

# 珠海世纪鼎利科技股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李涛、主管会计工作负责人何旋及会计机构负责人（会计主管人员）李璟好声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司面临的风险与应对措施请见本报告“重要提示”内容。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 重要提示:

### 一、业绩亏损的风险提示:

报告期内,公司实现营业收入 36,217.21 万元,较上年同期(调整后)下降 22.61%;实现归属于上市公司股东的净利润为-21,507.42 万元,较上年同期(调整后)亏损缩小 42.89%;归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润为-16,606.90 万元,较上年同期(调整后)亏损缩小 43.25%。截至本年度报告披露之日,公司持续经营能力不存在重大风险。有关公司本年度归属于上市公司股东的净利润为负的原因及相关改善盈利能力的措施的具体内容可参见本报告第三节“管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”、“四、主营业务分析”、“十一、公司未来发展的展望”部分相关描述。

### 二、可能存在的风险

#### (一) 市场竞争风险

在公司的主营业务中,通信行业趋向集中化方向发展,行业竞争日益激烈。教育行业随着国家在政策导向的变化,在受鼓励的职业教育业务中将有更多的竞争对手进入市场参与竞争,受制约的国际教育业务的业务空间受限。同时,激烈的市场竞争环境,也将对公司的业务增长带来挑战,公司经营压力将明显增大。

对此,公司将结合外部环境以及公司自身优势,及时调整业务策略,适应行业的变化。在技术上,紧跟行业的技术演进和产业变革,加大研发投入,维持核心技术的竞争优势。在业务上,结合行业政策导向,及时调整业务结构。在内部管理上,加强风险管控意识,强化降本增效,以继续保持公司在竞争环境中的相对优势。

#### (二) 技术和产品创新风险

公司通信业务所在的行业主要通过技术发展来驱动,因此,如果公司未能更好的把握技术和产品的创新,未能跟随行业的发展保持公司技术和产品的先进性,则无法更好把握行业发展机遇,从而影响公司的市场竞争能力和盈利能力。

对此,公司将保持对政策、行业、技术、客户足够的敏感度,在技术和产品创新方面保持足够的投入,并通过公司管理机制上的激励,充分激发公司员工的积极性和创造力,推动公司在产品上、在业务模式上的创新,最大程度保证公司的效益和可持续发展。

#### (三) 并购和业务整合风险

随着公司持续对主营业务的优化调整,公司总体资产规模明显下降,为确保公司能够回归业务规模持续增长的方向,通过对外并购或者以其他投资方式进行扩张仍然是公司经营发

展的一个重要举措。但通过对外并购或者投资进行扩张的同时，可能存在公司与被并购投资的企业在业务协同、企业文化、管理模式等方面有一定程度差异的情况，合作各方能否顺利整合并充分发挥出协同效应仍具有一定的不确定性。

对此，若有明确的并购投资对象，公司将在前期充分分析论证企业所处行业环境、企业内在能力、企业文化基因等基础上，通过合理的交易结构设计，尽可能规避并购投资缺陷，并驱动合作各方的动力。在并购投资完成后，公司将及时介入被并购投资企业的日常管理中，在不影响被并购/投资企业一定独立性的前提下，着手建立与被并购企业在经营管理和企业文化方面的融合，加强被并购/投资企业的内控管理，加强对被并购/投资企业的业务协同和考核，定期对被并购/投资企业运营情况进行评估、审计，实现被并购/投资企业健康稳定的发展。

#### **（四）应收账款风险**

报告期内，公司应收账款占比仍然较高。未来如果公司的应收账款不能及时回收，公司可能面临一定程度的坏账损失以及出现现金流动性较差的风险。

对此，公司将基于风险控制的角度，在销售模式上进行优化，审慎选择优质客户开展合作。同时，在管理上，加强对应收账款的管理和监控，加强应收账款追款责任制实施力度，加大对业务部门销售回款率的考核力度，完善对账期较长的应收账款的催收和清理流程，逐步降低应收账款发生坏账损失的风险。同时，公司也将积极利用合适的融资工具，以进一步提升公司的现金储备，为业务发展提供坚实的基础。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	1
3	
第四节 公司治理 .....	3
4	
第五节 环境和社会责任 .....	5
7	
第六节 重要事项 .....	5
9	
第七节 股份变动及股东情况 .....	6
8	
第八节 优先股相关情况 .....	7
6	
第九节 债券相关情况 .....	7
7	
第十节 财务报告 .....	7
8	

## 备查文件目录

- 1.载有董事长李涛先生签名的 2023 年年度报告文件原件；
- 2.载有法定代表人李涛先生、主管会计工作负责人何旋先生、会计机构负责人李璟妤女士签名并盖章的财务报表；
- 3.载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4.报告期内公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
- 5.其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：珠海市港湾大道科技五路 8 号董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、世纪鼎利、上市公司	指	珠海世纪鼎利科技股份有限公司
上海智翔	指	上海智翔信息科技有限公司，系公司全资子公司
上海美都	指	上海美都管理咨询有限公司，原为鼎利元（上海）科技发展有限公司全资子公司
西藏云在线	指	西藏云在线信息科技有限公司，系成都智畅信息科技有限公司全资子公司
一芯智能、上海一芯	指	上海一芯智能科技有限公司，原为系公司全资子公司
希望教育集团	指	希望教育集团有限公司，系公司实际控制人控制的公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
网络优化或网优	指	通过对网络的软件配置、系统参数进行调整，达到性能优化的一种技术服务。
5G	指	第五代移动通信
无线网络	指	利用无线技术实现用户终端到交换节点之间的接入的网络，无线接入系统主要由控制器、操作维护中心、基站、固定用户单元和移动终端等几个部分组成。
基站	指	在无线电覆盖区内，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台。
物联网	指	英文"Internet of Things"，意为基于互联网和射频技术 RFID 的基础上，利用全球统一标识系统编码技术给每一个实体对象一个唯一的代码（EPC），构造了一个实现全球物品信息实时采集、传递、分享的实物互联网。
RFID	指	"Radio Frequency Identification"的缩写，意为“射频识别”，常用于指代射频识别技术、射频识别系统和射频识别应用等。
Inlay	指	一种由多层 PVC 片材含有芯片及线圈层合在一起的预层压产品，一般由两层或三层组成。表面无任何印刷图案，适用多品种卡片的前期大量生产。
职业教育	指	对受教育者施以从事某种职业所必需的知识、技能，侧重于实践技能和实际工作能力的培养。一般认为，职业教育是与基础教育、高等教育和成人教育地位平行的四大教育类型之一。

IT 职业教育	指	面向信息技术（Information Technology）行业，培养实用型人才的职业教育。
实训	指	职业技能实际训练的简称，即按照人才培养规律与目标，对学生进行职业技术应用能力训练的教学过程。
UBL 人才培养模式	指	UBL（Ultrawise Blended Link）人才培养模式基于国际工程教育 QBE（Outcomes-based Education）和 CDIO（Conceive-Design-Implement-Operate）工程教育模式，链接“产业云”和“教育云”，构建了超级混合式的人才生态系统。UBL 秉承“以产业带教育，以教育促产业”的教育理念，采用“把项目转换成教学案例”的表现形式，“实训+实习”的教学形态，“做中学”的教学方式，实现了人才培养与产业需求无缝对接。
鼎利学院	指	“鼎利学院”教育培养计划是一项创新性的计划，基于世纪鼎利的技术背景和行业优势，一方面与领域内的高等院校深度合作，共建共管二级学院，按照真实产业链对技能人才的需求，将真实的产业项目转化为优质的教育资源，形成真实的实训环境。



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	世纪鼎利	股票代码	300050
公司的中文名称	珠海世纪鼎利科技股份有限公司		
公司的中文简称	世纪鼎利		
公司的外文名称（如有）	DingLi Corp., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DINGLICOMM		
公司的法定代表人	李涛		
注册地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层		
注册地址的邮政编码	519085		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层		
办公地址的邮政编码	519085		
公司网址	www.dingli.com		
电子信箱	IR@dinglicom.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许泽权	徐巧红
联系地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层
电话	0756-3626066	0756-3626066
传真	0756-3626065	0756-3626065
电子信箱	IR@dinglicom.com	IR@dinglicom.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）、《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》
公司年度报告备置地点	珠海市港湾大道科技五路 8 号董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广东省珠海市香洲区银桦路 8 号四层 A 区
签字会计师姓名	李韩冰、许美玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年
		调整前	调整后	调整后	
营业收入 (元)	362,172,100.89	467,986,680.94	467,986,680.94	-22.61%	376,870,422.09
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-215,074,162.68	-376,489,117.06	-376,594,502.24	42.89%	-1,393,381,409.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-166,068,983.50	-292,535,109.34	-292,640,494.52	43.25%	-1,386,815,097.75
经营活动产生的现金流量净额 (元)	11,935,372.28	50,083,955.35	50,083,955.35	-76.17%	11,330,149.70
基本每股收益 (元/股)	-0.39	-0.67	-0.67	41.79%	-2.48
稀释每股收益 (元/股)	-0.39	-0.67	-0.67	41.79%	-2.48
加权平均净资产收益率	-37.17%	-43.43%	-43.44%	6.27%	-80.60%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末
		调整前	调整后	调整后	
资产总额 (元)	804,358,478.20	1,058,746,068.80	1,058,836,473.27	-24.03%	1,582,498,594.60
归属于上市公司股东的净资产 (元)	468,516,689.71	687,689,685.09	687,741,418.40	-31.88%	1,011,155,741.21

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	362,172,100.89	467,986,680.94	
营业收入扣除金额（元）	1,507,535.80	10,881,480.01	房屋租赁、材料报废等收入
营业收入扣除后金额（元）	360,664,565.09	457,105,200.93	

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	69,506,052.72	93,062,541.79	119,869,119.64	79,734,386.74
归属于上市公司股东的净利润	-12,827,747.14	6,165,672.93	-7,056,199.15	-201,355,889.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,624,091.13	6,948,654.95	-5,996,240.65	-154,397,306.67
经营活动产生的现金流量净额	-6,873,738.39	-20,099,363.12	14,388,006.63	24,520,467.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,927,189.06	-83,425,660.38	21,790,381.01	主要系报告期内公司处置资产收益以及处置子公司股权产生的损失。
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	1,037,685.93	4,057,714.96	8,375,252.95	主要系报告期内公司收到的政府补助。

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)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,777,404.79	721,301.44		主要系报告期内公司购买的投资基金公允价值变动。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		7,760,554.97	929,066.22	
债务重组损益			-3,584,060.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,487,333.30	16,242,604.92	-35,714,969.17	主要系报告期内公司对被抵押房产计提预计负债。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-29,248,130.09	1,303,585.78	
减：所得税影响额		62,393.54	-36,921.70	
少数股东权益影响额（税后）	-294,683.92		-297,509.32	
合计	-49,005,179.18	-83,954,007.72	-6,566,312.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

#### （一）报告期内公司所处的行业情况

##### 1、通信行业的发展情况

2023 年是 5G 商用的第 5 年，各国积极推动 5G 网络建设部署，5G 技术加速万物互联的进程。根据 GSMA 发布的《年度移动经济报告》，2023 年全球 5G 连接数占比 18%，预计 2030 年将达到 56%。根据工信部发布的《2023 年通信业统计公报》，截至 2023 年底，全国移动通信基站总数达 1162 万个，其中 5G 基站为 337.7 万个，占移动基站总数的 29.1%，占比较上年末提升 7.8 个百分点。随着 5G 与各行业融合程度不断加深，应用场景不断拓展，催生多样化、定制化行业终端以满足行业个性化需求。截至 2023 年底，行业共发展 5G 虚拟专网数量 3.16 万个，达上年末数量的 2.2 倍。5G 行业应用从点状示范向部分领域规模化复制演进，5G 应用案例数超 9.4 万个，已融入 97 个国民经济大类中的 71 个，覆盖近 7 成大类行业，并在采矿、电力、港口等行业规模复制；实现我国 31 个省（区、市）、所有地市覆盖。“5G+工业互联网”加快推广，5G 全连接工厂陆续落地，推动 5G 应用从外围辅助向核心生产控制环节拓展，5G 网络的时延、可靠性等指标为生产业务稳定性提供保障。

##### 2、职业教育行业的发展情况

2023 年 6 月，国家发展改革委、教育部、人力资源社会保障部等 8 部门联合印发《职业教育产教融合赋能提升行动实施方案（2023—2025 年）》（以下简称“《实施方案》”），《实施方案》提出，到 2025 年，国家产教融合试点城市达到 50 个左右，试点城市的突破和引领带动作用充分发挥，在全国建设培育 1 万家以上产教融合型企业，产教融合型企业制度和组合式激励政策体系健全完善，各类资金渠道对职业教育投入稳步提升，产业需求更好融入人才培养全过程，逐步形成教育和产业统筹融合、良性互动的发展格局。

#### （二）公司所处发展阶段及公司拟采取的措施

##### 1、通信行业

公司通信业务包括无线网络优化产品的研发销售、网络优化及技术服务业务，属于通信行业中细分行业。

公司无线网络优化产品在“十三五”期间是国内电信运营商用于无线网络优化测试的主要仪表工具，在三大运营商和通信设备制造商中占有较高的市场份额。受运营商压缩资本开支以及采购政策的影响，公司无线网络测量仪表产品的销售单价及销售规模也受到一定影响。

网络优化及技术服务业务由于运营商通过集采的方式进行采购，行业集中度逐渐提高，规模小的网络优化服务商在整合过程中逐步被淘汰。集采的模式仍然对中标价格形成较大的影响。

近些年来，通信行业竞争环境日趋激烈，基于公司在通信领域多年的积累，通信业务总体上保持较为稳定的发展态势。为缓冲激烈竞争下公司产品及服务毛利率受压的情况，在无线网络优化产品方面，将加强新产品的研发、挖掘发展其他新客户、通过代理方式向海外运营商市场进行渗透等方式拓展市场。在无线网络优化服务方面，将在保持市场规模的基础上，加强项目执行模式的优化，以精细化的管理模式提高效益。

## 2、职业教育行业

公司职业教育业务目前以“鼎利学院”模式为主，通过产教融合的方式提供职业教育服务。但由于目前国内的职业教育存在各地区发展水平不均衡、招生市场竞争激烈、合作院校拓展周期长等行业特征，且公司基本不再通过投资方式来扩大鼎利学院办学规模，因此，公司职业教育业务的发展较为缓慢，业务规模呈现萎缩情形。从业务发展战略角度，公司职业教育业务将以维持存量合作院校项目稳定交付为主，控制投入，通过输出品牌等合作方式谨慎拓展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务、主要产品及其用途、经营模式、市场地位、竞争优势与劣势等情况如下：

### （一）公司主营业务

报告期内，公司主营业务主要包括通信及物联网、职业教育业务。

#### 1、通信及物联网

通信业务：公司为通信运营商、系统设备商、终端厂商等提供专业的网络测试、优化、建设、运维等方面的产品、服务和综合解决方案，是国内领先的移动通信网络优化方案综合供应商。

物联网：主要以 RFID 产品为主，包括 RFID 智能生产设备及智能卡 Inlay 产品。报告期内，公司已转让上海一芯的全部股权，不再从事该项业务。

#### 2、职业教育业务

公司在职业教育方面的业务主要是国内高职领域提供学历教育运营服务及相关教育装备产品的销售。

国内高职领域学历教育运营服务主要是以“鼎利学院”建设计划为核心。“鼎利学院”的模式是通过与国内高校合作，建立共建共管的二级学院，公司负责为合作设立的“鼎利学院”提供包括教学管理、

专业建设、课程体系、师资建设、学生实习实训、就业等一揽子的教育运营服务，合作模式根据与院校合作深度分有全托管及半托管两种类型。教育装备产品的销售主要是根据高职院校实训教学的需求提供相关的教育装备产品，产品形态包括基础硬件、仿真软件系统、平台系统、课程、教案等。同时可根据客户需求，按需提供组合产品方案，为客户的实训教学提供高水准的、符合行业发展现状的教学环境。

国际学历课程教育运营服务及高端金融类培训服务主要是通过在国内与各大高校合作开设衔接海外大学的本科、硕士学历的国际课程，为学员提供海外学历服务。报告期内，受《教育部办公厅关于印发〈普通高等学校举办非学历教育管理规定（试行）〉的通知》《教育部办公厅关于做好普通高等学校非学历教育对照检查整改工作的通知》等因素的影响，公司所从事的国际学历教育业务基本没有开展空间。报告期内，公司已转让上海美都全部股权，不再从事该项业务。

## （二）经营模式

### 1、采购模式

公司根据采购需求在市场上寻找具备相应资质和产品的供应商，并对供应商的资质、信用、产品质量和供应能力做调查评审，对样品进行检测和试用，将符合要求的供应商列入《合格供应商名录》，每季度/年度对部分供应商进行抽查。目前公司制定了较为完整、严格的《采购管理制度》，形成了从原材料供应商的选择、采购价格的确定到原材料质量检验的完整采购流程体系。

### 2、生产模式

公司的生产主要采用“以销定产+合理库存”的生产方式以满足市场需求。公司生产部门根据销售部门制定的销售计划、库存管理部门提供的库存情况，结合生产部门自身的生产能力和生产进度，制定每月生产计划，按计划进行生产。

### 3、销售模式

通信业务主要采用直接服务于通信运营商、系统厂商、终端厂商的经营模式，大部分项目是通过参与客户公开招标承接项目，经营业绩受通信运营商的资本开支、采购内容、建设进度的影响。

职业教育业务方面：鼎利学院采用产教融合的教育模式，基于产业案例，采用双师教学，将学校的课程体系与产业经验相结合。业务模式为与国内高校合作，设立共建共管的二级学院，公司负责为合作设立的“鼎利学院”提供包括招生、专业课程设置、教学服务、师资培训、实训实习等，并最终由合作大学颁发大学学历文凭。

## （三）周期性特点

在通信网络优化业务领域，网络优化服务业务和仪器仪表业务会随着运营商网络建设程度、投资规模大小等呈现一定周期性。

职业教育业务客户群体主要为高职院校以及存在学历、技能提升需求的学生等为主，为刚性需求，周期性影响较小。

#### （四）业绩驱动因素

##### 1、战略驱动

2023 年度，公司持续以降本增效为指导方针，根据内外部环境的变化，优化与细化公司主营业务策略，包括对优质业务加强成本管理，以进一步提升业务盈利能力；对未有发展前景或者产生亏损的业务，及时进行剥离止损。

##### 2、专业能力驱动

公司在通信行业深耕 20 余载，经历过行业多轮周期性波动，对产业发展有着深刻理解，目前公司各项业务逐渐形成业务发展的综合壁垒，驱动公司稳健发展。

##### 3、制度、激励与文化驱动

报告期内，为改善公司经营状况，公司对相关业务部门进行调整，报告期末公司在职工数量较上年期末减少约 13%，进一步降低了运营成本，提升了运营效率。

公司通过不断完善公司各项管理制度，规范运作水平，自上而下、多向联动分解关键绩效指标，不断提升员工的积极性、能动性以及执行力。持续完善预算管理体系及绩效管理体系，并不断优化人才梯队建设机制；逐步完善公司信息化系统建设，优化工作流程，强化公司内部管理，提升公司管理水平及运营效率；促进各部门资源共享、优势互补；提升企业整体竞争力，实现公司整体经营效率提升。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。公司秉承“进取、责任、公平、效率、价值”的核心价值观，以“通信、职业教育”为双主营业务模式，不断提升公司经营管理能力和盈利能力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

#### （一）通信业务的核心竞争力

1、自主研发创新优势。公司多年来深耕移动通信网络优化领域，拥有齐全的产品线，自主开发能力居行业前列，通信网络优化产品和服务在运营商、系统商、终端厂商等客户群体中得到广泛应用。

2、产业布局优势。通过持续的研发投入、不断的人才培养和引进，公司目前已成为无线通信领域测量测试仪表供应商和无线网络服务商，是国内拥有成熟的无线网络端到端解决方案的提供商。

3、资质及品牌优势。公司是国家高新技术企业、珠海市知识产权重点保护企业，荣获珠海高新区成立二十周年突出贡献单位奖，建有省级工程技术研究中心、市级企业技术中心；在行业领域内经鉴定通过了信息通信建设企业服务能力证书（乙级）、建筑业企业通信工程施工总承包二级证书、通信网络优



化企业服务能力评定证书（乙级）、有线广播电视工程服务认证证书；荣获全国工人先锋号”“广东省五一劳动奖章”“广东省名优高新技术产品”“珠海市最佳软件技术创新产品奖”“珠海市创新软件人才”等荣誉称号；申请并通过了“软件企业认定证书”、“CMMI 三级”、“ISO9001、ISO14001、ISO27001、OHSAS18001、SA8000 管理体系认证”。

## （二）职业教育业务的核心竞争力

1、拥有行业人才标准转换教学资源能力。上海智翔依据行业技术标准、用人标准，组织教育专家与企业专家，携手教学名师，将产业项目经验转换为教学能力，并研究制定符合国内外教育发展趋势的人才培养体系，构建了独具特色的“UBL 人才培养模式”。

2、上海智翔于 2015 年成立了教育研究院，建设了一支既有产业技术又有教学经验并有志于投入教学事业的研发团队；研发团队既能将产业端真实项目、技术和标准融入专业课程建设，又能研发出从教学的角度满足高校需求的课程资源，为培养对接产业、对标岗位的高素质人才提供有力保障。

3、上海智翔以“新工科”为主要方向，建设并完善通信技术、大数据、软件开发、人工智能、智慧农业等专业课程体系。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年度，公司以通信、职业教育双主营业务模式，在董事会的指导下，以年度经营目标为指引，持续调整优化业务线条，不断提升公司运营效率，积极应对外部环境带来的经营压力。

