

新智认知数字科技股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日  
至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2409738 号

新智认知数字科技股份有限公司全体股东:

### 一、保留意见

我们审计了后附的新智认知数字科技股份有限公司(以下简称“新智认知公司”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“二、形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了新智认知公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

在对新智认知公司上述财务报表执行首次审计工作过程中,我们的审计范围受到如下限制:



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 二、形成保留意见的基础 (续)

#### (一) 特定长账龄应收账款的存在性及准确性

如财务报表附注五、4 所述，于 2023 年 12 月 31 日，新智认知公司合并资产负债表的应收账款中包括未按合同约定付款的特定长账龄应收账款，原值为 8,588.34 万元 (2022 年 12 月 31 日：10,393.49 万元)，坏账准备余额为 6,114.47 万元 (2022 年 12 月 31 日：3,500.03 万元)，账面价值为 2,473.88 万元 (2022 年 12 月 31 日：6,893.46 万元)。

由于上述长账龄应收账款对应的部分客户经营异常、部分客户和/或最终业主未能实现走访，我们也无法通过实施其他必要的替代性程序获取充分的支持性资料以评价新智认知公司 2022 年以前年度已确认相关收入和应收账款的存在性和准确性，因此，我们无法对新智认知公司 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表中该部分长账龄应收账款的账面价值、因计提减值所对应确认的递延所得税资产，2023 年度和 2022 年度合并利润表中的信用减值损失、所得税费用，以及 2023 年度和 2022 年度合并股东权益变动表中的期初未分配利润获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对这些金额进行调整，也无法确定可能需要调整的金额以及对相关披露的影响。

#### (二) 存货的存在性和准确性及以前年度营业成本、应付账款的完整性和准确性

如财务报表附注五、8 所述，于 2023 年 12 月 31 日，新智认知公司合并资产负债表的存货中包括与以前年度特定项目相关的存货合计 14,614.42 万元 (2022 年 12 月 31 日：8,115.63 万元)。

新智认知公司采购签收入库环节缺少对已收货但未取得发票的存货及时暂估入账的相关控制，导致存货存在未及时、完整入账的情形，由此影响存货及应付账款的完整性及准确性。在 2023 年度财务报表编制过程中，新智认知公司已通过复核识别了于 2023 年 12 月 31 日应确认的应付账款和存货并进行了相应调整，但由于无法将相关存货项目准确匹配到对应的已订立合同或预期取得合同，管理层未对 2022 年 12 月 31 日的存货和应付账款、2022 年及以前年度的营业成本，以及 2022 年期初未分配利润进行追溯调整。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 二、形成保留意见的基础 (续)

#### (二) 存货的存在性和准确性及以前年度营业成本、应付账款的完整性和准确性 (续)

由于管理层不能提供完整的支持性文件以将有关存货项目准确对应到已订立合同或预期取得合同，我们无法实施必要的审计程序以评价新智认知公司上述存货的存在性及准确性，也无法判断以前年度确认的营业成本和应付账款的完整性和准确性。因此，我们无法对新智认知公司 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表中的存货，2022 年 12 月 31 日的应付账款，2022 年度合并利润表中的营业成本，以及 2023 年度和 2022 年度合并股东权益变动表中的期初未分配利润获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对相关金额进行调整，也无法确定可能需要调整的金额以及对相关披露的影响。

#### (三) 前期会计差错更正的准确性及完整性

如财务报表附注十七、1(1)(a) 及附注十七、1(1)(b) 所述，新智认知公司下属子公司在 2021 年及以前年度存在提前确认收入并结转成本及与少数股东发生的交易有失公允但未作为权益性交易处理的情形，该前期差错导致新智认知公司 2022 年末及年初少计资本公积 5,838.38 万元，多计未分配利润 5,838.38 万元。新智认知公司在编制 2023 年度合并财务报表时对上述前期会计差错进行了更正。

截至审计报告日，我们对以上前期会计差错更正执行了查看部分交付过程文件等审计程序，但我们尚未能获取与会计差错对应交易相关的全部资料以了解相关交易的背景并执行必要的审计程序，因而我们无法判断新智认知公司前期会计差错更正的准确性和完整性。因此，我们无法对新智认知公司 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表中的资本公积和未分配利润，以及 2023 年度和 2022 年度合并股东权益变动表中的期初及期末资本公积和未分配利润获取充分、适当的审计证据。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 二、形成保留意见的基础 (续)

#### (四) 上述 (一) – (三) 项事项对 2022 年以前年度商誉减值的可能影响

如财务报表附注五、22 所述, 新智认知公司 2016 年度收购博康智能网络科技股份有限公司股权形成商誉, 于 2023 年 12 月 31 日, 上述合并资产负债表中商誉的账面价值为 58,668.68 万元 (2022 年 12 月 31 日: 58,668.68 万元), 其中, 商誉账面原值为 69,611.72 万元 (2022 年 12 月 31 日: 69,611.72 万元), 商誉减值准备余额为 10,943.04 万元 (2022 年 12 月 31 日: 10,943.04 万元)。

管理层对商誉进行减值测试时, 预计的未来现金流量现值需要基于新智认知公司的历史业绩表现和基于减值测试时点管理层编制的未来期间经营预测等信息。由于上述 (一) – (三) 项所述的审计范围受限的情况, 我们无法评价新智认知公司管理层 2022 年以前年度编制的未来现金流预测中使用的历史数据准确性和所采用关键假设的合理性, 因此我们无法评价新智认知公司管理层 2022 年以前年度商誉减值测试结果的合理性。从而, 我们无法对新智认知公司 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表中商誉的账面价值和 2023 年度及 2022 年度合并股东权益变动表中的期初未分配利润获取充分、适当的审计证据, 无法确定是否有必要对这些金额进行调整, 也无法确定可能需要调整的金额以及对相关披露的影响。

上述 (一) – (四) 项所作的任何必要调整均可能对新智认知公司 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况、2023 年度和 2022 年度的合并经营成果及 “现金流量表补充资料” 所披露的信息造成相应的影响。

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称 “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, 我们独立于新智认知公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表保留意见提供了基础。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 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 2023 年度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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 收入确认  |   |
|---|---|
| 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 28 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 43 营业收入、营业成本及“十八、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。   |   |
| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项   |
| <p>2023 年度，新智认知公司及其子公司（以下简称“新智认知集团”）营业收入为 945,866,211.11 元，主要来源于产品销售及系统集成收入和技术服务及软件收入，其中来自关联方的销售收入占比约 31.25%。</p> <p>根据与客户签订的销售合同条款和业务安排的不同，新智认知集团对销售商品收入，不需要安装的以商品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在商品安装调试完毕并经对方验收合格后确认收入。新智认知集团对系统集成收入，在系统安装调试调整完毕后，取得购货方的初验报告或安装调试完工确认单时确认收入。</p> | <p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li><li>选取主要客户的销售合同，检查与商品控制权转移相关的主要条款，评价新智认知集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；</li><li>在抽样的基础上，将报告期内记录的收入，核对至相关合同、验收报告、初验报告、完工确认单及发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照新智认知集团的会计政策予以确认；</li></ul> |



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 三、关键审计事项 (续)

| 收入确认 (续)  |  |
|---|--|
| 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 28 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 43 营业收入、营业成本及“十八、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。   |  |
| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
| <p>新智认知集团软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。对自主开发软件产品，以产品交付安装后并经购货方验收后确认收入。对定制开发软件产品，定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。</p> <p>收入是新智认知集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <ul style="list-style-type: none"><li>• 在抽样的基础上，对于资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序；</li><li>• 选取接近年末记录的大额收入，执行项目现场走访，访谈直接客户或最终业主了解合同履行情况，并观察客户定制化软件产品使用情况、系统集成项目中硬件设备的交付安装情况或软件系统的部署运行情况，评价收入确认的适当性；</li><li>• 选取第三方主要客户，利用企业信息查询工具查询其背景信息，以识别其是否与新智认知集团存在关联方关系；</li><li>• 选取主要关联方交易，检查相关合同条款，询问管理层相关交易安排，评价关联交易是否具备合理的商业理由，检查销售合同、验收报告等支持性文件，并结合实地走访、函证程序，评价收入的真实性；</li></ul> |



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 三、关键审计事项 (续)

| 收入确认 (续)  |   |
|---|---|
| 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 28 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 43 营业收入、营业成本及“十八、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。 |   |
| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项   |
|   | <ul style="list-style-type: none"><li>• 检查资产负债表日后是否存在销售退回，对于销售退回，检查相关支持性文件（如适用），以评价收入是否记录于恰当的会计期间；</li><li>• 选取符合特定风险标准的与收入确认有关的会计分录，向管理层询问做出以上会计分录的原因核对至相关支持性文件。</li></ul> |



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 三、关键审计事项 (续)

| 商誉减值测试   |   |
|--|---|
| 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 20 长期资产减值所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”附注 22 商誉。  |   |
| 关键审计事项   | 在审计中如何应对该事项   |
| <p>2023 年 12 月 31 日，新智认知集团的商誉原值为 696,117,230.46 元，占资产总额的 13.83%，商誉减值准备余额为 109,430,416.74 元，该商誉是新智认知集团于 2016 年 10 月收购博康智能网络科技股份有限公司股权所形成的。</p> <p>管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断，特别是对预测期收入增长率、毛利率、稳定期收入增长率及折现率等关键假设的估计。</p> <p>由于对商誉的减值评估涉及较为复杂的估值技术且在商誉减值测试中使用的关键假设涉及重大的管理层判断，这些判断存在固有不确定性，并且有可能受到管理层偏向的影响，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价商誉减值测试相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解并测试新智认知集团与商誉减值测试相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li><li>• 评价管理层对资产组的识别和将资产分配至资产组的做法以及评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则的要求；</li><li>• 基于我们对新智认知集团所处行业的了解，综合考虑相关资产组的历史经营情况、经批准的经营预测和其他外部信息等，评价管理层在确定预计未来现金流量现值时所采用的预测期收入增长率、毛利率、稳定期收入增长率等关键假设的合理性；</li><li>• 评价管理层所聘用的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</li></ul> |



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 三、关键审计事项 (续)

| 商誉减值测试 (续)  |  |
|---|--|
| 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 20 长期资产减值所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”附注 22 商誉。 |  |
| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|   | <ul style="list-style-type: none"><li>• 利用毕马威估值专家的工作，评价管理层确定预计未来现金流量现值时所采用的估值方法、稳定期收入增长率及使用的折现率的合理性；</li><li>• 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设的变动对减值测试结论的影响，以及是否存在管理层偏向的迹象；</li><li>• 将管理层在上一年度编制预计未来现金流现值时使用的估计和假设与本年度的实际结果进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象；及</li><li>• 评价在财务报表中对商誉的减值测试以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。</li></ul> |



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 四、其他信息

新智认知公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新智认知公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法对该部分所述事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 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，管理层负责评估新智认知公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非新智认知公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新智认知公司的财务报告过程。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 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：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新智认知公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新智认知公司不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就新智认知公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409738 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

吴旭初

(项目合伙人)



中国 北京

蒋晗



2024 年 4 月 28 日

新智认知数字科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(金额单位：人民币元)

|                 | 附注   | 2023年<br>12月31日  | 2022年<br>12月31日<br>(已重述) | 2022年<br>1月1日<br>(已重述) |
|-----------------|------|------------------|--------------------------|------------------------|
| 资产              |      |                  |                          |                        |
| 流动资产：           |      |                  |                          |                        |
| 货币资金            | 五、1  | 1,048,159,789.91 | 1,249,156,932.87         | 1,641,759,430.13       |
| 交易性金融资产         | 五、2  | 385,802,295.60   | 132,394,528.56           | 123,629,219.60         |
| 应收票据            | 五、3  | 13,492,203.88    | 7,245,934.01             | 17,755,902.41          |
| 应收账款            | 五、4  | 964,636,574.14   | 1,211,511,591.07         | 1,379,627,508.94       |
| 应收款项融资          | 五、5  | -                | 31,693,266.00            | -                      |
| 预付款项            | 五、6  | 17,976,511.18    | 17,798,604.16            | 30,420,582.24          |
| 其他应收款           | 五、7  | 42,063,158.00    | 48,589,978.28            | 43,503,116.69          |
| 存货              | 五、8  | 248,963,134.01   | 142,592,214.92           | 123,025,833.01         |
| 合同资产            | 五、9  | 37,365,811.00    | 37,126,292.43            | 36,115,278.56          |
| 一年内到期的<br>非流动资产 | 五、10 | 360,680,532.07   | 284,410,289.87           | 190,197,613.00         |
| 其他流动资产          | 五、11 | 61,771,530.91    | 61,881,597.37            | 44,349,909.30          |
| 流动资产合计          |      | 3,180,911,540.70 | 3,224,401,229.54         | 3,630,384,393.88       |

刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

|           | 附注   | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>1 月 1 日 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|-------------------|
|           |      |                     | (已重述)               | (已重述)             |
| 资产 (续)    |      |                     |                     |                   |
| 非流动资产:    |      |                     |                     |                   |
| 债权投资      | 五、12 | 318,980,726.03      | 202,819,178.05      | -                 |
| 长期应收款     | 五、13 | 151,042,618.99      | 91,160,041.26       | 46,704,468.69     |
| 长期股权投资    | 五、14 | 28,122,896.13       | 16,661,098.29       | 25,349,130.21     |
| 其他权益工具投资  | 五、15 | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | 1,000,000.00      |
| 其他非流动金融资产 | 五、16 | 87,376,786.85       | 26,383,466.34       | 26,384,959.26     |
| 固定资产      | 五、17 | 346,674,437.76      | 345,423,967.69      | 369,057,173.11    |
| 在建工程      | 五、18 | 648,245.84          | 1,179,393.24        | 471,698.10        |
| 使用权资产     | 五、19 | 7,285,292.29        | 10,212,352.27       | 4,833,656.22      |
| 无形资产      | 五、20 | 179,439,672.50      | 215,083,769.43      | 238,197,093.76    |
| 开发支出      | 五、21 | -                   | 6,767,816.93        | 23,917,607.59     |
| 商誉        | 五、22 | 586,686,813.72      | 586,686,813.72      | 586,686,813.72    |
| 长期待摊费用    | 五、23 | -                   | 10,215.59           | 882,977.75        |
| 递延所得税资产   | 五、24 | 135,678,076.23      | 129,971,089.87      | 116,975,200.38    |
| 其他非流动资产   | 五、25 | 10,603,805.52       | 13,390,748.29       | 30,883,390.58     |
| 非流动资产合计   |      | 1,853,539,371.86    | 1,646,749,950.97    | 1,471,344,169.37  |
| 资产总计      |      | 5,034,450,912.56    | 4,871,151,180.51    | 5,101,728,563.25  |

刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2023年12月31日  
(金额单位:人民币元)

|                 | 附注   | 2023年<br>12月31日  | 2022年<br>12月31日 | 2022年<br>1月1日    |
|-----------------|------|------------------|-----------------|------------------|
|                 |      |                  | (已重述)           | (已重述)            |
| 负债和股东权益         |      |                  |                 |                  |
| 流动负债:           |      |                  |                 |                  |
| 短期借款            | 五、27 | 104,021,393.49   | 89,822,622.46   | 101,236,000.01   |
| 应付票据            | 五、28 | 75,909,732.53    | 11,774,037.44   | 39,391,053.00    |
| 应付账款            | 五、29 | 464,882,445.03   | 362,946,660.50  | 350,256,967.37   |
| 合同负债            | 五、30 | 59,828,519.07    | 26,830,706.86   | 40,784,322.36    |
| 应付职工薪酬          | 五、31 | 37,519,842.58    | 31,344,308.12   | 31,689,416.50    |
| 应交税费            | 五、32 | 183,277,712.98   | 229,919,956.18  | 268,162,816.67   |
| 其他应付款           | 五、33 | 207,318,056.43   | 97,666,749.76   | 48,796,803.13    |
| 一年内到期的非流<br>动负债 | 五、34 | 5,091,046.79     | 4,310,226.07    | 203,029,235.69   |
| 其他流动负债          | 五、35 | 5,711,647.72     | 4,897,467.23    | 3,863,618.74     |
| 流动负债合计          |      | 1,143,560,396.62 | 859,512,734.62  | 1,087,210,233.47 |
| 非流动负债           |      |                  |                 |                  |
| 租赁负债            | 五、36 | 2,409,350.86     | 6,298,773.71    | 178,549.16       |
| 预计负债            |      | 115,226.98       | -               | -                |
| 递延收益            | 五、37 | 968,000.00       | 5,617,655.16    | 6,327,655.16     |
| 递延所得税负债         | 五、24 | 4,640,312.88     | 382,650.22      | 392,517.17       |
| 非流动负债合计         |      | 8,132,890.72     | 12,299,079.09   | 6,898,721.49     |
| 负债合计            |      | 1,151,693,287.34 | 871,811,813.71  | 1,094,108,954.96 |

刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

|                  | 附注   | 2023 年<br>12 月 31 日 | 2022 年<br>12 月 31 日<br>(已重述) | 2022 年<br>1 月 1 日<br>(已重述) |
|------------------|------|---------------------|------------------------------|----------------------------|
| 负债和股东权益 (续)      |      |                     |                              |                            |
| 股东权益:            |      |                     |                              |                            |
| 股本               | 五、38 | 504,500,508.00      | 504,500,508.00               | 504,500,508.00             |
| 资本公积             | 五、39 | 2,547,048,759.68    | 2,545,492,930.71             | 2,605,206,314.45           |
| 减: 库存股           | 五、40 | 108,832,743.55      | 59,443,164.50                | 100,950,438.19             |
| 盈余公积             | 五、41 | 68,918,769.58       | 68,918,769.58                | 68,302,204.06              |
| 未分配利润            | 五、42 | 840,843,789.30      | 911,717,209.52               | 901,926,752.49             |
| 归属于母公司股东<br>权益合计 |      | 3,852,479,083.01    | 3,971,186,253.31             | 3,978,985,340.81           |
| 少数股东权益           |      | 30,278,542.21       | 28,153,113.49                | 28,634,267.48              |
| 股东权益合计           |      | 3,882,757,625.22    | 3,999,339,366.80             | 4,007,619,608.29           |
| 负债和股东权益总计        |      | 5,034,450,912.56    | 4,871,151,180.51             | 5,101,728,563.25           |

此财务报表已于 2024 年 4 月 28 日获董事会批准。

|   |   |  |
|---|---|--|
|  |  |  |
| 史玉江<br>法定代表人<br><br>(签名和盖章)   | 王文波<br>主管会计工作的<br>公司负责人<br><br>(签名和盖章)  | 费翔莹<br>会计机构负责人<br><br>(签名和盖章)  |



刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

母公司资产负债表

2023年12月31日

(金额单位：人民币元)

|           | 附注   | 2023年12月31日      | 2022年12月31日      |
|-----------|------|------------------|------------------|
| 资产        |      |                  |                  |
| 流动资产：     |      |                  |                  |
| 货币资金      |      | 356,841,308.64   | 630,423,942.40   |
| 交易性金融资产   |      | 151,392,283.00   | -                |
| 应收票据      |      | 5,113,149.91     | -                |
| 应收账款      | 十八、1 | 64,807,301.46    | 80,441,767.23    |
| 预付款项      |      | 695,000.09       | 75,495.40        |
| 其他应收款     | 十八、2 | 1,151,625,976.37 | 1,398,057,961.84 |
| 存货        |      | 78,941,694.82    | 77,996,293.10    |
| 合同资产      |      | 1,987,294.99     | 3,439,305.80     |
| 其他流动资产    |      | 4,447,345.78     | 5,962,025.40     |
| 流动资产合计    |      | 1,815,851,355.06 | 2,196,396,791.17 |
| 非流动资产：    |      |                  |                  |
| 长期股权投资    | 十八、3 | 3,455,586,899.37 | 3,436,199,838.12 |
| 其他非流动金融资产 |      | 87,376,786.85    | 26,383,466.34    |
| 固定资产      |      | 46,998.98        | 104,364.41       |
| 使用权资产     |      | -                | -                |
| 无形资产      |      | -                | -                |
| 长期待摊费用    |      | -                | -                |
| 递延所得税资产   |      | 3,258,010.09     | 2,512,165.62     |
| 其他非流动资产   |      | -                | -                |
| 非流动资产合计   |      | 3,546,268,695.29 | 3,465,199,834.49 |
| 资产总计      |      | 5,362,120,050.35 | 5,661,596,625.66 |

刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

|             | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 负债和股东权益     |    |                  |                  |
| 流动负债:       |    |                  |                  |
| 应付账款        |    | 140,139,434.81   | 138,814,950.34   |
| 合同负债        |    | 11,889,759.29    | -                |
| 其他应付款       |    | 1,978,680,108.27 | 2,262,951,304.51 |
| 一年内到期的非流动负债 |    | -                | -                |
| 流动负债合计      |    | 2,130,709,302.37 | 2,401,766,254.85 |
| 非流动负债:      |    |                  |                  |
| 递延所得税负债     |    | 3,611,505.13     | -                |
| 非流动负债合计     |    | 3,611,505.13     | -                |
| 负债合计        |    | 2,134,320,807.50 | 2,401,766,254.85 |
| 股东权益:       |    |                  |                  |
| 股本          |    | 504,500,508.00   | 504,500,508.00   |
| 资本公积        |    | 2,593,593,964.49 | 2,591,972,808.42 |
| 减: 库存股      |    | 108,832,743.55   | 59,443,164.50    |
| 盈余公积        |    | 68,918,769.58    | 68,918,769.58    |
| 未分配利润       |    | 169,618,744.33   | 153,881,449.31   |
| 股东权益合计      |    | 3,227,799,242.85 | 3,259,830,370.81 |
| 负债和股东权益总计   |    | 5,362,120,050.35 | 5,661,596,625.66 |

此财务报表已于 2024 年 4 月 28 日获董事会批准。



史玉江  
法定代表人

(签名和盖章)



王文波  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



费翔  
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
合并利润表  
2023 年度  
(金额单位：人民币元)

|                         | 附注   | 2023 年          | 2022 年<br>(已重述) |
|-------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入                  | 五、43 | 945,866,211.11  | 962,929,945.54  |
| 减：营业成本                  | 五、43 | 655,597,624.23  | 640,985,194.01  |
| 税金及附加                   | 五、44 | 9,358,251.84    | 7,884,334.58    |
| 销售费用                    | 五、45 | 77,647,318.07   | 65,779,685.39   |
| 管理费用                    | 五、46 | 115,842,565.29  | 110,420,338.34  |
| 研发费用                    | 五、47 | 132,351,494.26  | 120,305,988.42  |
| 财务费用                    | 五、48 | (21,143,305.29) | (20,775,689.32) |
| 其中：利息费用                 |      | 5,988,410.83    | 5,809,786.56    |
| 利息收入                    |      | 27,906,445.49   | 27,358,720.22   |
| 加：其他收益                  | 五、49 | 18,704,690.51   | 5,210,969.38    |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 五、50 | 7,900,128.34    | 29,710,618.42   |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益  |      | (6,629,502.16)  | (2,158,983.84)  |
| 以摊余成本计量的金融资产<br>终止确认收益  |      | -               | (2,307,944.44)  |
| 公允价值变动收益<br>(损失以“-”号填列) | 五、51 | 19,693,637.55   | 10,677,566.04   |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       | 五、52 | (92,085,829.23) | (88,366,530.49) |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       | 五、53 | (6,632,175.30)  | 6,830,599.48    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       | 五、54 | 55,563.03       | 30,636.13       |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |      | (76,151,722.39) | 2,423,953.08    |
| 加：营业外收入                 | 五、55 | 3,306,127.03    | 6,997,326.13    |
| 减：营业外支出                 | 五、56 | 568,158.62      | 642,283.18      |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |      | (73,413,753.98) | 8,778,996.03    |
| 减：所得税费用                 | 五、57 | (5,465,762.48)  | (11,360,925.55) |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |      | (67,947,991.50) | 20,139,921.58   |

刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
合并利润表(续)  
2023年度  
(金额单位:人民币元)

|                                | 附注   | 2023年           | 2022年<br>(已重述) |
|--------------------------------|------|-----------------|----------------|
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)              |      | (67,947,991.50) | 20,139,921.58  |
| (一)按经营持续性分类:                   |      |                 |                |
| 1.持续经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)      |      | (67,947,991.50) | 20,139,921.58  |
| 2.终止经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列)      |      | -               | -              |
| (二)按所有权归属分类:                   |      |                 |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润<br>(净亏损以“-”号填列) |      | (70,873,420.22) | 17,871,075.57  |
| 2.少数股东损益<br>(净亏损以“-”号填列)       |      | 2,925,428.72    | 2,268,846.01   |
| 五、其他综合收益的税后净额                  |      | -               | -              |
| (一)归属于母公司股东的其他综合收益的<br>税后净额    |      | -               | -              |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的<br>税后净额     |      | -               | -              |
| 六、综合收益总额                       |      | (67,947,991.50) | 20,139,921.58  |
| (一)归属于母公司股东的综合收益总额             |      | (70,873,420.22) | 17,871,075.57  |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额              |      | 2,925,428.72    | 2,268,846.01   |
| 七、每股收益:                        |      |                 |                |
| (一)基本每股收益                      | 五、58 | (0.14)          | 0.04           |
| (二)稀释每股收益                      | 五、58 | (0.14)          | 0.04           |

此财务报表已于2024年4月28日获董事会批准。

史玉江  
法定代表人

(签名和盖章)

王文波  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)

费翔莺  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第19页至第134页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2023 年度  
 (金额单位：人民币元)

|                         | 附注   | 2023 年         | 2022 年        |
|-------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入                  | 十八、4 | 4,535,393.50   | 51,607,426.75 |
| 减：营业成本                  | 十八、4 | 129,923.95     | 38,869,653.40 |
| 税金及附加                   |      | -              | 5,040.74      |
| 销售费用                    |      | 54,873.35      | -             |
| 管理费用                    |      | 3,006,922.19   | 5,530,165.90  |
| 财务费用                    |      | (2,537,700.99) | 185,808.41    |
| 其中：利息费用                 |      | -              | 4,350,197.43  |
| 利息收入                    |      | 2,646,863.01   | 4,202,122.04  |
| 加：其他收益                  |      | 114.00         | -             |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 十八、5 | 227,941.03     | 305,371.13    |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益  |      | (1,005,394.82) | -             |
| 公允价值变动收益<br>(损失以“-”号填列) |      | 17,476,903.51  | (1,492.92)    |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)       |      | (2,900,367.05) | (940,079.37)  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)       |      | (83,010.81)    | (115,164.85)  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |      | -              | (287,305.05)  |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)       |      | 18,602,955.68  | 5,978,087.24  |
| 加：营业外收入                 |      | -              | 25,001.68     |
| 减：营业外支出                 |      | -              | 1,430.00      |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |      | 18,602,955.68  | 6,001,658.92  |
| 减：所得税费用                 |      | 2,865,660.66   | (163,996.27)  |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)       |      | 15,737,295.02  | 6,165,655.19  |

刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

母公司利润表 (续)

2023 年度

(金额单位: 人民币元)

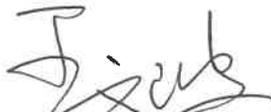
|                            | 附注 | 2023 年        | 2022 年       |
|----------------------------|----|---------------|--------------|
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)          |    | 15,737,295.02 | 6,165,655.19 |
| (一)持续经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列) |    | 15,737,295.02 | 6,165,655.19 |
| (二)终止经营净利润<br>(净亏损以“-”号填列) |    | -             | -            |
| 五、其他综合收益的税后净额              |    |               |              |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |    | -             | -            |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |    | -             | -            |
| 六、综合收益总额                   |    | 15,737,295.02 | 6,165,655.19 |

此财务报表已于 2024 年 4 月 28 日获董事会批准。



史玉江  
法定代表人

(签名和盖章)



王文波  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



费翔  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2023 年度  
(金额单位：人民币元)

|                           | 附注       | 2023 年           | 2022 年<br>(已重述)  |
|---------------------------|----------|------------------|------------------|
| <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            |          | 1,190,135,723.79 | 1,095,065,419.54 |
| 收到的税费返还                   |          | 12,013,000.00    | 5,816,861.45     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、59 (1) | 177,250,726.49   | 78,256,057.68    |
| 经营活动现金流入小计                |          | 1,379,399,450.28 | 1,179,138,338.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 687,022,251.95   | 809,770,940.41   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |          | 204,157,638.56   | 185,529,602.67   |
| 支付的各项税费                   |          | 108,146,783.85   | 63,954,181.37    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、59 (1) | 313,713,133.60   | 83,909,638.53    |
| 经营活动现金流出小计                |          | 1,313,039,807.96 | 1,143,164,362.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 五、60 (1) | 66,359,642.32    | 35,973,975.69    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |          | -                | 6,428,571.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 14,985,415.20    | 2,840,535.83     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 124,962.11       | 391,571.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          | -                | 25,000,000.00    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、59 (2) | 5,232,471,250.00 | 5,741,663,750.00 |
| 投资活动现金流入小计                |          | 5,247,581,627.31 | 5,776,324,427.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 33,049,578.14    | 46,379,794.13    |
| 投资支付的现金                   |          | 63,000,000.00    | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、59 (2) | 5,588,235,972.22 | 5,938,150,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                |          | 5,684,285,550.36 | 5,984,529,794.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |          | (436,703,923.05) | (208,205,366.30) |

刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2023 年度

(金额单位: 人民币元)

|                                | 附注       | 2023 年           | 2022 年<br>(已重述)  |
|--------------------------------|----------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量:                 |          |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                      |          | -                | 40,408,122.00    |
| 取得借款收到的现金                      |          | 101,579,859.00   | 87,312,566.01    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                 | 五、59 (3) | 38,270,792.07    | 9,866,500.00     |
| 筹资活动现金流入小计                     |          | 139,850,651.07   | 137,587,188.01   |
| 偿还债务支付的现金                      |          | 88,925,899.36    | 310,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金              |          | 960,641.93       | 14,429,155.13    |
| 其中: 子公司支付给少数股东的<br>股利、利润       |          | 800,000.00       | 800,000.00       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                 | 五、59 (3) | 54,759,358.54    | 25,644,382.12    |
| 筹资活动现金流出小计                     |          | 144,645,899.83   | 350,073,537.25   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                  |          | (4,795,248.76)   | (212,486,349.24) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响             |          | -                | -                |
| 五、现金及现金等价物净增加额<br>(净减少以“-”号填列) | 五、60 (1) | (375,139,529.49) | (384,717,739.85) |
| 加: 年初现金及现金等价物余额                |          | 1,224,334,614.33 | 1,609,052,354.18 |
| 六、年末现金及现金等价物余额                 | 五、60 (2) | 849,195,084.84   | 1,224,334,614.33 |

此财务报表已于 2024 年 4 月 28 日获董事会批准。



史玉江  
法定代表人

(签名和盖章)



王文波  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



费翎莺  
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2023 年度  
 (金额单位：人民币元)

|                       | 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        | 25,783,749.38    | 13,718,650.09    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 4,434,938,786.13 | 4,011,726,708.42 |
| 经营活动现金流入小计            | 4,460,722,535.51 | 4,025,445,358.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | 707,310.65       | 516,660.00       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | 33,701.89        | 16,781.07        |
| 支付的各项税费               | 2,446,568.78     | 70,959.39        |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 4,469,737,129.45 | 4,065,984,620.84 |
| 经营活动现金流出小计            | 4,472,924,710.77 | 4,066,589,021.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | (12,202,175.26)  | (41,143,662.79)  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金           | 1,689,120.55     | 305,371.13       |
| 收到其他与投资活动有关的现金        | 500,000,000.00   | -                |
| 投资活动现金流入小计            | 501,689,120.55   | 305,371.13       |
| 投资支付的现金               | 63,680,000.00    | 1,000,000.00     |
| 支付其他与投资活动有关的现金        | 650,000,000.00   | -                |
| 投资活动现金流出小计            | 713,680,000.00   | 1,000,000.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额         | (211,990,879.45) | (694,628.87)     |

此财务报表已于 2024 年 4 月 28 日获董事会批准。



史玉江  
 法定代表人

(签名和盖章)



王文波  
 主管会计工作的  
 公司负责人

(签名和盖章)



费翎莺  
 会计机构负责人

(签名和盖章)

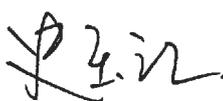


刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
 母公司现金流量表(续)  
 2023年度  
 (金额单位:人民币元)

|                                | 2023年            | 2022年            |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量:                 |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                      | -                | 40,408,122.00    |
| 筹资活动现金流入小计                     | -                | 40,408,122.00    |
| 偿还债务支付的现金                      | -                | 200,000,000.00   |
| 分配股利或偿付利息支付的现金                 | -                | 12,092,071.80    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                 | 49,389,579.05    | 19,044,839.58    |
| 筹资活动现金流出小计                     | 49,389,579.05    | 231,136,911.38   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                  | (49,389,579.05)  | (190,728,789.38) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响             | -                | -                |
| 五、现金及现金等价物净增加额<br>(净减少以“-”号填列) | (273,582,633.76) | (232,567,081.04) |
| 加:年初现金及现金等价物余额                 | 630,423,942.40   | 862,991,023.44   |
| 六、年末现金及现金等价物余额                 | 356,841,308.64   | 630,423,942.40   |

此财务报表已于2024年4月28日获董事会批准。



史玉江  
法定代表人

(签名和盖章)



王文波  
主管会计工作的  
公司负责人

(签名和盖章)



费翔  
会计机构负责人

(签名和盖章)

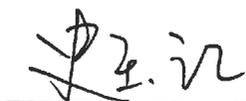


刊载于第19页至第134页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2023 年度  
(金额单位：人民币元)

|                           | 附注 | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                  |                |        |      |               |                 | 少数股东权益           | 股东权益合计        |                  |
|---------------------------|----|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|
|                           |    | 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          | 未分配利润           |                  |               | 小计               |
|                           |    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |      |               |                 |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额                  |    | 504,500,508.00 | -      | -   | -  | 2,545,492,930.71 | 59,443,164.50  | -      | -    | 68,918,769.58 | 911,717,209.52  | 3,971,186,253.31 | 28,153,113.49 | 3,999,339,366.80 |
| 二、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |    | -              | -      | -   | -  | 1,555,828.97     | 49,389,579.05  | -      | -    | -             | (70,873,420.22) | (118,707,170.30) | 2,125,428.72  | (116,581,741.58) |
| (一)综合收益总额                 |    | -              | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | (70,873,420.22) | (70,873,420.22)  | 2,925,428.72  | (67,947,991.50)  |
| (二)股东投入和减少资本              |    | -              | -      | -   | -  | 1,555,828.97     | 49,389,579.05  | -      | -    | -             | -               | (47,833,750.08)  | -             | (47,833,750.08)  |
| 1.股份支付计入股东权益的金额           |    | -              | -      | -   | -  | 1,555,828.97     | -              | -      | -    | -             | -               | 1,555,828.97     | -             | 1,555,828.97     |
| 2.回购库存股                   |    | -              | -      | -   | -  | -                | 49,389,579.05  | -      | -    | -             | -               | (49,389,579.05)  | -             | (49,389,579.05)  |
| (三)利润分配                   |    | -              | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -               | -                | (800,000.00)  | (800,000.00)     |
| 1.对股东的分配                  |    | -              | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | -               | -                | (800,000.00)  | (800,000.00)     |
| 三、本年年末余额                  |    | 504,500,508.00 | -      | -   | -  | 2,547,048,759.68 | 108,832,743.55 | -      | -    | 68,918,769.58 | 840,843,789.30  | 3,852,479,083.01 | 30,278,542.21 | 3,882,757,625.22 |

此财务报表已于 2024 年 4 月 28 日获董事会批准。



史玉江  
法定代表人  
(签名和盖章)



王文波  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)



费翔莺  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2022年度  
(金额单位:人民币元)

|                           | 附注   | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                  |                 |        |      |               | 少数股东权益          | 股东权益合计           |                |                  |
|---------------------------|------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
|                           |      | 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          |                 |                  | 未分配利润          | 小计               |
|                           |      |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                 |        |      |               |                 |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额                  |      | 504,500,508.00 | -      | -   | -  | 2,546,622,563.28 | 100,950,438.19  | -      | -    | 68,302,204.06 | 962,311,753.83  | 3,980,986,590.98 | 28,634,267.48  | 4,009,620,858.46 |
| 加:前期差错更正                  | 十七、1 | -              | -      | -   | -  | 58,383,751.17    | -               | -      | -    | -             | (60,385,001.34) | (2,001,250.17)   | -              | (2,001,250.17)   |
| 二、本年年初余额                  |      | 504,500,508.00 | -      | -   | -  | 2,605,206,314.45 | 100,950,438.19  | -      | -    | 68,302,204.06 | 901,926,752.49  | 3,978,985,340.81 | 28,634,267.48  | 4,007,619,608.29 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |      | -              | -      | -   | -  | (59,713,383.74)  | (41,507,273.69) | -      | -    | 616,565.52    | 9,790,457.03    | (7,799,087.50)   | (481,153.99)   | (8,280,241.49)   |
| (一)综合收益总额                 |      | -              | -      | -   | -  | -                | -               | -      | -    | -             | 17,871,075.57   | 17,871,075.57    | 2,268,846.01   | 20,139,921.58    |
| (二)股东投入和减少资本              |      | -              | -      | -   | -  | (59,713,383.74)  | (41,507,273.69) | -      | -    | -             | -               | (18,206,110.05)  | (1,950,000.00) | (20,156,110.05)  |
| 1.股东投入的普通股                |      | -              | -      | -   | -  | -                | -               | -      | -    | -             | -               | -                | (1,950,000.00) | (1,950,000.00)   |
| 2.股份支付计入股东权益的金额           |      | -              | -      | -   | -  | (59,713,383.74)  | (60,542,316.19) | -      | -    | -             | -               | 828,932.45       | -              | 828,932.45       |
| 3.其他                      |      | -              | -      | -   | -  | -                | 19,035,042.50   | -      | -    | -             | -               | (19,035,042.50)  | -              | (19,035,042.50)  |
| (三)利润分配                   |      | -              | -      | -   | -  | -                | -               | -      | -    | 616,565.52    | (8,080,618.54)  | (7,464,053.02)   | (800,000.00)   | (8,264,053.02)   |
| 1.提取盈余公积                  |      | -              | -      | -   | -  | -                | -               | -      | -    | 616,565.52    | (616,565.52)    | -                | -              | -                |
| 2.对股东的分配                  |      | -              | -      | -   | -  | -                | -               | -      | -    | -             | (7,464,053.02)  | (7,464,053.02)   | (800,000.00)   | (8,264,053.02)   |
| 四、本年年末余额                  |      | 504,500,508.00 | -      | -   | -  | 2,545,492,930.71 | 59,443,164.50   | -      | -    | 68,918,769.58 | 911,717,209.52  | 3,971,186,253.31 | 28,153,113.49  | 3,999,339,366.80 |

此财务报表已于2024年4月28日获董事会批准。

史玉江

史玉江  
法定代表人  
(签名和盖章)

王文波

王文波  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)

费翔莺

费翔莺  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



刊载于第19页至第134页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
母公司股东权益变动表  
2023 年度  
(金额单位：人民币元)

|                       | 附注 | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       |    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              |    | 504,500,508.00 | -      | -   | -  | 2,591,972,808.42 | 59,443,164.50  | -      | -    | 68,918,769.58 | 153,881,449.31 | 3,259,830,370.81 |
| 二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |    | -              | -      | -   | -  | 1,621,156.07     | 49,389,579.05  | -      | -    | -             | 15,737,295.02  | (32,031,127.96)  |
| (一)综合收益总额             |    | -              | -      | -   | -  | -                | -              | -      | -    | -             | 15,737,295.02  | 15,737,295.02    |
| (二)股东投入和减少资本          |    | -              | -      | -   | -  | 1,621,156.07     | 49,389,579.05  | -      | -    | -             | -              | (47,768,422.98)  |
| 1.股份支付计入股东权益的金额       |    | -              | -      | -   | -  | 1,621,156.07     | -              | -      | -    | -             | -              | 1,621,156.07     |
| 2.其他-股份回购             |    | -              | -      | -   | -  | -                | 49,389,579.05  | -      | -    | -             | -              | (49,389,579.05)  |
| 三、本年年末余额              |    | 504,500,508.00 | -      | -   | -  | 2,593,593,964.49 | 108,832,743.55 | -      | -    | 68,918,769.58 | 169,618,744.33 | 3,227,799,242.85 |

此财务报表已于 2024 年 4 月 28 日获董事会批准。



史玉江  
法定代表人  
(签名和盖章)



王文波  
主管会计工作的公司负责人  
(签名和盖章)



费翔莺  
会计机构负责人  
(签名和盖章)



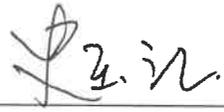
(公司盖章)

刊载于第 19 页至第 134 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
 母公司股东权益变动表(续)  
 2022年度  
 (金额单位:人民币元)

|                       | 附注 | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减:库存股           | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       |    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                 |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              |    | 504,500,508.00 | -      | -   | -  | 2,652,219,179.14 | 100,950,438.19  | -      | -    | 68,302,204.06 | 155,796,412.66 | 3,279,867,865.67 |
| 二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |    | -              | -      | -   | -  | (60,246,370.72)  | (41,507,273.69) | -      | -    | 616,565.52    | (1,914,963.35) | (20,037,494.86)  |
| (一)综合收益总额             |    | -              | -      | -   | -  | -                | -               | -      | -    | -             | 6,165,655.19   | 6,165,655.19     |
| (二)股东投入和减少资本          |    | -              | -      | -   | -  | (60,246,370.72)  | (41,507,273.69) | -      | -    | -             | -              | (18,739,097.03)  |
| 1.股份支付计入股东权益的金额       |    | -              | -      | -   | -  | (60,246,370.72)  | (60,542,316.19) | -      | -    | -             | -              | 295,945.47       |
| 2.股份回购                |    | -              | -      | -   | -  | -                | 19,035,042.50   | -      | -    | -             | -              | (19,035,042.50)  |
| (三)利润分配               |    | -              | -      | -   | -  | -                | -               | -      | -    | 616,565.52    | (8,080,618.54) | (7,464,053.02)   |
| 1.提取盈余公积              |    | -              | -      | -   | -  | -                | -               | -      | -    | 616,565.52    | (616,565.52)   | -                |
| 2.对股东的分配              |    | -              | -      | -   | -  | -                | -               | -      | -    | -             | (7,464,053.02) | (7,464,053.02)   |
| 三、本年年末余额              |    | 504,500,508.00 | -      | -   | -  | 2,591,972,808.42 | 59,443,164.50   | -      | -    | 68,918,769.58 | 153,881,449.31 | 3,259,830,370.81 |

此财务报表已于2024年4月28日获董事会批准。

  
 史玉江  
 法定代表人  
 (签名和盖章)

  
 王文波  
 主管会计工作的公司负责人  
 (签名和盖章)

  
 费翔莺  
 会计机构负责人  
 (签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第19页至第134页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

新智认知数字科技股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

新智认知数字科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是在广西壮族自治区北海市注册的股份有限公司, 由北部湾旅游有限公司依法整体变更设立。变更设立时股权结构如下:

| 股东名称                                  | 股份(万股)    | 占股本总额比例(%) |
|---------------------------------------|-----------|------------|
| 新奥能源供应链有限公司                           | 12,195.93 | 75.20      |
| 天津亿恩锐投资中心(有限合伙)(曾用名: 北京亿恩锐投资中心(有限合伙)) | 2,140.78  | 13.20      |
| 上海万丰锦源投资有限公司                          | 810.90    | 5.00       |
| 北京华戈天成投资有限公司                          | 642.23    | 3.96       |
| 深圳市天禄行信息咨询有限公司                        | 275.71    | 1.70       |
| 深圳市方基创业投资合伙企业(有限合伙)                   | 152.45    | 0.94       |
| 合计                                    | 16,218.00 | 100        |

2015年3月18日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]307号文核准, 本公司采用网下询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 54,060,000, 并经致同会计师事务所(特殊普通合伙)致同验字(2015)第 110ZC0134 号验资报告验证。发行后股本为 216,240,000 元。

2016年9月22日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾旅游股份有限公司向博康控股有限公司有限公司(“博康控股”)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]1372号)核准, 本公司向张滔等合计发行人民币普通股 82,541,257 股, 购买其持有的博康智能网络科技股份有限公司(现名称变更为新智认知数据服务有限公司, 以下简称“数据服务”)100%股权, 并经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字 92016)第 110ZA0577 号验资报告验证。发行后股本 298,781,257 元。

2016年10月18日, 本公司以询价方式向张滔、宿迁新毅德辉投资管理中心(有限合伙)、新奥控股投资有限公司等 3 家特定投资者增发人民币普通股 50,025,011 股, 并经致同会计师事务所(特殊普通合伙)致同验字(2016)第 110ZA0612 号验资报告验证。发行后股本为 348,806,268 元。

2019 年 5 月 16 日，经 2018 年年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，每股转增 0.45 股。转增后股本为 504,500,508 股。

本公司统一信用代码 914505001993014674，注册地为北海市四川南路铁路桥以南新奥大厦，法定代表人为张宇迎。本公司的母公司为新奥能源供应链有限公司，最终控股方为王玉锁、赵宝菊夫妇。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事行业认知解决方案业务，产品应用领域涵盖社会公共安全管理、城市燃气能源安全管理、社区综合治理、旅游运营安全管理等各类城市安全管理场景。本公司子公司的相关信息参见附注八。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

