,733,319.75

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-126,648.68
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,863,399.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,736.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,647,083.69
小计	-1,902,596.40
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-1,902,596.40

### (二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.98%	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.41%	-0.34	-0.34

上海华虹计通智能系统股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十五日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	-126,648.68
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,863,399.22
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,736.75
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,647,083.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,902,596.40</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,902,596.40</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用