报告期内，公司实现营业收入 36,217.21 万元，较上年同期（调整后）下降 22.61%；实现归属于上市公司股东的净利润-21,507.42 万元，较上年同期（调整后）亏损缩小 42.89%；实现归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润为-16,606.90 万元，较上年同期（调整后）亏损缩小 43.25%。报告期内，公司各项业务的重点工作具体如下：

### （一）聚焦主业，抢抓市场机会

#### 1、通信业务

2023 年度，公司保持在移动通信领域内的技术研究和品牌优势，为运营商、移动设备系统厂商、移动终端厂商以及海外运营商提供产品及服务。受仪器仪表产品和通信服务招标时间延后的影响，公司通信仪器仪表业务和网络优化服务业务的营业收入较上年同期有所减少。仪器仪表业务方面，公司中标中国移动 5G 多模路测仪表集采、中国电信 5G 手持式路测仪表集采、中兴通讯 2022—2024 年国内无线测试软件租赁等项目。网络优化服务方面，公司中标了“中国移动 2023 年至 2026 年无线网络优化服务集中采

购项目”，为中国移动广东省、山西省、吉林省、江苏省、江西省、浙江省、陕西省共 7 个省份提供日常网络优化技术支撑服务。同时，公司积极拓展中国广电仪表市场，持续保持公司在国内网络优化仪表领域的优势。

## 2、物联网业务

报告期内，公司物联网业务上海一芯生产销售 RFID 产品为主，包括 RFID 智能生产设备及智能卡 Inlay 产品。考虑到上海一芯现有业务不具备明显市场竞争力，且由于人员变动频繁、诉讼缠身，为减轻负担，进一步降低经营风险，报告期内，公司已对外转让上海一芯的全部股权。

## 3、职业教育业务

报告期内，上海智翔基本不再通过投资方式来扩大鼎利学院办学规模，通过进一步优化了教学运营管理体系，成立鼎利教育专家委员会，为合作院校提供高质量的运营服务交付工作。同时，通过在成本费用控制、管理创新能力等方面进一步提升公司的经营效率。

4、关注新的产业机会。报告期内，随着公司业务的优化调整，公司的总体收入规模也受到了影响。为进一步实现公司可持续发展，公司也在关注包括新能源产业等契合国家发展趋势的、具有发展潜力的领域进行研究探索，在东南亚国家新设子公司，作为了解东南亚新能源行业市场发展的窗口，寻找发展机会和市场机遇。

### （二）完善内控管理，提质增效

报告期内，公司进一步提高内部经营管理效率，持续完善内控制度建设，对个别增长乏力且仍需要较大投入的业务及时止损，在成本费用控制、管理创新能力等方面初见成效，资产质量及周转效率有所改善，公司经营情况有所改善。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	362,172,100.89	100%	467,986,680.94	100%	-22.61%
分行业					
通信及物联网行业	270,050,089.63	74.56%	354,844,118.66	75.83%	-23.90%
职业教育行业	81,261,640.55	22.44%	92,730,861.98	19.81%	-12.37%

其他行业	10,860,370.71	3.00%	20,411,700.30	4.36%	-46.79%
分产品					
无线网络优化产品	68,570,703.59	18.93%	82,106,058.78	17.54%	-16.49%
大数据产品	12,994,105.85	3.59%	17,230,604.39	3.68%	-24.59%
网络优化及技术 服务	127,841,403.53	35.30%	138,247,937.65	29.55%	-7.53%
工业机器人	9,999,126.52	2.76%	4,166,849.12	0.89%	139.97%
RFID 产品	46,657,615.27	12.88%	83,095,780.51	17.76%	-43.85%
物联网行业解决 方案	3,987,134.87	1.10%	28,860,516.29	6.17%	-86.18%
IT 产品分销	0.00	0.00%	1,136,371.92	0.24%	-100.00%
职业教育装备产 品	28,481,119.46	7.86%	16,111,889.95	3.44%	76.77%
职业教育服务	43,633,822.97	12.05%	49,617,758.48	10.60%	-12.06%
教育咨询及培训	9,146,698.12	2.53%	27,001,213.55	5.77%	-66.12%
其他	10,860,370.71	3.00%	20,411,700.30	4.36%	-46.79%
分地区					
东北地区	7,814,644.43	2.16%	6,605,803.58	1.41%	18.30%
华北地区	31,228,634.22	8.62%	32,749,556.41	7.00%	-4.64%
华东地区	180,400,543.51	49.81%	195,688,591.17	41.81%	-7.81%
华南地区	60,859,753.06	16.80%	84,081,013.51	17.97%	-27.62%
华中地区	15,693,079.00	4.33%	27,100,539.70	5.79%	-42.09%
西北地区	18,127,623.02	5.01%	31,500,874.33	6.73%	-42.45%
西南地区	26,840,242.14	7.41%	30,794,730.22	6.58%	-12.84%
境外	21,207,581.51	5.86%	59,465,572.02	12.71%	-64.34%
分销售模式					
直销	362,172,100.89	100.00%	467,986,680.94	100.00%	-22.61%

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

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	69,506,052.72	93,062,541.79	119,869,119.64	79,734,386.74	135,232,254.83	134,627,141.93	116,083,337.27	82,043,946.91
归属于上市公司股东的净利润	12,827,747.14	6,165,672.93	7,056,199.15	201,355,889.32	6,885,004.84	28,918,247.48	1,724,058.84	356,285,318.44

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
通信及物联网行业	270,050,089.63	213,081,394.27	21.10%	-23.90%	-12.42%	-10.33%
职业教育行业	81,261,640.55	71,308,077.16	12.25%	-12.37%	-20.93%	9.50%
分产品						
无线网络优化产品	68,570,703.59	37,056,664.33	45.96%	-16.49%	5.51%	-11.26%
网络优化及技术服务	127,841,403.53	120,025,695.42	6.11%	-7.53%	3.37%	-9.90%
RFID 产品	46,657,615.27	34,449,097.32	26.17%	-43.85%	-34.80%	-10.24%
职业教育服务	43,633,822.97	45,228,817.67	-3.66%	-12.06%	-31.81%	30.01%
分地区						
华东地区	180,400,543.51	149,515,021.72	17.12%	-7.81%	10.69%	-13.86%
华南地区	60,859,753.06	50,368,488.61	17.24%	-27.62%	-16.81%	-10.75%
分销售模式						
直销	362,172,100.89	292,038,572.75	19.36%	-22.61%	-17.53%	-4.97%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
中国移动广东公司 2023 年至 2026 年无线网络优化服务集中采购（日常优化部分）	中国移动通信集团广东有限公司	8477.65	579.25	579.25	7,898.40	546.46	546.46	0	是	否	否	不适用

框架协议 (珠海鼎利)												
中国移动山西公司 2023-2026 年无线网络优化服务(日常优化部分)项目	中国移动通信集团山西有限公司	1,762.29	119.70	119.70	1,642.59	112.92	112.92	0	是	否	否	不适用
中国移动吉林公司 2023-2026 年无线网络优化服务(日常优化部分)项目	中国移动通信集团吉林有限公司	871.91	79.82	79.82	792.09	75.30	75.30	0	是	否	否	不适用
中国移动通信集团江苏有限公司 2023 年至 2026 年无线网络优化服务集中采购(日常优化)	中国移动通信集团江苏有限公司	5,902.61	437.86	437.86	5,464.75	413.08	413.08	0	是	否	否	不适用
中国移动通信集团江西有限公司 2023 年至 2026 年无线网络优化服务集中采购(日常优化部分)	中国移动通信集团江西有限公司	2,780.64	161.94	161.94	2,618.70	152.77	152.77	0	是	否	否	不适用
浙江移动 2023-2026 年无线网络优化服务(日常优化部分)集中采购框架协议	中国移动通信集团浙江有限公司	8,142.77	684.35	684.35	7,458.42	645.61	645.61	0	是	否	否	不适用
陕西移动 2023 年至 2026 年无线网络优化服务集中采购(日常优化部分)框架协议-珠海鼎利	中国移动通信集团陕西有限公司	962.00	68.58	68.58	893.42	64.70	64.70	0	是	否	否	不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
ICT 行业	外包服务费	80,839,665.16	27.68%	85,716,665.85	24.21%	-5.69%
ICT 行业	直接材料	60,226,130.17	20.62%	54,251,221.96	15.32%	11.01%
ICT 行业	直接人工	34,796,244.65	11.91%	44,836,452.86	12.66%	-22.39%
教育行业	折旧摊销	12,411,796.79	4.25%	23,453,899.44	6.62%	-47.08%
教育行业	教学运营费用	6,309,970.76	2.16%	18,513,180.21	5.23%	-65.92%
教育行业	其他	21,303,325.45	7.29%	20,096,437.58	5.67%	6.01%
其他行业	折旧摊销	3,424,944.72	1.17%	13,157,685.44	3.72%	-73.97%
其他行业	直接人工	22,155.29	0.01%	510,015.49	0.14%	-95.66%
其他行业	其他	1,082.25	0.00%	873,938.30	0.25%	-99.88%

说明

上述披露的为公司各行业的主要成本项目。

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

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	76,536,265.38	26.21%	62,255,573.17	17.58%	22.94%
直接人工	44,043,909.62	15.08%	63,400,115.02	17.90%	-30.53%
租车费用	6,696,516.62	2.29%	6,054,843.03	1.71%	10.60%
测试费用	1,641,314.87	0.56%	2,693,214.62	0.76%	-39.06%
折旧摊销	32,520,525.19	11.14%	44,101,328.38	12.45%	-26.26%
外包服务费	87,569,964.15	29.99%	88,950,339.38	25.12%	-1.55%
教学运营费用	6,309,970.76	2.16%	18,513,180.21	5.23%	-65.92%
其他	36,720,106.16	12.57%	68,158,067.34	19.25%	-46.13%
合计	292,038,572.75	100.00%	354,126,661.15	100.00%	-17.53%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

本公司本期纳入合并报表范围的子公司共 18 户，详见第十节 财务报告 附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 7 户，合并报表范围变更主体的具体信息详见第十节 财务报告 附注九、合并范围的变更。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	170,371,639.20
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.04%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	127,403,921.52	35.18%
2	第二名	12,520,551.03	3.46%
3	第三名	11,944,948.19	3.30%
4	第四名	9,312,518.84	2.57%
5	第五名	9,189,699.62	2.54%
合计	--	170,371,639.20	47.04%

主要客户其他情况说明

□适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	62,482,219.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.26%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	25,871,647.14	12.12%
2	第二名	13,038,907.91	6.11%
3	第三名	9,488,942.00	4.44%
4	第四名	7,091,325.26	3.32%
5	第五名	6,991,397.39	3.27%
合计	--	62,482,219.70	29.26%

主要供应商其他情况说明

□适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	41,680,359.06	44,864,598.48	-7.10%	
管理费用	62,298,403.19	67,045,738.06	-7.08%	
财务费用	915,011.04	5,496,105.24	-83.35%	主要系报告期内利息支出以及汇兑损失减

				少。
研发费用	31,463,002.05	34,468,682.41	-8.72%	

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
5G 专网自动监测及智能优化分析系统	本项目为嵌入式软件开发，实现 5G 专网自动监测及多场景分析的解决方案。	整体项目实施进度已完成 56%	研发适用于 5G 专网应用质量分析的评估体系和业务模型，构建端到端测试系统。	该项目结合公司现有技术储备及产品市场占有率，可以开展更全面和深入的推广。
5G 网络室分专项优化综合测试分析系统	本项目为嵌入式 x86 开发，实现 5G 工业互联网多场景业务测试。	整体项目实施进度已完成 48%	测试仪表可接入 Fleet Edge 数据管理平台，实现统一管理、在线解码及数据分析。	该项目可丰富公司产品线及产品竞争能力，进一步提升公司产品竞争力。
5G 路测基础平台研发项目	开发适配公司现有各类通信仪器仪表的基础业务平台系统。	整体项目实施进度已完成 58%	产品技术指标同时满足国内三大运营商集团采购技术规范的要求。	该项目有利于提升公司产品性能、降低运维成本，有利于进一步提升产品竞争能力。

#### 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	146	160	-8.75%
研发人员数量占比	20.59%	19.70%	0.89%
研发人员学历			
本科	91	96	-5.21%
硕士	6	7	-14.29%
大专及以下	49	57	-14.04%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	39	65	-40.00%
30~40 岁	87	83	4.82%
40 岁以上	20	12	66.67%

#### 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	31,463,002.05	30,251,582.95	59,353,038.84
研发投入占营业收入比例	8.69%	6.46%	15.75%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	12,301,148.74
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	20.73%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	-0.88%

#### 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用



研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	480,731,220.57	603,766,279.58	-20.38%
经营活动现金流出小计	468,795,848.29	553,682,324.23	-15.33%
经营活动产生的现金流量净额	11,935,372.28	50,083,955.35	-76.17%
投资活动现金流入小计	95,884,667.64	66,697,001.18	43.76%
投资活动现金流出小计	83,173,774.83	85,733,213.32	-2.99%
投资活动产生的现金流量净额	12,710,892.81	-19,036,212.14	166.77%
筹资活动现金流入小计	75,179,537.37	103,411,206.38	-27.30%
筹资活动现金流出小计	104,649,915.69	131,414,821.91	-20.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,470,378.32	-28,003,615.53	-5.24%
现金及现金等价物净增加额	-4,713,190.76	2,306,928.87	-304.31%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 76.17%，主要系报告期内公司项目回款减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 166.77%，主要系报告期内公司出售部分子公司收到股权转让款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 11,935,372.28 元，净利润为-214,668,226.50 元，差异额为 226,603,598.78 元。主要差异原因系公司报告期内经营性应收应付项目变动以及计提各项资产减值准备等非付现项目所致，具体详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 54、现金流量表补充资料。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,446,242.13	1.60%	主要系报告期内公司处置子公司产生的投资损失所致。	否
公允价值变动损益	-1,409,791.90	0.65%	主要系报告期内公司购买的投资基金公允价值变动所致。	否

资产减值	-87,985,509.22	40.80%	主要系报告期内公司计提的存货跌价以及长期资产减值准备所致。	否
营业外收入	1,932,949.43	-0.90%	主要系报告期内公司确认久悬未决收入所致。	否
营业外支出	53,421,172.85	-24.77%	主要系报告期内公司计提负债损失所致。	否
信用减值损失	-10,362,045.60	4.80%	主要系报告期内公司对应收款项计提坏账准备所致。	否
资产处置收益	4,378,028.55	-2.03%	主要系报告期内公司处置固定资产取得的收益所致。	否
其他收益	3,945,915.76	-1.83%	主要系报告期内公司收到政府补贴所致。	增值税即征即退收益具有可持续性

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	263,154,345.62	32.72%	282,345,617.21	26.67%	6.05%	
应收账款	181,498,753.55	22.56%	244,593,719.59	23.10%	-0.54%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	48,676,727.91	6.05%	77,631,299.38	7.33%	-1.28%	主要系报告期内公司存货减值增加以及处置子公司导致合并报表范围变动所致。
投资性房地产		0.00%	8,659,732.31	0.82%	-0.82%	主要系报告期内处置子公司导致合并报表范围变动所致。
长期股权投资	6,003,110.50	0.75%	6,237,452.19	0.59%	0.16%	
固定资产	95,733,645.49	11.90%	159,798,139.19	15.09%	-3.19%	主要系报告期内公司对被固定资产计提减值增加所致。
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	4,958,710.28	0.62%	14,021,440.87	1.32%	-0.70%	主要系报告期内处置子公司导致合并报表

						范围变动所致。
短期借款	75,000,000.00	9.32%	90,000,000.00	8.50%	0.82%	
合同负债	13,139,400.71	1.63%	21,150,513.40	2.00%	-0.37%	主要系报告期内公司预收货款减少所致。
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	3,054,878.15	0.38%	9,852,698.39	0.93%	-0.55%	主要系报告期内处置子公司导致合并报表范围变动所致。
交易性金融资产	40,000,000.00	4.97%	23,079,192.67	2.18%	2.79%	主要系报告期内公司结构性存款增加所致。
应收票据	560,000.00	0.07%	410,935.00	0.04%	0.03%	主要系报告期内公司收到的应收票据增加所致。
预付款项	5,213,949.12	0.65%	1,795,119.05	0.17%	0.48%	主要系报告期内公司预付货款增加所致。
其他应收款	5,526,582.28	0.69%	27,002,076.44	2.55%	-1.86%	主要系报告期内公司收到项目终止补偿款项所致。
持有待售资产		0.00%	770,383.54	0.07%	-0.07%	主要系报告期内公司持有待售的自有房产出售所致。
无形资产	15,950,987.83	1.98%	26,726,594.44	2.52%	-0.54%	主要系报告期内处置子公司导致合并报表范围变动所致。
长期待摊费用	87,015,308.46	10.82%	128,607,153.23	12.15%	-1.33%	主要系报告期内公司对部分长期待摊费用计提减值准备所致。
其他非流动资产		0.00%	1,930,100.00	0.18%	-0.18%	主要系报告期内公司预付设备款结转所致。
应交税费	20,058,119.73	2.49%	35,300,025.11	3.33%	-0.84%	主要系报告期内计提所得税及增值税减少

						所致。
一年内到期的非流动负债	1,922,708.25	0.24%	4,273,257.21	0.40%	-0.16%	主要系报告期内租入资产所形成的一年内到期的非流动负债减少所致。
其他流动负债	926,724.59	0.12%	2,051,988.74	0.19%	-0.07%	主要系报告期内公司合同负债对应的销项税金减少所致。
预计负债	51,060,350.41	6.35%	14,412,417.34	1.36%	4.99%	主要系报告期内公司对受限房产计提预计损失所致。
递延所得税负债	56,321.69	0.01%	38,671.16	0.00%	0.01%	主要系报告期内根据税法差异调整递延所得税所致。
库存股		0.00%	41,924,400.00	3.96%	-3.96%	主要系报告期内公司注销股权激励计划股份所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	23,079,192.67	-1,409,791.90			69,000,000.00	36,200,000.00	-13,970,153.27	40,000,000.00
2.其他权益工具投资	157,096.80							157,096.80
上述合计	23,236,289.47	-1,409,791.90			69,000,000.00	36,200,000.00	-13,970,153.27	40,157,096.80
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要系报告期内公司转让部分子公司股权，合并报表范围发生变更。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限情况
货币资金	4,601,595.65	4,601,595.65	详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 1、货币资金
固定资产	156,037,198.06	71,812,676.42	详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 19、所有权或使用权受到限制的资产
合计	160,638,793.71	76,414,272.07	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
71,100,000.00	56,950,001.00	24.85%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
上海复维企业发展集团有限公司	上海一芯智能科技有限公司	2023年10月25日	5,500	365.68	出售股权事项完成后,上海一芯智能科技有限公司将不再纳入公司的合并报表范围。	-1.70%	公开、公平、公正的市场原则	否	不适用	是	是	2023年10月25日	公告编号:2023-035(巨潮资讯网www.cninfo.com.cn)

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

上海智翔	子公司	软件和信息技术服务业	258,663,720.00	741,139,074.93	673,354,078.39	7,224,728.26	-38,698,860.70	-88,221,363.38
西藏云在线	子公司	教育咨询业	10,000,000.00	131,157,035.83	193,507,306.59	19,677,026.41	-36,140,184.76	-36,040,442.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海巨鼎储能科技有限公司	新设	无重大影响
成都焱星企业管理有限公司	收购	无重大影响
DINGLI&SFSOLAR ENERGY COMPANY LIMITED	新设	无重大影响
PT INTERNATIONAL CENTURY DINGLI	新设	无重大影响
上海一芯智能科技有限公司	转让	本次交易减少公司 2023 年度合并财务报表税前损益 1,061.38 万元。本次交易完成后，上海一芯不再纳入公司合并报表范围。
上海美都管理咨询有限公司	转让	无重大影响
ESIMTECHNOLOGYLTD	转让	无重大影响
上海芯丛科技有限公司	转让	无重大影响
上海五纪猫智能科技有限公司	注销	无重大影响
上海鑫汇达教育科技有限公司	转让	无重大影响
珠海市华亿新能源有限公司	注销	无重大影响

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2024 年，公司在组织架构、业务线条已经基本完成优化调整的基础上，结合内外市场经营环境，以及公司实际情况，进一步明确了公司的发展路径，公司将重点做好如下工作：

### （一）寻找新的产业机会，推动公司主业稳健发展

随着人工智能、数字经济等前沿技术的快速发展，当前全球处于人工智能产业浪潮期，并将涌现出新的需求、新的应用、新的模式。公司所处的通信行业在前述发展背景下，也将迎来新的产业机遇。为此，公司将立足根基，发挥在移动通信领域多年所积累沉淀的软硬件技术、运营商及设备厂商的客户基础，发挥上市公司平台作用，寻求延伸发展的机会，通过对外合作等合适的模式打破目前业务发展的瓶颈，推动公司进一步发展。

技术研发方面。公司将加大自主研发支持，继续坚持科技创新与自主研发、培育的战略，顺应新一代信息技术的发展趋势，加强对关键技术产品的研发支持和规模化应用，以市场和用户需求为导向，研发高品质、高性价比的产品，增强产品竞争力。

### **（二）寻找外延发展，助力公司规模扩张**

近些年来，公司立足主业，对部分增长乏力或产生亏损的业务进行优化调整，整体的营收规模也受到了影响，随着公司对所处行业的理解趋于深化，公司也在关注新能源、人工智能等契合国家发展趋势的、具有发展潜力的领域产业的发展情况。结合自身的经营情况，发挥公司自身优势经验，培育、拓展新业务，增强公司竞争力和抗风险能力，为公司获得新的利润增长点。