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

### 2、 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 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 日的合并财务状况和财务状况、2023 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                                       | 重要性标准   |
|--|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项                         | 单项计提坏账准备金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上                     |
| 重要的转回及核销坏账准备的应收款项                        | 单项转回及核销坏账准备金额占转回及核销坏账准备总额的 5%以上                   |
| 重要的账龄超过 1 年以上的预付账款 / 合同负债 / 应付账款 / 其他应付款 | 单项账龄超过 1 年以上的预付账款 / 合同负债 / 应付账款 / 其他应付款占余额的 10%以上 |
| 重要的债权投资                                  | 单项债权投资金额超过集团总资产 1%                                |
| 重要的在建工程                                  | 单项在建工程账面金额超过集团总资产 1%                              |
| 重要的合营安排或联营企业                             | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过集团总资产 1%                   |
| 重要的非全资子公司                                | 非全资子公司总资产超过集团总资产 5%                               |
| 重要的投资活动现金流量                              | 单项现金流量金额超过集团总资产 1%                                |
| 重要的资本化研发项目                               | 单个研发项目开发支出账面金额超过集团总资产 1%                          |

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (a) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (b) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (c) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (d) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (e) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (b) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (a) 以摊余成本计量的金融资产

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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，本集团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，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### (3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (a) 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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (b) 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (c) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括回售权、反稀释权、优先清算权等优先权利、远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、21。

#### (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项融资和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款。

(a) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(b) 应收票据、应收款项融资、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收款项融资、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收款项融资、应收账款及合同资产，按照单项评估预期信用损失，计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据、应收款项融资和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据及应收款项融资

- 应收票据及应收款项融资组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据及应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收行业认知客户

C、合同资产

- 合同资产组合：行业认知业务

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(c) 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(d) 长期应收款

本集团的长期应收款主要为应收分期收款销售商品款。对于应收分期收款融资性质销售交易款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(e) 债权投资

对于债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(f) 信用风险显著增加的评估

本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动。

(g) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

(h) 预期信用损失准备的列报

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

(i) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为库存商品、合同履约成本及发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

系统集成施工成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至项目交付日止所发生的、与履行合同有关的直接费用和间接费用。系统集成施工成本按项目归集。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详细参考附注三、11、金融工具。

14、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、 固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率        |
|---------|------|---------|-----|-------------|
| 房屋建筑物   | 直线法  | 30      | 5%  | 3.17        |
| 机器设备    | 直线法  | 10      | 5%  | 9.50        |
| 运输设备    | 直线法  | 4-6     | 5%  | 23.75-15.83 |
| 办公及电子设备 | 直线法  | 3-6     | 5%  | 31.67-15.83 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## 16、 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 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；
- 借款费用已经发生；
- 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。

### (2) 借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18、 使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法

减值准备计提方法见附注三、20。

## 19、 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权(含审核中专利)、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别          | 使用寿命 | 确定依据   | 摊销方法 |
|-------------|------|--------|------|
| 土地使用权       | 50 年 | 产权登记期限 | 直线法  |
| 软件          | 5 年  | 受益期    | 直线法  |
| 非专利技术       | 10 年 | 受益期    | 直线法  |
| 专利权(含审核中专利) | 5 年  | 受益期    | 直线法  |

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：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。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，针对市场需求、营销策略、产品后续迭代计划等作出初步评估，通过可行性研究评审，形成项目立项后，开始资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途、通过公司研发结项评审后转为无形资产。

## 20、 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,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,且不大于本公司确定的报告分部。

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,首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,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,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 21、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 22、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(参见附注三、20)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 23、 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

## 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25、 租赁负债

### (1) 租赁负债的初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- “借款”的期限，即租赁期；
- “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

- 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；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 购买选择权的评估结果发生变化；
- 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

26、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 27、 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团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。

### (2) 实施股份支付计划的相关会计处理

#### - 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团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，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

#### - 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本集团按在授予日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，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

## 28、 收入

### (1) 一般原则

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 本集团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。
- 本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。
- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、11、(6))。本集团拥有的、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列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

(a) 销售商品

对销售商品收入，不需要安装的以商品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在商品安装调试完毕并经对方验收合格后确认收入。

(b) 系统集成

对系统集成收入，本集团在系统安装调试完毕后，取得购货方的初验报告或安装调试完工确认单时确认收入。

(c) 软件产品开发与销售

软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。

自主开发软件产品是指本集团自行开发研制的软件产品，以产品交付安装后并经购货方验收后确认收入。

定制开发软件产品是指本集团根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。对定制开发软件产品，定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(d) 技术服务

对于一次性提供的专业服务，在服务已经提供，收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；对于需在一定期限内提供的技术服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务。对于在固定期间内持续提供的技术服务，根据合同约定的收款标准，在服务期内按照直线法分期确认收入。

## 29、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 本集团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;
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

### 30、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

### 31、 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，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应纳税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，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并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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。

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。

## 32、 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、18。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。租赁变更租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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，本集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团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，本集团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，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 33、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 34、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 35、 其他重要的会计政策和会计估计

#### 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)。

## 36、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

### (1) 主要会计估计

除固定资产、使用权资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、15、18 和 19）和各类资产减值（参见附注五、3、4、5、7、8、9、10、11、12、13、14、22、25 以及附注十八、1 和 2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注五、31 - 递延所得税资产的确认；
- (b) 附注十一 - 金融工具公允价值估值；及
- (c) 附注十三 - 股份支付。

### (2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

附注八、1 和 2-披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设。

## 37、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

- (a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会[2020]20 号)(“新保险合同准则”)及相关实施问答

新保险合同准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会[2009]15 号)。

本集团未发生保险相关交易，采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

- (b) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)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规定”的规定

根据该规定,本集团对于不是企业合并、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,即租赁交易等,不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易初始确认所产生的新增应纳税暂时性差异,根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时确认相应的递延所得税负债。

此外,本集团在上述新增应纳税暂时性差异于未来各期间转回时有充足尚未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异,因此确认了与递延所得税负债金额相等的递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件,净额列报后采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率        |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征   | 5%、7%     |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征   | 15%、25%   |

除下述单位外,本公司及各子公司本年度适用的所得税税率为 25%:

| 纳税主体名称         | 企业所得税税率 |
|----------------|---------|
| 新智认知数据服务有限公司   | 15%     |
| 博康智能信息技术有限公司   | 15%     |
| 上海澳马信息技术服务有限公司 | 15%     |
| 西藏博康智能信息技术有限公司 | 9%      |

## 2、 税收优惠

### (1) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 规定上海博康智能信息技术有限公司、北京汇通纵横智能信息技术有限公司、北京银河金星科技发展有限公司、博康智能信息技术有限公司、上海澳马信息技术服务有限公司销售自行开发生产的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

### (2) 企业所得税

2022 年 12 月 24 日, 新智认知数据服务有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202231002719), 有效期三年。新智认知数据服务有限公司 2023 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

2021 年 2 月 17 日, 博康智能信息技术有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202111003267), 有效期三年。博康智能信息技术有限公司 2023 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

2020 年 11 月 18 日, 上海澳马信息技术服务有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 并于 2023 年通过了高新复审(证书编号: GR202331006993)。上海澳马信息技术服务有限公司 2023 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知(藏政发〔2021〕9 号)自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%(含本数)以上的, 执行西部大开发 15%的企业所得税税率; 根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》, 西藏博康智能信息技术有限公司满足“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数 30%(含本数)以上的; 或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数 70%(含本数)以上的企业。自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日, 免征企业所得税地方分享部分”的条件。西藏博康智能信息技术有限公司 2023 年度免征企业所得税地方分享部分。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目     | 2023年            | 2022年            |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款   | 957,643,646.07   | 1,229,042,975.46 |
| 其他货币资金 | 90,516,143.84    | 20,113,957.41    |
| 合计     | 1,048,159,789.91 | 1,249,156,932.87 |

于2023年12月31日，银行存款中诉讼冻结资金108,381,835.45元（2022年12月31日：1,701,017.49元）；因法人变更导致账户只收不付冻结资金718,174.84元（2022年12月31日：3,007,343.64元）；除此之外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

于2023年12月31日，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、保函保证金及其他共计90,516,143.84元（2022年12月31日：20,113,957.41元）。

### 2、交易性金融资产

| 种类                     | 2023年          | 2022年          | 指定理由和依据 |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 385,802,295.60 | 132,394,528.56 |         |
| 其中：业绩补偿承诺或有对价(注)       | 33,876,024.66  | 32,193,278.56  |         |
| 理财产品                   | 251,500,604.03 | -              |         |
| 结构性存款                  | 100,425,666.91 | 100,201,250.00 |         |
| 合计                     | 385,802,295.60 | 132,394,528.56 |         |

注：业绩补偿承诺或有对价系本公司之子公司云南博康智能信息技术有限公司、广西博康智能信息技术有限公司原少数股东因转让其股权而对新智认知数据服务有限公司的业绩补偿承诺。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类     | 2023年         | 2022年        |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,357,969.28  | 4,925,470.65 |
| 商业承兑汇票 | 4,431,549.56  | 2,462,635.20 |
| 小计     | 13,789,518.84 | 7,388,105.85 |
| 减：坏账准备 | 297,314.96    | 142,171.84   |
| 合计     | 13,492,203.88 | 7,245,934.01 |

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

2023年

| 类别        | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,789,518.84 | 100.00 | 297,314.96 | 2.16     | 13,492,203.88 |
| -银行承兑汇票   | 9,357,969.28  | 67.86  | 125,388.26 | 1.34     | 9,232,581.02  |
| -商业承兑汇票   | 4,431,549.56  | 32.14  | 171,926.70 | 3.88     | 4,259,622.86  |
| 合计        | 13,789,518.84 | 100.00 | 297,314.96 | 2.16     | 13,492,203.88 |

2022年

| 类别        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按组合计提坏账准备 | 7,388,105.85 | 100.00 | 142,171.84 | 1.92     | 7,245,934.01 |
| -银行承兑汇票   | 4,925,470.65 | 66.67  | 62,385.25  | 1.27     | 4,863,085.40 |
| -商业承兑汇票   | 2,462,635.20 | 33.33  | 79,786.59  | 3.24     | 2,382,848.61 |
| 合计        | 7,388,105.85 | 100.00 | 142,171.84 | 1.92     | 7,245,934.01 |

(3) 坏账准备的变动情况

|         | 2023年      |            |            | 2022年     |             |             |
|---------|------------|------------|------------|-----------|-------------|-------------|
|         | 银行承兑汇票     | 商业承兑汇票     | 合计         | 银行承兑汇票    | 商业承兑汇票      | 合计          |
| 年初余额    | 62,385.25  | 79,786.59  | 142,171.84 | 52,126.25 | 94,785.02   | 146,911.27  |
| 本年计提    | 63,003.01  | 92,140.11  | 155,143.12 | 10,259.00 | -           | 10,259.00   |
| 本年收回或转回 | -          | -          | -          | -         | (14,998.43) | (14,998.43) |
| 年末余额    | 125,388.26 | 171,926.70 | 297,314.96 | 62,385.25 | 79,786.59   | 142,171.84  |

4、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

| 账龄        | 2023年            | 2022年            |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 600,243,864.57   | 565,886,883.49   |
| 1至2年(含2年) | 208,384,662.10   | 275,334,240.73   |
| 2至3年(含3年) | 107,288,981.60   | 125,889,266.50   |
| 3至4年(含4年) | 60,069,478.82    | 373,585,849.57   |
| 4至5年(含5年) | 153,919,134.35   | 103,907,709.13   |
| 5年以上      | 164,551,628.91   | 95,082,826.32    |
| 小计        | 1,294,457,750.35 | 1,539,686,775.74 |
| 减：坏账准备    | 329,821,176.21   | 328,175,184.67   |
| 合计        | 964,636,574.14   | 1,211,511,591.07 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

2023年

| 类别        | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 123,713,566.51   | 9.56   | 83,538,606.98  | 67.53    | 40,174,959.53  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,170,744,183.84 | 90.44  | 246,282,569.23 | 21.04    | 924,461,614.61 |
| -行业认知客户组合 | 1,170,744,183.84 | 90.44  | 246,282,569.23 | 21.04    | 924,461,614.61 |
| 合计        | 1,294,457,750.35 | 100.00 | 329,821,176.21 | 25.48    | 964,636,574.14 |

2022年

| 类别        | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备 | 21,906,340.00    | 1.42   | 10,953,170.00  | 50.00    | 10,953,170.00    |
| 按组合计提坏账准备 | 1,517,780,435.74 | 98.58  | 317,222,014.67 | 20.90    | 1,200,558,421.07 |
| -行业认知客户组合 | 1,517,780,435.74 | 98.58  | 317,222,014.67 | 20.90    | 1,200,558,421.07 |
| 合计        | 1,539,686,775.74 | 100.00 | 328,175,184.67 | 21.31    | 1,211,511,591.07 |

(a) 2023年重要的按单项计提坏账准备的计提依据:

| 名称  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提依据     |
|-----|---------------|---------------|----------|----------|
| A公司 | 16,069,205.00 | 16,069,205.00 | 100.00   | 款项预计无法收回 |
| B公司 | 20,181,300.00 | 20,181,300.00 | 100.00   | 款项预计无法收回 |
| 合计  | 36,250,505.00 | 36,250,505.00 | 100.00   |          |

(b) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2023年

| 账龄        | 年末账面余额           | 年末减值准备         | 预期信用损失率 (%) |
|-----------|------------------|----------------|-------------|
| 1年以内(含1年) | 600,243,864.57   | 23,287,102.53  | 3.88        |
| 1至2年(含2年) | 199,878,427.91   | 18,124,718.14  | 9.07        |
| 2至3年(含3年) | 97,592,227.60    | 17,006,719.15  | 17.43       |
| 3至4年(含4年) | 53,085,948.89    | 14,346,138.21  | 27.02       |
| 4至5年(含5年) | 105,092,104.88   | 58,666,281.21  | 55.82       |
| 5年以上      | 114,851,609.99   | 114,851,609.99 | 100.00      |
| 合计        | 1,170,744,183.84 | 246,282,569.23 | 21.04       |

2022 年

| 账龄             | 年末账面余额           | 年末减值准备         | 预期信用损失率(%) |
|----------------|------------------|----------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 565,886,883.49   | 18,334,735.03  | 3.24       |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 275,334,240.73   | 27,863,825.17  | 10.12      |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 122,525,966.50   | 20,878,424.68  | 17.04      |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 358,929,609.57   | 100,177,254.04 | 27.91      |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 100,020,909.13   | 54,884,949.43  | 54.87      |
| 5 年以上          | 95,082,826.32    | 95,082,826.32  | 100.00     |
| 合计             | 1,517,780,435.74 | 317,222,014.67 | 20.90      |

预期信用损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(3) 坏账准备的变动情况

|      | 注   | 2023 年          | 2022 年         |
|------|-----|-----------------|----------------|
| 年初余额 |     | 328,175,184.67  | 257,507,971.13 |
| 本年计提 |     | 76,294,909.38   | 70,708,479.84  |
| 本年转销 | (5) | (63,307,238.15) | -              |
| 本年核销 | (a) | (11,341,679.69) | (41,266.30)    |
| 年末余额 |     | 329,821,176.21  | 328,175,184.67 |

(a) 本年实际核销重要的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因           | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|--------------|----------------|---------|-------------|
| C 公司 | 项目款  | 2,590,199.00 | 项目尾款，账龄较长，无法收回 | 管理层审批   | 否           |
| D 公司 | 项目款  | 1,433,070.69 | 项目尾款，账龄较长，无法收回 | 管理层审批   | 否           |
| E 公司 | 项目款  | 1,160,000.00 | 项目尾款，账龄较长，无法收回 | 管理层审批   | 否           |
| F 公司 | 项目款  | 623,042.01   | 项目尾款，账龄较长，无法收回 | 管理层审批   | 否           |
| G 公司 | 项目款  | 565,000.00   | 项目尾款，账龄较长，无法收回 | 管理层审批   | 否           |
| 合计   |      | 6,371,311.70 |                |         |             |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款           | 合同资产 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额      |
|------|----------------|------|-------------------------|---------------|
| 第一名  | 135,194,693.70 | -    | 9.90                    | 5,245,022.70  |
| 第二名  | 68,846,030.00  | -    | 5.04                    | 2,670,955.35  |
| 第三名  | 52,907,580.00  | -    | 3.87                    | 4,797,591.14  |
| 第四名  | 50,508,000.00  | -    | 3.70                    | 1,959,511.87  |
| 第五名  | 45,135,000.00  | -    | 3.31                    | 1,751,060.59  |
| 合计   | 352,591,303.70 | -    | 25.85                   | 16,424,141.64 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司将其应收 H 公司等 11 户应收账款债权 136,455,784.70 元 (其中: 账面余额为 199,763,022.85 元、已计提坏账准备 63,307,238.15 元) 作价 136,000,000.00 元以无追索权的方式转让给浙商资产管理股份有限公司。本公司已于 2023 年 8 月 31 日收到上述债权转让款并终止确认应收账款债权账面价值人民币 136,455,784.70 元。

该笔应收账款债权转让系 I 公司委托浙商资产管理股份有限公司对该笔应收账款债权进行的全额收购。根据公开可查信息, I 公司的法人代表、执行董事及持有 50% 的股份的股东为 W 先生。W 先生为本公司的关联方持股 0.01% 的股东。

5、 应收款项融资

| 项目     | 2023 年 | 2022 年        |
|--------|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | -      | 3,050,000.00  |
| 工银 e 信 | -      | 28,643,266.00 |
| 合计     | -      | 31,693,266.00 |

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

| 账龄        | 2023年         |        | 2022年         |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 15,438,647.17 | 85.88  | 16,215,027.49 | 91.11  |
| 1至2年(含2年) | 1,098,928.08  | 6.11   | 789,157.53    | 4.43   |
| 2至3年(含3年) | 722,275.93    | 4.02   | 101,619.14    | 0.57   |
| 3年以上      | 716,660.00    | 3.99   | 692,800.00    | 3.89   |
| 合计        | 17,976,511.18 | 100.00 | 17,798,604.16 | 100.00 |

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于2023年12月31日，无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|--------------|---------------------|
| 第一名  | 1,562,339.67 | 8.69                |
| 第二名  | 1,022,690.50 | 5.69                |
| 第三名  | 962,020.65   | 5.35                |
| 第四名  | 787,213.00   | 4.38                |
| 第五名  | 715,000.00   | 3.98                |
| 合计   | 5,049,263.82 | 28.09               |

7、其他应收款

|       | 2023年         | 2022年         |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 42,063,158.00 | 48,589,978.28 |

(1) 按账龄分析如下

| 账龄        | 2023年         | 2022年         |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 6,970,668.52  | 12,175,156.12 |
| 1至2年(含2年) | 10,623,079.41 | 1,888,097.67  |
| 2至3年(含3年) | 1,488,746.06  | 7,335,080.00  |
| 3至4年(含4年) | 4,088,181.95  | 5,613,473.27  |
| 4至5年(含5年) | 3,411,423.99  | 11,057,111.92 |
| 5年以上      | 24,757,574.86 | 17,220,382.48 |
| 小计        | 51,339,674.79 | 55,289,301.46 |
| 减：坏账准备    | 9,276,516.79  | 6,699,323.18  |
| 合计        | 42,063,158.00 | 48,589,978.28 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2023年         | 2022年         |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 39,486,226.67 | 47,255,845.74 |
| 其他款项   | 11,853,448.12 | 8,033,455.72  |
| 小计     | 51,339,674.79 | 55,289,301.46 |
| 减：坏账准备 | 9,276,516.79  | 6,699,323.18  |
| 合计     | 42,063,158.00 | 48,589,978.28 |

(3) 坏账准备的计提情况

2023 年

|                    | 第一阶段               | 第二阶段                        | 第三阶段                        | 合计           |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>-未发生信用减值 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>-已发生信用减值 |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额   | 1,184,323.18       | -                           | 5,515,000.00                | 6,699,323.18 |
| 本年计提               | 165,508.29         | -                           | 2,411,685.32                | 2,577,193.61 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 1,349,831.47       | -                           | 7,926,685.32                | 9,276,516.79 |

2022 年

|                    | 第一阶段                  | 第二阶段                        | 第三阶段                        | 合计           |
|--------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------|
|                    | 未来<br>12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>-未发生信用减值 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>-已发生信用减值 |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额   | 731,934.74            | -                           | 5,515,000.00                | 6,246,934.74 |
| 本年计提               | 452,388.44            | -                           | -                           | 452,388.44   |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 1,184,323.18          | -                           | 5,515,000.00                | 6,699,323.18 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别     | 年初余额         | 本年变动金额       |       |       |      | 年末余额         |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 押金及保证金 | 732,465.60   | 199,969.76   | -     | -     | -    | 932,435.36   |
| 其他款项   | 5,966,857.58 | 2,377,223.85 | -     | -     | -    | 8,344,081.43 |
| 合计     | 6,699,323.18 | 2,577,193.61 | -     | -     | -    | 9,276,516.79 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

| 单位名称 | 年末余额          | 占年末余额<br>合计数的比<br>例 (%) | 款项的性质  | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额 |
|------|---------------|-------------------------|--------|--|--------------|
| 第一名  | 10,000,000.00 | 19.48                   | 押金及保证金 | 1-2年   | 198,728.35   |
| 第二名  | 5,000,000.00  | 9.74                    | 其他款项   | 5年以上   | 5,000,000.00 |
| 第三名  | 3,716,109.75  | 7.24                    | 押金及保证金 | 5年以上   | 57,599.70    |
| 第四名  | 3,140,000.00  | 6.12                    | 押金及保证金 | 3-4年   | 48,670.00    |
| 第五名  | 1,857,715.00  | 3.62                    | 押金及保证金 | 1年以内：<br>463,365.00<br>5年以上：<br>1,394,350.00 | 30,820.80    |
| 合计   | 23,713,824.75 | 46.20                   |        |  | 5,335,818.85 |

8、 存货

(1) 存货分类

| 存货种类   | 2023年          |                           |                | 2022年          |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           |
| 库存商品   | 7,343,816.64   | -                         | 7,343,816.64   | 31,968,133.91  | 5,455,718.76              | 26,512,415.15  |
| 合同履约成本 | 241,619,317.37 | -                         | 241,619,317.37 | 102,554,241.41 | -                         | 102,554,241.41 |
| 发出商品   | -              | -                         | -              | 13,525,558.36  | -                         | 13,525,558.36  |
| 合计     | 248,963,134.01 | -                         | 248,963,134.01 | 148,047,933.68 | 5,455,718.76              | 142,592,214.92 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 存货种类 | 年初余额         | 本年增加金额 |    | 本年减少金额 |                | 年末余额 |
|------|--------------|--------|----|--------|----------------|------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回     | 转销             |      |
| 库存商品 | 5,455,718.76 | -      | -  | -      | (5,455,718.76) | -    |