### **（三）注重价值创造，加强市值管理**

2024 年，公司将逐步建立以公司价值为核心的市值管理体系，实现以业绩增长推动市值提升、市值管理助力企业发展的良性循环，提高上市公司质量。将重点做好如下工作：一是以提高公司核心价值为基础，提升业绩、做强主业；二是以依法治理、合规运营为底线，持续完善公司治理结构和制度规范，保证信息披露合法合规，强化落实企业内控建设，不断夯实责任、制度；三是优化投资者关系管理，坚持完善优化投资者交流通道，举办业绩说明会、现场调研活动、参加行业策略会等，传递公司价值，增加与投资者的理解信任，形成与投资者良性互动。

### **（四）优化人才战略，实现稳定发展**

根据公司发展的实际情况及所处的阶段，公司将继续优化部门人员设置，精简人员，进一步优化公司的运行机制和管理规范，提升人力资源管理水平和管理效率。建立科学、公平、民主的长期激励计划，也将适时通过股权激励等有效的激励手段，充分捆绑个人和公司的利益，激发员工的工作积极性和能动性，形成有竞争力和创造力的薪酬体系。

### **（五）强化风险防控，提升管理效率**

公司将继续加强对财务管理、风险管理等多方面的管控，加强应收账款的管理，加快资金回笼，确保公司经营活动现金流的稳健；持续提升公司内部控制治理能力水平，强化规范运作。持续加强基础管理及风险控制，构建高效的风险管理体系，提升上市公司质量；加强业务预算与财务预算的管理力度，加强对全公司范围内的采购成本、生产成本、运营成本等的精细化管理，有效降低公司各项成本费用。进一步夯实精细化管理，多措并举深入开展降本增效，实现盈利能力与管理水平的双重提升，保障公司持续、稳定、健康发展。



## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 09 日	互动易平台-云访谈	网络平台线上交流	其他	通过深圳证券交易所“互动易平台”“云访谈”栏目参与公司 2022 年度业绩说明会的投资者	公司业绩经营情况、业务发展情况和未来发展规划等。	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年 09 月 19 日	全景网-投资者关系互动平台	网络平台线上交流	其他	通过全景网参与“广东辖区上市公司投资者网上集体接待日”的投资者	公司业务情况	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步促进公司规范运作；不断提高信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作，提升公司治理水平。

报告期内，公司整体运作规范，公司治理的实际状况符合中国证监会对上市公司治理的规定和要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》及《股东大会议事规则》等相关文件的规定和要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有平等权利，充分行使股东权力。报告期内的股东大会由公司董事会召集，召集、召开程序合法、合规，相关议案按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立完整的业务、人员、资产、财务和机构，董事会、监事会和内部审计机构根据其议事规则及公司制度独立运作。公司控股股东严格规范自己的行为，不存在超越公司股东大会权限直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。

#### （三）关于董事与董事会

公司董事会严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作，公司董事的选聘程序公开、公平、公正。公司董事会现有 9 名董事，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事严格依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》及《董事会议事规则》等相关规定和要求开展工作，出席公司董事会和股东大会，勤勉尽职地履行职责和义务。同时，公司各位董事积极参加相关培训，及时掌握相关法律法规和监管动态，努力提高履职能力，从根本上维护公司和全体股东的最大利益。公司董事会下设的审计委员会、提名委员会、战略决策委员会及薪酬与考核委员会均能认真尽职地开展相关工作，为公司科学决策发挥了积极作用。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事会会议的召集、召开符合《监事会议事规则》的相关要求，并按照拟定的会议议程进行。公司全体监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

为强化公司业务经营责任，建立和完善现代企业高级管理人员的激励和约束机制，树立个人薪酬与公司业绩挂钩的目标与价值导向，提升公司业务经营效益和管理水平，公司董事会下设的薪酬与考核委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，负责对公司的高级管理人员进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露相关信息。公司董事会指定董事会秘书及董事会办公室负责投资者管理关系和信息披露工作，接待股东来访和回答投资者咨询；并指定《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息。

#### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流。通过遵法守法合法经营，谋求社会、股东、公司、员工等各方面利益的最大化，共同推动公司健康、快速地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### （一）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在在其他需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。为避免出现与公司可能存在同业竞争的情况，公司控股股东出具了避免同业竞争的承诺函。

## （二）人员独立情况

公司设有独立的人力资源部门，公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立和分开。公司董事、监事及高级管理人员的选举及聘任严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均为专职并在公司领取报酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业单位兼任除董事、监事以外的任何行政职务，不存在交叉任职的情况；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## （三）资产完整情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售配套设施及固定资产。公司不存在以自身资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

## （四）机构独立情况

公司的董事会、监事会和其他内部机构独立运行，独立行使经营、管理职权，公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及实际控制人及其控制的其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在机构混同的情形。

## （五）财务独立情况

公司建立了独立的财务会计部门及独立的财务规章制度，拥有完整独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，开设了独立的银行账户，并依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其关联方共用银行账户的情况，也不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其关联方非法占用的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	17.62%	2023 年 01 月 09 日	2023 年 01 月 09 日	审议通过了《关于董事会换届选举第六届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届选举第六届董事会独立董

					事的议案》《关于监事会换届选举第六届监事会非职工代表监事的议案》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	17.63%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	审议通过了《关于<2022 年度董事会工作报告>的议案》《关于<2022 年度监事会工作报告>的议案》《关于<2022 年年度报告>全文及其摘要的议案》《关于<2022 年度财务决算报告>的议案》《关于<2022 年度利润分配预案>的议案》《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》《关于 2023 年度监事薪酬方案的议案》《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于购买董监高责任险的议案》

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李涛	男	54	董事长	现任	2021年03月19日	2026年01月08日	0	0	0	0	0	无
			总经理	任免	2022年04月26日	2023年01月09日						
许泽权	男	44	董事	现任	2020年01月20日	2026年01月08日	1,492,892	0	0	1,050,000	442,892	本期减持的股份为公司2019年限制性股票激励计划的限售股，公司于2023年6月29日办理完成了
			总经理	现任	2023年01月09日	2026年01月08日						
			董事	现任	2016	2026						

			会秘书		年 04 月 26 日	年 01 月 08 日									回购注销手续，具体情况详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-024）。
			副总经理	任免	2013 年 11 月 19 日	2023 年 01 月 09 日									
何旋	男	54	董事、财务总监	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	0	0	0	无
唐健源	男	56	董事	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	0	0	0	无
陶秀珍	女	54	董事	现任	2021 年 09 月 03 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	0	0	0	无
王敏	男	43	董事	现任	2022 年 05 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	0	0	0	无
叶勇	男	50	独立董事	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	0	0	0	无
吕敏	女	47	独立董事	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	0	0	0	无
王忠为	男	54	独立董事	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	0	0	0	无
张义泽	男	38	监事会主席	现任	2023 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	0	0	0	无
			职工代表监事	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日									
张谦	女	38	监事	现任	2021 年 03 月 19 日	2026 年 01 月 08 日	0	0	0	0	0	0	0	0	无
任焕轩	男	54	监事	现任	2023 年 01 月 09 日	2026 年 01 月 08 日	0	400	0	0	0	0	400	400	本期通过二级市场增持

					日	日						
胡中亮	男	42	副总经理	现任	2021年08月17日	2026年01月08日	1,050,000	0	0	1,050,000	0	本期变动的股份为公司2019年限制性股票激励计划的限售股，公司于2023年6月29日办理完成了回购注销手续，具体情况详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-024）。
郭佳妮	女	34	监事会主席	离任	2021年03月19日	2023年01月09日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	2,542,892	400	0	2,100,000	443,292	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李涛	董事长	任免	2023年01月09日	原任公司董事长、总经理，任期届满后不再担任总经理，现任公司董事长。
许泽权	总经理	任免	2023年01月09日	原任公司董事、副总经理兼董事会秘书，换届选举被聘任为公司总经理，现任公司董事、总经理兼董事会秘书。
郭佳妮	监事会主席	任期满离任	2023年01月09日	原任公司第五届监事会主席，任期届满后离任。
张义泽	监事会主席	被选举	2023年01月09日	原任公司第五届监事会职工代表监事，经换届被选举为监事会主席，现任公司监事会主席、职工代表监事。
任焕轩	监事	被选举	2023年01月09日	经公司监事会和股东大会选举为监事。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

## （一）公司现任董事情况

### 1、李涛先生，中国国籍

1970 年生，中欧国际工商学院 EMBA。曾任职北京汉王科技有限公司成都分公司总经理、成都汉王科技有限公司董事长。2010 年 12 月至 2012 年任四川希望教育产业集团有限公司投资发展部部长；2012 年至 2018 年任四川希望教育执行总裁；2018 年 2 月至 2021 年 3 月任希教国际控股（01765.HK）首席战略官；2017 年 3 月至 2024 年 1 月任希教国际控股执行董事；2024 年 1 月起任希教国际控股非执行董事。2022 年 4 月 28 日至 2023 年 1 月 9 日任公司总经理，2021 年 3 月 19 日至今任公司董事长。

### 2、许泽权先生，中国国籍

1980 年生，硕士学历。先后在广东省微波通信局及广州市欧康通信技术有限公司从事技术及生产管理工作。2003 年参与创办广州市贝讯通信技术有限公司并担任总经理，2013 年 11 月 19 日至 2023 年 1 月 9 日任公司副总经理，2019 年 4 月 24 日至 2021 年 3 月 19 日任公司财务总监，2016 年 4 月 26 日起任公司董事会秘书，2020 年 1 月 20 日起任公司董事，2023 年 1 月 9 日起任公司总经理。

### 3、何旋先生，中国国籍

1970 年生，专科学历。曾任职于四川省达州市栲胶厂，历任财务会计、财务主管、财务科长、办公室主任。自 1999 年 3 月起曾任职于华西希望集团漯河万千饲料有限公司，历任财务科长、办公室主任、财务经理；2008 年 5 月起曾任职于华西希望集团内江万千饲料有限公司，任财务经理；2010 年 7 月起曾任职于成都华西希望集团有限公司，历任集团财务部高级经理、财务部副部长（全面主持集团财务工作）；2017 年 8 月起曾在华西希望旗下四川希望教育产业集团、希望教育集团担任财务总监。2021 年 3 月 19 日起任公司董事、财务总监。

### 4、唐健源先生，中国国籍

1968 年生，硕士学历。2005 年起担任四川特驱投资集团有限公司副董事长，2016 年 9 月 22 日起任四川希望教育产业集团有限公司董事，2017 年起任希教国际控股有限公司非执行董事。2021 年 3 月 19 日起任公司董事。

### 5、陶秀珍女士，中国国籍

1970 年生，毕业于四川大学，土木工程高级工程师。曾任职成都五月花劳动职业技能培训学校校长、成都五月花高级技工学校（现四川五月花技师学院）校长。自 2011 年起任希望教育产业集团副总裁，分管集团保障管理部、中职管理部、继教管理部。2018 年起任希望教育产业集团高级副总裁、四川特驱教育集团总裁。2021 年 9 月 3 日起任公司董事。

### 6、王敏先生，中国国籍



1981年生，本科学历。曾任公司原下属公司上海一芯智能科技有限公司总经理，2021年8月4日起任鼎利元（上海）科技发展有限公司执行董事兼总经理，2021年8月9日起任上海智翔执行董事兼总经理，2022年5月19日起任公司董事。

#### **7、叶勇先生，中国国籍**

1974年生，管理学博士、西南交通大学经济管理学院会计学教授、博士生导师、博士后合作导师，会计系主任，会计学国家一流专业负责人。《中国会计评论》理事会理事，中国会计学会会员，四川省学术技术带头人后备人选，担任国家自然科学基金同行评议专家，国家社会科学基金通讯评议专家，科技部专家库专家，教育部学位中心评审专家，四川省正高级会计师职称评审专家，四川省会计学本科专业教学指导委员会委员，四川省工商管理与农业经济管理专业教学指导委员会副主任委员，陕西省、河北省科技支撑计划评审专家，四川省科技厅软科学评审专家，成都市政府目标绩效考评办特聘专家，《管理评论》《金融学季刊》《China Finance Review International》等期刊匿名审稿人。2021年3月19日起任公司独立董事。

#### **8、吕敏女士，中国国籍**

1977年生，博士学历。任职于西南财经大学财税学院；2003年留校任教，历任助教、讲师、副教授、教授，2015年起担任西南财经大学财税学院税务硕士管理中心主任，现为西南财经大学财税学院副院长。2008年1月至2008年7月美国佐治亚州立大学访问学者，2019年9月至2020年8月美国金门大学访问学者。2021年3月19日起任公司独立董事。

#### **9、王忠为先生，中国国籍**

1970年生，本科毕业于山东大学经济学院，具有证券、基金从业资格。曾任职于中国银行、中国东方资产管理公司、中银投资有限公司；2016年4月加入泛海投资集团至今，历任公司助理总裁、副总裁、资深董事总经理。2021年3月19日起任公司独立董事。

### **（二）公司现任监事情况**

#### **1、张义泽先生，中国国籍**

1986年生，本科学历。曾任职港中旅（珠海）海泉湾有限公司温泉分公司行政人事部见习经理，2012年3月加入世纪鼎利，现任公司管理中心总经理，兼任党支部委员会书记。2013年11月19日至2020年1月20日任公司职工代表监事，2019年7月5日至2021年3月19日任公司监事会主席，2021年3月19日起任公司职工代表监事，2023年1月9日起任公司监事会主席。

#### **2、任焕轩先生，中国国籍**

1970年生，本科学历，机电一体化高级工程师。1994年至2010年就职于四川麦克奥迪仪器有限公司。2011年至2021年就职于希望教育集团，担任四川五月花精密机械有限公司总经理。曾任公司原下属公司

上海一芯智能科技有限公司监事及中山分公司负责人，2023年1月9日起任公司监事，2023年4月12日起任珠海巨鼎储能科技有限公司执行董事兼经理。

### 3、张谦女士，中国国籍

1986年生，本科学历。曾任四川希望教育产业集团有限公司招生老师、出纳，现任四川希望教育产业集团有限公司任机要部部长，兼任四川希望汽车职业学院、昆山工贸技工学校、苏州托普信息职业技术学院董事。2021年3月19日起任公司监事。

#### (三) 公司现任高级管理人员情况

1、许泽权先生：总经理、董事会秘书（简历见前述董事介绍）

2、何旋先生：财务总监（简历见前述董事介绍）

3、胡中亮先生：副总经理，中国国籍

1982年生，本科学历。2009年入职本公司，服务于公司网络优化业务，2010年起任公司网优工程部副总监；2011年起任公司网优工程及产品服务部总监；2015年起任公司电信业务拓展部总监；2017年起任电信事业部副总经理，分管服务类业务。曾任公司原下属公司上海一芯执行董事、总经理。2021年8月17日起任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陶秀珍	成都鹏阳企业管理咨询有限公司	董事长	2021年08月30日		否
	四川特驱五月花教育管理有限公司	董事长	2021年11月05日		否
张谦	成都鹏阳企业管理咨询有限公司	监事	2021年08月30日		否
	四川特驱五月花教育管理有限公司	监事	2021年11月05日		否
唐健源	成都鹏阳企业管理咨询有限公司	董事	2021年08月30日		否
	四川特驱五月花教育管理有限公司	董事	2021年11月05日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李涛	希教國際控股有限公司	非执行董事	2024年01月24日		是
		执行董事	2017年03月13日	2024年1月24日	是

	洲宇设计集团股份有限公司	独立董事	2020年09月18日		是
	四川托普教育股份有限公司	董事	2017年12月25日	2023年09月13日	否
	内蒙古普瑞晨教育科技有限公司	董事长、经理	2021年07月20日		否
	鹤壁弘毅教育咨询有限公司	董事	2019年08月02日	2023年08月30日	否
	资阳五月阳光教育投资有限公司	监事	2012年11月09日		否
唐健源	四川希望教育产业集团有限公司	董事	2016年09月22日		否
	希教國際控股有限公司	非执行董事	2017年03月13日		否
	成都都市现代农业产业技术研究院有限公司	董事	2017年12月08日		否
	四川希望花舞实业发展集团有限公司	董事	2019年11月12日	2023年03月16日	否
	金河牧星(重庆)生物科技有限公司	董事	2003年12月16日	2023年06月03日	否
	成都羲农能源科技有限公司	董事	2021年01月04日		否
	四川纵海水产科技集团有限公司	董事	2018年11月06日		否
	黔西南希望农牧有限公司	董事	2006年04月19日		否
	四川协力投资有限公司	监事	2010年08月12日		否
	吉林特驱投资有限公司	执行董事兼总经理	2014年08月14日		否
	四川普华农业科技发展有限公司	监事	2004年12月08日		否
	特威比希望(四川)食品有限公司	董事	2015年05月13日		否
	四川德源胜和商贸有限公司	经理	2018年05月08日		否
	四川生搏根源贸易有限公司	执行董事兼总经理	2015年03月24日		否
陶秀珍	四川特驱教育管理有限公司	董事长	2017年11月30日		否
	四川五月花阳光教育管理有限公司	监事	2018年02月13日		否
	成都新交新望科技有限公司	监事	2019年01月14日		否
	成都市武侯区玖壹零文化培训学校有限公司	董事	2021年05月19日		否
	四川希望汽车技师学院	理事	2017年01月19日		否
	成都五月花劳动职业技能培训学校	理事长	2016年11月01日		否
	成都协泰会计职业技能培训学校	理事长	2017年05月24日		否

	四川五月花技师学院	理事长	2020年07月01日		否
	贵州应用技术技师学院	理事	2019年12月01日		否
王敏	北京世源信通科技有限公司	经理、执行董事	2022年08月03日	2023年01月28日	否
	成都五五商贸有限公司	执行董事兼经理	2018年03月09日		否
	成都学府在线网络服务有限公司	执行董事兼经理	2018年10月11日		否
	成都希驿科技有限责任公司	监事	2019年12月31日		否
	四川九樽水科技有限公司	监事	2019年12月13日		否
	成都五翰信息科技有限公司	监事	2020年09月11日		否
叶勇	西南交通大学	系主任/教授	2007年03月01日		是
	鱼鳞图信息技术股份有限公司	独立董事	2020年06月08日	2023年07月09日	是
	四川省丹丹邛县豆瓣集团股份有限公司	董事	2022年05月03日		是
	四川成飞集成科技股份有限公司	独立董事	2023年04月07日		是
	成都燃气集团股份有限公司	独立董事	2023年12月22日		是
吕敏	西南财经大学	教授	2013年07月01日		是
王忠为	泛海投资集团有限公司	当值总裁资深董事总经理	2020年12月17日		是
	民信资本投资管理有限公司	董事长	2021年10月27日		否
	红枫资本投资管理有限公司	董事长	2020年09月30日		否
	泛海健康产业资本投资管理有限公司	经理、董事长	2021年07月14日		否
	杭州海维酒店管理有限公司	董事	2019年08月21日		否
	民丰资本投资管理有限公司	经理、董事长	2020年12月11日		否
	泛海云腾(天津)企业管理有限公司	执行董事、经理	2017年03月17日		否
	海南领泽投资有限公司	董事	2020年09月11日		否
	泛海创业投资管理有限公司	经理、董事长	2020年12月11日		否
	泛海股权投资基金管理(天津)有限公司	执行董事、经理	2020年07月02日		否
	泛海云帆(天津)企业管理有限公司	执行董事、经理	2017年03月17日		否
	江西云芽企业管理有限公司	执行董事,总经理	2020年05月19日		否
	杭州泛海远扬股权投资基金管理	执行董事,总经理	2020年08月03日		否

	有限公司				
	宁波宏惠企业管理咨询有限公司	董事	2020年08月27日		否
	天津银杏墅企业管理有限公司	执行董事、经理	2017年03月17日		否
	天津市海河产业基金管理有限公司	董事	2023年04月24日		否
	天津泛海晟鑫股权投资有限责任公司	执行董事，经理	2022年04月27日		否
	珠海全志科技股份有限公司	独立董事	2023年07月03日		是
	天津泛海顺航股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年05月09日		否
	泛海愿景首期新科技投资（天津）合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年08月04日		否
	泛海愿景二期新科技投资（天津）合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年07月05日		否
张谦	成都正导投资管理有限公司	监事	2009年12月31日		否
	四川希望教育产业集团有限公司	机要部长	2013年03月01日		是
	四川伍聚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年12月11日		否
许泽权	珠海佳业鸿兴投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年08月05日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022年2月8日，公司收到广东证监局出具的《关于对珠海世纪鼎利科技股份有限公司、王耘、朱大年、许泽权采取出具警示函措施的决定》（【2022】22号），广东证监局决定对世纪鼎利、时任董事长兼总经理王耘、时任总经理兼代财务总监朱大年、财务总监兼董事会秘书许泽权采取出具警示函的行政监管措施。

2023年12月29日，公司收到广东证监局出具的《关于对珠海世纪鼎利科技股份有限公司、李涛、许泽权、何旋采取出具警示函措施的决定》（【2023】183号），广东证监局决定对世纪鼎利、董事长李涛、董事会秘书许泽权、财务总监何旋采取出具警示函的行政监管措施。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》及公司相关考核办法的规定，公司董事会薪酬与考核委员会制定了关于董事和高级管理人员的薪酬方案，监事会制定了关于监事的薪酬方案，董事和监事的薪酬方案经公司董事会（监事会）和股东大会审议，高级管理人员的薪酬方案经公司董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对董事、监事、高级管理人员实施绩效考评，对其报酬采取薪金与奖金相结合的方式，具体考核办法是公司按年度从专业技能、管理水平、工作绩效等方面对董事、监事、高级管理人员的岗位职责履行情况和业务完成情况进行考核与评定，并根据公司的经营状况及考评情况确定其年度报酬总额。公司独立董事工作津贴为每人每年人民币 8 万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事、高级管理人员的报酬已按照下表列示的金额进行了支付。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李涛	男	54	董事长	现任	91.94	是
			总经理	任免		
许泽权	男	44	董事、总经理、董事会秘书	现任	78.26	否
			副总经理	任免		
何旋	男	54	董事、财务总监	现任	79.12	否
唐健源	男	56	董事	现任	0	是
陶秀珍	女	54	董事	现任	25.88	否
王敏	男	43	董事	现任	29.49	否
叶勇	男	50	独立董事	现任	8	否
吕敏	女	47	独立董事	现任	8	否
王忠为	男	54	独立董事	现任	8	否
张义泽	男	38	监事会主席、职工代表监事	现任	43.21	否
张谦	女	38	非职工代表监事	现任	0	是
任焕轩	男	54	非职工代表监事	现任	34.22	否
郭佳妮	女	34	监事会主席、非职工代表监事	离任	0.33	否
胡中亮	男	42	副总经理	现任	134.32	否
合计	--	--	--	--	540.77	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

## 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第一次会议	2023 年 01 月 09 日	2023 年 01 月 09 日	审议并表决通过了以下议案：《关于豁免公司第六届董事会第一次会议通知期限的议案》《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》《关于选举公司第六届董事会各专门委员会

			委员的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《关于聘任公司内审部负责人的议案》
第六届董事会第二次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	审议并表决通过了以下议案：《关于<2022 年度总经理工作报告>的议案》《关于<2022 年度董事会工作报告>的议案》《关于<2022 年年度报告>全文及其摘要的议案》《关于<2022 年度财务决算报告>的议案》《关于<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》《关于<2022 年度利润分配预案>的议案》《关于<2023 年第一季度报告>全文的议案》《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于变更第六届董事会审计委员会委员的议案》《关于购买董监高责任险的议案》《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
第六届董事会第三次会议	2023 年 08 月 23 日	不适用	审议并表决通过了以下议案：《关于审议<2023 年半年度报告>及其摘要的议案》
第六届董事会第四次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	审议并表决通过了以下议案：《关于审议<2023 年第三季度报告>的议案》《关于转让上海一芯智能科技有限公司 100%股权的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李涛	4	4	0	0	0	否	2
许泽权	4	4	0	0	0	否	2
何旋	4	4	0	0	0	否	2
唐健源	4	0	4	0	0	否	2
陶秀珍	4	0	4	0	0	否	2
王敏	4	1	3	0	0	否	2
叶勇	4	1	3	0	0	否	2
吕敏	4	0	4	0	0	否	2
王忠为	4	0	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度的要求开展工作，出席公司董事会和股东大会，勤勉尽职地履行职责和义务，对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	叶勇、吕敏、何旋	5	2023 年 02 月 14 日	大华会计师事务所关于公司 2022 年度审计工作计划和进展情况的汇报、审议《2022 年第四季度内部审计工作报告》《2022 年度内部审计工作总结》《2023 年度内审审计工作计划》	主要对 2022 年第四季度审计工作、2022 年度工作总结和 2023 年度工作计划进行核查，并与外部审计机构进行沟通、协调工作。经过讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023 年 04 月 14 日	大华会计师事务所关于公司 2022 年度审计工作进展情况和结果的汇报、审议《关于 2023 年第一季度内部审计工作报告的议案》《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》	主要对 2023 年第一季度审计工作、2022 年度内部控制情况及续聘 2023 年度会计师事务所事项进行核查，并与外部审计机构进行沟通、协调工作。经过讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2023 年 04 月 25 日	审议《2022 年年度财务报表》《2023 年第一季度财务报表》	主要对 2022 年年度财务报表及 2023 年第一季度财务报表进行审核，一致通过所有议案。	无	无
	叶勇、李涛、吕敏		2023 年 08 月 23 日	审议《关于审议 2023 年第二季度内部审计工作报告的议案》《关于审议 2023 年半年度财务报告的议案》	主要对 2023 年第二季度审计工作、2023 年半年度财务报表进行审核，一致通过所有议案。	无	无
			2023 年 10 月 24 日	审议《关于 2023 年第三季度内部审计工作报告的议案》《关于 2023 年第三季度财务报告的议案》	主要对 2023 年第三季度审计工作及 2023 年第三季度财务报告进行审核，一致通过所有议案。	无	无
提名委员会	李涛、王忠	1	2023 年 01 月 09 日	审议《关于豁免公司 2023 年第一次提	选举公司第六届董事会各专门委员会	无	无



	为、叶勇			名委员会会议通知期限的议案》《关于选举公司第六届董事会各专门委员会委员的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》	委员及对高级管理人员进行资格核查，一致通过所有议案。		
薪酬与考核委员会	吕敏、王忠为、许泽权	1	2023 年 04 月 14 日	审议《关于 2023 年度董事薪酬方案的议案》《关于 2023 年度高级管理人员薪酬方案的议案》	主要讨论并审查公司董事及高级管理人员的薪酬，一致通过相关议案。	无	无
战略委员会	李涛、王忠为、许泽权	1	2023 年 12 月 26 日	《关于公司 2024 年发展战略的讨论》	主要对公司 2024 年发展战略进行讨论。	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	458
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	251
报告期末在职工的数量合计（人）	709
当期领取薪酬员工总人数（人）	709
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	19
销售人员	38
技术人员	422
财务人员	25
行政人员	93
教学人员	112
合计	709
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	53
本科	358
大专	261
大专以下	37
合计	709

## 2、薪酬政策

公司已建立并逐步完善公正、透明的绩效评价标准与激励约束机制。根据公司员工薪酬管理办法及相关考核办法的规定，公司对部门和员工实施绩效考评，对其报酬采取基础薪金与绩效奖金相结合的方式。公司实施薪酬制度所遵循的原则是：1) 坚持按劳分配和责权利相结合的原则；2) 坚持薪酬与公司效益及工作目标相结合的原则；3) 坚持薪酬与公司长远利益相结合的原则；4) 坚持公开、公平、公正原则，参照目前实际收入水平、公司效益状况、公司发展趋势及公司所处地区、公司所在行业薪资水平等要素，确定薪酬标准；5) 发放薪酬应坚持先审计考核、后兑现的原则。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求  
报告期内，公司计入营业成本的人工成本总额为4,404.39万元，占营业成本的15.08%。

## 3、培训计划

培训工作将结合公司业务发展需求，对培训体系进一步完善，调动全员学习热情，并加强对核心人才、骨干人才的培养。结合业务发展步伐，开展各类专项培训，进一步提高公司营销人员、研发人员、职能人员的专项能力，加强业务模块间的融合与交流，充分实现公司内资源共享，使人才贡献对业务的发展发挥最大效益。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司一直严格按照《公司章程》中的现金分红政策和股东大会对利润分配方案的决议执行现金分红。报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益	是

是否得到了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	544,846,718
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
可分配利润（元）	-1,886,180,181.29
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度公司合并报表实现归属于上市公司股东的净利润-215,074,162.68 元，其中 2023 年度母公司实现净利润-864,885,052.27 元。2023 年初公司未分配利润-1,671,106,018.61 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司可供股东分配利润-1,886,180,181.29 元。</p> <p>根据《公司章程》的有关规定，因公司累计未分配利润为负，尚不满足利润分配条件，为保障公司正常经营和发展，2023 年度利润分配预案为：2023 年度不派发现金红利、不送红股，不以资本公积金转增股本。本预案符合《公司章程》等有关规定。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2019 年 12 月 2 日，公司召开的第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第三十一次会议审议通过了《关于〈珠海世纪鼎利科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。上海嘉坦律师事务所就本次股权激励计划出具了法律意见书，上海信公企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。具体内容详见公司于 2019 年 12 月 3 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2、公司在内部对激励对象名单进行了公示，在公示的时限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。监事会对激励计划授予激励对象名单进行了核查，并于2019年12月13日出具了《监事会关于公司2019年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见的公告》（公告编号：2019-069）。具体内容详见公司于2019年12月13日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

3、2019年12月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈珠海世纪鼎利科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。同日，公司披露了《关于2019年限制性股票激励计划内幕信息知情人和激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2019-073）。激励计划获得2019年第一次临时股东大会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。具体内容详见公司于2019年12月18日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

4、2019年12月18日，公司召开第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事就激励计划的授予事项出具独立意见，同意公司以2019年12月18日为授予日，向81名激励对象授予3,000万股限制性股票。具体内容详见公司于2019年12月18日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

5、2020年2月10日，公司披露了《关于2019年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-011），根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，公司完成了2019年限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，共授予70名激励对象限制性股票数量合计26,750,000股，新增股份已于2020年2月12日上市。具体内容详见公司于2020年2月10日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

6、2021年2月26日，公司召开的第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销股票共计11,560,000股。公司监事会发表了核查意见，公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。具体内容详见公司于2021年2月27日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

7、2021年3月19日，公司召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于同日披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2021-026）。具体内容详见公司于2021年3月19日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

8、2021年5月18日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了限制性股票回购注销手续，本次回购注销的限制性股票数量为11,560,000股。本次回购注销完成后，公司股份总数由

571,596,718 股变更为 560,036,718 股。具体内容详见公司于 2021 年 5 月 19 日披露在巨潮资讯网上的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2021-030）。

9、2021 年 8 月 17 日，公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销股票共计 3,619,000 股。公司监事会发表了核查意见，公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。具体内容详见公司于 2021 年 8 月 19 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

10、2021 年 9 月 3 日，公司召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于同日披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2021-050）。具体内容详见公司于 2021 年 9 月 3 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

11、2022 年 4 月 26 日，公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意终止实施 2019 年限制性股票激励计划，并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票共计 11,571,000 股。公司独立董事就上述议案发表了独立意见，监事会出具了核查意见。上海信公科技集团股份有限公司就公司终止实施 2019 年限制性股票激励计划的事项出具了独立财务顾问报告，北京安杰（上海）律师事务所出具了法律意见书。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

12、2022 年 5 月 19 日，公司召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》等议案内容，并于同日披露了《关于回购注销限制性股票的减资公告》（公告编号：2022-034）。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 19 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

13、2023 年 6 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了限制性股票回购注销手续，本次回购注销的限制性股票数量为 15,190,000 股。本次回购注销完成后，公司股份总数由 560,036,718 股变更为 544,846,718 股。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 29 日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-024）。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量

						格 (元/ 股)					量	股)	
许泽权	董事、 总经理、 董事会 秘书	0	0	0	0	0	0	4.73	1,050, 000	0	0	2.76	0
胡中亮	副总 经理	0	0	0	0	0	0	4.73	1,050, 000	0	0	2.76	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	2,100, 000	0	0	--	0
备注（如有）	2023年6月29日，公司办理完成2019年限制性股票激励计划中已授予但尚未解除限售的限制性股票回购注销手续。												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行综合考核，并监督薪酬制度执行情况。公司人力资源部、财务部配合董事会薪酬与考核委员会进行公司高级管理人员薪酬方案的具体实施。公司通过建立完善的绩效考核制度，有效提升了公司的运营效率，充分调动了公司高级管理人员的积极性，提升了管理效率。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司章程指引》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规及规范性文件的规定，制定及修订了包括公司章程、“三会”议事规则、董事会专门委员会实施细则、独立董事工作制度、总经理工作细则、董事会秘书工作制度、信息披露事务管理制度、重大信息内部报告制度、投资者关系管理制度、募集资金管理制度、关联交易决策制度、内幕信息知情人管理制度、等在内的一系列内部管理制度，建立了较为完善、健全、有效的内部控制制度体系。上述各项制度制定之后得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。公司根据自身发展情况及颁布的新法规、监管部门的要求等，将持续对这些制度进行修订，逐步完善并健全。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
成都焱星企业管理有限公司	公司全资子公司北京知新树科技有限公司收购成都焱星企业管理有限公司 67% 股权	已完成工商变更，公司全资子公司北京知新树科技有限公司成为成都焱星企业管理有限公司控股股东，持有其 67% 股权。	不涉及	不涉及	不涉及	不涉及

公司按照相关法律法规及上市公司规范运作的相关要求，指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度；对子公司重大事项及规范运作实施管理控制；明确规定子公司重大事项报告制度和审议程序，及时跟踪子公司财务状况、生产经营等重大事项，并及时履行信息披露义务。

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网站（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p><b>重大缺陷：</b> 指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷： ① 董事、监事和高级管理人员舞弊； ② 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； ③ 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④ 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。</p> <p><b>重要缺陷：</b> 指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷： ① 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p>	<p><b>重大缺陷：</b> ① 公司经营活动违反国家法律法规； ② 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重； ③ 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除； ④ 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； ⑤ 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改； ⑥ 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p><b>重要缺陷：</b> ① 公司决策程序导致出现一般失误； ② 公司违反企业内部规章，形成损失； ③ 公司关键岗位业务人员流失严重； ④ 媒体出现负面新闻，波及局部区域；</p>

	<p>② 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>③ 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷： 指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>⑤ 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>⑥ 公司内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷： 是指除重要缺陷、重大缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷： ①涉及营业收入的错报项目：潜在错报&gt;营业收入的 5% ②涉及资产总额的错报项目：潜在错报&gt;资产总额的 5%</p> <p>重要缺陷： ①涉及营业收入的错报项目：营业收入的 2%&lt;潜在错报≤营业收入的 5% ②涉及资产总额的错报项目：资产总额的 2%&lt;潜在错报≤资产总额的 5%</p> <p>一般缺陷： ①涉及营业收入的错报项目：潜在错报≤营业收入的 2% ②涉及资产总额的错报项目：潜在错报≤资产总额的 2%</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额 500 万元以上</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额 200-500 万元（含 500 万元）</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额小于 200 万元（含 200 万元）</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司积极倡导低碳生活、绿色办公，主要采取了如下措施：

- 1、不断完善 OA 系统，推行线上智能化办公、无纸化办公，减少单据流转，提高工作效率；
- 2、优化园区照明，合理设置办公区域的空调温度，减少空调、电脑等设备的能耗，在采购办公设备时选用低耗节能设备，减少碳排放；
- 3、提倡节约用纸、双面打印，鼓励纸张重复利用；
- 4、在办公场所设置环保标识，提倡节约用水用电，提高员工的环保意识。

未披露其他环境信息的原因

公司主营业务包括通信及职业教育业务，公司在生产经营过程中没有产生工业污染的废气、废水和固体废弃物等，不会对环境造成不良影响。公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真遵守国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

在经营和发展的过程中，公司积极履行社会责任，高度重视投资者、职工、供应商和客户、环境保护、公共关系等相关方的利益，充分协调经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展，努力实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。报告期内，公司开展如下工作：

#### （一）投资者权益保护方面

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构和内部控制体系，确保公司规范运作，提高公司治理质量，切实维护投资者特别是中小投资者的合法权益。

报告期内，公司依法召开股东大会，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例，充分保障股东知情权和参与权。通过网上业绩说明会、投资者电话热线、互动易平台等多种方式，积极主动地与投资者沟通、交流。公司严格履行信息披露义务，确保真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在控股股东及关联方占用资金的情形，保护了广大投资者的合法权益。

#### （二）职工权益保护方面

公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的要求，本着公正、合法的原则与员工签订书面劳动合同，进一步完善在人员录用、员工培训、薪酬福利等方面的规定，建立健全的劳动用工与福利保障制度，充分保障员工的合法权益。

#### （三）客户及供应商权益保护方面

公司遵循公正平等、互利共赢的原则，与供应商和客户建立了长期稳定的合作关系，通过稳定的产品质量、专业的技术支持和周到的服务态度等，持续提高合作伙伴的满意度，切实维护了供应商和客户的合法权益。

#### （四）环境保护方面

公司坚持可持续发展战略，始终秉承绿色发展理念，以“增效、降耗、节能、减污”为环境保护原则，积极推进低碳生活、绿色办公，提高员工的环保意识，促使员工养成低碳、绿色的工作方式，努力实现经济效益和环境效益的“双赢”。

#### （五）公共关系方面

公司严格遵守国家各项税收法律法规的规定，如实向政府部门申报公司生产经营情况及相关统计信息，依法依规按时缴纳税款，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司参与了江苏、浙江移动消费帮扶项目、云南省米\*县贫困职工慰问活动、陕西爱心100助学行动等项目，用实际行动支持和巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴，积极承担企业社会责任。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	四川特驱五月花教育管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、关于与上市公司避免同业竞争的承诺函：</p> <p>1、特驱五月花将促使特驱五月花及其控股股东及实际控制人，以及前述主体各自控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。</p> <p>2、特驱五月花承诺不以上市公司控股股东的地位谋求不正当利益，从而损害上市公司及其他股东的权益。</p> <p>3、如特驱五月花直接或间接控制的其他企业与上市公司上述主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的，特驱五月花同意在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，通过采取并购重组、资产处置、股权转让、业务经营委托、股权委托或将新业务机会赋予上市公司或其子公司等多种方式予以消除。</p> <p>4、如特驱五月花直接或间接控制的其他企业将来经营的产品或服务与上市公司的主营产品或服务有可能形成竞争，直接或间接同意上市公司有权优先收购与该等产品或服务有关的资产或直接或间接在子企业中的全部股权。</p> <p>二、关于规范和减少关联交易承诺函：</p> <p>1、特驱五月花将尽可能避免或减少特驱五月花及其控制的企业与上市公司及其控制的企业之间发生不必要的关联交易。</p> <p>2、如确需发生关联交易，特驱五月花将严格按照国家法律法规、深圳证券交易所创业板业务规则以及上市公司章程及其他内部管理制度的规定处理可能与上市公司及其控制的企业之间发生的关联交易。</p> <p>3、为保证关联交易的公允性，特驱五月花及其控制的企业与上市公司及其控制的企业之间发生的关联交易的定价将严格遵守市场定价的原则，没有市场价格的，将由双方在公平合理的基础上平等协商确定交易价格。</p> <p>三、关于保持上市公司独立性的承诺函：</p> <p>（一）保证上市公司人员独立。</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司、本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司控制的其他企业中领薪。</p>	2020年10月13日	-	正常履行中

			<p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司、本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司、本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>(二) 保证上市公司资产独立。</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>2、保证不以上市公司的资产为本公司、本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>(三) 保证上市公司财务独立。</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>(四) 保证上市公司机构独立。</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>(五) 保证上市公司业务独立。</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄);上海翼正商务咨询有限公司</p>	<p>业绩承诺及补偿安排、应收账款承诺</p>	<p>(1) 关于业绩承诺：根据公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 于 2017 年 9 月 25 日签订的《股权转让协议》及 2018 年 5 月 16 日签订的《股权转让协议之补充协议》约定，由于上海美都 2017 年实际实现净利润为 1,894.42 万元，上海翼正承诺上海美都 2018-2020 年度实现的净利润分别不低于 3,300 万元、3,900 万元、4,250 万元，2017-2020 年度累积承诺实现的净利润总额不低于 13,344 万元。</p> <p>(2) 关于业绩补偿承诺：根据《股权转让协议》约定：上海美都在利润承诺期内实现的实际净利润总额（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，以下简称“实际完成业绩”）低于上海翼正承诺的净利润总额，业绩补偿方式如下：①上海美都实际完成业绩低于业绩承诺总额的 100%但高于等于 90%时，上海翼正补偿金额为：承诺业绩-实际完成业绩；②上海美都实际完成业绩低于业绩承诺总额的 90%时，上海翼正补偿金额为：(1-实际完成业绩/承诺业绩)*总股权收购款。上海翼正实际控制人 TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 对上海翼正的业绩补偿承诺承担连带保证责任。业绩补偿款项需在世纪鼎利聘请的审计机构出具《专项审核报告》</p>	<p>2018 年 05 月 16 日</p>	<p>2021 年 12 月 31 日</p>	<p>超期未履行</p>