9、 合同资产

(1) 合同资产按性质分析如下：

| 项目                    | 2023 年        |               |               | 2022 年        |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |
| 合同资产                  | 69,544,015.31 | 21,574,398.79 | 47,969,616.52 | 65,459,264.21 | 14,942,223.49 | 50,517,040.72 |
| 减：列示于其他非流动资产<br>的合同资产 | 11,241,258.05 | 637,452.53    | 10,603,805.52 | 14,713,935.00 | 1,323,186.71  | 13,390,748.29 |
| 合计                    | 58,302,757.26 | 20,936,946.26 | 37,365,811.00 | 50,745,329.21 | 13,619,036.78 | 37,126,292.43 |

(2) 本年合同资产（含长期部分）计提坏账准备情况：

| 项目     | 年初余额          | 本年计提         | 本年收回<br>或转回 | 本年转销<br>或核销 | 年末余额          | 原因     |
|--------|---------------|--------------|-------------|-------------|---------------|--------|
| 行业认知业务 | 14,942,223.49 | 6,632,175.30 | -           | -           | 21,574,398.79 | 账龄组合计提 |

(3) 合同资产预期信用损失的评估

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量合同资产的减值准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

预期信用损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

10、 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 2023 年         | 2022 年         |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 401,756,645.44 | 315,205,768.94 |
| 减：减值准备      | 41,076,113.37  | 30,795,479.07  |
| 合计          | 360,680,532.07 | 284,410,289.87 |

11、其他流动资产

| 项目               | 2023 年        | 2022 年        |
|------------------|---------------|---------------|
| 待抵扣、待认证进项税额及预缴税费 | 53,571,826.48 | 51,632,332.40 |
| 代采货物             | 8,199,704.43  | 8,904,820.51  |
| 待摊利息             | -             | 1,344,444.46  |
| 合计               | 61,771,530.91 | 61,881,597.37 |

12、债权投资

| 项目   | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 大额存单 | 318,980,726.03 | -    | 318,980,726.03 | 202,819,178.05 | -    | 202,819,178.05 |

年末重要的债权投资：

| 项目     | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 到期日        | 逾期本金 |
|--------|----------------|-------|-------|------------|------|
| 大额存单 1 | 100,000,000.00 | 3.50% | 3.50% | 16/03/2025 | -    |
| 大额存单 2 | 100,000,000.00 | 3.55% | 3.55% | 18/03/2025 | -    |
| 合计     | 200,000,000.00 |       |       |            |      |

13、 长期应收款

| 项目        | 附注   | 2023年          |               |                | 2022年          |               |                | 折现率区间    |
|-----------|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|
|           |      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |          |
| 分期收款销售商品  |      | 579,349,935.80 | 47,172,488.68 | 532,177,447.12 | 421,587,997.66 | 34,081,168.96 | 387,506,828.70 |          |
| 减：未实现融资收益 |      | 20,454,296.06  | -             | 20,454,296.06  | 11,936,497.57  | -             | 11,936,497.57  | 4.75%-5% |
| 小计        |      | 558,895,639.74 | 47,172,488.68 | 511,723,151.06 | 409,651,500.09 | 34,081,168.96 | 375,570,331.13 |          |
| 减：一年内到期部分 | 五、10 | 401,756,645.44 | 41,076,113.37 | 360,680,532.07 | 315,205,768.94 | 30,795,479.07 | 284,410,289.87 |          |
| 合计        |      | 157,138,994.30 | 6,096,375.31  | 151,042,618.99 | 94,445,731.15  | 3,285,689.89  | 91,160,041.26  |          |

(1) 长期应收款 (含一年内到期部分) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别         | 2023年          |        |               |          |                | 2022年          |        |               |          |                |
|------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备  | 215,074,662.46 | 38.48  | 30,925,282.28 | 14.38    | 184,149,380.18 | 215,074,662.46 | 52.50  | 32,400,891.28 | 15.06    | 182,673,771.18 |
| - 客户 J     | 215,074,662.46 | 38.48  | 30,925,282.28 | 14.38    | 184,149,380.18 | 215,074,662.46 | 52.50  | 32,400,891.28 | 15.06    | 182,673,771.18 |
| 按组合计提坏账准备  | 343,820,977.28 | 61.52  | 16,247,206.40 | 4.73     | 327,573,770.88 | 194,576,837.63 | 47.50  | 1,680,277.68  | 0.86     | 192,896,559.95 |
| - 分期收款销售商品 | 343,820,977.28 | 61.52  | 16,247,206.40 | 4.73     | 327,573,770.88 | 194,576,837.63 | 47.50  | 1,680,277.68  | 0.86     | 192,896,559.95 |
| 合计         | 558,895,639.74 | 100    | 47,172,488.68 |          | 511,723,151.06 | 409,651,500.09 | 100    | 34,081,168.96 |          | 375,570,331.13 |

(2) 长期应收款 (含一年内到期部分) 坏账准备的情况

| 项目       | 年初余额          | 本年计提          | 本年收回<br>或转回 | 本年转销<br>或核销 | 年末余额          |
|----------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 分期收款销售商品 | 34,081,168.96 | 13,091,319.72 | -           | -           | 47,172,488.68 |
| 合计       | 34,081,168.96 | 13,091,319.72 | -           | -           | 47,172,488.68 |

14、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

| 项目       | 2023年         | 2022年         |
|----------|---------------|---------------|
| 对合营企业的投资 | -             | -             |
| 对联营企业的投资 | 28,122,896.13 | 16,661,098.29 |
| 小计       | 28,122,896.13 | 16,661,098.29 |
| 减：减值准备   | -             | -             |
| 合计       | 28,122,896.13 | 16,661,098.29 |

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

| 被投资单位               | 年初余额          | 本年增减变动        |      |                 |              |        |                 |        | 年末余额 | 减值准备<br>年末余额  |
|---------------------|---------------|---------------|------|-----------------|--------------|--------|-----------------|--------|------|---------------|
|                     |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资收益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备 |      |               |
| 合营企业                |               |               |      |                 |              |        |                 |        |      |               |
| 开封城发新智运营科<br>技有限公司  | -             | -             | -    | -               | -            | -      | -               | -      | -    | -             |
| 联营企业                |               |               |      |                 |              |        |                 |        |      |               |
| 北京天路纵横交通科<br>技有限公司  | 14,400,337.18 | -             | -    | (4,834,139.66)  | -            | -      | -               | -      | -    | 9,566,197.52  |
| 深圳市阿格斯科技有<br>限公司    | 2,260,761.11  | -             | -    | (789,967.68)    | -            | -      | -               | -      | -    | 1,470,793.43  |
| 上海展湾信息科技有<br>限公司(注) | -             | 18,091,300.00 | -    | (1,005,394.82)  | -            | -      | -               | -      | -    | 17,085,905.18 |
| 合计                  | 16,661,098.29 | 18,091,300.00 | -    | (6,629,502.16)  | -            | -      | -               | -      | -    | 28,122,896.13 |

注：2023年6月，本公司与上海展湾信息科技有限公司（以下简称“上海展湾”）及其股东签署投资协议，约定以受让老股和增资的方式对上海展湾进行投资。本公司以1,600万元购买原股东持有上海展湾8.49%的股权，同时出资4,700万元认购上海展湾新发行注册资本251.5万元。本次受让及新增后，本公司持有上海展湾19.8113%股权。上海展湾章程规定，董事会席位7名，本公司派遣1名，董事会对审议事项作出决议须经半数以上的董事通过。因此本公司对上海展湾能够施加重大影响。

同时，根据股东协议约定，如上海展湾未能在战略轮投资人增资交割日起的四年内实现合格上市或未能以不低于8亿元的估值被并购，投资人均有权要求上海展湾公司及/或创始人对其所持有的全部或部分公司股权进行回购。本公司将前述回购权确认为衍生工具并按公允价值后续计量，参见附注五、16。

15、其他权益工具投资

其他权益工具投资的情况：

| 项目   | 年初余额         | 本年增减变动 |      |               |               |    | 年末余额         | 本年确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定的原因         |
|------|--------------|--------|------|---------------|---------------|----|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
|      |              | 追加投资   | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | 其他 |              |           |               |               |               |
| 新奥智论 | 1,000,000.00 | -      | -    | -             | -             | -  | 1,000,000.00 | -         | -             | -             | 出于战略目的而计划长期持有 |
| 合计   | 1,000,000.00 | -      | -    | -             | -             | -  | 1,000,000.00 | -         | -             | -             |               |

16、其他非流动金融资产

| 项目                     | 2023年         | 2022年         | 指定理由和依据 |
|------------------------|---------------|---------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |         |
| 嘉兴润骏投资合伙企业(有限合伙)(注)    | 40,829,486.85 | 26,383,466.34 |         |
| 上海展湾信息科技有限公司(附注五、14)   | 46,547,300.00 | -             |         |
| 合计                     | 87,376,786.85 | 26,383,466.34 |         |

注： 本公司作为有限合伙人，持有嘉兴润骏投资合伙企业(有限合伙)19.83%份额，对嘉兴润骏不具有共同控制或重大影响。

17、固定资产

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 346,674,437.76 | 345,423,967.69 |

固定资产情况

| 项目      | 房屋及建筑物         | 机器设备      | 运输工具         | 电子设备及其他        | 合计             |
|---------|----------------|-----------|--------------|----------------|----------------|
| 原值      |                |           |              |                |                |
| 年初余额    | 355,800,024.75 | 18,752.13 | 3,948,779.53 | 125,356,062.64 | 485,123,619.05 |
| 本年增加    |                |           |              |                |                |
| -购置     | -              | 61,946.90 | -            | 4,739,729.92   | 4,801,676.82   |
| -在建工程转入 | 18,318,046.98  | -         | -            | -              | 18,318,046.98  |
| 本年处置或报废 | -              | -         | (657,071.05) | (2,222.22)     | (659,293.27)   |
| 年末余额    | 374,118,071.73 | 80,699.03 | 3,291,708.48 | 130,093,570.34 | 507,584,049.58 |
| 累计折旧    |                |           |              |                |                |
| 年初余额    | 34,119,176.09  | 12,786.07 | 2,967,562.87 | 102,600,126.33 | 139,699,651.36 |
| 本年计提    | 12,004,351.71  | 2,492.66  | 234,539.84   | 9,551,247.09   | 21,792,631.30  |
| 本年处置或报废 | -              | -         | (580,559.74) | (2,111.10)     | (582,670.84)   |
| 年末余额    | 46,123,527.80  | 15,278.73 | 2,621,542.97 | 112,149,262.32 | 160,909,611.82 |
| 账面价值    |                |           |              |                |                |
| 年末账面价值  | 327,994,543.93 | 65,420.30 | 670,165.51   | 17,944,308.02  | 346,674,437.76 |
| 年初账面价值  | 321,680,848.66 | 5,966.06  | 981,216.66   | 22,755,936.31  | 345,423,967.69 |

18、 在建工程

|      | 2023年      | 2022年        |
|------|------------|--------------|
| 在建工程 | 648,245.84 | 1,179,393.24 |

在建工程情况

| 项目     | 2023年      |      |            | 2022年        |      |              |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 新奥广场副楼 | 471,698.10 | -    | 471,698.10 | 471,698.10   | -    | 471,698.10   |
| 新奥广场中庭 |            | -    | -          | 707,695.14   | -    | 707,695.14   |
| CRM系统  | 57,735.85  | -    | 57,735.85  | -            | -    | -            |
| 聚安网网站  | 118811.89  | -    | 118,811.89 | -            | -    | -            |
| 合计     | 648,245.84 | -    | 648,245.84 | 1,179,393.24 | -    | 1,179,393.24 |

19、 使用权资产

本集团作为承租人的租赁情况

| 项目     | 房屋及建筑物        |
|--------|---------------|
| 原值     |               |
| 年初余额   | 12,847,328.23 |
| 本年增加   | 1,835,138.24  |
| 本年减少   | (981,917.38)  |
| 年末余额   | 13,700,549.09 |
| 累计折旧   |               |
| 年初余额   | 2,634,975.96  |
| 本年计提   | 4,762,198.22  |
| 本年减少   | (981,917.38)  |
| 年末余额   | 6,415,256.80  |
| 账面价值   |               |
| 年末账面价值 | 7,285,292.29  |
| 年初账面价值 | 10,212,352.27 |

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注五、61。

20、 无形资产

| 项目     | 土地使用权         | 专利权             | 非专利技术          | 软件              | 合计              |
|--------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 账面原值   |               |                 |                |                 |                 |
| 年初余额   | 62,400,095.28 | 332,461,435.32  | 15,129,325.53  | 50,618,089.48   | 460,608,945.61  |
| 本年增加金额 |               |                 |                |                 |                 |
| -购置    | -             | -               | -              | 10,830,462.75   | 10,830,462.75   |
| -内部研发  | -             | 21,982,796.65   | -              | 3,256,187.84    | 25,238,984.49   |
| 本年减少金额 | -             | (37,572,573.58) | (5,372,833.35) | (39,487,092.60) | (82,432,499.53) |
| 年末余额   | 62,400,095.28 | 316,871,658.39  | 9,756,492.18   | 25,217,647.47   | 414,245,893.32  |
| 累计摊销   |               |                 |                |                 |                 |
| 年初余额   | 13,892,340.76 | 177,254,416.17  | 15,129,325.53  | 39,249,093.72   | 245,525,176.18  |
| 本年增加金额 | 1,227,473.25  | 60,213,013.23   | -              | 10,273,057.69   | 71,713,544.17   |
| 本年减少金额 |               | (37,572,573.58) | (5,372,833.35) | (39,487,092.60) | (82,432,499.53) |
| 年末余额   | 15,119,814.01 | 199,894,855.82  | 9,756,492.18   | 10,035,058.81   | 234,806,220.82  |
| 账面价值   |               |                 |                |                 |                 |
| 年末账面价值 | 47,280,281.27 | 116,976,802.57  | -              | 15,182,588.66   | 179,439,672.50  |
| 年初账面价值 | 48,507,754.52 | 155,207,019.15  | -              | 11,368,995.76   | 215,083,769.43  |

本集团通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 46.40%。

21、 开发支出

| 项目                       | 期初余额         | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |        | 期末余额 |
|--------------------------|--------------|---------------|----|---------------|--------|------|
|                          |              | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产       | 转入当期损益 |      |
| 5G+AIoT 的燃气长输管道调压站安全监管系统 | 6,767,816.93 | 1,218,599.73  | -  | 7,986,416.66  | -      | -    |
| 聚安卫士                     | -            | 8,782,166.71  |    | 8,782,166.71  | -      | -    |
| 智能运营中心                   | -            | 4,639,842.50  | -  | 4,639,842.50  | -      | -    |
| 聚安大模型知识工程                | -            | 3,830,558.62  | -  | 3,830,558.62  | -      | -    |
| 合计                       | 6,767,816.93 | 18,471,167.56 | -  | 25,238,984.49 | -      | -    |

22、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|------|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 | 处置   |                |
| 数据服务            | 696,117,230.46 | -       | -    | 696,117,230.46 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
|                 |                | 计提   | 处置   |                |
| 数据服务            | 109,430,416.74 | -    | -    | 109,430,416.74 |

a. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称   | 所属资产组或组合的构成及依据  | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------|---|-----------|-------------|
| 数据服务 | 新智认知数据服务有限公司全部经营性资产及相关负债按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》相关规定进行确定 | 数据业务      | 是           |

b. 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目   | 账面价值             | 可收回金额            | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数<br>(收入增长率、利润率、折现率等)                              | 预测期内的参数的确定依据  | 稳定期的关键参数<br>(收入增长率、毛利率、折现率等)            | 稳定期的关键参数的确定依据                        |
|------|------------------|------------------|------|--------|---|---|---|--------------------------------------|
| 数据服务 | 1,113,185,617.98 | 1,132,494,082.63 | -    | 5      | 收入增长率: 8.57%~27.61%;<br>利润率: 31.90%~34.56%<br>折现率: 11.99% | 收入增长率、毛利率: 根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期;<br>折现率: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率 | 收入增长率: 0%<br>毛利率: 34.56%<br>折现率: 11.99% | 稳定期收入增长率: 0%;<br>毛利率、折现率: 与预测期最后一年一致 |

本公司根据过往表现及对市场发展的预期，预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零。减值测试中采用的其他关键假设包括预计收入、毛利率、费用率、折现率等，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。

23、长期待摊费用

| 项目  | 年初余额      | 本年增加额 | 本年摊销额     | 其他减少额 | 年末余额 |
|-----|-----------|-------|-----------|-------|------|
| 装修款 | 10,215.59 | -     | 10,215.59 | -     | -    |

24、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项目        | 2023年          |                | 2022年          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备    | 408,141,895.42 | 74,185,288.09  | 389,495,790.89 | 69,189,246.58  |
| 内部交易未实现利润 | 346,701,776.14 | 60,552,982.89  | 343,425,143.49 | 59,361,816.22  |
| 递延收益      | 968,000.00     | 145,200.00     | 5,617,655.16   | 842,648.27     |
| 股份支付费用    | 5,232,623.51   | 794,605.25     | 3,849,192.00   | 577,378.80     |
| 租赁交易      | 7,192,561.08   | 1,208,285.88   | 11,396,639.36  | 1,988,585.90   |
| 小计        | 768,236,856.15 | 136,886,362.11 | 753,784,420.90 | 131,959,675.77 |
| 互抵金额      |                | (1,208,285.88) |                | (1,988,585.90) |
| 互抵后的金额    |                | 135,678,076.23 |                | 129,971,089.87 |

(2) 递延所得税负债

| 项目                  | 2023年         |                | 2022年         |                |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                     | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债        |
| 非同一控制企业合并<br>资产评估增值 | 2,483,724.00  | 372,558.60     | 2,551,001.46  | 382,650.22     |
| 其他非流动金融资产<br>公允价值变动 | 14,446,020.52 | 3,611,505.13   | -             | -              |
| 租赁交易                | 7,458,140.13  | 1,864,535.03   | 11,396,639.36 | 1,988,585.90   |
| 小计                  | 24,387,884.65 | 5,848,598.76   | 13,947,640.82 | 2,371,236.12   |
| 互抵金额                |               | (1,208,285.88) |               | (1,988,585.90) |
| 互抵后的金额              |               | 4,640,312.88   |               | 382,650.22     |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 2023年          | 2022年          |
|--------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损  | 393,997,951.79 | 207,403,721.14 |
| 商誉减值准备 | 109,430,416.74 | 109,430,416.74 |
| 合计     | 503,428,368.53 | 316,834,137.88 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 2023 年         | 2022 年         |
|--------|----------------|----------------|
| 2023 年 | -              | 15,985,062.17  |
| 2024 年 | 50,400,649.90  | 50,407,428.79  |
| 2025 年 | 3,305,581.79   | 11,797,821.20  |
| 2026 年 | 56,552,600.13  | 56,570,226.23  |
| 2027 年 | 19,808,781.01  | 17,632,799.32  |
| 2028 年 | 53,272,298.80  | -              |
| 2029 年 | -              | -              |
| 2030 年 | -              | -              |
| 2031 年 | -              | 1,514,260.47   |
| 2032 年 | 55,010,383.43  | 53,496,122.96  |
| 2033 年 | 155,647,656.73 | -              |
| 合计     | 393,997,951.79 | 207,403,721.14 |

25、其他非流动资产

| 项目              | 2023 年        |            |               | 2022 年        |              |               |
|-----------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 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<br>(附注五、9) | 11,241,258.05 | 637,452.53 | 10,603,805.52 | 14,713,935.00 | 1,323,186.71 | 13,390,748.29 |
| 合计              | 11,241,258.05 | 637,452.53 | 10,603,805.52 | 14,713,935.00 | 1,323,186.71 | 13,390,748.29 |

26、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2023 年         |                |      |      | 2022 年        |               |      |      |
|------|----------------|----------------|------|------|---------------|---------------|------|------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 198,964,705.07 | 198,964,705.07 | 注    | 注    | 24,822,318.54 | 24,822,318.54 | 注    | 注    |

注：货币资金受限情况，参见附注五、1。

27、 短期借款

| 项目       | 2023 年         | 2022 年        |
|----------|----------------|---------------|
| 保证借款 (注) | 101,579,859.00 | 38,925,899.36 |
| 质押借款     | -              | 50,000,000.00 |
| 应计利息     | 2,441,534.49   | 896,723.10    |
| 合计       | 104,021,393.49 | 89,822,622.46 |

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司之子公司博康智能信息技术有限公司从中国银行股份有限公司廊坊市开发区支行取得 101,579,859.00 元借款。该项借款由新奥控股投资股份有限公司及本公司提供保证担保。

28、 应付票据

| 项目     | 2023 年        | 2022 年        |
|--------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 100,483.60    | 110,037.50    |
| 银行承兑汇票 | 75,809,248.93 | 11,663,999.94 |
| 合计     | 75,909,732.53 | 11,774,037.44 |

上述金额均为一年内到期的应付票据。

29、 应付账款

| 项目      | 2023 年         | 2022 年         |
|---------|----------------|----------------|
| 货款及项目款  | 457,113,099.99 | 351,875,222.53 |
| 工程设备软件款 | 734,968.63     | 1,191,600.05   |
| 其他      | 7,034,376.41   | 9,879,837.92   |
| 合计      | 464,882,445.03 | 362,946,660.50 |

于 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

30、 合同负债

| 项目       | 2023 年        | 2022 年        |
|----------|---------------|---------------|
| 销售合同的预收款 | 59,828,519.07 | 26,830,706.86 |

合同负债主要涉及本集团从客户的销售合同中收取的预收款。预收款在合同签订时收取，合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债：

| 项目             | 年末余额         | 未结转的原因   |
|----------------|--------------|----------|
| 中国建筑一局(集团)有限公司 | 6,311,926.61 | 合同尚未履行完毕 |

31、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

|              | 附注  | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|--------------|-----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | (2) | 30,620,768.95 | 186,734,227.71 | 180,595,842.12 | 36,759,154.54 |
| 离职后福利-设定提存计划 | (3) | 723,539.17    | 18,533,601.36  | 18,496,452.49  | 760,688.04    |
| 辞退福利         |     | -             | 5,065,343.95   | 5,065,343.95   | -             |
| 合计           |     | 31,344,308.12 | 210,333,173.02 | 204,157,638.56 | 37,519,842.58 |

(2) 短期薪酬

|             | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 29,804,363.90 | 160,806,154.25 | 154,616,061.47 | 35,994,456.68 |
| 职工福利费       | -             | 3,776,732.52   | 3,776,732.52   | -             |
| 社会保险费       |               |                |                |               |
| -医疗保险费      | 527,869.02    | 10,625,665.94  | 10,740,782.50  | 412,752.46    |
| -工伤保险费      | 5,685.39      | 339,557.32     | 333,797.30     | 11,445.41     |
| -生育保险费      | 1,486.95      | 82,462.49      | 82,704.18      | 1,245.26      |
| 住房公积金       | 271,262.92    | 10,155,086.12  | 10,098,293.08  | 328,055.96    |
| 工会经费和职工教育经费 | 10,100.77     | 948,569.07     | 947,471.07     | 11,198.77     |
| 合计          | 30,620,768.95 | 186,734,227.71 | 180,595,842.12 | 36,759,154.54 |