			<p>等文件后 10 个工作日支付完毕。</p> <p>(3) 关于应收账款兜底承诺：上海美都截至 2020 年 12 月 31 日的全部应收款项（包括《专项审核报告》的应收账款、其他应收款等债权项目，以扣除资产减值准备后的净额数额为准），均由 TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）或 TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）指定的企业负责承担。2020 年《专项审核报告》出具后，上海美都仍存在上述应收款项的，上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）应对上海美都应收账款提供现金担保。前述担保的担保期限至上述应收账款完全回收或上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）已以现金形式向上海美都进行补足为止，以确保上海美都的应收账款回款责任。截至 2021 年 12 月 31 日，上海美都应收账款仍有余额的，应由上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）在收到世纪鼎利书面通知之日起 30 个工作日内以现金方式对应收账款余额进行补足，或世纪鼎利直接以上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）提供的担保款项对应收账款进行补足。后续该部分应收账款实际收回后，可由上海美都再无息退还至上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）。</p>			
资产重组时所作承诺	王莉萍	应收账款兜底承诺	1、本人应对一芯智能截至 2019 年 12 月 31 日的按照中国会计准则以及上市公司所适用的坏账准备计提比例计提后的应收款项金额承担管理责任。	2017 年 08 月 11 日	2021 年 08 月 11 日	超期未履行
其他对公司中小股东所作承诺	王莉萍	其他承诺	根据公司与王莉萍的沟通，王莉萍同意对重庆亚高贸易股份有限公司及重庆成冠天翼商贸有限公司的预付款余额 59,085,740 元承担兜底责任，其将于 2021 年 3 月 17 日向上海一芯账户垫付 2,000 万元，并同意在 2021 年 4 月 30 日前，以个人资金向上市公司足额垫付该笔预付款余额，后续如果通过诉讼追回预付款项，再由公司将追回的款项退还王莉萍。诉讼的权益主张中涉及该笔预付款项的利息等收益全部归公司所有，如公司未能在 2021 年 12 月 31 日通过法律手段了结此事，王莉萍同意由其以受让债权形式向公司买断此笔预付账款，并由其自行通过合法方式向相关方主张权利。	2021 年 04 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	超期未履行
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>1、鉴于承诺方上海翼正商务咨询有限公司、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）未全部履行承诺内容，为保障公司及全体股东的利益，公司、上海美都分别作为原告就业绩补偿款事项、应收账款兜底承诺事项向横琴粤澳深度合作区人民法院（下称“横琴法院”）提交了立案申请。截至目前，公司及上海美都均已收到横琴法院出具的《受理案件通知书》[（2024）粤 0491 民初 499 号、（2024）粤 0491 民初 500 号]，具体情况详见公司于 2024 年 2 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2024-006）。</p> <p>2、鉴于承诺方王莉萍未按照约定时间履行承诺，为保障公司及全体股东利益，上海一芯采取诉讼方式要求承诺方王莉萍支付应收账款兜底款项。截至目前，公司已收到广东省高级人民法院出具的《民事裁定书》[（2022）粤民终 2859 号]。具体内容详见公司于 2022 年 9 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2022-047）。该案的原审判决结果详见公司于 2022 年 2 月 15 日在巨潮资讯网披露的《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2022-014）。</p> <p>公司将继续敦促以上承诺方按照约定履行承诺义务，也将持续关注上述事项的后续进展情况，根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。</p>					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。详见第十节 财务报告之五、重要会计政策及会计估计之 40、重要会计政策和会计估计变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司本期纳入合并报表范围的子公司共 18 户，详见第十节 财务报告 附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 7 户，合并报表范围变更主体的具体信息详见第十节 财务报告 附注九、合并范围的变更。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	128
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	李韩冰、许美玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李韩冰（1年）、许美玲（1年）

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
上海一芯要求王莉萍支付应收账款兜底款项的案件	11,040.8	否	再审申请已受理, 尚未判决。	2022年2月15日, 公司收到广东省珠海市中级人民法院出具的《民事判决书》(2021粤04民初252号), 判决公司胜诉。 2022年9月28日, 公司收到广东省高级人民法院出具的《民事裁定书》[(2022)粤民终2859号], 裁定本案按上诉人王莉萍自动撤回上诉处理。 王莉萍因不服广东省高级人民法院作出的前述裁定, 向广东省高级人民法院申请再审。目前, 该案件仍在审理中。	公司已收到珠海中院送达的《执行裁定书》【(2022)粤04执1228号之六】及《执行财产分配方案》【(2022)粤04执1228号之一】, 具体执行情况详见公司于2024年3月12日披露在巨潮资讯网的相关公告。	2024年03月12日	公司披露了《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》(公告编号: 2021-029、2021-035、2021-057、2022-001、2022-014、2022-021、2022-047、2024-008)。
公司起诉王峻峰关于上	11,040.8	否	已出一审裁定。	2023年1月9日, 公司收到广	已裁定, 无需执行。	2023年01月09日	公司披露了《关于重大

海模迪实业发展有限公司的股权质权纠纷				东省珠海市中级人民法院出具的《民事裁定书》[（2022）粤04民初179号]，裁定驳回公司的起诉。			诉讼暨股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2022-037、2022-038、2023-007）。
上海智翔起诉南通智翔信息科技有限公司、应玉绳、胡美珍股权转让纠纷	12,703.03	是，其中形成预计负债5,092.79万元	已立案尚未判决。	公司已收到上海市第二中级人民法院出具的受理通知书及财产保全民事裁定书[（2023）沪02民初125号]，法院已正式受理。	尚未判决。	2024年01月23日	公司披露了《关于公司全资子公司涉及重大诉讼的公告》（公告编号：2023-038）及《关于公司全资子公司涉及重大诉讼的进展公告》（公告编号：2024-002）。
公司及上海美都分别起诉上海翼正商务咨询有限公司、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）股权转让纠纷	5,785.11	否	已立案尚未判决。	公司已收到横琴粤澳深度合作区人民法院出具的《受理案件通知书》[（2024）粤0491民初499号、（2024）粤0491民初500号]，法院已正式受理。	尚未判决。	2024年02月26日	公司披露了《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展暨累计诉讼、仲裁情况公告》（公告编号：2023-037）《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2024-006）。
公司及子公司在报告期内累计的人事劳动纠纷、起诉客户逾期未回款等诉讼事项	7,266.66	是，其中形成预计负债13.244万元	部分案件尚未判决。	部分案件尚未判决。	部分案件尚未判决。	不适用	不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
珠海世纪鼎利科技股份有限	董事/高级管理人员/其他	现场检查发现违规问题	中国证监会采取行政监管措	出具警示函	2023年12月29日	《关于公司及相关责任人员



公司、李涛、许泽权、何旋			施			收到广东证监局警示函的公告》（公告编号：2023-039）
--------------	--	--	---	--	--	-------------------------------

整改情况说明

适用 不适用

2023 年 12 月 29 日，公司收到广东证监局出具的《关于对珠海世纪鼎利科技股份有限公司、李涛、许泽权、何旋采取出具警示函措施的决定》（【2023】183 号，以下简称“《警示函》”），广东证监局决定对世纪鼎利、董事长李涛、董事会秘书许泽权、财务总监何旋采取出具警示函的行政监管措施，并要求就《警示函》提出的问题进行整改。

公司收到《警示函》后，公司董事会及有关部门高度重视，对《警示函》中涉及的事项进行了全面梳理和深入分析，认真对照有关法律法规及《公司章程》等制度的规定和要求，查找问题原因，明确责任，制订了整改方案并逐项落实，目前公司整改已完成。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于对广东证监局警示函整改报告的公告》（公告编号：2024-003）。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十五、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司的部分办公以及生产厂房场地为租赁；公司位于广东省珠海市高新区港湾大道科技五路的办公大楼部分楼层用于出租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,000	4,000	0	0
合计		4,000	4,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2023 年 1 月 9 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于控股股东的上层股东股权结构拟发生变动的公告》（公告编号：2023-006）；

2、2023 年 4 月 27 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于购买董监高责任险的公告》（公告编号：2023-020）；

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,601,531	9.04%				-50,269,062	-50,269,062	332,469	0.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	50,601,531	9.04%				-50,269,062	-50,269,062	332,469	0.06%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	50,601,531	9.04%				-50,269,062	-50,269,062	332,469	0.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	509,435,187	90.96%				35,079,062	35,079,062	544,514,249	99.94%
1、人民币普通股	509,435,187	90.96%				35,079,062	35,079,062	544,514,249	99.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	560,036,718	100.00%				-15,190,000	-15,190,000	544,846,718	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司股份变动的的原因是：

1、根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，报告期内，公司离任董事、总经理王耘先生报告期内持有的 21,265,725 股高管锁定股解除限售，离任董事王莉萍女士持有的 7,903,016 股高管锁定股解除限售，离任监事陈银格女士持有的 1,575 股高管锁定股解除限售，离任独立董事何彦峰先生持有的 15,000 股高管锁定股解除限售，现任监事任焕轩先生本报告期内买入 400 股，其中 300 股按照相关规定计入高管锁定股。

2、2023 年 6 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了限制性股票回购注销手续，回购注销的限制性股票数量为 15,190,000 股。本次回购注销完成后，公司股份总数由 560,036,718 股变更为 544,846,718 股。具体内容详见 2023 年 6 月 29 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-024）。

3、2023 年 8 月 31 日，原由王莉萍持有的首发后限售股 5,894,046 股解除限售，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于部分限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2023-027）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021 年 8 月 17 日，公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销股票共计 3,619,000 股，该议案已经 2021 年 9 月 3 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过。2022 年 4 月 26 日，公司第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意终止实施 2019 年限制性股票激励计划，并回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票共计 11,571,000 股，该议案已经 2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 6 月 29 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了 2019 年限制性股票激励计划中已授予但尚未解除限售的股票回购注销手续，回购注销完成后，公司股份总数由 560,036,718 股变更为 544,846,718 股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司回购注销股票共计 15,190,000 股，报告期末总股本变更为 544,846,718 股。该事项无须对上一年度基本每股收益和稀释每股收益重新计算。上年末归属于普通股股东的每股净资产如以调整后股本 544,846,718 股进行计算，每股净资产为 1.26 元。本报告期末归属于普通股股东的每股净资产以股本 544,846,718 股进行计算，每股净资产为 0.85 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王耘	21,265,725		21,265,725	0	离职董事/高级管理人员锁定	离任董事/高级管理人员所持公司股票仍应遵守相关规定：在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。
其他	29,335,806	300	29,003,637	332,469	(1) 高管锁定股； (2) 离任董事、监事所持股份锁定； (3) 股权激励限售股； (4) 原由王莉萍持有的首发后限售股	(1) 董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定。 (2) 离任董事、监事所持公司股票仍应遵守相关规定：在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。 (3) 2023 年 6 月 29 日，公司已完成 2019 年限制性股票回购注销手续。 (4) 2023 年 8 月 31 日，原由王莉萍持有的首发后限售股 5,894,046 股解除限售。
合计	50,601,531	300	50,269,362	332,469	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

本报告期初，公司总股本为 560,036,718 股，报告期内，公司总股本因限制性股票回购注销减少 15,190,000 股，截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本变更为 544,846,718 股，资产总额为 804,358,478.20 元，资产负债率为 41.89%。

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,420	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
四川特驱五月花教育管理有限公司	境内非国有法人	9.18%	50,000,000	0	0	50,000,000			
叶滨	境内自然人	8.40%	45,744,700	0	0	45,744,700			
朱军	境内自然人	1.40%	7,650,000	-1,500,000	0	7,650,000			
王耘	境内自然人	1.40%	7,617,700	-17,066,300	0	7,617,700			
王莉萍	境内自然人	1.29%	7,051,600	-11,344,483	0	7,051,600	质押	7,051,600	
							冻结	7,051,600	
归振磊	境内自然人	0.80%	4,363,000	896,000	0	4,363,000			
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.60%	3,285,300	3,275,800	0	3,285,300			
张秀	境内自然人	0.60%	3,275,900	3,255,900	0	3,275,900			
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.59%	3,232,925	3,230,925	0	3,232,925			
中信证券股份有限	国有法人	0.55%	3,019,700	2,178,678	0	3,019,700			

公司							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，股东叶滨先生与四川特驱五月花教育管理有限公司签署了《一致行动协议》，叶滨先生和四川特驱五月花教育管理有限公司互为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	前 10 名股东中，叶滨先生将其 45,744,700 股股份表决权委托给四川特驱五月花教育管理有限公司行使，在协议约定的一致行动的期限内，四川特驱五月花教育管理有限公司合计持有公司表决权股份 95,744,700 股，占公司目前总股本的比例为 17.57%。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
四川特驱五月花教育管理有限公司	50,000,000	人民币普通股	50,000,000				
叶滨	45,744,700	人民币普通股	45,744,700				
朱军	7,650,000	人民币普通股	7,650,000				
王耘	7,617,700	人民币普通股	7,617,700				
王莉萍	7,051,600	人民币普通股	7,051,600				
归振磊	4,363,000	人民币普通股	4,363,000				
广发证券股份有限公司	3,285,300	人民币普通股	3,285,300				
张秀	3,275,900	人民币普通股	3,275,900				
高盛公司有限责任公司	3,232,925	人民币普通股	3,232,925				
中信证券股份有限公司	3,019,700	人民币普通股	3,019,700				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，股东叶滨先生与四川特驱五月花教育管理有限公司签署了《一致行动协议》，叶滨先生和四川特驱五月花教育管理有限公司互为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东张秀通过普通证券账户持有 0 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,275,900 股，合计持有 3,275,900 股。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
归振磊	新增	0	0.00%	4,363,000	0.80%
广发证券股份有限公司	新增	0	0.00%	3,285,300	0.60%
张秀	新增	0	0.00%	3,275,900	0.60%



高盛公司有限责任公司	新增	0	0.00%	3,232,925	0.59%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	3,019,700	0.55%
陈浩	退出	0	0.00%	990,000	0.18%
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利122号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	未知	未知
汪勇	退出	0	0.00%		
曹继东	退出	0	0.00%	1,376,402	0.25%
廖伟杰	退出	0	0.00%	未知	未知

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
四川特驱五月花教育管理有限公司	陶秀珍	2018年04月08日	91510600MA67P9CYXJ	教育行业系统应用管理和维护，信息技术管理，软件开发、数据处理，信息技术和业务流程外包服务，计算机软件开发及相关技术咨询和技术服务，计算机系统集成设计、安装、维护服务；知识产权服务；互联网信息服务；企业管理咨询、企业事务咨询、商务信息咨询；教育咨询；教育行业的市场信息咨询、市场营销策划、品牌营销策划、企业形象策划、公关策划；销售教材、书籍、计算机软硬件、日用品、办公用品；从事教育器材及设备的批发及进出口业务；从事教育器材及设备、计算机硬件的租赁业务，研究和开发教育管理体系技术及软件（以上经营范围不涉及国家规定实施外资准入特别管理措施，涉及许可证的凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

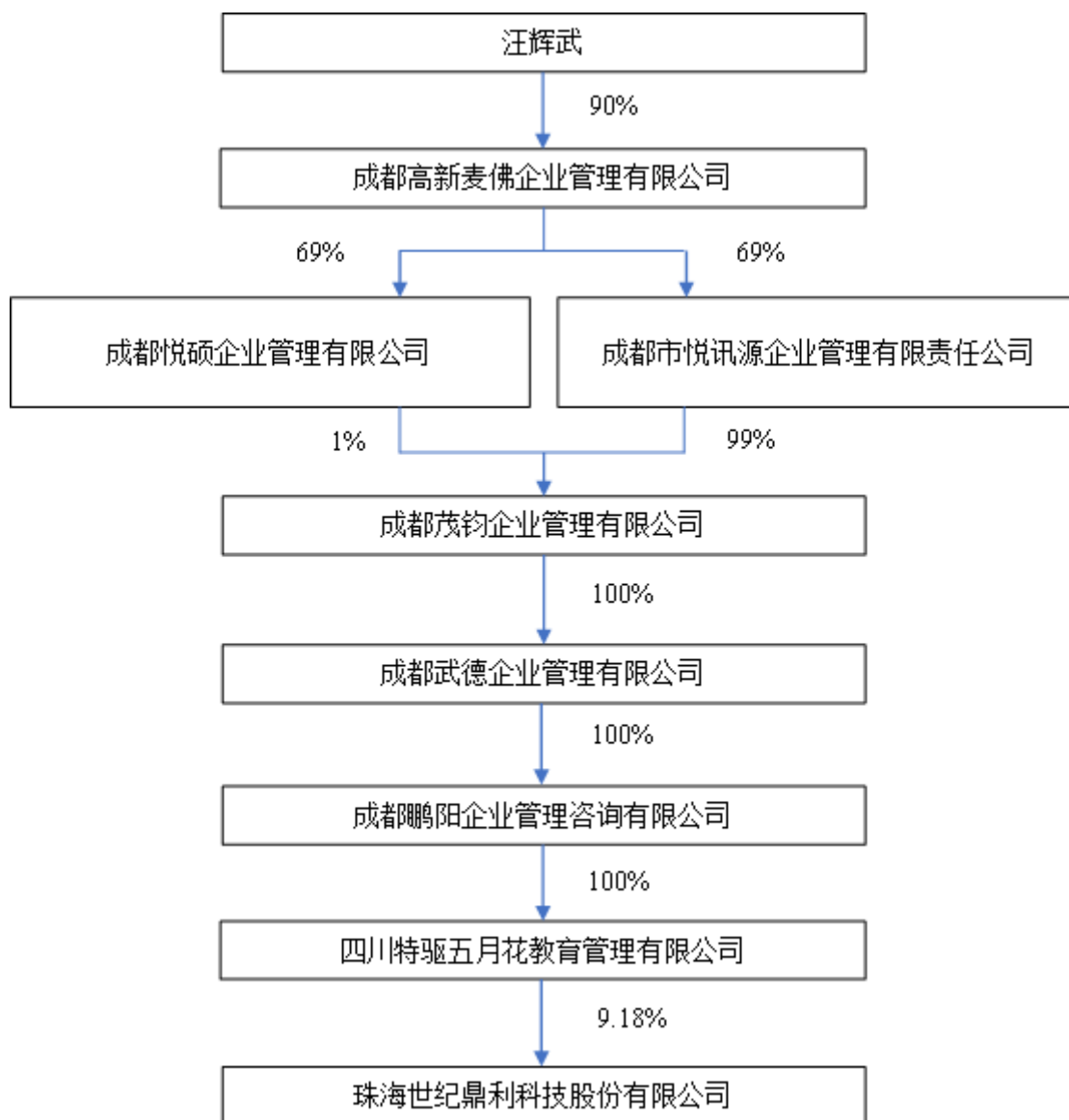
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汪辉武	本人	中国	是
主要职业及职务	自 2017 年 3 月 13 日起担任希教國際控股有限公司（股票代码：01765.HK）执行董事，自 2018 年 2 月 2 日起担任希教國際控股有限公司首席执行官兼总裁。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	吉峰三农科技服务股份有限公司、希教國際控股有限公司、珠海世纪鼎利科技股份有限公司		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：公司已于 2023 年 1 月 9 日在巨潮资讯网发布《关于控股股东的上层股东股权结构拟发生变动的公告》（公告编号：2023-006），截至目前，公司控股股东的上层股东成都鹏阳企业管理咨询有限公司的股东变化情况的工商登记尚未完成。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 17 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024] 0011007012 号
注册会计师姓名	李韩冰、许美玲

#### 审计报告正文

珠海世纪鼎利科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了珠海世纪鼎利科技股份有限公司(以下简称“世纪鼎利”)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，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世纪鼎利 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世纪鼎利，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入确认
2. 固定资产减值
3. 长期待摊费用-合作办学权减值

##### (一) 营业收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五、注释 36.营业收入和营业成本所述，2023 年世纪鼎利公司营业收入为 362,172,100.89 元。营业收入是世纪鼎利公司关键绩效指标之一，营业收入是否完整计入恰当的会计期间存在重大错报风险，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制设计和运行是否有效；
- (2) 检查收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、发票、发货单、客户签收单、订单确认单等；
- (3) 执行分析性程序，判断各业务收入波动是否出现异常，评价销售收入和毛利率变动的合理性；
- (4) 选取客户发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额；
- (5) 针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，世纪鼎利公司营业收入确认符合企业会计准则及收入确认政策的规定，营业收入的列报及披露是适当的。

## (二) 固定资产减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注五、注释 12.固定资产所述，截至 2023 年 12 月 31 日，南通智翔 9 幢抵债房产（以下简称“抵债房产”）累计减值为 52,395,568.39 元。管理层在对抵债房产的可回收性进行评估时，需要综合考虑抵债房产的抵押及借款情况、抵押权人提起诉讼及要求执行抵押权情况、南通智翔的经营现状等。由于固定资产金额重大且减值准备的评估涉及复杂，同时考虑固定资产减值准备对于财务报表整体的重要性，因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 了解、评估及测试公司与固定资产日常管理及可收回性评估相关的内部控制；
- (2) 复核管理层对固定资产可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- (3) 获取管理层在资产负债表日就固定资产是否存在可能发生减值迹象判断的说明；
- (4) 对抵债房产涉及的抵押权人进行访谈，核实固定资产的抵押、担保情况；
- (5) 对抵债房产项目现场进行查看，获取并复核评估师对抵债房产出具的评估报告和价值分析报告；
- (6) 检查和评价管理层于资产负债表日对固定资产的会计处理，以及列报和披露是否准确和恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，世纪鼎利公司管理层对固定资产减值的计提所作出的相关判断及估计是恰当的。

## (三) 长期待摊费用-合作办学权减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注五、注释 16.长期待摊费用所述，截至 2023 年 12 月 31 日，合作办学权原始发生额为 300,716,880.54 元，累计摊销为 95,564,806.21 元，累计减值为 123,386,705.75 元，账面净值为 81,765,368.58 元，账面净值占资产总额 10.17%。管理层在对合作办学权的可回收性进行评估时，需要综合考虑影响所

属行业的特定环境及竞争因素、合作办学权剩余合作期限、未来招生计划、预计的学生人均收费水平、预计运营成本、经营税费等。由于合作办学权金额重大，且管理层在测试时需要对未来现金流量和折现率等关键假设作出重大判断，因此我们将合作办学权减值作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于合作办学权减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评估及测试公司与合作办学权日常管理及可收回性评估相关的内部控制；
- (2) 复核管理层对合作办学权可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- (3) 获取合作办学协议、学生人数确认函等业务资料，对结算方式进行核实；
- (4) 对主要合作院校进行走访，了解合作院校生源、合作关系是否出现明显变化，评价管理层合作办学权减值的合理性；
- (5) 评价外部评估专家估值时使用的评估方法的适当性，重要假设、折现率等关键参数的合理性；
- (6) 检查和评价合作办学权减值列报和披露是否准确和恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，世纪鼎利公司管理层对合作办学权减值的计提所作出的相关判断及估计是恰当的。

## 四、其他信息

世纪鼎利管理层对其他信息负责。其他信息包括 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

世纪鼎利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，世纪鼎利管理层负责评估世纪鼎利的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世纪鼎利、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪鼎利的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大



错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对世纪鼎利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告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世纪鼎利不能持续经营。

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

6. 就世纪鼎利中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

李韩冰

中国·北京

中国注册会计师：

许美玲

二〇二四年四月十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：珠海世纪鼎利科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	263,154,345.62	282,345,617.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,000,000.00	23,079,192.67
衍生金融资产		
应收票据	560,000.00	410,935.00
应收账款	181,498,753.55	244,593,719.59
应收款项融资		
预付款项	5,213,949.12	1,795,119.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,526,582.28	27,002,076.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	48,676,727.91	77,631,299.38
合同资产		

持有待售资产		770,383.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,845,639.54	30,706,102.92
流动资产合计	570,475,998.02	688,334,445.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,003,110.50	6,237,452.19
其他权益工具投资	157,096.80	157,096.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		8,659,732.31
固定资产	95,733,645.49	159,798,139.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,958,710.28	14,021,440.87
无形资产	15,950,987.83	26,726,594.44
开发支出		
商誉	4,308,520.29	4,307,057.56
长期待摊费用	87,015,308.46	128,607,153.23
递延所得税资产	19,755,100.53	20,057,260.88
其他非流动资产		1,930,100.00
非流动资产合计	233,882,480.18	370,502,027.47
资产总计	804,358,478.20	1,058,836,473.27
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	117,801,296.84	129,348,868.62
预收款项		
合同负债	13,139,400.71	21,150,513.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,691,284.42	24,939,432.88
应交税费	20,058,119.73	35,300,025.11
其他应付款	31,260,510.11	39,262,204.66
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,922,708.25	4,273,257.21
其他流动负债	926,724.59	2,051,988.74
流动负债合计	280,800,044.65	346,326,290.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,054,878.15	9,852,698.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	51,060,350.41	14,412,417.34
递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	56,321.69	38,671.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,171,550.25	26,303,786.89
负债合计	336,971,594.90	372,630,077.51

所有者权益：		
股本	544,846,718.00	560,036,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,762,118,121.56	1,793,866,642.59
减：库存股		41,924,400.00
其他综合收益	-13,729,647.53	-14,593,202.55
专项储备		
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97
一般风险准备		
未分配利润	-1,886,180,181.29	-1,671,106,018.61
归属于母公司所有者权益合计	468,516,689.71	687,741,418.40
少数股东权益	-1,129,806.41	-1,535,022.64
所有者权益合计	467,386,883.30	686,206,395.76
负债和所有者权益总计	804,358,478.20	1,058,836,473.27

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：何旋

会计机构负责人：李璟好

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	200,092,489.04	156,651,073.16
交易性金融资产	40,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	560,000.00	310,935.00
应收账款	232,666,634.04	264,914,276.81
应收款项融资		
预付款项	5,198,293.41	133,859.64
其他应收款	84,624,322.15	526,715,615.57
其中：应收利息		
应收股利		19,787,818.58
存货	19,268,878.91	17,262,518.53
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	582,410,617.55	965,988,278.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	10,000,000.00	13,000,000.00
长期股权投资	302,687,301.79	812,766,541.87
其他权益工具投资	157,096.80	157,096.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	22,618,298.63	25,100,915.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	954,883.63	542,431.95
无形资产	13,702,160.39	18,694,944.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	46,586,883.34	52,326,158.92
递延所得税资产	20,013,376.90	23,033,034.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	416,720,001.48	945,621,124.90
资产总计	999,130,619.03	1,911,609,403.61
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,092,418.01	118,437,036.70
预收款项		
合同负债	1,296,091.21	725,080.68

应付职工薪酬	16,467,746.70	16,006,838.36
应交税费	10,211,814.26	12,799,228.13
其他应付款	181,993,901.26	184,120,017.26
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	614,503.28	450,004.31
其他流动负债	126,998.01	75,966.70
流动负债合计	374,803,472.73	422,614,172.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	239,081.68	27,582.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	15,194.80	9,726.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,254,276.48	2,037,309.38
负债合计	377,057,749.21	424,651,481.52
所有者权益：		
股本	544,846,718.00	560,036,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,791,747,662.06	1,818,482,062.06
减：库存股		41,924,400.00
其他综合收益	-10,842,903.20	-10,842,903.20
专项储备		
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97

未分配利润	-1,765,140,286.01	-900,255,233.74
所有者权益合计	622,072,869.82	1,486,957,922.09
负债和所有者权益总计	999,130,619.03	1,911,609,403.61

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	362,172,100.89	467,986,680.94
其中：营业收入	362,172,100.89	467,986,680.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	431,473,818.06	509,728,679.31
其中：营业成本	292,038,572.75	354,126,661.15
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,078,469.97	3,726,893.97
销售费用	41,680,359.06	44,864,598.48
管理费用	62,298,403.19	67,045,738.06
研发费用	31,463,002.05	34,468,682.41
财务费用	915,011.04	5,496,105.24
其中：利息费用	4,059,239.23	5,689,208.49
利息收入	2,638,281.93	1,560,423.29
加：其他收益	3,945,915.76	7,423,130.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,446,242.13	-29,870,925.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-917,523.03	-1,064,904.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填		



列)		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,409,791.90	279,192.67
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-10,362,045.60	-119,155,953.95
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-87,985,509.22	-107,092,875.40
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,378,028.55	-83,028,849.13
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-164,181,361.71	-373,188,279.63
加：营业外收入	1,932,949.43	17,460,830.28
减：营业外支出	53,421,172.85	2,945,082.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-215,669,585.13	-358,672,532.23
减：所得税费用	-1,001,358.63	20,137,705.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-214,668,226.50	-378,810,238.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-214,668,226.50	-378,810,238.19
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-215,074,162.68	-376,594,502.24
2.少数股东损益	405,936.18	-2,215,735.95
六、其他综合收益的税后净额	863,555.02	715,683.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	863,555.02	715,683.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	863,555.02	715,683.43
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	863,555.02	715,683.43
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-213,804,671.48	-378,094,554.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-214,210,607.66	-375,878,818.81
归属于少数股东的综合收益总额	405,936.18	-2,215,735.95
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.39	-0.67
(二) 稀释每股收益	-0.39	-0.67

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

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：何旋

会计机构负责人：李璟好

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	222,062,886.53	270,268,827.86
减：营业成本	186,317,621.30	198,185,916.18
税金及附加	1,261,867.58	1,922,993.74
销售费用	24,362,976.45	19,054,639.65
管理费用	38,186,270.58	37,720,003.52
研发费用	20,269,265.37	18,930,106.38
财务费用	1,348,722.68	3,817,212.49
其中：利息费用	3,277,644.40	4,976,780.90
利息收入	2,065,833.17	987,848.70
加：其他收益	2,776,604.51	4,225,207.59
投资收益（损失以“-”号填	23,549,431.29	-18,828,201.05

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-850,568.71	-26,201.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,496,702.87	10,447,833.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-851,198,873.86	-41,509,210.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-38,094,177.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-861,059,972.62	-93,120,592.63
加：营业外收入	83,215.50	775,692.92
减：营业外支出	883,169.14	371,570.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-861,859,926.26	-92,716,470.36
减：所得税费用	3,025,126.01	20,351,045.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-864,885,052.27	-113,067,516.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-864,885,052.27	-113,067,516.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-864,885,052.27	-113,067,516.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	446,541,787.85	551,201,654.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,365,072.47	9,332,438.90
收到其他与经营活动有关的现金	31,824,360.25	43,232,185.78
经营活动现金流入小计	480,731,220.57	603,766,279.58
购买商品、接受劳务支付的现金	216,654,348.74	274,153,372.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	133,594,935.43	159,749,797.45
支付的各项税费	17,152,494.92	19,074,271.87
支付其他与经营活动有关的现金	101,394,069.20	100,704,882.25
经营活动现金流出小计	468,795,848.29	553,682,324.23
经营活动产生的现金流量净额	11,935,372.28	50,083,955.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,509,812.02	30,760,000.00
取得投资收益收到的现金	131,634.59	442,108.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,753,124.68	2,711,587.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38,490,096.35	1,783,304.49
收到其他与投资活动有关的现金	14,000,000.00	31,000,000.00
投资活动现金流入小计	95,884,667.64	66,697,001.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,073,892.15	25,146,362.52
投资支付的现金	71,100,000.00	56,950,001.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	999,882.68	268,232.10
支付其他与投资活动有关的现金		3,368,617.70
投资活动现金流出小计	83,173,774.83	85,733,213.32
投资活动产生的现金流量净额	12,710,892.81	-19,036,212.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	75,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	179,537.37	13,411,206.38
筹资活动现金流入小计	75,179,537.37	103,411,206.38
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	121,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,540,881.58	5,071,349.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	11,109,034.11	5,343,472.66
筹资活动现金流出小计	104,649,915.69	131,414,821.91
筹资活动产生的现金流量净额	-29,470,378.32	-28,003,615.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	110,922.47	-737,198.81
五、现金及现金等价物净增加额	-4,713,190.76	2,306,928.87
加：期初现金及现金等价物余额	263,265,940.73	260,959,011.86
六、期末现金及现金等价物余额	258,552,749.97	263,265,940.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	266,589,685.64	336,201,355.44
收到的税费返还	2,021,019.92	2,046,246.22
收到其他与经营活动有关的现金	133,416,479.57	147,589,645.91
经营活动现金流入小计	402,027,185.13	485,837,247.57
购买商品、接受劳务支付的现金	203,765,207.14	150,216,218.38
支付给职工以及为职工支付的现金	71,402,891.05	76,247,398.26
支付的各项税费	9,601,239.36	11,724,650.05
支付其他与经营活动有关的现金	80,763,266.41	212,103,964.02
经营活动现金流出小计	365,532,603.96	450,292,230.71
经营活动产生的现金流量净额	36,494,581.17	35,545,016.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	2,825,000.00
取得投资收益收到的现金	19,662,218.02	8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,662.00	4,889.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	55,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	14,000,000.00	14,570,000.00

投资活动现金流入小计	98,666,880.02	25,399,889.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,097,451.96	2,047,229.72
投资支付的现金	59,000,000.00	7,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,500,000.00	
投资活动现金流出小计	66,597,451.96	9,147,229.72
投资活动产生的现金流量净额	32,069,428.06	16,252,659.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	75,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,277,644.40	4,976,780.90
支付其他与筹资活动有关的现金	6,617,821.36	894,366.38
筹资活动现金流出小计	99,895,465.76	120,871,147.28
筹资活动产生的现金流量净额	-24,895,465.76	-30,871,147.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,349.97	-953,148.14
五、现金及现金等价物净增加额	43,669,893.44	19,973,380.72
加：期初现金及现金等价物余额	151,820,999.95	131,847,619.23
六、期末现金及现金等价物余额	195,490,893.39	151,820,999.95

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	560, 036, 718. 00				1,79 3,86 6,64 2.59	41,9 24,4 00.0 0	- 14,5 93,2 02.5		61,4 61,6 78.9 7		- 1,67 1,15 7,75		687, 689, 685. 09	- 1,53 5,02 2.64	686, 154, 662. 45

							5				1.92				
加： 会计政策变更											51,733.31		51,733.31	51,733.31	
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	560,036,718.00				1,793,866.64	41,924,400.00	-14,593,202.55			61,461,678.97	-1,671,106.01		687,741,418.40	-1,535,022.64	686,206,395.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-15,190,000.00				-31,748,521.03	-41,924,400.00	863,555.02				-215,074,162.68		-219,224,728.69	405,216.23	-218,819,512.46
（一）综合收益总额							863,555.02				-215,074,162.68		-214,210,607.66	405,936.18	-213,804,671.48
（二）所有者投入和减少资本	-15,190,000.00				-26,734,400.00	-41,924,400.00								-719.95	-719.95
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															



本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-	-								
	15,190.00				26,734.40	41,924.40								
4. 其他													-719.95	-719.95
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本														

(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-							-		-	
					5,014,121.03							5,014,121.03		5,014,121.03	
四、本期末余额	544,846,718.00				1,762,118,121.56		-13,729,647.53		61,461,678.97		-1,886,180,129	468,516,689.71	-1,129,806.41	467,386,883.30	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分 配利	其他				
优先		永续	其他													

		股	债		股	收益			准备	润				
一、上年期末余额	560,036,718.00				1,741,559,265.08	41,924,400.00	-15,308,885.98		61,461,678.97	-1,294,668,634.86		1,011,155,741.21	644,273.56	1,011,800,014.77
加：会计政策变更										157,118.49		157,118.49		157,118.49
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	560,036,718.00				1,741,559,265.08	41,924,400.00	-15,308,885.98		61,461,678.97	-1,294,511,516.37		1,011,312,859.70	644,273.56	1,011,957,133.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					52,307,377.51		715,683.43			-376,594,502.24		-323,571,441.30	-2,179,296.20	-325,750,737.50
（一）综合收益总额							715,683.43			376,594,502.24		375,878,818.81	-2,215,735.95	378,094,554.76
（二）所有者投入和减少资本					38,765,154.87							38,765,154.87	36,439.75	38,801,594.62
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他														

权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 7,584,000.14								- 7,584,000.14		- 7,584,000.14
4. 其他					46,349,155.01								46,349,155.01	36,439.75	46,385,594.76
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股															

本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					13,542,222.64							13,542,222.64		13,542,222.64
四、本期末余额	560,036,718.00				1,793,866,642.59	41,924,400.00	-14,593,202.55		61,461,678.97		-1,671,106,018.61	687,741,418.40	-1,535,022.64	686,206,395.76

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	560,036,718.00				1,818,482,062.06	41,924,400.00	-10,842,903.20		61,461,678.97	-900,245,506.99		1,486,967,648.84
加：会计政策变更										-9,726.75		-9,726.75
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	560,036,718.00				1,818,482,062.06	41,924,400.00	-10,842,903.20		61,461,678.97	-900,245,506.99		1,486,957,922.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,190,000.00				26,734,400.00	41,924,400.00				864,885,052.27		864,885,052.27
（一）综合收益总额										864,885,052.27		864,885,052.27
（二）所有者投入和减少资本	-15,190,000.00				26,734,400.00	41,924,400.00						

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	- 15,190,000.00				- 26,734,400.00	- 41,924,400.00						
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	544,8 46,71 8.00				1,791 ,747, 662.0 6		- 10,84 2,903 .20		61,46 1,678 .97	- 1,765 ,140, 286.0 1		622,0 72,86 9.82

上期金额

单位：元

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有	



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	560,036,718.00				1,805,066,062.20	41,924,400.00	-10,842,903.20		61,461,678.97	-787,170,040.81		1,586,627,115.16
加：会计政策变更										-17,676.67		-17,676.67
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	560,036,718.00				1,805,066,062.20	41,924,400.00	-10,842,903.20		61,461,678.97	-787,187,717.48		1,586,609,438.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,415,999.86					-113,067,516.26		-99,651,516.40
（一）综合收益总额										-113,067,516.26		-113,067,516.26
（二）所有者投入和减少资本					13,415,999.86							13,415,999.86
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 7,584,000.14							- 7,584,000.14
4. 其他					21,000,000.00							21,000,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	560,0 36,71 8.00				1,818 ,482, 062.0 6	41,92 4,400 .00	- 10,84 2,903 .20		61,46 1,678 .97	- 900,2 55,23 3.74		1,486 ,957, 922.0 9

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海世纪鼎利科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2007 年 12 月经珠海市工商行政管理局登记注册，由叶滨、王耘、陈勇、曹继东、李燕萍等 19 位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2010 年 1 月 20 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440400733108473F 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 544,846,718.00 股，注册资本为 544,846,718.00 元，注册地址：广东省珠海市，总部地址：广东省珠海市港湾大道科技五路 8 号一层，母公司为四川特驱五月花教育管理有限公司，最终实际控制人为汪辉武。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要经营活动为软件开发；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；5G 通信技术服务；通信设备销售；仪器仪表销售；电子元器件批发；电子元器件零售；电子产品销售；仪器仪表制造；通信设备制造；移动终端设备制造；终端测试设备制造；终端测试设备销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；教学专用仪器销售；教学用模型及教具销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：建设工程施工；互联网信息服务；电气安装服务；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务。产品或提供的劳务主要有：在通信及物联网业务板块，公司为通信运营商、系统设备商提供高技术含量的移动通信网络优化测试分析系统和服务。在职业教育业务板块，集团将自身产业优势与职业教育相融合，将产业经验转化为教育能力，依托特有的“UBL 人才培养模式”，构建应用型人才培养体系。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（本节附注五、12/13/15/20）、收入的确认时点（本节附注五、34）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备应收账款余额占合并财务报表应收账款余额的 1%以上，或金额大于 200 万元
重要的固定资产	单项固定资产金额占资产总额的 1%以上
重要的长期待摊费用	单项长期待摊费用金额占资产总额的 1%以上

### 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，

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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

#### 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购



买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的

公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报



价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## （4）减记金融资产

当本公司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的，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。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备

确定组合的依据：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

计提方法：本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节附注 11、金融工具。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具 6.金融工具减值。

#### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具 6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备

确定组合的依据：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

计提方法：本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00

2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具 6.金融工具减值。

## 17、存货

### 1.存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 2.存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关

税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具 6.金融工具减值。

## 20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节附注 11、金融工具 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	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期计量坏账准备

## 21、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节附注 6、本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。



除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节附注 27、长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节附注 27、长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

## 24、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节附注 27、长期资产减值。

## 25、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、技术特许权、软件著作权、财务软件及其他等。

#### 1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	产权证规定年限
技术特许权	1-5	受益期限
软件著作权	5-10	受益期限
财务软件及其他	5-10	合理预计

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产



无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节附注 27、长期资产减值。

## **(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

### **1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **2.开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## **27、长期资产减值**

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、长期待摊费用合作办学权是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 31、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 32、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

#### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 33、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）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。

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 教育服务业务
- (2) 通信设备及教育装备业务
- (3) 产业服务业务
- (4) RFID 产品销售业务

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的

成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

#### 1.收入确认的具体方法

##### （1）教育服务业务

教育服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据协议规定向其合作院校提供计划内全日制项目的教学教育服务，按照权责发生制原则确认收入，于实际收到合作院校支付的合作办学收入计入预收款项，再按所在学年确认相关收入。每学年收入在 12 个月内（本年 9 月至次年 8 月）分摊。

##### （2）通信设备及教育装备业务

通信设备及教育装备业务属于在某一时点履行的履约义务，主要是根据客户的需求提供相关的通信设备及教育装备产品，在产品已交付、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

##### （3）产业服务业务

产业服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据客户确认的项目工作量确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### （4）RFID 产品销售业务

RFID 产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务,公司 RFID 销售业务主要分为内销业务和外销业务。

内销业务：公司 RFID 产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在产品已交付、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

外销业务：公司 RFID 产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在产品交付给装运港（船上交货），以装船日、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 35、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法



本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贴息外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38、租赁

#### 1.作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括资产全新状态下的绝对价值较低的租赁。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者

孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本节附注 27、长期资产减值。

### （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 2.作为出租方租赁的会计处理方法

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 2. 回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 40、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税资产	174,795.16
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	递延所得税负债	17,676.67
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	未分配利润	157,118.49
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	所得税费用	-157,118.49

会计政策变更说明：

### 1、执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日
	原列报金额		调整后列报金额
递延所得税资产	39,852,922.61	174,795.16	40,027,717.77
递延所得税负债	---	17,676.67	17,676.67
未分配利润	-1,294,668,634.86	157,118.49	-1,294,511,516.37
所得税费用	20,167,200.10	-157,118.49	20,010,081.61

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	19,966,856.41	90,404.47	20,057,260.88
递延所得税负债	---	38,671.16	38,671.16
未分配利润	-1,671,157,751.92	51,733.31	-1,671,106,018.61

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	20,032,320.78	105,385.18	20,137,705.96

## 2、执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	19,966,856.41	90,404.47	20,057,260.88
递延所得税负债	---	38,671.16	38,671.16
未分配利润	-1,671,157,751.92	51,733.31	-1,671,106,018.61

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	20,032,320.78	105,385.18	20,137,705.96

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务；不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权；其他应税销售服务行为；简易计税方法	13%、9%、6%、5%或 3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海世纪鼎利科技股份有限公司	15%
广州市贝讯通信技术有限公司	15%
成都智畅信息科技发展有限公司	15%
河南鼎华信息科技有限公司	15%
鼎利通信科技（香港）有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

1、根据广东省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业备案名单，本公司在第二批高新技术企业备案名单内，发证日期为 2023 年 12 月 28 日，证书编号：GR202344000436，截至审计报告日尚未取得证书原件。按 15% 的税率计缴企业所得税。

2、2023 年 12 月 28 日，广州市贝讯通信技术有限公司(以下简称“广州贝讯”)经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书号：GR202344000032。2023 年度至 2025 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、2021 年 10 月 9 日，成都智畅信息科技发展有限公司（以下简称“成都智畅”）经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书号：GR202151001622。2021 年度至 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

4、2022 年 12 月 23 日，河南鼎华信息科技有限公司（以下简称“河南鼎华”）经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书号：GR202241003880。2022 年度至 2024 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

5、根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、国家税务总局财税[2011]100 号文件规定，自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

6、根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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

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），从 2011 年 1 月 1 日起，公司销售软件产品，就其增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠政策。2023 年度公司收到增值税即征即退收入 2,197,072.99 元。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	309.12	15,940.50
银行存款	258,552,440.85	277,236,344.35
其他货币资金	4,601,595.65	5,093,332.36
合计	263,154,345.62	282,345,617.21



其中：存放在境外的款项总额	13,631,677.33	17,508,283.02
---------------	---------------	---------------

其他说明：

受限货币资金说明：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司履约保证金余额为 4,601,595.65 元，使用受限。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	23,079,192.67
其中：		
结构性存款	40,000,000.00	7,801,247.96
基金投资		15,277,944.71
其中：		
合计	40,000,000.00	23,079,192.67