(3) 离职后福利-设定提存计划

|        | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额       |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 696,577.50 | 17,949,656.30 | 17,918,378.71 | 727,855.09 |
| 失业保险费  | 26,961.67  | 583,945.06    | 578,073.78    | 32,832.95  |
| 合计     | 723,539.17 | 18,533,601.36 | 18,496,452.49 | 760,688.04 |

32、 应交税费

| 项目      | 2023年          | 2022年          |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 174,864,526.04 | 215,257,069.30 |
| 企业所得税   | 5,417,051.47   | 11,053,266.55  |
| 个人所得税   | 1,102,233.84   | 980,369.55     |
| 房产税     | 740,634.19     | 740,634.19     |
| 城市维护建设税 | 637,837.17     | 1,026,144.75   |
| 教育费附加   | 285,711.23     | 482,027.58     |
| 地方教育费附加 | 195,737.93     | 326,615.49     |
| 印花税     | 19,941.26      | 39,788.92      |
| 土地使用税   | 14,039.85      | 14,039.85      |
| 合计      | 183,277,712.98 | 229,919,956.18 |

33、 其他应付款

|       | 2023年          | 2022年         |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 207,318,056.43 | 97,666,749.76 |

(1) 按款项性质列示:

| 项目        | 2023年          | 2022年         |
|-----------|----------------|---------------|
| 往来款       | 161,954,268.12 | 50,511,030.95 |
| 员工持股计划认购款 | 40,408,122.00  | 40,408,122.00 |
| 押金、质保金    | 1,803,972.81   | 1,362,583.19  |
| 代扣代缴个人社保  | 1,050,811.33   | 1,050,811.33  |
| 其他        | 2,100,882.17   | 4,334,202.29  |
| 合计        | 207,318,056.43 | 97,666,749.76 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

| 项目             | 年末余额          | 未偿还的原因 |
|----------------|---------------|--------|
| 拉萨南极焕彩科技发展有限公司 | 33,028,512.27 | 历史遗留款项 |

34、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2023 年       | 2022 年       |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 5,091,046.79 | 4,310,226.07 |

35、其他流动负债

| 项目                | 2023 年       | 2022 年       |
|-------------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额            | 5,711,647.72 | 2,971,996.58 |
| 已背书未到期且未终止确认的应收票据 | -            | 1,925,470.65 |
| 合计                | 5,711,647.72 | 4,897,467.23 |

36、租赁负债

| 项目                    | 附注 | 2023 年       | 2022 年        |
|-----------------------|----|--------------|---------------|
| 长期租赁负债                |    | 7,534,799.10 | 11,206,242.94 |
| 减：未确认融资费用             |    | 34,401.45    | 597,243.16    |
| 减：一年内到期的租赁负债 (附注五、34) |    | 5,091,046.79 | 4,310,226.07  |
| 合计                    |    | 2,409,350.86 | 6,298,773.71  |

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注五、61。

37、递延收益

| 项目   | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|------|
| 政府补助 | 5,617,655.16 | 1,473,000.00 | 6,122,655.16 | 968,000.00 | 政府补助 |

涉及政府补助的项目

| 项目                                  | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期计入<br>其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|------|------------|-----------------|
| 基于上海公交智能化标准体系的智能化公交服务平台应用示范项目       | 2,800,000.00 | 1,200,000.00 | -               | 4,000,000.00   | -    | -          | 与收益相关           |
| 一体化指挥调度技术国家工程试验室项目                  | 1,459,655.16 | -            | -               | 1,459,655.16   | -    | -          | 与资产相关           |
| 基于低测及驾时延驶预图像警系分析统研方法发及下的公示范应交盲用项区监目 | 815,000.00   | -            | -               | -              | -    | 815,000.00 | 与收益相关           |
| 万辆级新能源公交客车综合监控管理平台研究                | 480,000.00   | 120,000.00   | -               | 600,000.00     | -    | -          | 与收益相关           |
| 北京市百千万人才工程培养经费资助                    | 63,000.00    | -            | -               | 63,000.00      | -    | -          | 与收益相关           |
| 城市燃气系统泄漏在线监测与智能预警响应技术研究             | -            | 153,000.00   | -               | -              | -    | 153,000.00 | 与收益相关           |
| 合计                                  | 5,617,655.16 | 1,473,000.00 | -               | 6,122,655.16   | -    | 968,000.00 |                 |

38、股本

|      | 年初余额           | 本年变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 504,500,508.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 504,500,508.00 |

39、资本公积

| 项目        | 年初余额             | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额             |
|-----------|------------------|--------------|------|------------------|
| 股本溢价      | 2,544,663,998.26 | -            | -    | 2,544,663,998.26 |
| 其他资本公积(注) | 828,932.45       | 1,555,828.97 | -    | 2,384,761.42     |
| 合计        | 2,545,492,930.71 | 1,555,828.97 | -    | 2,547,048,759.68 |

注：其他资本公积本期增加 1,555,828.97 元，系本期股份支付摊销及递延所得税影响所致。

40、库存股

| 项目  | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|-----|---------------|---------------|------|----------------|
| 库存股 | 59,443,164.50 | 49,389,579.05 | -    | 108,832,743.55 |

本公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司本次将使用回购资金总额不低于 5,000 万元(含 5,000 万元)且不超过 10,000 万元(含 10,000 万元)的自有资金回购公司股份，用于股权激励。截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 5,494,600 股，占公司总股本的比例为 1.09%，成交的最高价为 10.58 元/股，成交的最低价为 7.60 元/股，支付的总金额为 50,050,450.05 元(不含佣金等交易费用)。

本公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用不低于 10,000 万元(含)且不超过 15,000 万元(含)自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,912,300 股，占公司总股本的比例为 0.38%，成交的最低价为 9.31 元/股，成交的最高价为 10.16 元/股，累计支付的总金额为 18,374,171.50 元(不含佣金等交易费用)。

41、盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 68,918,769.58 | -    | -    | 68,918,769.58 |

42、未分配利润

| 项目                     | 注    | 2023年           | 2022年           |
|------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年年末未分配利润           |      | 911,717,209.52  | 962,311,753.83  |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 十七、1 | -               | (60,385,001.34) |
| 调整后年初未分配利润             |      | 911,717,209.52  | 901,926,752.49  |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润      |      | (70,873,420.22) | 17,871,075.57   |
| 减: 提取法定盈余公积            |      | -               | 616,565.52      |
| 应付普通股股利                |      | -               | 7,464,053.02    |
| 年末未分配利润                |      | 840,843,789.30  | 911,717,209.52  |

注: 由于重大会计差错更正, 年初未分配利润多计 60,385,001.34 元 (参见附注十七、1)。

43、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目          | 2023年          |                | 2022年          |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务        | 945,825,559.64 | 655,597,624.23 | 962,663,943.65 | 640,985,194.01 |
| 其他业务        | 40,651.47      | -              | 266,001.89     | -              |
| 合计          | 945,866,211.11 | 655,597,624.23 | 962,929,945.54 | 640,985,194.01 |
| 其中: 合同产生的收入 | 945,825,559.64 | 655,597,624.23 | 962,663,943.65 | 640,985,194.01 |
| 其他收入        | 40,651.47      | -              | 266,001.89     | -              |

(2) 营业收入扣除情况表

| 项目  | 2023年          | 具体扣除情况        | 2022年          | 具体扣除情况        |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 营业收入金额  | 945,866,211.11 |               | 962,929,945.54 |               |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 40,651.47      |               | 266,001.89     |               |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)   | 0.01           |               | 0.03           |               |
| 一、与主营业务无关的业务收入  |                |               |                |               |
| 1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物, 销售材料, 用材料进行非货币性资产交换, 经营受托管理业务等实现的收入, 以及虽计入主营业务收入, 但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 40,651.47      | 租赁收入, 与主营业务无关 | 266,001.89     | 租赁收入, 与主营业务无关 |
| 营业收入扣除后金额   | 945,825,559.64 |               | 962,663,943.65 |               |

(3) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

| 合同分类      | 2023年          |                | 2022年          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 按产品类型分类   |                |                |                |                |
| 产品销售及系统集成 | 611,233,606.76 | 496,153,707.55 | 564,951,788.83 | 473,994,105.73 |
| 技术服务及软件收入 | 332,198,553.73 | 158,072,253.30 | 394,422,771.57 | 164,930,203.16 |
| 其他        | 2,393,399.15   | 1,371,663.38   | 3,289,383.25   | 2,060,885.12   |
| 合计        | 945,825,559.64 | 655,597,624.23 | 962,663,943.65 | 640,985,194.01 |

44、税金及附加

| 项目      | 2023年        | 2022年        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 2,966,900.67 | 1,481,268.38 |
| 城市维护建设税 | 2,757,380.26 | 2,736,599.16 |
| 教育费附加   | 1,650,152.27 | 1,571,018.52 |
| 地方教育费附加 | 1,100,101.50 | 1,047,345.69 |
| 印花税     | 825,798.09   | 999,188.24   |
| 土地使用税   | 56,159.40    | 42,119.55    |
| 其他税金    | 1,759.65     | 6,795.04     |
| 合计      | 9,358,251.84 | 7,884,334.58 |

45、销售费用

| 项目     | 2023年         | 2022年         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 65,023,704.31 | 52,247,222.21 |
| 差旅费    | 4,505,269.82  | 2,951,581.15  |
| 业务招待费  | 3,767,018.92  | 1,572,840.00  |
| 租赁费    | 972,927.64    | 1,379,670.45  |
| 服务费    | 846,136.69    | 4,883,154.84  |
| 办公费    | 444,703.68    | 659,652.95    |
| 运输费    | 374,632.24    | 445,350.79    |
| 折旧费    | 145,506.89    | 424,209.11    |
| 员工持股计划 | 119,716.98    | 9,535.90      |
| 促销、宣传费 | 4,355.80      | 40,397.13     |
| 其他     | 1,443,345.10  | 1,166,070.86  |
| 合计     | 77,647,318.07 | 65,779,685.39 |

46、 管理费用

| 项目        | 2023年          | 2022年          |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬      | 63,346,908.92  | 56,363,351.21  |
| 固定资产折旧及摊销 | 21,046,055.25  | 21,376,848.30  |
| 专业服务费     | 10,907,573.16  | 13,170,433.64  |
| 物业及租赁费    | 4,470,162.72   | 3,930,738.53   |
| 业务招待费     | 4,341,272.53   | 4,881,105.17   |
| 差旅费       | 2,780,307.00   | 1,879,989.89   |
| 无形资产摊销    | 1,594,712.03   | 2,025,968.07   |
| 运输费       | 1,473,014.55   | 1,002,314.88   |
| 员工持股计划    | 1,429,382.77   | 277,949.76     |
| 办公费       | 936,076.42     | 3,560,008.12   |
| 其他        | 3,517,099.94   | 1,951,630.77   |
| 合计        | 115,842,565.29 | 110,420,338.34 |

47、 研发费用

| 项目     | 2023年          | 2022年          |
|--------|----------------|----------------|
| 折旧及摊销  | 75,866,300.61  | 72,889,461.28  |
| 职工薪酬   | 53,662,252.04  | 44,457,221.76  |
| 租赁及办公费 | 203,756.14     | 1,038,304.98   |
| 员工持股计划 | 72,056.33      | -              |
| 其他     | 2,547,129.14   | 1,921,000.40   |
| 合计     | 132,351,494.26 | 120,305,988.42 |

48、 财务费用

| 项目     | 2023年           | 2022年           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息支出   | 5,988,410.83    | 5,809,786.56    |
| 减：利息收入 | 27,906,445.49   | 27,358,720.22   |
| 手续费及其他 | 774,729.37      | 773,244.34      |
| 合计     | (21,143,305.29) | (20,775,689.32) |

49、其他收益

| 按性质分类  | 2023年         | 2022年        |
|--------|---------------|--------------|
| 政府补助   | 12,582,035.35 | 3,300,969.38 |
| 递延收益摊销 | 6,122,655.16  | 1,910,000.00 |
| 合计     | 18,704,690.51 | 5,210,969.38 |

50、投资收益

投资收益分项目情况

| 项目                | 2023年          | 2022年          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | (6,629,502.16) | (2,158,983.84) |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -              | 6,437,487.95   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | -              | 24,899,522.92  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 14,835,415.20  | 2,840,535.83   |
| 票据贴现损失            | -              | (2,307,944.44) |
| 其他                | (305,784.70)   | -              |
| 合计                | 7,900,128.34   | 29,710,618.42  |

51、公允价值变动收益

| 项目        | 2023年         | 2022年         |
|-----------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产   | 3,609,017.04  | 10,679,058.96 |
| 其他非流动金融资产 | 16,084,620.51 | (1,492.92)    |
| 合计        | 19,693,637.55 | 10,677,566.04 |

52、信用减值损失

| 项目              | 2023年           | 2022年           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 应收票据            | (155,143.12)    | 4,739.43        |
| 应收账款            | (76,294,909.38) | (70,708,479.84) |
| 其他应收款           | (2,544,457.01)  | (452,388.44)    |
| 长期应收款(含一年内到期部分) | (13,091,319.72) | (17,210,401.64) |
| 合计              | (92,085,829.23) | (88,366,530.49) |

53、 资产减值损失

| 项目      | 2023年          | 2022年          |
|---------|----------------|----------------|
| 存货      | -              | 11,085,808.87  |
| 合同资产    | (6,632,175.30) | (3,082,562.50) |
| 其他非流动资产 | -              | (1,172,646.89) |
| 合计      | (6,632,175.30) | 6,830,599.48   |

54、 资产处置收益

| 项目       | 2023年     | 2022年     |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产处置利得 | 55,563.03 | 30,636.13 |

55、 营业外收入

| 项目      | 2023年        | 2022年        | 2023年计入<br>非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|----------------------|
| 违约金收入   | 2,595,000.00 | 1,894,233.50 | 2,595,000.00         |
| 无法支付的款项 | 240,218.46   | 5,059,526.85 | 240,218.46           |
| 其他      | 470,908.57   | 43,565.78    | 470,908.57           |
| 合计      | 3,306,127.03 | 6,997,326.13 | 3,306,127.03         |

56、 营业外支出

| 项目       | 2023年      | 2022年      | 2023年计入<br>非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|----------------------|
| 罚款、滞纳金   | 44,266.63  | 13,407.67  | 44,266.63            |
| 赔偿支出     | 30,841.00  | 137,036.05 | 30,841.00            |
| 固定资产报废损失 | 7,223.35   | 8,665.52   | 7,223.35             |
| 其他       | 485,827.64 | 483,173.94 | 485,827.64           |
| 合计       | 568,158.62 | 642,283.18 | 568,158.62           |

57、 所得税费用

| 项目               | 2023 年         | 2022 年          |
|------------------|----------------|-----------------|
| 按税法及相关规定计算的当年所得税 | 3,402,357.65   | 2,973,564.86    |
| 递延所得税的变动         | (1,519,650.81) | (12,472,769.46) |
| 汇算清缴差异调整         | (7,348,469.32) | (1,861,720.95)  |
| 合计               | (5,465,762.48) | (11,360,925.55) |

所得税费用与会计利润的关系如下：

| 项目                             | 2023 年          | 2022 年          |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| 税前 (亏损) /利润                    | (73,413,753.98) | 8,778,996.03    |
| 按税率 25%计算的预期所得税                | (18,353,438.49) | 2,194,749.01    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,682,307.02    | (5,159,363.44)  |
| 调整以前年度所得税的影响                   | (7,348,469.32)  | (1,861,720.95)  |
| 非应税收入的影响                       | -               | (51,246.36)     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,987,300.32    | 603,869.95      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | (4,336,457.53)  | (2,912,913.29)  |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 52,990,869.09   | 3,573,593.26    |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响                 | (33,087,873.57) | (7,703,501.91)  |
| 其他                             | -               | (44,391.82)     |
| 本年所得税费用                        | (5,465,762.48)  | (11,360,925.55) |

58、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本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：

|                        | 2023年           | 2022年          |
|------------------------|-----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净(亏损)/利润 | (70,873,420.22) | 17,871,075.57  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数       | 501,926,641.00  | 504,500,508.00 |
| 基本每股收益(元/股)            | (0.14)          | 0.04           |

普通股的加权平均数计算过程如下：

|                 | 2023年          | 2022年          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 年初已发行普通股股数      | 504,500,508.00 | 504,500,508.00 |
| 回购股份的影响(附注五、40) | (2,573,867.00) | -              |
| 年末普通股的加权平均数     | 499,515,641.00 | 504,500,508.00 |

(2) 稀释每股收益

本公司于本财务报告期间并无任何具有潜在稀释影响的股份。因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

59、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2023年          | 2022年         |
|-----------|----------------|---------------|
| 代采货物收到的现金 | 91,826,026.95  | -             |
| 资金往来      | 55,702,767.10  | 44,665,434.63 |
| 利息收入      | 20,557,732.73  | 28,579,094.79 |
| 政府补助      | 2,042,035.35   | 3,731,363.94  |
| 其他        | 7,122,164.36   | 1,280,164.32  |
| 合计        | 177,250,726.49 | 78,256,057.68 |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2023年          | 2022年         |
|-----------|----------------|---------------|
| 诉讼等受限货币资金 | 176,989,249.53 | 781,132.83    |
| 代采货物支付的现金 | 91,968,664.80  | -             |
| 付现费用      | 43,534,781.61  | 48,063,172.59 |
| 押金、保证金    | -              | 19,095,373.91 |
| 资金往来      | -              | 13,349,289.11 |
| 其他        | 1,220,437.66   | 2,620,670.09  |
| 合计        | 313,713,133.60 | 83,909,638.53 |

(2) 与投资活动有关的现金

(a) 收到的重要的与投资活动有关的现金

| 项目      | 2023 年           | 2022 年           |
|---------|------------------|------------------|
| 赎回结构性存款 | 4,269,471,250.00 | 3,229,913,750.00 |
| 赎回理财产品  | 963,000,000.00   | 2,510,150,000.00 |
| 合计      | 5,232,471,250.00 | 5,740,063,750.00 |

(b) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目      | 2023 年           | 2022 年           |
|---------|------------------|------------------|
| 购买结构性存款 | 4,269,270,000.00 | 3,228,000,000.00 |
| 购买理财产品  | 1,213,000,000.00 | 2,510,150,000.00 |
| 购买大额存单  | 105,965,972.22   | 200,000,000.00   |
| 合计      | 5,588,235,972.22 | 5,938,150,000.00 |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 2023 年           | 2022 年           |
|-----------|------------------|------------------|
| 收到股权处置违约金 | -                | 1,600,000.00     |
| 赎回结构性存款   | 4,269,471,250.00 | 3,229,913,750.00 |
| 赎回理财产品    | 963,000,000.00   | 2,510,150,000.00 |
| 合计        | 5,232,471,250.00 | 5,741,663,750.00 |

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 2023 年           | 2022 年           |
|---------|------------------|------------------|
| 购买结构性存款 | 4,269,270,000.00 | 3,228,000,000.00 |
| 购买理财产品  | 1,213,000,000.00 | 2,510,150,000.00 |
| 购买大额存单  | 105,965,972.22   | 200,000,000.00   |
| 合计      | 5,588,235,972.22 | 5,938,150,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

(a) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 2023年         | 2022年        |
|----------|---------------|--------------|
| 信用证及票据贴现 | 38,270,792.07 | 9,866,500.00 |
| 合计       | 38,270,792.07 | 9,866,500.00 |

(b) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 2023年         | 2022年         |
|--------------|---------------|---------------|
| 股份回购         | 49,389,579.05 | 19,044,839.58 |
| 偿还租赁负债支付的金额  | 5,369,779.49  | 4,649,542.54  |
| 支付子公司少数股权减资款 | -             | 1,950,000.00  |
| 合计           | 54,759,358.54 | 25,644,382.12 |

(c) 筹资活动产生的各项负债变动情况

|                    | 年初余额           | 本年增加           |              | 本年减少          |       | 年末余额           |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|-------|----------------|
|                    |                | 现金变动           | 非现金变动        | 现金变动          | 非现金变动 |                |
| 短期借款               | 89,822,622.46  | 101,579,859.00 | 3,049,897.78 | 90,430,985.75 | -     | 104,021,393.49 |
| 租赁负债(含一年内到期的非租赁负债) | 10,608,999.78  | -              | 2,261,177.36 | 5,369,779.49  | -     | 7,500,397.65   |
| 合计                 | 100,431,622.24 | 101,579,859.00 | 5,311,075.14 | 95,800,765.24 | -     | 111,521,791.14 |

60、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

| 项目                                   | 2023年            | 2022年           |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| 净利润                                  | (67,947,991.50)  | 20,139,921.58   |
| 加：资产减值准备                             | 6,632,175.30     | (6,830,599.48)  |
| 信用减值损失                               | 92,085,829.23    | 88,366,530.49   |
| 固定资产折旧                               | 21,792,631.30    | 26,780,086.83   |
| 使用权资产摊销                              | 4,762,198.22     | 4,465,464.79    |
| 无形资产摊销                               | 71,713,544.17    | 65,099,289.11   |
| 长期待摊费用摊销                             | 10,215.59        | 1,455,781.02    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失(收益以“-”号填列) | (55,563.03)      | (30,636.13)     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 7,223.35         | -               |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | (19,693,637.55)  | (10,677,566.04) |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | (1,360,301.93)   | 12,448,524.51   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | (8,355,913.04)   | (29,710,618.42) |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | (5,772,313.46)   | (12,995,889.49) |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 4,257,662.66     | (9,866.95)      |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | (106,370,919.09) | (8,480,573.04)  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 29,152,200.60    | (79,699,141.67) |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | 43,881,445.43    | (34,346,731.42) |
| 股权激励                                 | 1,621,156.07     | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 66,359,642.32    | 35,973,975.69   |

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

| 项目           | 2023年            | 2022年            |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金的年末余额      | 849,195,084.84   | 1,224,334,614.33 |
| 减：现金的年初余额    | 1,224,334,614.33 | 1,609,052,354.18 |
| 加：现金等价物的年末余额 | -                | -                |
| 减：现金等价物的年初余额 | -                | -                |
| 现金及现金等价物净增加额 | (375,139,529.49) | (384,717,739.85) |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                              | 2023年          | 2022年            |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| 现金                              | 849,195,084.84 | 1,224,334,614.33 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款                 | 848,543,635.78 | 1,224,334,614.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  | 651,449.06     | -                |
| 现金等价物                           | -              | -                |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  | -              | -                |
| 年末现金及现金等价物余额                    | 849,195,084.84 | 1,224,334,614.33 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和<br>现金等价物 | -              | -                |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目   | 2023年          | 2022年         | 理由      |
|------|----------------|---------------|---------|
| 货币资金 | 198,964,705.07 | 24,822,318.54 | 参见附注五、1 |