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司认购中国银行珠海凤凰路支行结构性存款 4,000.00 万元。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	465,000.00	100,000.00
商业承兑票据	95,000.00	310,935.00
合计	560,000.00	410,935.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	565,000.00	100.00%	5,000.00	0.88%	560,000.00	427,300.00	100.00%	16,365.00	3.83%	410,935.00
其中：										
银行承兑汇票	465,000.00	82.30%			465,000.00	100,000.00	23.40%			100,000.00

商业承兑汇票	100,000.00	17.70%	5,000.00	5.00%	95,000.00	327,300.00	76.60%	16,365.00	5.00%	310,935.00
合计	565,000.00	100.00%	5,000.00	0.88%	560,000.00	427,300.00	100.00%	16,365.00	3.83%	410,935.00

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	465,000.00		
商业承兑汇票组合	100,000.00	5,000.00	5.00%
合计	565,000.00	5,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

□适用  不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	16,365.00		11,365.00			5,000.00
合计	16,365.00		11,365.00			5,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用  不适用**4、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	127,165,993.48	191,348,220.48
1 年以内	127,165,993.48	191,348,220.48
1 至 2 年	48,040,803.36	48,118,830.68
2 至 3 年	34,344,519.98	58,374,483.40
3 年以上	73,454,637.35	210,332,363.32
3 至 4 年	10,770,202.42	78,076,948.26
4 至 5 年	16,227,385.38	81,356,652.19
5 年以上	46,457,049.55	50,898,762.87
合计	283,005,954.17	508,173,897.88

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,885,361.79	3.49%	9,376,360.79	94.85%	509,001.00	62,354,619.66	12.27%	62,354,619.66	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	273,120,592.38	96.51%	92,130,839.83	33.73%	180,989,752.55	445,819,278.22	87.73%	201,225,558.63	45.14%	244,593,719.59
其中：										
账龄组合	273,120,592.38	96.51%	92,130,839.83	33.73%	180,989,752.55	445,819,278.22	87.73%	201,225,558.63	45.14%	244,593,719.59
合计	283,005,954.17	100.00%	101,507,200.62	35.87%	181,498,753.55	508,173,897.88	100.00%	263,580,178.29	51.87%	244,593,719.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	8,435,361.79	3,845,878.42	8,435,361.79	7,926,360.79	93.97%	根据一审判决金额计提坏账
客户 2	1,450,000.00	1,450,000.00	1,450,000.00	1,450,000.00	100.00%	管理层认为收回的可能性很低
合计	9,885,361.79	5,295,878.42	9,885,361.79	9,376,360.79		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,165,993.48	10,262,534.18	8.07%
1—2 年	46,787,144.86	8,487,976.07	18.14%
2—3 年	27,162,816.69	8,797,407.73	32.39%
3—4 年	10,770,202.42	6,043,137.77	56.11%
4—5 年	16,227,385.38	13,532,734.53	83.39%
5 年以上	45,007,049.55	45,007,049.55	100.00%
合计	273,120,592.38	92,130,839.83	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	62,354,619.66	8,001,015.58		553,700.00	-60,425,574.45	9,376,360.79
按组合计提坏账准备	201,225,558.63		783,072.21		-	92,130,839.83
合计	263,580,178.29	8,001,015.58	783,072.21	553,700.00	-	101,507,200.62

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	553,700.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
客户 1	货款及服务款	553,700.00	被列入失信人名单	管理层审批	否
合计		553,700.00			

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	29,188,954.08		29,188,954.08	10.31%	2,990,232.23
第二名	24,431,911.91		24,431,911.91	8.63%	11,935,206.89
第三名	11,913,915.09		11,913,915.09	4.21%	4,535,627.47
第四名	11,471,719.91		11,471,719.91	4.05%	7,489,524.58
第五名	10,981,452.74		10,981,452.74	3.88%	885,105.09
合计	87,987,953.73		87,987,953.73	31.08%	27,835,696.26

**5、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,526,582.28	27,002,076.44
合计	5,526,582.28	27,002,076.44

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	29,826,341.26	113,272,003.81
押金保证金	5,199,975.50	15,757,224.30
备用金	301,381.95	650,394.07
代扣代缴社保	272,389.89	280,253.42
其他	70,747.82	326,899.03
合计	35,670,836.42	130,286,774.63

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,315,924.62	17,997,838.02
1 年以内	1,315,924.62	17,997,838.02
1 至 2 年	1,812,400.25	4,066,459.35
2 至 3 年	1,742,011.21	32,173,146.35
3 年以上	30,800,500.34	76,049,330.91
3 至 4 年	27,651,099.16	62,975,826.86
4 至 5 年	1,590,959.73	6,718,404.54
5 年以上	1,558,441.45	6,355,099.51
合计	35,670,836.42	130,286,774.63

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,095,277.89	73.16%	26,095,277.89	100.00%		87,492,070.32	67.15%	87,492,070.32	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,575,558.53	26.84%	4,048,976.25	42.28%	5,526,582.28	42,794,704.31	32.85%	15,792,627.87	36.90%	27,002,076.44
其中：										
账龄组合	9,575,558.53	26.84%	4,048,976.25	42.28%	5,526,582.28	42,794,704.31	32.85%	15,792,627.87	36.90%	27,002,076.44
合计	35,670,836.42	100.00%	30,144,254.14	84.51%	5,526,582.28	130,286,774.63	100.00%	103,284,698.19	79.27%	27,002,076.44

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海翼正商务咨询有限公司	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	100.00%	管理层预期收回可能性较低
合计	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,316,105.86	65,814.37	5.00%
1—2 年	1,812,581.50	181,294.39	10.00%
2—3 年	1,741,648.72	348,329.74	20.00%
3—4 年	1,555,821.27	622,328.51	40.00%
4—5 年	1,590,959.73	1,272,767.79	80.00%
5 年以上	1,558,441.45	1,558,441.45	100.00%
合计	9,575,558.53	4,048,976.25	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,792,627.87		87,492,070.32	103,284,698.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,155,467.23			3,155,467.23
本期转销	274,432.00			274,432.00
其他变动	-14,624,686.85		-61,396,792.43	-76,021,479.28
2023 年 12 月 31 日余额	4,048,976.25		26,095,277.89	30,144,254.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	87,492,070.32				-61,396,792.43	26,095,277.89
按组合计提坏账准备	15,792,627.87	3,155,467.23		274,432.00	-14,624,686.85	4,048,976.25
合计	103,284,698.19	3,155,467.23		274,432.00	-76,021,479.28	30,144,254.14

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	274,432.00

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	26,095,277.89	3至4年	73.16%	26,095,277.89
第二名	单位往来	1,362,379.79	2至4年	3.82%	518,562.54
第三名	单位往来	1,122,000.00	4至5年	3.15%	897,600.00
第四名	单位往来	1,055,762.00	2至3年	2.96%	211,152.40
第五名	单位往来	825,000.00	1至2年	2.31%	82,500.00
合计		30,460,419.68		85.40%	27,805,092.83

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,207,349.12	99.87%	983,780.32	54.80%
1至2年	6,600.00	0.13%	770,402.53	42.92%
3年以上			40,936.20	2.28%
合计	5,213,949.12		1,795,119.05	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,271,963.45	43.57	2023 年度	未到结算期
第二名	776,000.00	14.88	2023 年度	未到结算期
第三名	744,099.00	14.27	2023 年度	未到结算期
第四名	434,504.78	8.33	2023 年度	未到结算期
第五名	333,944.95	6.40	2023 年度	未到结算期
合计	4,560,512.18	87.45		

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	5,696,296.06	1,930,473.20	3,765,822.86	22,259,700.54	13,690,415.39	8,569,285.15
在产品	932,422.58	2,594.97	929,827.61	269,116.40	77,495.00	191,621.40
库存商品	54,097,054.04	48,618,708.91	5,478,345.13	88,059,727.67	54,269,142.80	33,790,584.87
周转材料	2,349.48		2,349.48			
发出商品	46,855,714.95	8,355,332.12	38,500,382.83	44,855,218.57	9,775,410.61	35,079,807.96
合计	107,583,837.11	58,907,109.20	48,676,727.91	155,443,763.18	77,812,463.80	77,631,299.38

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,690,415.39	1,785,986.90		184,577.60	13,361,351.49	1,930,473.20
在产品	77,495.00	5,028.98			79,929.01	2,594.97
库存商品	54,269,142.80	15,587,507.52		14,052,056.86	7,185,884.55	48,618,708.91
发出商品	9,775,410.61	1,023,348.11		316,749.68	2,126,676.92	8,355,332.12
合计	77,812,463.80	18,401,871.51		14,553,384.14	22,753,841.97	58,907,109.20

对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。以前期间计提跌价的库存商品部分在本期予以销售，其对应的存货跌价准备予以转销。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		2,626,240.00
增值税留抵扣额	24,754,552.89	26,364,668.96
待认证进项税	946,243.81	1,574,271.18
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	132,306.16	132,306.16
待摊费用	12,536.68	8,616.62
合计	25,845,639.54	30,706,102.92

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入



								其他综合收益的原因
北京优贤在线科技有限公司	74,267.41	74,267.41					1,925,732.59	非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价
广州民营投资股份有限公司	82,829.39	82,829.39					917,170.61	非交易性权益工具投资，不存在活跃市场报价
合计	157,096.80	157,096.80					2,842,903.20	

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
四川清能智检科技有限公司			2,100,000.00		224,281.04						2,324,281.04
西安世纪鼎利创客科技有限公司	975,894.34				-324,823.87						651,070.47
南京智鼎云科技有限公司	2,997,904.61				-750,025.88						2,247,878.73
上海齐道智能科技有限公司	1,416,818.66	12,177,021.99							1,416,818.66		13,593,840.65
鼎利	846,83				-						779,88

(山东) 产业发展有限公司	4.58				66,954.32					0.26	
小计	6,237,452.19	12,177,021.99	2,100,000.00		-917,523.03			1,416,818.66		6,003,110.50	13,593,840.65
合计	6,237,452.19	12,177,021.99	2,100,000.00		-917,523.03			1,416,818.66		6,003,110.50	13,593,840.65

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
上海齐道智能科技有限公司	1,416,818.66	0.00	1,416,818.66	公司已于2024年3月20日已完成工商注销。	不适用	不适用
合计	1,416,818.66	0.00	1,416,818.66			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,235,124.76			10,235,124.76
2.本期增加金额	2,110,734.63			2,110,734.63
(1) 外购	2,110,734.63			2,110,734.63
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额	12,345,859.39			12,345,859.39
(1) 处置	12,345,859.39			12,345,859.39
(2) 其他转出				
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,575,392.45			1,575,392.45
2.本期增加金额	431,346.78			431,346.78
(1) 计提或摊销	431,346.78			431,346.78
3.本期减少金额	2,006,739.23			2,006,739.23
(1) 处置	2,006,739.23			2,006,739.23
(2) 其他转出				
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	8,659,732.31			8,659,732.31

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	95,733,645.49	159,798,139.19
合计	95,733,645.49	159,798,139.19

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	168,030,592.82	28,614,540.06	16,855,523.34	37,113,697.63	33,634,411.95	284,248,765.80
2. 本期增加金额		7,393,675.88	959,727.02	1,724,971.98	711,807.24	10,790,182.12
(1) 购置		7,393,675.88	959,727.02	1,721,149.21	711,677.16	10,786,229.27
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额				3,822.77	130.08	3,952.85
3. 本期减少金额	10,349,870.86	28,632,159.48	547,076.96	4,005,341.91	5,522,762.87	49,057,212.08
(1) 处置或报废		2,061,532.47		4,160,717.34	1,437,776.62	7,660,026.43
(2) 处置子公司	10,349,870.86	26,570,627.01	547,076.96	-155,375.43	4,084,986.25	41,397,185.65
4. 期末余额	157,680,721.96	7,376,056.46	17,268,173.40	34,833,327.70	28,823,456.32	245,981,735.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	30,662,184.15	15,164,778.45	3,185,177.49	30,699,920.74	25,806,180.94	105,518,241.77
2. 本期增加金额	4,279,212.92	1,873,769.71	3,768,383.97	1,973,279.53	1,325,677.03	13,220,323.16
(1) 计提	4,279,212.92	1,873,769.71	3,768,383.97	1,969,722.75	1,325,575.80	13,216,665.15
(2) 外币报表折算差额				3,556.78	101.23	3,658.01
3. 本期减少金额	1,581,505.01	16,709,706.10	487,773.76	3,598,323.31	5,313,896.80	27,691,204.98
(1) 处置或报废		1,753,407.17		3,939,502.10	1,297,340.54	6,990,249.81
(2) 处置子	1,581,505.01	14,956,298.93	487,773.76	-341,178.79	4,016,556.26	20,700,955.17

公司						
4.期末余额	33,359,892.06	328,842.06	6,465,787.70	29,074,876.96	21,817,961.17	91,047,359.95
三、减值准备						
1.期初余额	15,172,223.95	210,641.91			3,549,518.98	18,932,384.84
2.本期增加金额	37,223,344.44	3,353,784.35		7,153.47		40,584,282.26
(1) 计提	37,223,344.44	3,353,784.35		7,153.47		40,584,282.26
3.本期减少金额		315,936.70				315,936.70
(1) 处置或报废		138,026.86				138,026.86
(2) 处置子公司		177,909.84				177,909.84
4.期末余额	52,395,568.39	3,248,489.56		7,153.47	3,549,518.98	59,200,730.40
四、账面价值						
1.期末账面价值	71,925,261.51	3,798,724.84	10,802,385.70	5,751,297.27	3,455,976.17	95,733,645.49
2.期初账面价值	122,196,184.72	13,239,119.70	13,670,345.85	6,413,776.89	4,278,712.03	159,798,139.19

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	117,733,005.55	9,049,167.60	52,395,568.39	56,288,269.56	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	56,288,269.56	详见说明 4：固定资产的其他说明

其他说明：

### (1) 抵债房产背景概述

2018 年，本公司之子公司上海智翔信息科技发展有限公司（以下简称“上海智翔”）将其持有的南通智翔信息科技有限公司（以下简称“南通智翔”）100%股权转让给应玉绳，由胡美珍提供连带担保。因南通智翔项目情况的变化以及应玉绳未能按约付清股权转让款，上海智翔、南通智翔、应玉绳、胡美珍于 2020 年 5 月 25 日签订《股权转让协议书》之补充协议（二），共同确认：截至协议签署之日，南通智翔、应玉绳应向上海智翔偿还的债务共计人民币 127,934,943.83 元。为清偿债务，南通智翔及应玉绳先生同意将登记在其名下位于南通市科泽路 199 号智汇科技园 18 幢、19 幢、20 幢、21 幢、22 幢、23 幢、29 幢、

34 幢、44 幢房屋（以下简称“9 幢房屋”）抵偿所欠部分债务 127,030,254.40 元，剩余款项以现金偿还。胡美珍承诺就上海智翔、南通智翔的债务及支付义务承担不可撤销的、无限连带保证责任。

2020 年 7 月 3 日，应玉绳将所持南通智翔 100%股权转让给上海宝亨资产管理有限公司，上海宝亨资产管理有限公司、上海智翔、南通智翔、应玉绳四方签订了《资产权益确认函》，确认上述抵债房产的所有权益归属上海智翔。

上海智翔通过以资抵债取得的上述 9 幢房屋，房屋不动产权证登记时间为 2019 年，登记权属人南通智翔，由于当地政策原因暂未能办理过户手续。

2023 年 12 月 4 日，上海智翔至南通不动产登记中心查册后发现，南通智翔在用于抵债的 9 幢房屋上办理了多笔的抵押权登记。为避免损失进一步扩大，上海智翔于 2023 年 12 月在上海市第二中级人民法院对南通智翔、应玉绳、胡美珍提起了诉讼（案号：2023 沪 02 民初 125 号），并对案涉 9 幢房屋申请进行了查封。

## （2）9 幢房屋的抵押、借款情况

截至本财务报表批准报出日止，经调查了解，9 幢房屋已被抵押债权 64,800,000.00 元，具体情况如下：

序号	建筑物名称	抵押权人	借款人	借款开始日	债务履行期限	合同类型	抵押方式	实际借款
1	智汇科技园 18 幢	曹轶群	朱进波	2021/1/27	2024/8/13	不动产借款 抵押合同	一般抵押	2,000,000.00
2	智汇科技园 19 幢							
3	智汇科技园 20 幢	曹轶群	朱进波	2021/1/27	2024/8/13	不动产借款 抵押合同	一般抵押	2,500,000.00
4	智汇科技园 21 幢							
5	智汇科技园 22 幢							
6	智汇科技园 23 幢	如皋市汇金农村小额贷款有限公司	丁斌	2022/11/3	2023/11/2	主债权合同及抵押合同表	一般抵押	3,000,000.00
7	智汇科技园 29 幢	南通红宝典当有限公司	南通智翔	2023/9/21	2024/3/20	典当合同	一般抵押	1,000,000.00
		万翔		2023/9/21	2023/12/20	不动产借款抵押合同		8,000,000.00
8	智汇科技园 34 幢	江苏如皋农村商业银行股份有限公司如城支行	南通贵帮机械配件有限公司	2022/12/2	2025/12/2	主债权合同及抵押合同表	最高额抵押	6,800,000.00
9	智汇科技园 44 幢	南通红宝典当有限公司	南通智翔	2023/9/21	2024/3/20	典当合同	一般抵押	1,000,000.00
		万翔		2023/9/21	2023/12/20	不动产借款抵押合同		与 29 幢合并
合计								64,800,000.00

上述 5 位抵押权人中，除江苏如皋农村商业银行股份有限公司如城支行外，其余 4 位抵押权人均已提起诉讼。

## （3）9 幢房屋的会计处理

2023 年末，公司对 9 幢房屋的可回收金额参考深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）于 2024 年 4 月 8 日出具的《资产评估报告》（君瑞评报字（2024）第 060 号）和《价值分析报告》（君瑞咨报字（2024）第 007 号），确定为 56,288,269.56 元，本期计提减值准备 37,223,344.44 元，另外，按 9 幢房屋的可回收净值与对应的抵押借款尚未偿还本息金额孰低为原则，计提预计负债 50,927,910.41 元。

#### （4）固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
固定资产-设备类	6,885,803.82	3,524,866.00	3,360,937.82	按照预计处置方式、相关询价结果和税收法规规定等。	退税率 13%；拆卸费率 12.79%；运费及保险费率 14%	退税率根据 HS 编码查询设备增值税退税率；拆卸费率根据询价结果综合计算；运费及保险费率根据询价结果综合计算。
固定资产-房屋建筑物	93,511,613.98	56,288,269.54	37,223,344.44	公允价值采用市场法评估确定，处置费用根据资产抵押情况、预计处置手续及相关税费等分析确定。	房产税税率 1.2%；附加税税率合计 12%；加速变现折扣成本 30%	根据税收法规规定确定；根据调查市场资料分析确定。
合计	100,397,417.80	59,813,135.54	40,584,282.26			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

### 13、使用权资产

#### （1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1.期初余额	22,484,372.52	22,484,372.52
2.本期增加金额	3,753,771.78	3,753,771.78
(1) 租赁	3,753,771.78	3,753,771.78
3.本期减少金额	18,461,647.51	18,461,647.51
(1) 租赁到期	3,551,443.94	3,551,443.94
(2)处置子公司	14,786,526.55	14,786,526.55
(3)租赁变更	123,677.02	123,677.02
4.期末余额	7,776,496.79	7,776,496.79
二、累计折旧		
1.期初余额	8,462,931.65	8,462,931.65
2.本期增加金额	4,422,432.11	4,422,432.11
(1) 计提	4,422,432.11	4,422,432.11
3.本期减少金额	10,067,577.25	10,067,577.25
(1) 处置		
(2)租赁到期	1,724,799.35	1,724,799.35
(3)处置子公司	8,280,939.38	8,280,939.38
(4)租赁变更	61,838.52	61,838.52
4.期末余额	2,817,786.51	2,817,786.51
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,958,710.28	4,958,710.28
2.期初账面价值	14,021,440.87	14,021,440.87

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,241,591.40	149,936,531.16	11,023,377.17	19,811,556.27	182,013,056.00
2.本期增加				49,568.96	49,568.96



金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4)其他				49,568.96	49,568.96
3.本期减少金额		15,713,600.15		-1,794,903.81	13,918,696.34
(1) 处置					
(2) 处置子公司		15,713,600.15		-1,794,903.81	13,918,696.34
4.期末余额	1,241,591.40	134,222,931.01	11,023,377.17	21,656,029.04	168,143,928.62
二、累计摊销					
1.期初余额	488,349.58	129,244,047.24	10,998,965.11	14,555,099.63	155,286,461.56
2.本期增加金额	24,836.76	4,159,332.08	16,544.31	2,123,743.56	6,324,456.71
(1) 计提	24,836.76	4,159,332.08	16,544.31	2,123,743.56	6,324,456.71
3.本期减少金额		10,570,969.56		-1,152,992.08	9,417,977.48
(1) 处置					
(2) 处置子公司		10,570,969.56		-1,152,992.08	9,417,977.48
4.期末余额	513,186.34	122,832,409.76	11,015,509.42	17,831,835.27	152,192,940.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	728,405.06	11,390,521.25	7,867.75	3,824,193.77	15,950,987.83
2.期初账面价值	753,241.82	20,692,483.92	24,412.06	5,256,456.64	26,726,594.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 71.41%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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	其他	处置	其他	
广州市贝讯通信技术有限公司	26,634,380.77					26,634,380.77
上海智翔信息科技发展有限公司	315,720,920.91					315,720,920.91
上海一芯智能科技有限公司	526,993,764.13			526,993,764.13		
上海美都管理咨询有限公司	333,482,848.84			333,482,848.84		
上海芯丛科技有限公司	2,211,065.12			2,211,065.12		
河南鼎华信息科技有限公司	4,307,057.56					4,307,057.56
成都焱星企业管理有限公司		1,462.73				1,462.73
合计	1,209,350,037.33	1,462.73		862,687,678.09		346,663,821.97