61、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

| 项目                                     | 2023年        | 2022年        |
|--|--------------|--------------|
| 选择简化处理方法的短期租赁费用                        | 3,620,722.27 | 2,460,323.40 |
| 选择简化处理方法的低价值资产租赁费用<br>(低价值资产的短期租赁费用除外) | 53,247.13    | 10,513.26    |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额                      | -            | -            |
| 转租使用权资产取得的收入                           | 40,651.47    | 190,366.97   |
| 与租赁相关的总现金流出                            | 5,729,545.80 | 7,268,629.40 |

## 六、 研发支出

### 1、 按费用性质列示

| 项目         | 2023年          | 2022年          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 72,046,249.19  | 65,215,686.83  |
| 折旧及摊销      | 75,866,300.61  | 72,889,461.28  |
| 租赁及办公费     | 204,706.14     | 1,039,376.81   |
| 员工持股计划     | 72,056.33      | -              |
| 其他         | 2,633,349.55   | 1,921,000.40   |
| 合计         | 150,822,661.82 | 141,065,525.32 |
| 其中：费用化研发支出 | 132,351,494.26 | 120,305,988.42 |
| 资本化研发支出    | 18,471,167.56  | 20,759,536.90  |

### 2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项目                       | 年初余额         | 本年增加金额        |    | 本年减少金额        |        |    | 年末余额 |
|--------------------------|--------------|---------------|----|---------------|--------|----|------|
|                          |              | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产       | 转入当年损益 | 其他 |      |
| 5G+AIoT 的燃气长输管道调压站安全监管系统 | 6,767,816.93 | 1,218,599.73  | -  | 7,986,416.66  | -      | -  | -    |
| 聚安卫士                     | -            | 8,782,166.71  | -  | 8,782,166.71  | -      | -  | -    |
| 智能运营中心                   | -            | 4,639,842.50  | -  | 4,639,842.50  | -      | -  | -    |
| 聚安大模型知识工程                | -            | 3,830,558.62  | -  | 3,830,558.62  | -      | -  | -    |
| 合计                       | 6,767,816.93 | 18,471,167.56 | -  | 25,238,984.49 | -      | -  | -    |

## 七、 合并范围的变更

本年度本公司合并范围无变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                  | 注册资本<br>(万元) | 持股比例(%)<br>(或类似权益比例) |        | 取得方式           |
|----------------------|-------|-----|-----------------------|--------------|----------------------|--------|----------------|
|                      |       |     |                       |              | 直接                   | 间接     |                |
| 新智认知数据服务有限公司         | 上海    | 上海  | 软件和信息技术<br>服务业        | 50,000.00    | 100.00               | -      | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 北海金海水陆运输有限责任公司 (注 1) | 北海    | 北海  | 物业出租                  | 100.00       | 50.00                |        | 设立             |
| 博康智能信息技术有限公司         | 北京    | 北京  | 安防行业中的视频<br>监控行业      | 25,000.00    |                      | 100.00 | 同一控制下<br>企业合并  |
| 北京汇通纵横智能信息技术有限公司     | 北京    | 北京  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 500.00       |                      | 100.00 | 设立             |
| 云南博康智能信息技术有限公司       | 昆明    | 昆明  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 1,000.00     |                      | 100.00 | 设立             |
| 江西博康智能信息技术有限公司       | 南昌    | 南昌  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 500.00       |                      | 51.00  | 设立             |
| 博康智慧城市信息技术有限公司       | 成都    | 成都  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 5,000.00     |                      | 100.00 | 设立             |
| 广西博康智能信息技术有限公司       | 南宁    | 南宁  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 500.00       |                      | 100.00 | 设立             |
| 江苏博康智慧产业发展有限公司       | 盐城    | 盐城  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 5,000.00     |                      | 100.00 | 设立             |
| 上海博康智能信息技术有限公司       | 上海    | 上海  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 1,000.00     |                      | 100.00 | 同一控制下<br>企业合并  |
| 深圳市博康智能信息技术有限公司      | 深圳    | 深圳  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 5,000.00     |                      | 100.00 | 同一控制下<br>企业合并  |
| 上海澳马车辆物资采购有限公司 (注2)  | 上海    | 上海  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 2,000.00     |                      | 60.00  | 同一控制下<br>企业合并  |
| 上海澳马信息技术服务有限公司 (注2)  | 上海    | 上海  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 5,000.00     |                      | 100.00 | 同一控制下<br>企业合并  |
| 北京银河金星科技发展有限公司       | 北京    | 北京  | 软件开发及技术服务             | 1,000.00     |                      | 100.00 | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 西藏博康智能信息技术有限公司       | 拉萨    | 拉萨  | 软件开发及技术服务             | 5,000.00     | 100.00               |        | 设立             |
| 重庆数潼大数据科技有限公司        | 重庆    | 重庆  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 2,000.00     |                      | 100.00 | 设立             |
| 新智认知数据运营有限公司         | 成都    | 成都  | 计算机及相关设备<br>制造和服务业    | 15,000.00    |                      | 100.00 | 设立             |
| 南京新奥三鑫交通科技有限公司       | 南京    | 南京  | 交通科技技术开发、<br>转让、咨询、服务 | 500.00       |                      | 61.00  | 同一控制下<br>企业合并  |
| 新智聚安科技有限公司           | 天津    | 天津  | 技术服务、技术开<br>发、技术咨询    | 5,000.00     | 100.00               |        | 设立             |
| 保定数字城市新智运营有限公司       | 保定    | 保定  | 软件和信息技术<br>服务业        | 10,000.00    |                      | 70.00  | 设立             |

注1： 本公司在北海金海水陆运输有限责任公司董事会中占多数席位，具有实际控制权，并根据相关协议享有北海金海水陆运输有限责任公司70%的收益权。

注2： 博康智能信息技术有限公司持有上海澳马车辆物资采购有限公司60%股权，上海澳马车辆物资采购有限公司持有上海澳马信息技术服务有限公司100%股权。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

| 项目        | 2023年         | 2022年         |
|-----------|---------------|---------------|
| 联营企业      |               |               |
| -重要的联营企业  |               |               |
| -不重要的联营企业 | 28,122,896.13 | 16,349,371.84 |
| 小计        | 28,122,896.13 | 16,349,371.84 |
| 减：减值准备    | -             | -             |
| 合计        | 28,122,896.13 | 16,349,371.84 |

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

|                 | 2023年          | 2022年          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业：           |                |                |
| 投资账面价值合计        | 28,122,896.13  | 16,349,371.84  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| -净利润            | (6,629,502.16) | (1,856,318.15) |
| -其他综合收益         |                |                |
| -综合收益总额         | (6,629,502.16) | (1,856,318.15) |

九、 政府补助

1、 政府补助的基本情况

| 种类        | 金额            | 列报项目      |
|-----------|---------------|-----------|
| 本期收到的政府补助 | 14,055,035.35 | 递延收益、其他收益 |

## 2、 计入当期损益的政府补助

| 类型                            | 2023年         | 2022年        |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| 镇级财政扶持款                       | 12,013,000.00 | 1,413,000.00 |
| 基于上海公交智能化标准体系的智能化公交服务平台应用示范项目 | 4,000,000.00  | -            |
| 一体化指挥调度技术国家工程试验室项目            | 1,459,655.16  | 1,910,000.00 |
| 万辆级新能源公交客车综合监控管理平台研究          | 600,000.00    | -            |
| 进项税额加计抵减                      | 303,856.88    | 597,687.81   |
| 个税返还                          | 243,661.67    | 187,615.22   |
| 北京市百千万人才工程培养经费资助              | 63,000.00     | -            |
| 稳岗补贴                          | 11,545.30     | 81,613.55    |
| 张江国家自主创新示范区专项发展资金             | -             | 1,000,000.00 |
| 其他                            | 9,971.50      | 21,052.80    |
| 合计                            | 18,704,690.51 | 5,210,969.38 |

## 十、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、租赁负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险和市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 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产生财务损失的风险。

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

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款、合同资产、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并持续监控这些信用风险的敞口。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产占本集团应收账款和合同资产总额的 25.85% (2022 年：26.67%)；于资产负债表日，本集团的前五大客户的其他应收款占本集团其他应收款总额的 46.20% (2022 年：46.36%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

| 项目           | 2023年未折现的合同现金流量 |              |            |      |                | 资产负债表日账面价值     |
|--------------|-----------------|--------------|------------|------|----------------|----------------|
|              | 1年内或实时偿还(含1年)   | 1年至2年(含2年)   | 2年至5年(含5年) | 5年以上 | 合计             |                |
| 短期借款         | 104,021,393.49  | -            | -          | -    | 104,021,393.49 | 104,021,393.49 |
| 应付票据         | 75,909,732.53   | -            | -          | -    | 75,909,732.53  | 75,909,732.53  |
| 应付账款         | 464,882,445.03  | -            | -          | -    | 464,882,445.03 | 464,882,445.03 |
| 其他应付款        | 207,318,056.43  | -            | -          | -    | 207,318,056.43 | 207,318,056.43 |
| 租赁负债(含一年内到期) | 5,743,177.37    | 2,688,499.38 | -          | -    | 8,431,676.75   | 7,500,397.65   |
| 合计           | 857,874,804.85  | 2,688,499.38 | -          | -    | 860,563,304.23 | 859,632,025.13 |

| 项目           | 2022年未折现的合同现金流量 |              |              |      |                | 资产负债表日账面价值     |
|--------------|-----------------|--------------|--------------|------|----------------|----------------|
|              | 1年内或实时偿还(含1年)   | 1年至2年(含2年)   | 2年至5年(含5年)   | 5年以上 | 合计             |                |
| 短期借款         | 89,822,622.46   | -            | -            | -    | 89,822,622.46  | 89,822,622.46  |
| 应付票据         | 11,774,037.44   | -            | -            | -    | 11,774,037.44  | 11,774,037.44  |
| 应付账款         | 362,946,660.50  | -            | -            | -    | 362,946,660.50 | 362,946,660.50 |
| 其他应付款        | 97,666,749.76   | -            | -            | -    | 97,666,749.76  | 97,666,749.76  |
| 租赁负债(含一年内到期) | 5,982,363.36    | 4,502,821.08 | 2,607,859.38 | -    | 13,093,043.82  | 10,608,999.78  |
| 合计           | 568,192,433.52  | 4,502,821.08 | 2,607,859.38 | -    | 575,303,113.98 | 572,819,069.94 |

本集团银行借款 104,021,393.49 元将于 2024 年到期本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 15,000 万元 (2022 年 12 月 31 日：0 万元)。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(4) 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具

| 项目            | 2023 年      |                  | 2022 年      |                  |
|---------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
|               | 实际利率        | 金额               | 实际利率        | 金额               |
| 金融资产          |             |                  |             |                  |
| -货币资金         | 0.20%-2.75% | 706,229,259.83   | 0.20%-2.75% | 849,656,252.50   |
| -债权投资         | 3.45%-3.55% | 318,980,726.03   | 3.45%-3.55% | 202,819,178.05   |
| -一年内到期的非流动资产  | 4.75%-5%    | 360,680,532.07   | 5%          | 284,410,289.87   |
| -长期应收款        | 4.75%-5%    | 151,042,618.99   | 5%          | 91,160,041.26    |
| 金融负债          |             |                  |             |                  |
| -短期借款         | 3.10%       | (104,021,393.49) | 3.08%       | (89,822,622.46)  |
| -租赁负债(含一年内到期) | 4.30%-5.66% | (7,500,397.65)   | 4.20%-5.66% | (10,608,999.80)  |
| 合计            |             | 1,425,411,345.78 |             | 1,327,614,139.42 |

浮动利率金融工具

| 项目    | 2023 年      |                | 2022 年      |                |
|-------|-------------|----------------|-------------|----------------|
|       | 实际利率        | 金额             | 实际利率        | 金额             |
| 金融资产  |             |                |             |                |
| -货币资金 | 0.20%-1.85% | 341,930,530.08 | 0.20%-1.90% | 399,500,680.37 |
| 合计    |             | 341,930,530.08 |             | 399,500,680.37 |

于2023年12月31日，如果借款利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约215,857.20万元(2022年12月31日：188,967.54万元)。对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 2、 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                  |
|------|-----------|----------------|--------|------------------------------|
| 出售   | 应收账款保理    | 136,455,784.70 | 终止确认   | 风险和报酬转移给了转入方，符合金融资产转移终止确认的条件 |

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款保理 | 出售        | 136,455,784.70 | (455,784.70)  |

## 十一、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目                        | 附注   | 2023 年 12 月 31 日 |                |                |                |
|---------------------------|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                           |      | 第一层次<br>公允价值计量   | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计             |
| 持续的公允价值计量                 |      |                  |                |                |                |
| 交易性金融资产                   | 五、2  | -                | 351,926,270.94 | 33,876,024.66  | 385,802,295.60 |
| 其中：理财产品和结构性存款             |      | -                | 351,926,270.94 | -              | 351,926,270.94 |
| 业绩补偿承诺或有对价                |      | -                | -              | 33,876,024.66  | 33,876,024.66  |
| 其他权益工具投资                  | 五、15 | -                | -              | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |
| 其他非流动金融资产                 | 五、16 | -                | -              | 87,376,786.85  | 87,376,786.85  |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                | -              | 87,376,786.85  | 87,376,786.85  |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |      | -                | 351,926,270.94 | 122,252,811.51 | 474,179,082.45 |

| 项目                        | 附注   | 2022 年 12 月 31 日 |                |                |                |
|---------------------------|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                           |      | 第一层次<br>公允价值计量   | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计             |
| 持续的公允价值计量                 |      |                  |                |                |                |
| 交易性金融资产                   | 五、2  | -                | 100,201,250.00 | 32,193,278.56  | 132,394,528.56 |
| 其中：理财产品和结构性存款             |      | -                | 100,201,250.00 | -              | 100,201,250.00 |
| 业绩补偿承诺或有对价                |      | -                | -              | 32,193,278.56  | 32,193,278.56  |
| 应收款项融资                    | 五、5  | -                | -              | 31,693,266.00  | 31,693,266.00  |
| 其他权益工具投资                  | 五、15 | -                | -              | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |
| 其他非流动金融资产                 | 五、16 | -                | -              | 26,383,466.34  | 26,383,466.34  |
| 其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                | -              | 26,383,466.34  | 26,383,466.34  |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |      | -                | 100,201,250.00 | 91,270,010.90  | 191,471,260.90 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接(即价格)或间接(即从价格推导出)地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

本集团由财务经理领导的专门团队负责对持续和非持续的第三层次公允价值计量的资产和负债进行估值，该团队直接向财务总监和审计委员会汇报。该团队于每年中期和年末编制公允价值计量的变动分析报告，并经财务总监审阅和批准。每年中期和年末，该团队均会与财务总监和审计委员会讨论估值流程和结果。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

|                  | 2023年12月31日的公允价值 | 估值技术               | 不可观察输入值 | 范围区间(加权平均值) |
|------------------|------------------|--------------------|---------|-------------|
| 交易性金融资产          |                  |                    |         |             |
| 业绩补偿承诺或有对价       | 33,876,024.66    | 现金流量折现             | 现金流量折现  | 不适用         |
| 其他权益工具投资         | 1,000,000.00     | 净资产价值              | 财务数据    | 不适用         |
| 其他非流动金融资产        |                  |                    |         |             |
| 嘉兴润骏投资合伙企业(有限合伙) | 40,829,486.85    | 市场乘数法和净资产调整法       | 流动性折扣   | 26.2%       |
| 上海展湾信息科技有限公司     | 46,547,300.00    | 最近轮融资价格法<br>权益分配模型 | 波动率     | 40.8%       |

|                  | 2022年12月31日的公允价值 | 估值技术         | 不可观察输入值 | 范围区间(加权平均值) |
|------------------|------------------|--------------|---------|-------------|
| 交易性金融资产          |                  |              |         |             |
| 业绩补偿承诺或有对价       | 32,193,278.56    | 现金流量折现       | 现金流量折现  | 不适用         |
| 应收款项融资           | 31,693,266.00    | 账面价值         | 财务数据    | 不适用         |
| 其他权益工具投资         | 1,000,000.00     | 净资产价值        | 财务数据    | 不适用         |
| 其他非流动金融资产        |                  |              |         |             |
| 嘉兴润骏投资合伙企业(有限合伙) | 26,383,466.34    | 市场乘数法和净资产调整法 | 流动性折扣   | 不适用         |

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、 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<br>(万元) | 母公司对本公<br>司的持股比例<br>(%) | 母公司对本公<br>司的表决权比<br>例(%) | 本公司<br>最终控制方 |
|-------------|-----|------|--------------|-------------------------|--------------------------|--------------|
| 新奥能源供应链有限公司 | 廊坊市 | 能源运输 | 30,000       | 35.05                   | 35.05                    | 王玉锁、赵宝菊夫妇    |

### 2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注五、14。

### 4、 其他关联方情况

| 关联方名称               | 关联关系           |
|---------------------|----------------|
| 廊坊易通程商务服务有限公司       | 相同的实际控制人       |
| 新奥新能源工程技术有限公司天津分公司  | 相同的实际控制人       |
| 天津新智感知科技有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 新奥(中国)燃气投资有限公司廊坊分公司 | 相同的实际控制人       |
| 新奥新智科技有限公司          | 相同的实际控制人       |
| 上海叁零肆零科技有限公司        | 关联自然人控制的其他下属企业 |
| 廊坊汇佳物业服务有限公司上海浦东分公司 | 相同的实际控制人       |
| 新绎七修酒店管理有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 湖南新奥智慧能源有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 新地能源工程技术有限公司设计分公司   | 相同的实际控制人       |
| 新奥阳光易采科技有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 南京新奥智能科技有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 西藏圣地文化有限公司          | 相同的实际控制人       |
| 新奥新能源工程技术有限公司       | 相同的实际控制人       |

| 关联方名称                 | 关联关系           |
|-----------------------|----------------|
| 北海新绎游船有限公司            | 相同的实际控制人       |
| 新绎剧社(廊坊)文化发展有限公司      | 相同的实际控制人       |
| 洛阳市明炬燃气工程有限责任公司       | 相同的实际控制人       |
| 新奥恒新投资有限公司            | 相同的实际控制人       |
| 新绎只有红楼梦(廊坊)文化运营有限公司   | 相同的实际控制人       |
| 廊坊汇佳物业服务有限公司          | 相同的实际控制人       |
| 北京新绎爱特文化科技有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 廊坊新绎水云间商业管理有限公司       | 相同的实际控制人       |
| 西藏圣地文化有限公司北京朝阳区分公司    | 相同的实际控制人       |
| 新绎天成(廊坊)文化交流有限公司      | 相同的实际控制人       |
| 河南新聚安全技术有限公司          | 关联自然人控制的其他下属企业 |
| 新聚(徐州)安全科技有限公司        | 关联自然人控制的其他下属企业 |
| 上海新奥智论数字科技有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 新绎健康管理有限公司廊坊上善颐园综合门诊部 | 相同的实际控制人       |
| 新智我来网络科技有限公司          | 相同的实际控制人       |
| 新智云数据服务有限公司           | 相同的实际控制人       |
| 新智数通(北京)技术服务有限公司      | 相同的实际控制人       |
| 新聚(廊坊)检测技术服务有限公司      | 关联自然人控制的其他下属企业 |
| 新奥(中国)燃气投资有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 淮安新奥绿色能源发展有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 开新房地产开发经营有限公司         | 相同的实际控制人       |
| 淮安新奥燃气有限公司            | 相同的实际控制人       |
| 天津新奥安捷物流有限公司          | 相同的实际控制人       |
| 新奥能源物流有限公司            | 相同的实际控制人       |
| 新奥保险经纪有限公司            | 相同的实际控制人       |
| 舟山市蓝焰燃气有限公司           | 实际控制人的联营企业     |
| 澄城县华兴燃气有限公司           | 相同的实际控制人       |
| 邹平新奥燃气有限公司            | 相同的实际控制人       |
| 青岛新奥燃气设施开发有限公司        | 相同的实际控制人       |
| 廊坊新奥智能科技有限公司          | 相同的实际控制人       |
| 上海新智数能科技有限公司          | 相同的实际控制人       |
| 新奥文化产业发展有限公司          | 相同的实际控制人       |

| 关联方名称            | 关联关系       |
|------------------|------------|
| 东莞新奥燃气有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 好买气电子商务有限公司      | 相同的实际控制人   |
| 西藏旅游股份有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 新奥(舟山)液化天然气有限公司  | 相同的实际控制人   |
| 北京新奥安捷科技有限公司     | 相同的实际控制人   |
| 新奥科技发展有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 浙江新奥智能装备贸易有限公司   | 相同的实际控制人   |
| 新地能源工程技术有限公司     | 相同的实际控制人   |
| 淮安双润管道燃气有限公司     | 相同的实际控制人   |
| 洪泽新奥燃气发展有限公司     | 相同的实际控制人   |
| 湖州南浔新奥燃气发展有限公司   | 相同的实际控制人   |
| 上海万事红管道燃气经营有限公司  | 相同的实际控制人   |
| 青岛国际机场新能源发展有限公司  | 相同的实际控制人   |
| 内蒙古鑫能矿业有限公司      | 相同的实际控制人   |
| 杭州萧山管道燃气发展有限公司   | 相同的实际控制人   |
| 萍乡新奥长丰燃气有限公司     | 相同的实际控制人   |
| 上海中芬热电有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 廊坊新智数智未来智能城市有限公司 | 相同的实际控制人   |
| 桂林新奥燃气有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 青岛新奥燃气有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 新奥光伏能源有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 济南市莱芜新奥燃气有限公司    | 相同的实际控制人   |
| 上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司 | 实际控制人的联营企业 |
| 新智数字科技有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 青岛新奥胶城燃气工程有限公司   | 相同的实际控制人   |
| 广州新奥燃气有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 廊坊市新奥能源有限公司      | 相同的实际控制人   |
| 诸城新奥燃气有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 泰安新奥燃气有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 新奥泛能科技有限公司       | 相同的实际控制人   |
| 青岛新奥胶城燃气有限公司     | 相同的实际控制人   |
| 青岛新奥清洁能源有限公司     | 相同的实际控制人   |
| 广西乐新海洋运动投资有限公司   | 相同的实际控制人   |
| 肇庆新奥燃气有限公司       | 相同的实际控制人   |

| 关联方名称           | 关联关系       |
|-----------------|------------|
| 新奥集团股份有限公司      | 相同的实际控制人   |
| 海宁新奥燃气有限公司      | 相同的实际控制人   |
| 浙江省浦江高峰管道燃气有限公司 | 相同的实际控制人   |
| 北海新奥航务有限公司      | 实际控制人的联营企业 |

## 5、关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

### (1) 采购商品/接受劳务(不含关键管理人员薪酬)

| 关联方                 | 关联交易内容                 | 2023年        | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 2022年        |
|---------------------|------------------------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 廊坊易通程商务服务有限公司       | 场地租赁、物业服务、物业管理、车辆租赁等服务 | 1,937,036.35 | 4,820,000.00  | 否        | 2,408,701.10 |
| 廊坊易通程商务服务有限公司       | 提供物业管理及相关附属配套设施服务      | 677,208.91   | 2,500,000.00  | 否        | -            |
| 新奥新能源工程技术有限公司天津分公司  | 采购商品                   | 1,152,119.10 | 3,840,000.00  | 否        | -            |
| 天津新智感知科技有限公司        | 采购商品                   | 1,115,411.43 | 3,840,000.00  | 否        | -            |
| 新奥(中国)燃气投资有限公司廊坊分公司 | 培训费、共享服务及系统服务          | 856,667.91   | 35,000,000.00 | 否        | 398,807.51   |
| 新奥新智科技有限公司          | 租赁办公场地                 | 603,765.88   | 35,000,000.00 | 否        | 4,242.26     |
| 上海叁零肆零科技有限公司        | 采购商品                   | 351,510.70   | 3,840,000.00  | 否        | 28,803.65    |
| 廊坊汇佳物业服务有限公司上海浦东分公司 | 物业管理                   | 283,682.07   | 35,000,000.00 | 否        | -            |
| 新绎七修酒店管理有限公司        | 物业管理及招待费               | 247,766.66   | 35,000,000.00 | 否        | 243,722.81   |
| 湖南新奥智慧能源有限公司        | 租赁办公场地                 | 247,706.42   | 35,000,000.00 | 否        | -            |
| 新地能源工程技术有限公司设计分公司   | 采购商品                   | 65,094.34    | 3,840,000.00  | 否        | -            |
| 新奥阳光易采科技有限公司        | 平台使用服务                 | 61,072.78    | 3,840,000.00  | 否        | -            |
| 南京新奥智能科技有限公司        | 采购商品                   | 56,670.80    | 3,840,000.00  | 否        | 50,070.79    |
| 西藏圣地文化有限公司          | 招待费                    | 39,442.00    | 35,000,000.00 | 否        | 26,780.00    |
| 新奥新能源工程技术有限公司       | 采购商品                   | 35,997.99    | 3,840,000.00  | 否        | -            |
| 北海新绎游船有限公司          | 租赁办公场地                 | 27,522.94    | 35,000,000.00 | 否        | -            |
| 新绎剧社(廊坊)文化发展有限公司    | 招待费                    | 21,840.00    | 35,000,000.00 | 否        | -            |
| 洛阳市明炬燃气工程有限责任公司     | 采购商品                   | 14,543.75    | 3,840,000.00  | 否        | -            |
| 新奥恒新投资有限公司          | 公司经费                   | 9,987.92     | 35,000,000.00 | 否        | -            |
| 新绎只有红楼梦(廊坊)文化运营有限公司 | 招待费                    | 6,282.00     | 35,000,000.00 | 否        | -            |
| 廊坊汇佳物业服务有限公司        | 物业管理服务                 | 4,737.40     | 35,000,000.00 | 否        | 359,553.35   |
| 北京新绎爱特文化科技有限公司      | 招待费                    | 4,668.00     | 35,000,000.00 | 否        | -            |
| 廊坊新绎水云间商业管理有限公司     | 招待费                    | 3,920.00     | 35,000,000.00 | 否        | -            |
| 西藏圣地文化有限公司北京朝阳区分公司  | 招待费                    | 3,597.00     | 35,000,000.00 | 否        | -            |
| 新绎天成(廊坊)文化交流有限公司    | 招待费                    | 3,158.00     | 35,000,000.00 | 否        | 21,792.60    |

| 关联方                 | 关联交易内容   | 2023年        | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 2022年         |
|---------------------|----------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 河南新聚安全技术有限公司        | 采购商品     | 316.58       | 3,840,000.00 | 否        | 1,319,652.22  |
| 新聚(徐州)安全科技有限公司      | 采购商品     | (0.02)       | 3,840,000.00 | 否        | 734,716.96    |
| 上海新奥智论数字科技有限公司      | 软件款、技术服务 | -            | -            |          | 19,761,320.76 |
| 开封城发新智运营科技有限公司      | 分包款      | -            | -            |          | 965,946.88    |
| 新绎健康管理(廊坊)上善颐园综合门诊部 | 招待费      | -            | -            |          | 736.50        |
| 合计                  |          | 7,831,726.91 |              |          | 26,324,847.39 |

(2) 出售商品/提供劳务

| 关联方              | 关联交易内容    | 2023年          | 2022年          |
|------------------|-----------|----------------|----------------|
| 新奥(中国)燃气投资有限公司   | 技术服务      | 195,257,556.15 | 197,773,585.63 |
| 新奥文化产业发展有限公司     | 系统集成、技术服务 | 40,939,062.28  | -              |
| 东莞新奥燃气有限公司       | 技术服务      | 16,330,367.92  | -              |
| 好买气电子商务有限公司      | 技术服务      | 14,382,851.49  | -              |
| 北海新绎游船有限公司       | 系统集成      | 14,255,232.61  | 16,812,773.58  |
| 新奥(舟山)液化天然气有限公司  | 系统集成、软件开发 | 3,596,643.34   | 4,633,753.55   |
| 新奥新能源工程技术有限公司    | 技术服务      | 2,735,849.06   | -              |
| 北京新奥安捷科技有限公司     | 技术服务      | 1,197,840.21   | 235,849.04     |
| 上海叁零肆零科技有限公司     | 技术服务      | 1,362,497.92   | 52,830.19      |
| 天津新智感知科技有限公司     | 设备销售      | 1,320,575.21   | -              |
| 新奥科技发展有限公司       | 系统集成、技术服务 | 803,289.36     | -              |
| 淮安新奥绿色能源发展有限公司   | 系统集成、技术服务 | 794,921.10     | -              |
| 浙江新奥智能装备贸易有限公司   | 系统集成      | 614,585.84     | 3,023,902.90   |
| 新地能源工程技术有限公司     | 技术服务      | 584,905.66     | -              |
| 新奥新智科技有限公司       | 技术服务      | 566,037.74     | -              |
| 淮安双湾管道燃气有限公司     | 技术服务      | 458,620.18     | -              |
| 洪泽新奥燃气发展有限公司     | 技术服务      | 441,122.94     | -              |
| 湖州南浔新奥燃气发展有限公司   | 技术服务      | 71,698.11      | -              |
| 北京天路纵横交通科技有限公司   | 软件开发      | 2,924.53       | -              |
| 青岛国际机场新能源发展有限公司  | 技术服务      | 2,139.62       | -              |
| 上海万事红管道燃气经营有限公司  | 系统集成      | (108,409.62)   | 669,213.15     |
| 内蒙古鑫能矿业有限公司      | 系统集成      | -              | 15,470,030.59  |
| 新智数通(北京)技术服务有限公司 | 技术服务      | -              | 3,847,937.89   |
| 杭州萧山管道燃气发展有限公司   | 系统集成      | -              | 941,150.45     |
| 开封城发新智运营科技有限公司   | 系统集成      | -              | 558,024.67     |
| 萍乡新奥长丰燃气有限公司     | 系统集成      | -              | 316,814.16     |
| 上海中芬热电有限公司       | 系统集成      | -              | 175,539.86     |
| 廊坊新智数智未来智能城市有限公司 | 技术服务      | -              | 140,446.00     |
| 桂林新奥燃气有限公司       | 设备销售      | -              | 119,469.03     |
| 青岛新奥燃气有限公司       | 技术服务      | -              | 67,781.37      |
| 舟山市蓝焰燃气有限公司      | 技术服务      | -              | 66,981.13      |
| 新奥光伏能源有限公司       | 系统集成      | -              | 27,918.51      |
| 廊坊新奥智能科技有限公司     | 技术服务      | -              | 14,150.94      |
| 合计               |           | 295,610,311.65 | 244,948,152.64 |

(3) 关联租赁

(a) 出租

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 租赁收入        |            |
|----------------|--------|-------------|------------|
|                |        | 2023年       | 2022年      |
| 广西乐新海洋运动投资有限公司 | 土地     | (30,103.25) | 144,495.41 |
| 新奥新智科技有限公司     | 工位     | -           | 26,146.79  |
| 新奥保险经纪有限公司     | 工位     | 70,754.72   | 45,871.56  |

(b) 承租

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 |            | 支付的租金      |            | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|---------------|--------|------------------------|------------|------------|------------|-------------|-------|----------|-------|
|               |        | 2023年                  | 2022年      | 2023年      | 2022年      | 2023年       | 2022年 | 2023年    | 2022年 |
| 湖南新奥智慧能源有限公司  | 房屋     | 247,706.62             | -          | 270,000.00 | -          | -           | -     | -        | -     |
| 廊坊易通程商务服务有限公司 | 房屋     | 653,164.81             | -          | 707,529.72 | -          | -           | -     | -        | -     |
| 新奥新智科技有限公司    | 工位     | 579,614.94             | 353,090.33 | 600,000.00 | 376,535.10 | -           | -     | -        | -     |
| 北海新绎游船有限公司    | 房屋     | 27,522.94              | 29,816.53  | 30,000.00  | 60,000.00  | -           | -     | -        | -     |

(4) 关联担保

本集团作为被担保方

| 担保方         | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日       | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|-------------|--------------|------------|-------------|----------------|
| 本公司、新奥控股(注) | 10,157.99    | 2023年3月16日 | 2024年3月10日  | 否              |
| 本公司、新奥控股    | 3,892.59     | 2022年3月29日 | 2023年3月20日  | 是              |
| 本公司         | 3,000.00     | 2023年5月23日 | 2023年11月17日 | 是              |

注：与该笔担保相关的借款情况，参见附注五、27。

(5) 关键管理人员报酬

|              | 2023年    | 2022年    |
|--------------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬(万元) | 1,271.89 | 1,566.90 |

6、 应收、应付等关联方等未结算项目情况

(1) 应收关联方款项

(a) 应收账款

| 关联方              | 2023年         |              | 2022年         |              |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 新奥(中国)燃气投资有限公司   | 39,237,160.00 | 2,814,065.51 | 36,673,160.00 | 1,188,210.38 |
| 东莞新奥燃气有限公司       | 16,248,850.00 | 630,391.51   | -             | -            |
| 新智数通(北京)技术服务有限公司 | 4,170,000.00  | 378,130.22   | 4,170,000.00  | 135,108.00   |
| 新奥新智科技有限公司       | 3,611,496.00  | 629,350.30   | 4,008,996.00  | 405,710.40   |
| 天津新智感知科技有限公司     | 1,073,048.50  | 41,630.06    | -             | -            |
| 新奥科技发展有限公司       | 869,360.00    | 39,659.50    | 13,360.00     | 1,352.03     |
| 济南市莱芜新奥燃气有限公司    | 714,809.20    | 124,564.83   | 714,809.20    | 72,338.69    |
| 浙江新奥智能装备贸易有限公司   | 639,404.15    | 28,922.74    | 3,281,679.49  | 112,901.72   |
| 新地能源工程技术有限公司     | 620,000.00    | 24,053.56    | -             | -            |
| 新奥泛能科技有限公司       | 330,000.00    | 57,506.81    | 330,000.00    | 33,396.00    |
| 北京新奥安捷科技有限公司     | 250,000.00    | 22,669.68    | 250,000.00    | 8,100.00     |
| 开封城发新智运营科技有限公司   | 234,692.00    | 21,281.57    | 234,692.00    | 7,604.02     |
| 洪泽新奥燃气发展有限公司     | 211,323.00    | 8,198.50     | -             | -            |
| 新奥光伏能源有限公司       | 190,654.57    | 104,431.79   | 190,654.57    | 38,002.79    |
| 上海叁零肆零科技有限公司     | 171,800.00    | 3,905.01     | 33,600.00     | 1,088.64     |
| 上海昆仑新奥清洁能源股份有限公司 | 165,645.63    | 28,865.91    | 165,645.63    | 16,763.34    |
| 新智数字科技有限公司       | 75,000.00     | 13,069.73    | 75,000.00     | 7,590.00     |
| 青岛新奥胶城燃气工程有限公司   | 72,841.76     | 12,693.63    | 72,841.76     | 7,371.59     |
| 广州新奥燃气有限公司       | 60,525.75     | 10,547.40    | 60,525.75     | 6,125.21     |
| 廊坊市新奥能源有限公司      | 46,500.00     | 12,566.33    | 46,500.00     | 7,923.60     |
| 诸城新奥燃气有限公司       | 30,256.70     | 5,272.62     | 30,256.70     | 3,061.98     |
| 青岛新奥燃气有限公司       | 24,635.24     | 4,293.01     | 24,635.24     | 798.18       |
| 北京天路纵横交通科技有限公司   | 20,000.00     | 20,000.00    | 110,000.00    | 50,248.99    |
| 泰安新奥燃气有限公司       | 2,400.00      | 418.23       | 2,400.00      | 242.88       |
| 内蒙古鑫能矿业有限公司      | -             | -            | 10,404,000.00 | 337,089.60   |
| 北海新绎游船有限公司       | -             | -            | 9,960,000.00  | 322,704.00   |
| 新奥(舟山)液化天然气有限公司  | -             | -            | 4,702,500.00  | 152,361.00   |
| 青岛新奥燃气设施开发有限公司   | -             | -            | 467,129.00    | 15,134.98    |
| 上海万事红管道燃气经营有限公司  | -             | -            | 255,157.01    | 8,267.09     |
| 桂林新奥燃气有限公司       | -             | -            | 121,500.00    | 3,936.60     |
| 青岛新奥清洁能源有限公司     | -             | -            | 45,020.00     | 4,556.02     |
| 广西乐新海洋运动投资有限公司   | -             | -            | 32,812.50     | 1,063.13     |
| 廊坊新奥智能科技有限公司     | -             | -            | 15,000.00     | 486.00       |
| 合计               | 69,070,402.50 | 5,036,488.47 | 76,491,874.85 | 2,949,536.86 |

(b) 合同资产

| 关联方             | 2023年        |            | 2022年        |            |
|-----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 新奥(中国)燃气投资有限公司  | 4,012,500.00 | 155,669.24 | -            | -          |
| 北海新绎游船有限公司      | 1,733,118.71 | 122,777.01 | 925,057.68   | 35,823.84  |
| 新奥(舟山)液化天然气有限公司 | 281,800.94   | 18,429.67  | 247,500.00   | 8,019.00   |
| 内蒙古鑫能矿业有限公司     | 365,000.00   | 33,097.72  | 1,734,000.00 | 56,181.60  |
| 淮安新奥绿色能源发展有限公司  | 112,641.00   | 4,370.03   | -            | -          |
| 天津新智感知科技有限公司    | 74,612.50    | 2,894.66   | -            | -          |
| 浙江新奥智能装备贸易有限公司  | 69,862.62    | 10,409.45  | 295,991.84   | 14,068.31  |
| 济南市莱芜新奥燃气有限公司   | 65,637.15    | 11,438.13  | 65,637.15    | 6,642.48   |
| 淮安双沟管道燃气有限公司    | 64,986.00    | 2,521.20   | -            | -          |
| 洪泽新奥燃气发展有限公司    | 62,507.00    | 2,425.03   | -            | -          |
| 新奥科技发展有限公司      | 56,378.23    | 3,999.56   | 13,378.23    | 1,353.88   |
| 杭州萧山管道燃气发展有限公司  | 53,175.00    | 4,821.84   | 53,175.00    | 1,722.87   |
| 青岛新奥燃气有限公司      | 48,707.83    | 8,487.97   | 48,707.83    | 4,929.23   |
| 上海叁零肆零科技有限公司    | 45,000.00    | 1,745.82   | -            | -          |
| 青岛新奥清洁能源有限公司    | 31,094.00    | 5,418.54   | 31,094.00    | 3,146.71   |
| 肇庆新奥燃气有限公司      | 28,520.00    | 4,969.98   | 28,520.00    | 2,886.22   |
| 上海万事红管道燃气经营有限公司 | 10,844.21    | 983.34     | 43,699.26    | 1,856.18   |
| 新奥集团股份有限公司      | 2,238.86     | 390.15     | 2,238.86     | 226.57     |
| 海宁新奥燃气有限公司      | -            | -          | 126,525.00   | 12,804.33  |
| 浙江省浦江高峰管道燃气有限公司 | -            | -          | 68,500.00    | 6,932.20   |
| 桂林新奥燃气有限公司      | -            | -          | 13,500.00    | 437.40     |
| 合计              | 7,118,624.05 | 394,849.34 | 3,697,524.85 | 157,030.82 |

(c) 预付款项

| 关联方              | 2023年      |      | 2022年      |      |
|------------------|------------|------|------------|------|
|                  | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 深圳市阿格斯科技有限公司     | 692,800.00 | -    | 692,800.00 | -    |
| 新绎七修酒店管理有限公司     | 68,353.40  | -    | -          | -    |
| 西藏圣地文化有限公司       | 40,607.00  | -    | -          | -    |
| 新绎天成(廊坊)文化交流有限公司 | 37,925.00  | -    | -          | -    |
| 廊坊汇佳物业服务有限公司     | 3,000.00   | -    | 3,000.00   | -    |
| 青岛新奥燃气有限公司       | -          | -    | 75,495.40  | -    |
| 合计               | 842,685.40 | -    | 771,295.40 | -    |

(d) 其他应收款

| 关联方             | 2023年        |           | 2022年        |           |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 北京新奥安捷科技有限公司    | 3,140,000.00 | 48,670.00 | 4,710,000.00 | 73,005.00 |
| 上海新奥智论数字科技有限公司  | 1,185,679.24 | -         | -            | -         |
| 廊坊易通程商务服务有限公司   | 217,008.32   | 4,312.57  | 217,008.32   | 3,363.63  |
| 新奥(舟山)液化天然气有限公司 | 60,000.00    | 1,192.37  | -            | -         |
| 廊坊汇佳物业服务有限公司    | 8,000.00     | 124.00    | 8,000.00     | 124.00    |
| 葫芦岛新奥燃气有限公司     | 4,343.57     | 86.32     | -            | -         |
| 新奥集团股份有限公司      | -            | -         | 13,190.89    | 204.46    |
| 北海新奥航务有限公司      | -            | -         | 3,150.58     | 1,654.05  |
| 合计              | 4,615,031.13 | 54,385.26 | 4,951,349.79 | 78,351.14 |

(e) 长期应收款

| 关联方          | 2023年         |              | 2022年 |      |
|--------------|---------------|--------------|-------|------|
|              | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额  | 坏账准备 |
| 新奥文化产业发展有限公司 | 45,236,957.83 | 1,755,016.15 | -     | -    |

(2) 应付关联方款项

(a) 应付账款

| 关联方              | 2023年        | 2022年        |
|------------------|--------------|--------------|
| 北京天路纵横交通科技有限公司   | 2,805,859.14 | 2,805,859.14 |
| 新智我来网络科技有限公司     | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 新智云数据服务有限公司      | 935,218.05   | 777,096.35   |
| 新智数通(北京)技术服务有限公司 | 883,847.91   | 883,847.91   |
| 天津新智感知科技有限公司     | 800,411.43   | -            |
| 开封城发新智运营科技有限公司   | 773,384.84   | 929,191.04   |
| 上海叁零肆零科技有限公司     | 488,164.60   | 136,930.00   |
| 河南新聚安全技术有限公司     | 214,545.39   | 850,925.00   |
| 新奥新智科技有限公司       | 73,000.00    | 73,000.00    |
| 南京新奥智能科技有限公司     | 56,670.79    | 50,070.79    |
| 新聚(徐州)安全科技有限公司   | 53,275.75    | 228,690.86   |
| 新奥新能源工程技术有限公司    | 35,997.99    | -            |
| 新聚(廊坊)检测技术服务有限公司 | 17,924.54    | 17,924.54    |
| 上海新奥智论数字科技有限公司   | -            | 378,000.00   |
| 廊坊易通程商务服务有限公司    | -            | 15,152.40    |
| 新奥(中国)燃气投资有限公司   | -            | 13,200.00    |
| 合计               | 8,138,300.43 | 8,159,888.03 |

(b) 合同负债

| 关联方            | 2023年        | 2022年      |
|----------------|--------------|------------|
| 新奥新智科技有限公司     | 443,193.81   | -          |
| 淮安新奥绿色能源发展有限公司 | 248,487.96   | -          |
| 开新房地产开发经营有限公司  | 223,274.34   | 223,274.34 |
| 淮安新奥燃气有限公司     | 145,279.65   | 154,873.58 |
| 天津新奥安捷物流有限公司   | 139,336.25   | 139,336.25 |
| 新奥能源物流有限公司     | 121,089.84   | 121,089.84 |
| 新奥保险经纪有限公司     | 23,584.91    | 25,000.00  |
| 舟山市蓝焰燃气有限公司    | 19,811.32    | -          |
| 新绎七修酒店管理有限公司   | 15,849.06    | -          |
| 廊坊汇佳物业服务服务有限公司 | 13,973.08    | 14,685.85  |
| 澄城县华兴燃气有限公司    | 14,150.94    | -          |
| 邹平新奥燃气有限公司     | 4,509.21     | 4,424.78   |
| 青岛新奥燃气设施开发有限公司 | 2,344.79     | 21,858.06  |
| 廊坊新奥智能科技有限公司   | 557.52       | -          |
| 合计             | 1,415,442.68 | 704,542.70 |

(c) 其他应付款

| 关联方              | 2023年        | 2022年        |
|------------------|--------------|--------------|
| 新奥能源供应链有限公司      | 8,331,522.00 | 8,331,522.00 |
| 上海新智数能科技有限公司     | 1,050,326.83 | 1,050,326.83 |
| 上海新奥智论数字科技有限公司   | 36,857.19    | 36,857.19    |
| 新奥(中国)燃气投资有限公司   | 5,000.00     | 5,000.00     |
| 新绎天成(廊坊)文化交流有限公司 | 3,158.00     | 3,158.00     |
| 北海新绎游船有限公司       | -            | 27,209.52    |
| 合计               | 9,426,864.02 | 9,454,073.54 |

### 十三、 股份支付

#### 1、 各项权益工具

| 授予对象类别 | 本年授予       |            | 本年行权 |    | 本年解锁 |    | 本年失效         |              |
|--------|------------|------------|------|----|------|----|--------------|--------------|
|        | 数量         | 金额         | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量           | 金额           |
| 关键管理人员 | 178,740.00 | 648,826.20 | -    | -  | -    | -  | 3,580,057.00 | 9,451,350.48 |

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

根据公司第四届董事会第二十一次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过的《2022 年员工持股计划(草案)》、《2022 年员工持股计划管理办法》，公司授予激励对象员工持股计划，员工认购股份数为 6,734,687 股，认购价格为 6 元/股。

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日收盘价减去授予价格                            |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 授予日收盘价格                                 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息进行修正 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,917,101.54                            |

#### 3、 本年股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 关键管理人员 | 1,621,156.07 | -            |

#### 4、 以股份支付换取服务

本集团 2023 年度，以股份支付换取的职工服务总额为 1,621,156.07 元。

#### 5、 股份支付的修改、终止情况

根据公司股权激励计划，本集团 2023 年度未达到业绩考核条件，失效的股权激励涉及股份 3,580,057.00 股，本集团将按照股权激励计划完成股份回购及注销相关工作。

#### 十四、 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率 (即总负债除以总资产) 为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 22.88% (2022 年 12 月 31 日：17.90%)。

#### 十五、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重要承诺事项。

##### 2、 或有事项

###### (1) 对外担保

本公司作为担保方为下列单位贷款提供保证：

| 被担保单位名称      | 担保事项 | 金额(万元)    | 期限                               | 备注   |
|--------------|------|-----------|----------------------------------|------|
| 博康智能信息技术有限公司 | 信用担保 | 10,157.99 | 2023 年 3 月 16 日至 2024 年 3 月 10 日 | 短期借款 |

###### (2) 未决诉讼

2023 年度本公司之子公司被某供应商及其关联公司以未支付已订立采购合同项下款项为由提起诉讼。截至 2023 年 12 月 31 日，因该项诉讼本公司银行账户余额被冻结 1.08 亿元。本公司管理层根据内部律师和外部法律顾问的意见认定，于 2023 年 12 月 31 日本公司就此未决诉讼无需计提额外的预计负债。

## 十六、资产负债表日后事项

截至本财务报告对外报出之日，本集团及本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 前期差错更正及影响

##### (a) 收入成本跨期

本集团本年度发现，本集团下属子公司在 2021 年及以前年度收入存在提前确认收入并结转成本的情形。该前期差错未对本集团 2022 年度财务报表产生影响。

##### (b) 权益性交易

本集团本年度发现，本集团下属子公司在 2021 年及以前年度与少数股东发生的销售业务中存在销售单价有失公允的情形，但未作为权益性交易进行处理。该前期差错导致本集团 2022 年末及年初少计资本公积 58,383,751.17 元，多计未分配利润 58,383,751.17 元。本集团在编制 2023 年度合并财务报表时对上述前期差错进行了更正。

##### (c) 结构性存款和大额存单的分类和列报

本集团本年度发现，本集团下属子公司在 2022 年及以前年度对结构性存款和大额存单的分类及列报不恰当。该项差错导致本集团 2022 年末资产负债表中货币资金多计 303,020,428.05 元，交易性金融资产少计 100,201,250.00 元，债权投资少计 202,819,178.05 元；2022 年度利润表中财务费用少计 6,638,737.95 元，公允价值变动收益少计 201,250.00 元，投资收益少计 6,437,487.95 元。本集团在编制 2023 年度合并财务报表时对上述前期差错进行了更正。

##### (d) 合同资产和应收款项的流动性分类

本集团本年度发现，本集团下属子公司在 2022 年及以前年度对合同资产和应收账款的流动性划分不恰当。该项差错导致 2022 年末合同资产多计 2,975,975.41 元，其他非流动资产少计 2,975,975.41 元，长期应收款多计 234,230,145.23 元，一年内到期的非流动资产少计 234,230,145.23 元；2022 年初合同资产多计 29,493,262.09 元，其他非流动资产少计 29,493,262.09 元，长期应收款多计 146,662,793.06 元，一年内到期的非流动资产少计 146,662,793.06 元。本集团在编制 2023 年度合并财务报表时对上述前期差错进行了更正。

(e) 财政评审核减未及时入账

本集团本年度发现，本集团下属子公司在 2019 及 2020 年度存在已确认收入项目因财政评审核减未及时入账的情形。该项差错导致本集团 2022 年末及年初应收账款多计 2,994,101.78 元，应交税费少计 992,851.61 元，未分配利润多计 2,001,250.17 元。本集团在编制 2023 年度合并财务报表时对上述前期差错进行了更正。

(2) 上述前期会计差错更正对本集团 2022 年度净利润及 2022 年年初及年末未分配利润的影响汇总如下：

|                  | 注      | 净利润           | 年末未分配利润         | 年初未分配利润         |
|------------------|--------|---------------|-----------------|-----------------|
| 调整前之净利润及未分配利润    |        | 20,139,921.58 | 972,102,210.86  | 962,311,753.83  |
| 收入成本跨期           | (1)(a) | -             | -               | -               |
| 权益性交易            | (1)(b) | -             | (58,383,751.17) | (58,383,751.17) |
| 结构性存款和大额存单的分类和列报 | (1)(c) | -             | -               | -               |
| 合同资产和应收款项的流动性分类  | (1)(d) | -             | -               | -               |
| 财政评审核减未及时入账      | (1)(e) | -             | (2,001,250.17)  | (2,001,250.17)  |
| 小计               |        | -             | (60,385,001.34) | (60,385,001.34) |
| 调整之后净利润及未分配利润    |        | 20,139,921.58 | 911,717,209.52  | 901,926,752.49  |

(3) 上述前期会计差错更正对本集团于 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表各项目的影响如下：

|             | 调整前              | 调整数              | 调整后              |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 货币资金        | 1,552,177,360.92 | (303,020,428.05) | 1,249,156,932.87 |
| 交易性金融资产     | 32,193,278.56    | 100,201,250.00   | 132,394,528.56   |
| 应收账款        | 1,214,505,692.85 | (2,994,101.78)   | 1,211,511,591.07 |
| 合同资产        | 40,102,267.84    | (2,975,975.41)   | 37,126,292.43    |
| 一年内到期的非流动资产 | 50,180,144.64    | 234,230,145.23   | 284,410,289.87   |
| 债权投资        | -                | 202,819,178.05   | 202,819,178.05   |
| 长期应收款       | 325,390,186.49   | (234,230,145.23) | 91,160,041.26    |
| 其他非流动资产     | 10,414,772.88    | 2,975,975.41     | 13,390,748.29    |
| 应交税费        | 230,912,807.79   | (992,851.61)     | 229,919,956.18   |
| 资本公积        | 2,487,109,179.54 | 58,383,751.17    | 2,545,492,930.71 |
| 未分配利润       | 972,102,210.86   | (60,385,001.34)  | 911,717,209.52   |

(4) 上述前期会计差错更正对本集团 2022 年度合并利润表各项目的影晌如下:

|          | 调整前             | 调整数          | 调整后             |
|----------|-----------------|--------------|-----------------|
| 减: 财务费用  | (27,414,427.27) | 6,638,737.95 | (20,775,689.32) |
| 加: 投资收益  | 23,273,130.47   | 6,437,487.95 | 29,710,618.42   |
| 公允价值变动收益 | 10,476,316.04   | 201,250.00   | 10,677,566.04   |

(5) 上述前期会计差错更正对本集团 2022 年度合并现金流量表各项目的影晌如下:

|                 | 调整前              | 调整数              | 调整后              |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 83,128,505.70    | 781,132.83       | 83,909,638.53    |
| 收到其他与投资活动有关的现金  | 1,600,000.00     | 5,740,063,750.00 | 5,741,663,750.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金  | -                | 5,938,150,000.00 | 5,938,150,000.00 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | 1,710,966,104.18 | (101,913,750.00) | 1,609,052,354.18 |
| 减: 年末现金及现金等价物余额 | 1,525,115,747.16 | (300,781,132.83) | 1,224,334,614.33 |

## 2、 分部报告

除认知数据业务外, 本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时, 由于本公司仅于一个地域内经营业务, 收入主要来自中国境内, 其主要资产亦位于中国境内, 因此本公司无需披露分部数据。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

| 账龄        | 2023年         | 2022年         |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 31,728,057.70 | 78,821,469.05 |
| 1至2年(含2年) | 34,358,471.70 | 3,714,594.46  |
| 2至3年(含3年) | 3,714,594.46  | -             |
| 3至4年(含4年) | -             | 15,718.56     |
| 4至5年(含5年) | 15,718.56     | 1,712,603.43  |
| 5年以上      | 1,712,603.43  | -             |
| 小计        | 71,529,445.85 | 84,264,385.50 |
| 减：坏账准备    | 6,722,144.39  | 3,822,618.27  |
| 合计        | 64,807,301.46 | 80,441,767.23 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

2023年

| 类别        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 15,718.56     | 0.02   | 15,718.56    | 100.00   | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 71,513,727.29 | 99.98  | 6,706,425.83 | 9.38     | 64,807,301.46 |
| -账龄组合     | 71,513,727.29 | 99.98  | 6,706,425.83 | 9.38     | 64,807,301.46 |
| 合计        | 71,529,445.85 | 99.98  | 6,722,144.39 | 9.40     | 64,807,301.46 |

2022 年

| 类别        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 84,264,385.50 | 100.00 | 3,822,618.27 | 4.54    | 80,441,767.23 |
| -账龄组合     | 84,264,385.50 | 100.00 | 3,822,618.27 | 4.54    | 80,441,767.23 |
| 合计        | 84,264,385.50 | 100.00 | 3,822,618.27 | 4.54    | 80,441,767.23 |

按组合计提坏账准备的应收账款

2023 年

| 账龄             | 年末账面余额        | 年末减值准备       | 预期信用损失率 |
|----------------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 31,728,057.70 | 1,230,923.92 | 3.88    |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 34,358,471.70 | 3,115,581.92 | 9.07    |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 3,714,594.46  | 647,316.56   | 17.43   |
| 3 至 4 年(含 4 年) | -             | -            | -       |
| 4 至 5 年(含 5 年) | -             | -            | -       |
| 5 年以上          | 1,712,603.43  | 1,712,603.43 | 100.00  |
| 合计             | 71,513,727.29 | 6,706,425.83 | 9.38    |

2022 年

| 账龄             | 年末账面余额        | 年末减值准备       | 预期信用损失率 |
|----------------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 78,821,469.05 | 2,553,815.60 | 3.24    |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 3,714,594.46  | 375,916.96   | 10.12   |
| 2 至 3 年(含 3 年) | -             | -            | -       |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 15,718.56     | 4,387.05     | 27.91   |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 1,712,603.43  | 888,498.66   | 51.88   |
| 5 年以上          | -             | -            | -       |
| 合计             | 84,264,385.50 | 3,822,618.27 | 4.54    |

预期信用损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(3) 坏账准备的变动情况

|      | 2023年        | 2022年        |
|------|--------------|--------------|
| 年初余额 | 3,822,618.27 | 2,843,954.31 |
| 本年计提 | 2,899,526.12 | 978,663.96   |
| 年末余额 | 6,722,144.39 | 3,822,618.27 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产的情况

| 单位名称 | 应收账款          | 合同资产         | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|------|---------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 34,358,471.70 | 1,925,470.65 | 49.41                   | 3,290,181.12 |
| 第二名  | 29,627,057.70 | -            | 40.34                   | 1,149,413.38 |
| 第三名  | 3,611,496.00  | -            | 4.92                    | 629,350.30   |
| 第四名  | 2,101,000.00  | -            | 2.86                    | 81,510.54    |
| 第五名  | 1,712,603.43  | -            | 2.33                    | 1,712,603.43 |
| 合计   | 71,410,628.83 | 1,925,470.65 | 99.86                   | 6,863,058.77 |

2、其他应收款

|       | 2023 年           | 2022 年           |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,151,625,976.37 | 1,398,057,961.84 |

(1) 按账龄分析如下：

| 账龄             | 2023 年           | 2022 年           |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 962,466,502.71   | 1,115,083,269.17 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 187,821,600.08   | 281,171,600.08   |
| 2 至 3 年(含 3 年) | -                | 503,104.45       |
| 3 至 4 年(含 4 年) | -                | 27,716.92        |
| 4 至 5 年(含 5 年) | -                | 1,168,150.58     |
| 5 年以上          | 6,880,000.00     | 5,715,000.00     |
| 小计             | 1,157,168,102.79 | 1,403,668,841.20 |
| 减：坏账准备         | 5,542,126.42     | 5,610,879.36     |
| 合计             | 1,151,625,976.37 | 1,398,057,961.84 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 2023 年           | 2022 年           |
|------------|------------------|------------------|
| 合并范围内关联方款项 | 1,150,288,102.79 | 1,396,254,869.25 |
| 押金及保证金     | 1,365,000.00     | 900,000.00       |
| 其他款项       | 5,515,000.00     | 6,513,971.95     |
| 小计         | 1,157,168,102.79 | 1,403,668,841.20 |
| 减：坏账准备     | 5,542,126.42     | 5,610,879.36     |
| 合计         | 1,151,625,976.37 | 1,398,057,961.84 |

(3) 坏账准备的计提情况

2023 年

|                    | 第一阶段               | 第二阶段                    | 第三阶段                    | 合计           |
|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>-未发生信用减值 | 整个存续期预期信用损失<br>-已发生信用减值 |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额   | 95,879.36          | -                       | 5,515,000.00            | 5,610,879.36 |
| 本年转回               | (68,752.94)        | -                       | -                       | (68,752.94)  |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 27,126.42          | -                       | 5,515,000.00            | 5,542,126.42 |

2022 年

|                    | 第一阶段               | 第二阶段                    | 第三阶段                    | 合计           |
|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
|                    | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>-未发生信用减值 | 整个存续期预期信用损失<br>-已发生信用减值 |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额   | 134,463.95         |                         | 5,515,000.00            | 5,649,463.95 |
| 本年转回               | (38,584.59)        |                         |                         | (38,584.59)  |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 95,879.36          |                         | 5,515,000.00            | 5,610,879.36 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别     | 年初余额         | 本年变动金额   |             |       |      | 年末余额         |
|--------|--------------|----------|-------------|-------|------|--------------|
|        |              | 计提       | 收回或转回       | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 押金及保证金 | 21,157.50    | 5,968.92 | -           | -     | -    | 27,126.42    |
| 其他款项   | 5,589,721.86 | -        | (74,721.86) | -     | -    | 5,515,000.00 |
| 合计     | 5,610,879.36 | 5,968.92 | (74,721.86) | -     | -    | 5,542,126.42 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

| 单位名称 | 年末余额             | 占年末余额合<br>计数的比例(%) | 款项的性质  | 账龄   | 坏账准备<br>年末余额 |
|------|------------------|--------------------|--------|--|--------------|
| 第一名  | 965,841,821.45   | 83.47              | 往来款    | 1 年以内 778,020,221.37<br>1-2 年 187,821,600.08 | -            |
| 第二名  | 184,446,281.34   | 15.94              | 往来款    | 1 年以内  | -            |
| 第三名  | 5,000,000.00     | 0.43               | 其他款项   | 5 年以上  | 5,000,000.00 |
| 第四名  | 515,000.00       | 0.04               | 其他款项   | 5 年以上  | 515,000.00   |
| 第五名  | 350,000.00       | 0.03               | 押金及保证金 | 5 年以上  | 6,955.49     |
| 合计   | 1,156,153,102.79 | 99.91              |        |  | 5,521,955.49 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

| 项目      | 2023 年           |            |                  | 2022 年           |            |                  |
|---------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|------------------|
|         | 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  | 3,439,000,994.19 | 500,000.00 | 3,438,500,994.19 | 3,436,699,838.12 | 500,000.00 | 3,436,199,838.12 |
| 对联营企业投资 | 17,085,905.18    | -          | 17,085,905.18    | -                | -          | -                |
| 合计      | 3,456,086,899.37 | 500,000.00 | 3,455,586,899.37 | 3,436,699,838.12 | 500,000.00 | 3,436,199,838.12 |

(2) 对子公司投资

| 单位名称           | 年初余额             | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额             | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额   |
|----------------|------------------|--------------|------|------------------|----------|------------|
| 新智认知数据服务有限公司   | 2,630,295,672.90 | 386,880.41   | -    | 2,630,682,553.31 | -        | -          |
| 西藏博康智能信息技术有限公司 | 804,904,165.22   | -            | -    | 804,904,165.22   | -        | -          |
| 北海金海水陆运输有限责任公司 | 500,000.00       | -            | -    | 500,000.00       | -        | 500,000.00 |
| 新智聚安科技有限公司     | 1,000,000.00     | 1,073,801.46 | -    | 2,073,801.46     | -        | -          |
| 博康智能信息技术有限公司   | -                | 840,474.20   | -    | 840,474.20       | -        | -          |
| 合计             | 3,436,699,838.12 | 2,301,156.07 | -    | 3,439,000,994.19 | -        | 500,000.00 |

本公司子公司的相关信息参见附注八、1。

(3) 对联营企业的投资

| 被投资单位        | 年初余额 | 本年增减变动        |      |                |          |        |             |        |    | 年末余额          | 减值准备年末余额 |
|--------------|------|---------------|------|----------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|              |      | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 上海展湾信息科技有限公司 | -    | 18,091,300.00 | -    | (1,005,394.82) | -        | -      | -           | -      | -  | 17,085,905.18 | -        |

4、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目         | 2023年        |            | 2022年         |               |
|------------|--------------|------------|---------------|---------------|
|            | 收入           | 成本         | 收入            | 成本            |
| 主营业务       | 4,535,393.50 | 129,923.95 | 51,442,610.59 | 38,869,653.40 |
| 其他业务       | -            | -          | 164,816.16    | -             |
| 合计         | 4,535,393.50 | 129,923.95 | 51,607,426.75 | 38,869,653.40 |
| 其中：合同产生的收入 | 4,535,393.50 | 129,923.95 | 51,442,610.59 | 38,869,653.40 |
| 其他收入       | -            | -          | 164,816.16    | -             |

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

| 合同分类      | 2023年        |            | 2022年         |               |
|-----------|--------------|------------|---------------|---------------|
|           | 营业收入         | 营业成本       | 营业收入          | 营业成本          |
| 按产品类型分类   |              |            |               |               |
| 产品销售及系统集成 | 2,240,650.53 | -          | 51,442,610.59 | 38,869,653.40 |
| 技术服务及软件收入 | 2,294,742.97 | 129,923.95 | -             | -             |
| 合计        | 4,535,393.50 | 129,923.95 | 51,442,610.59 | 38,869,653.40 |

5、 投资收益

| 项目               | 2023年          | 2022年      |
|------------------|----------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,689,120.55   | 305,371.13 |
| 权益法核算的长期股权投资收益   | (1,005,394.82) | -          |
| 其他               | (455,784.70)   | -          |
| 合计               | 227,941.03     | 305,371.13 |

十九、 2023 年非经常性损益明细表

|     | 项目  | 金额            | 说明 |
|-----|---|---------------|----|
| (1) | 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 48,339.68     |    |
| (2) | 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)      | 7,977,626.66  |    |
| (3) | 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 | 34,529,052.75 |    |
| (4) | 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 2,745,191.76  |    |
|     | 小计  | 45,300,210.85 |    |
| (5) | 所得税影响额  | 668,294.43    |    |
| (6) | 少数股东权益影响额(税后)   | 1,923,284.27  |    |
|     | 合计  | 42,708,632.15 |    |

注: 上述 (1) - (4) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2023 修订)》, 本集团 2022 年度作为非经常性损益列报的政府补助中人民币 679,301.36 元会被界定为经常性损益, 使得 2022 年度非经常性损益的小计金额减少人民币 679,301.36 元, 扣除所得税影响和少数股东权益影响后的 2022 年度非经常性损益的合计金额减少人民币 418,466.24 元。

## 二十、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 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          | (1.81)        | (0.14) | (0.14) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | (2.91)        | (0.23) | (0.23) |

### 1、每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、58。

#### (2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本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:

|                            | 2023 年           | 2022 年          |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润          | (70,873,420.22)  | 17,871,075.57   |
| 归属于本公司普通股股东的非经常性损益         | 42,708,632.15    | 29,949,004.03   |
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损 | (113,582,052.37) | (12,077,928.46) |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数           | 499,515,641.00   | 504,500,508.00  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股亏损(元/股)      | (0.23)           | (0.02)          |

#### (3) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程详见附注五、58。

#### (4) 扣除非经常性损益后的稀释每股收益

本公司于本财务报告期间并无任何具有潜在稀释影响的股份。因此扣除非经常性损益后的稀释每股收益与扣除非经常性损益后的基本每股收益相同。

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

|                         | 2023 年           | 2022 年           |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的合并净利润       | (70,873,420.22)  | 17,871,075.57    |
| 归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数 | 3,908,665,848.03 | 3,993,057,667.59 |
| 加权平均净资产收益率              | (1.81)           | 0.45             |

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

|                           | 2023 年           | 2022 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 年初归属于本公司普通股股东的合并净资产       | 3,971,186,253.31 | 3,978,985,340.81 |
| 本年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响    | (35,436,710.11)  | 8,935,537.79     |
| 回购股份的影响(附注五、40)           | (28,023,675.17)  | (1,586,253.54)   |
| 股份期权的影响(附注十三)             | 939,980.00       | 6,723,042.53     |
| 年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数 | 3,908,665,848.03 | 3,993,057,667.59 |

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产损失率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

|                            | 2023 年           | 2022 年           |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净亏损 | (113,582,052.37) | (12,077,928.46)  |
| 归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数    | 3,908,665,848.03 | 3,993,057,667.59 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产损失率       | (2.91)           | (0.30)           |



统一社会信用代码

91110000599649382G

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 台港澳投资特殊普通合伙企业  
 负责人 邹俊

出资额 12164万元

成立日期 2012年07月10日

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关



2023年12月18日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本文件仅用于出具审计报告目的使用，不得作任何其他用途

证书序号: NO.000421

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场  
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



发证机关:





### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

| 从事证券服务业务会计师事务所备案名单 |                     |                    |          |            |
|--------------------|---------------------|--------------------|----------|------------|
| 序号                 | 会计师事务所名称            | 统一社会信用代码           | 执业证书编号   | 备案公告日期     |
| 1                  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  | 91110000051421390A | 11000243 | 2020-11-02 |
| 2                  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)  | 91110108MA007YB006 | 11010274 | 2020-11-02 |
| 3                  | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  | 911101020855463270 | 11000010 | 2020-11-02 |
| 4                  | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100005996493826 | 11000241 | 2020-11-02 |
| 5                  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110108590676050Q | 11010148 | 2020-11-02 |
| 6                  | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110108590611484C | 11010141 | 2020-11-02 |
| 7                  | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  | 9131000005587870XB | 31000012 | 2020-11-02 |
| 8                  | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  | 91320200078269333C | 32020028 | 2020-11-02 |



姓 名 吴旭初  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1981-07-18  
Date of birth  
工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所  
Working unit  
身 份 证 号 320602198107181515  
Identity card





证书编号: 110002410841  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 四月 九日  
Date of Issuance

年度  
Annual Re



本 年 度 考 试 合 格 一 年。  
Valid for







注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京  
毕马威华振会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京  
毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效。



姓名 蒋晖  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1989-11-18  
Date of birth 毕马威华振会计师事务所  
工作单位 普通合 上海分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 330105 118004  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书经检验合格，有效期一年。  
This certificate is valid for one year after  
this renewal registration.

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2018]28号)

2018  
检

浙江省注册会计师协会



证书编号: 110002414147  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年01月23日  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

L20180101



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
/m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



姓名：蒋晗

证书编号：110002414147

年 月 日  
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
上海分所  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年7月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)  
杭州分所  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年10月20日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

毕马威  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年4月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

毕马威  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年9月5日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.