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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	其他	处置	其他	
广州市贝讯通信技术有限公司	26,634,380.77					26,634,380.77
上海智翔信息科技发展有限公司	315,720,920.91					315,720,920.91
上海一芯智能科技有限公司	526,993,764.13			526,993,764.13		
上海美都管理咨询有限公司	333,482,848.84			333,482,848.84		
上海芯丛科技有限公司	2,211,065.12			2,211,065.12		
合计	1,205,042,979.77			862,687,678.09		342,355,301.68

## (3) 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
上海智翔信息科技发展有限公司	该资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用和全额商誉。	分析并确定能够受益于该企业合并的协同效应的资产组或资产组组合；分析并确定管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式；分析并确定相关资产组能否独立产生现金流量；最后将相关经营性长期资产纳入商誉所在资产组或资产组组合。	是
广州市贝讯通信技术有限公司	该资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用和全额商誉。	分析并确定能够受益于该企业合并的协同效应的资产组或资产组组合；分析并确定管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式；分析并确定相关资产组能否独立产生现金流量；最后将相关经营性长期资产纳入商誉所在资产组或资产组组合。	是
河南鼎华信息科技有限公司	该资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用和全额商誉。	分析并确定能够受益于该企业合并的协同效应的资产组或资产组组合；分析并确定管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式；分析并确定相关资产组能否独立产生现金流量；最后将相关经营性长期资产纳入商誉所在资产组或资产组组合。	是
成都焱星企业管理有限公司	该资产组包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用和全额商誉。	分析并确定能够受益于该企业合并的协同效应的资产组或资产组组合；分析并确定管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式；分析并确定相关资产组能否独立产生现金流量；最后将相关经营性长期资产纳入商誉所在资产组或资产组组合。	是

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

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	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
河南鼎华信息科技有限公司	4,307,057.56	62,800,000.00	0.00	2024年-2028年	营业收入增长率：93.1%、42.3%、32.0%、14.6%、-19.6% 利润率：38.47%、34.81%、43.63%、49.78%、41.83% 折现率：12.42%	营业收入增长率：0% 稳定期净利润：1,000.56万元 折现率：12.42%	稳定期销售增长率为0；折现率与预测期最后一期保持一致；营业利润率结合永续期预测情况确定为40.53%

合计	4,307,057.56	62,800,000.00	0.00				
----	--------------	---------------	------	--	--	--	--

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
不适用

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合作办学权	120,834,949.15	924,753.01	12,411,796.79	27,582,536.79	81,765,368.58
装修费	4,000,540.94	3,648,963.70	3,212,316.54	1,299,368.23	3,137,819.87
其他	3,771,663.14	-173,650.95	1,485,892.18		2,112,120.01
合计	128,607,153.23	4,400,065.76	17,110,005.51	28,881,905.02	87,015,308.46

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,729,729.82	11,964,049.29	66,528,735.44	9,979,310.32
可抵扣亏损	51,607,408.85	7,741,111.33	66,583,640.62	9,987,546.09
租赁负债	4,977,586.40	1,072,838.40	14,125,955.60	2,613,327.30
合计	136,314,725.07	20,777,999.02	147,238,331.66	22,580,183.71

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,958,710.28	1,079,220.18	14,021,440.87	2,561,593.99
合计	4,958,710.28	1,079,220.18	14,021,440.87	2,561,593.99

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,022,898.49	19,755,100.53	2,522,922.83	20,057,260.88

递延所得税负债	1,022,898.49	56,321.69	2,522,922.83	38,671.16
---------	--------------	-----------	--------------	-----------

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,011,130,370.16	755,674,821.70
资产减值准备	320,852,022.94	521,126,522.75
预计负债	51,060,350.41	14,412,417.34
无形资产摊销差异		658,457.42
合计	1,383,042,743.51	1,291,872,219.21

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		42,186,870.69	
2024	182,984,307.20	234,631,103.26	
2025	28,515,260.17	28,860,725.73	
2026	111,747,300.82	206,252,501.85	
2027	221,771,295.67	243,743,620.17	
2028	466,112,206.30		
合计	1,011,130,370.16	755,674,821.70	

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				1,930,100.00		1,930,100.00
合计				1,930,100.00		1,930,100.00

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,601,595.65	4,601,595.65	保证金	详见第十节 财务报告七、合并财务报表项目注释1、货币资金	19,079,676.48	19,079,676.48	冻结、保证金	诉讼冻结、保证金
固定资产	156,037,198.06	71,812,676.42	抵押	详见第十节 财务报告七、合并财务报	39,187,959.51	17,755,217.34	抵押	借款抵押

				表项目注 释 12、固 定资产以 及 20、 短期借款				
投资性房 地产					10,235,12 4.76	8,659,732 .31	查封	诉讼查封
合计	160,638,7 93.71	76,414,27 2.07			68,502,76 0.75	45,494,62 6.13		

其他说明：

固定资产房屋及建筑物抵押或查封明细，具体如下：

抵押资产名称	产权证号	原值	截止日账面净值
研发生产办公大楼	粤（2016）珠海市不动产权第 0008535 号	6,979,925.20	1,277,331.62
世纪鼎利珠海总部二期大楼	粤（2016）珠海市不动产权第 0008532 号	31,324,267.31	14,247,075.24
9 幢房屋	未办妥产权证书	117,733,005.55	56,288,269.56
合计		156,037,198.06	71,812,676.42

## 20、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	55,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	75,000,000.00	90,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### （1）抵押借款

本公司与中国银行股份有限公司珠海分行（以下简称“中国银行”）签订了最高额抵押合同以及最高额抵押合同补充协议，以本公司拥有的不动产权作为抵押，取得最高借款额度 10,000.00 万元，期限为 2019 年 8 月 19 日到 2024 年 12 月 31 日。

2023 年 2 月 2 日，本公司与中国银行签订流动资金借款合同，贷款本金 1,000.00 万元；2023 年 3 月 27 日，本公司与中国银行签订流动资金借款合同，贷款本金 4,500.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，抵押借款余额 5,500.00 万元。

#### （2）信用借款

1) 2023 年 3 月 27 日, 本公司与珠海华润银行签订流动资金借款合同, 贷款本金 1,000.00 万元, 截止 2023 年 12 月 31 日, 信用借款余额 1,000.00 万元。

2) 2023 年 2 月 2 日, 本公司与珠海农村商业银行股份有限公司高新支行签订流动资金借款合同, 贷款本金 1,000.00 万元, 截止 2023 年 12 月 31 日, 信用借款余额 1,000.00 万元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	77,577,072.44	91,777,648.00
应付服务费	12,044,264.86	20,205,929.46
应付设备款	1,185,579.39	2,070,091.22
应付工程款	1,270,108.04	1,710,109.64
应付暂估款及其他	25,724,272.11	13,585,090.30
合计	117,801,296.84	129,348,868.62

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	12,031,848.03	未到结算期
供应商 2	9,043,219.21	未到结算期
供应商 3	7,463,801.41	未到结算期
供应商 4	6,006,433.94	未到结算期
供应商 5	5,535,796.47	未到结算期
供应商 6	4,808,414.88	未到结算期
供应商 7	4,453,342.78	未到结算期
供应商 8	4,006,800.86	未到结算期
供应商 9	1,336,136.06	未到结算期
供应商 10	1,162,051.15	未到结算期
合计	55,847,844.79	

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,260,510.11	39,262,204.66
合计	31,260,510.11	39,262,204.66

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	12,636,137.20	2,741,447.46
预提费用	5,982,767.61	2,973,592.98
押金及保证金	2,122,258.03	1,912,090.61
股权收购款	2,000,000.00	3,000,000.00
房租	1,367,999.45	1,358,698.21
应付业务及员工款	307,536.52	70,447.60
备用金	166,036.78	333,218.93
代收款		13,197,964.16
股权激励		5,796,000.00
其他	6,677,774.52	7,878,744.71
合计	31,260,510.11	39,262,204.66

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务款	12,966,971.46	7,996,262.14
预收合作办学款	172,429.25	13,154,251.26
合计	13,139,400.71	21,150,513.40

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,555,062.67	120,032,859.69	124,005,235.59	20,582,686.77
二、离职后福利-设定提存计划	384,370.21	7,494,515.04	7,770,287.60	108,597.65
三、辞退福利		1,819,412.24	1,819,412.24	
合计	24,939,432.88	129,346,786.97	133,594,935.43	20,691,284.42

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,908,136.07	110,770,163.26	114,416,279.49	20,262,019.84
2、职工福利费	20,270.00	1,819,069.85	1,839,339.85	
3、社会保险费	277,380.91	3,644,140.69	3,865,093.48	56,428.12
其中：医疗保险费	258,431.18	3,484,352.69	3,688,753.14	54,030.73
工伤保险费	3,833.72	78,447.87	80,914.08	1,367.51
生育保险费	15,116.01	81,340.13	95,426.26	1,029.88
4、住房公积金	273,730.39	2,753,692.95	2,845,133.35	182,289.99



5、工会经费和职工教育经费	75,545.30	1,045,792.94	1,039,389.42	81,948.82
合计	24,555,062.67	120,032,859.69	124,005,235.59	20,582,686.77

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	370,327.87	7,245,104.79	7,510,795.52	104,637.14
2、失业保险费	14,042.34	249,410.25	259,492.08	3,960.51
合计	384,370.21	7,494,515.04	7,770,287.60	108,597.65

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,330,647.19	15,812,769.55
企业所得税	47,321.44	10,739,285.31
个人所得税	428,812.44	620,094.87
城市维护建设税	403,067.14	868,165.14
房产税	3,827,316.36	2,553,502.48
契税	3,496,245.53	3,496,245.53
教育费附加	174,972.71	686,511.43
印花税	142,141.40	130,015.08
土地使用税	107,289.00	58,640.54
地方教育费附加	94,890.53	329,379.19
其他	5,415.99	5,415.99
合计	20,058,119.73	35,300,025.11

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,922,708.25	4,273,257.21
合计	1,922,708.25	4,273,257.21

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	926,724.59	1,951,988.74
未终止确认应收票据		100,000.00
合计	926,724.59	2,051,988.74

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,054,878.15	9,852,698.39
合计	3,054,878.15	9,852,698.39

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		13,332,553.00	
未决诉讼	51,060,350.41	1,079,864.34	
合计	51,060,350.41	14,412,417.34	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

1、2023 年 7 月 21 日，雅安职业技术学院因合同纠纷对本公司子公司鼎利元（上海）科技发展有限公司（以下简称鼎利元公司）提起诉讼，诉讼金额为 1,052.79 万元，案号为（2023）川 1802 民初 2717 号。2024 年 4 月 11 日法院判决，判处鼎利元公司于本判决书发生法律效力之日起十日内退还雅安职业技术学院技能培训费 132,440.00 元。

2、2023 年末，公司对 9 幢房屋的可回收金额参考深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）于 2024 年 4 月 8 日出具的《资产评估报告》（君瑞评报字（2024）第 060 号）和《价值分析报告》（君瑞咨报字（2024）第 007 号），确定为 56,288,269.56 元，本期计提减值准备 37,223,344.44 元，另外，按 9 幢房屋的可回收净值与对应的抵押借款尚未偿还本息金额孰低为原则，计提预计负债 50,927,910.41 元。

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	

其他说明：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向商用的多维度、多样式、多场景第五代移动通信网络路测仪的研发及产业化	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
合计	2,000,000.00						2,000,000.00	

## 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	560,036,718.00				- 15,190,000.00	- 15,190,000.00	544,846,718.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年6月29日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了限制性股票回购注销手续，本次回购注销的限制性股票数量为15,190,000股。本次回购注销完成后，股本减少15,190,000.00元，资本溢价（股本溢价）减少26,734,400.00元，库存股减少41,924,400.00元。

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,726,919,557.43		26,734,400.00	1,700,185,157.43
其他资本公积	66,947,085.16		5,014,121.03	61,932,964.13
合计	1,793,866,642.59		31,748,521.03	1,762,118,121.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价（股本溢价）本期减少26,734,400.00元，系公司本年度实行股权激励回购所致。

（2）其他资本公积本期减少5,014,121.03元，系公司本年度收回应收账款并退回陈浩先生往来兜底款所致。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	41,924,400.00		41,924,400.00	
合计	41,924,400.00		41,924,400.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少41,924,400.00元，系公司本年度实行股权激励回购所致。

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进	-10,842,903.20							-10,842,903.20

损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,842,903.20							-10,842,903.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,750,299.35	863,555.02				863,555.02		-2,886,744.33
外币财务报表折算差额	-3,750,299.35	863,555.02				863,555.02		-2,886,744.33
其他综合收益合计	-14,593,202.55	863,555.02				863,555.02		-13,729,647.53

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,461,678.97			61,461,678.97
合计	61,461,678.97			61,461,678.97

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,671,157,751.92	-1,294,668,634.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	51,733.31	157,033.44
调整后期初未分配利润	-1,671,106,018.61	-1,294,511,601.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-215,074,162.68	-376,594,417.19
期末未分配利润	-1,886,180,181.29	-1,671,106,018.61

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 51,733.31 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	360,664,565.09	291,010,503.89	466,432,251.77	352,323,090.51
其他业务	1,507,535.80	1,028,068.86	1,554,429.17	1,803,570.64
合计	362,172,100.89	292,038,572.75	467,986,680.94	354,126,661.15

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	362,172,100.89		467,986,680.94	
营业收入扣除项目合计金额	1,507,535.80	房屋租赁收入、材料报废收入	10,881,480.01	房屋租赁收入、材料报废收入、电脑业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.42%		2.33%	
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。	1,507,535.80	房屋租赁收入、材料报废收入	1,502,181.07	房屋租赁收入、材料报废收入、电脑业务收入
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。			9,379,298.94	网约车运营服务收入
与主营业务无关的业务收入小计	1,507,535.80	房屋租赁收入、材料报废收入	10,881,480.01	房屋租赁收入、材料报废收入、电脑业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	360,664,565.09		457,105,200.93	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
无线网络优化产品	68,570,703.59	37,056,664.33							68,570,703.59	37,056,664.33
大数据	12,994,	11,396,							12,994,	11,396,

产品	105.85	517.65							105.85	517.65
网络优化及技术服务	127,841,403.53	120,025,695.42							127,841,403.53	120,025,695.42
工业机器人			9,999,126.52	7,312,515.21					9,999,126.52	7,312,515.21
RFID 产品			46,657,615.27	34,449,097.32					46,657,615.27	34,449,097.32
物联网行业解决方案			3,987,134.87	2,840,904.34					3,987,134.87	2,840,904.34
职业教育装备产品					28,481,119.46	18,955,958.70			28,481,119.46	18,955,958.70
职业教育服务					43,633,822.97	45,228,817.67			43,633,822.97	45,228,817.67
教育咨询及培训							9,146,698.12	7,123,300.79	9,146,698.12	7,123,300.79
其他	10,860,370.71	7,649,101.32							10,860,370.71	7,649,101.32
合计	220,266,583.68	176,127,978.72	60,643,876.66	44,602,516.87	72,114,942.43	64,184,776.37	9,146,698.12	7,123,300.79	362,172,100.89	292,038,572.75

与履约义务相关的信息：

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定书中所属商品的控制权时，本公司于完成合同履约义务时点确认收入。具体收入政策参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“34、收入”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 252,531,883.00 元，其中，90,880,095.00 元预计将于 2024 年度确认收入，90,880,095.00 元预计将于 2025 年度确认收入，70,771,693.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	696,206.30	1,016,252.25
教育费附加	350,024.84	472,933.88
房产税	1,409,304.84	1,416,829.69
土地使用税	49,065.04	49,133.42
印花税	340,519.08	456,358.58
地方教育费附加	233,349.87	315,386.15
合计	3,078,469.97	3,726,893.97

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,809,987.21	35,038,220.39
折旧摊销费	14,942,842.08	18,964,778.76
中介咨询会议费	6,185,445.38	9,666,766.39
办公差旅费	6,115,183.85	6,312,754.61
业务招待费	2,190,395.21	1,616,944.43
股份支付		-7,584,000.14
其他	2,054,549.46	3,030,273.62
合计	62,298,403.19	67,045,738.06

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,305,704.69	28,128,684.62
业务招待费	5,711,955.58	5,329,067.80
办公差旅费	3,830,827.94	2,815,044.18
技术服务费	1,836,531.83	5,668,275.79
业务宣传费	234,386.28	203,041.23
其他	5,760,952.74	2,720,484.86
合计	41,680,359.06	44,864,598.48

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,181,908.92	19,198,655.74
直接投入	9,505,292.23	7,640,268.69
折旧与摊销	1,910,015.06	359,881.99
其他	865,785.84	7,269,875.99
合计	31,463,002.05	34,468,682.41

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,059,239.23	5,689,208.49
减：利息收入	2,638,281.93	1,560,423.29
汇兑损益	-700,957.47	996,860.39
银行手续费	195,011.21	370,459.65
合计	915,011.04	5,496,105.24

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,234,758.92	6,093,589.34
进项税加计扣除	616,985.95	1,207,478.85
手续费返还	94,170.89	122,061.92

**44、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,409,791.90	279,192.67
合计	-1,409,791.90	279,192.67

**45、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-917,523.03	-1,064,904.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,161,106.21	-29,248,130.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	-499,247.48	396,000.00
购买理财产品的收益	131,634.59	46,108.77
合计	-3,446,242.13	-29,870,925.56

**46、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	11,365.00	68,255.00
应收账款坏账损失	-7,217,943.37	-87,168,542.57
其他应收款坏账损失	-3,155,467.23	-32,055,666.38
合计	-10,362,045.60	-119,155,953.95

**47、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,401,871.51	-8,901,478.94
二、长期股权投资减值损失	-1,416,818.66	
四、固定资产减值损失	-40,584,282.26	-15,382,865.86
十、商誉减值损失		-33,275,838.55
十一、合同资产减值损失		54,367.80
十二、其他	-27,582,536.79	-49,587,059.85
合计	-87,985,509.22	-107,092,875.40

**48、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,909,733.67	149,391.36
合作办学权终止利得或损失	468,667.33	-83,178,240.49
使用权资产处置利得或损失	-372.45	



## 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
久悬未决收入	1,788,898.58	1,340,902.87	1,788,898.58
违约赔偿收入	82,067.16	269,684.10	82,067.16
非流动资产毁损报废利得	61,006.60	630.00	61,006.60
预计负债转回		15,491,696.26	
其他	977.09	357,917.05	977.09
合计	1,932,949.43	17,460,830.28	1,932,949.43

## 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	545,000.00	500,000.00	545,000.00
预计损失	51,540,419.07	1,079,864.34	51,540,419.07
违约损失	900,000.00		900,000.00
非流动资产毁损报废损失	350,739.88	397,441.25	350,739.88
税收滞纳金	39,001.77	471,036.64	39,001.77
盘亏损失		209,504.74	
久悬未决支出		20,870.78	
其他	46,012.13	266,365.13	46,012.13
合计	53,421,172.85	2,945,082.88	53,421,172.85

## 51、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,359,633.40	382,247.30
递延所得税费用	358,274.77	19,755,458.66
合计	-1,001,358.63	20,137,705.96

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-215,669,585.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,350,437.77
子公司适用不同税率的影响	-134,457,769.45
调整以前期间所得税的影响	-1,416,414.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,540,439.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-558,639.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	166,971,026.08

亏损的影响	
无形资产的摊销	275,281.62
以前年度亏损确认的递延本期冲回	2,199,947.11
投资收益的影响	144,323.89
研发费加计扣除的影响	-4,349,114.75
所得税费用	-1,001,358.63

## 52、其他综合收益

详见附注第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 34、其他综合收益。

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	2,638,281.93	3,145,923.29
收到政府补助	1,034,826.69	6,021,246.31
收回往来款及员工差旅费借款等	28,151,251.63	34,065,016.18
合计	31,824,360.25	43,232,185.78

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	37,310,366.05	43,753,676.19
银行手续费等	195,011.21	370,459.65
营业外支出	19,141.57	1,290,668.80
支付的往来款及员工差旅费等	63,869,550.37	55,290,077.61
合计	101,394,069.20	100,704,882.25

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合作办学权终止	14,000,000.00	31,000,000.00
合计	14,000,000.00	31,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	36,200,000.02	29,700,000.00
处置合营联营企业	1,309,812.00	1,060,000.00
合计	37,509,812.02	30,760,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司支付的现金		3,368,617.70
合计		3,368,617.70

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	69,000,000.00	52,500,000.00
投资合营联营企业	2,100,000.00	4,450,001.00
合计	71,100,000.00	56,950,001.00

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
兜底协议补偿款	179,537.37	
收回票据保证金		13,411,206.38
合计	179,537.37	13,411,206.38

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金		2,411,735.88
使用权资产支付的现金	5,313,034.11	2,931,736.78
股权激励回购款	5,796,000.00	
合计	11,109,034.11	5,343,472.66

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	90,000,000.00	75,000,000.00	3,277,644.40	93,277,644.40		75,000,000.00
租赁负债（含一年内到期）	14,125,955.60	2,453,454.30	1,311,642.57	5,257,409.88	7,656,056.19	4,977,586.40
合计	104,125,955.60	77,453,454.30	4,589,286.97	98,535,054.28	7,656,056.19	79,977,586.40

## 54、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-214,668,226.50	-378,810,238.19

加：资产减值准备	98,347,554.82	226,248,829.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,648,011.93	21,195,758.69
使用权资产折旧	4,422,432.11	4,269,222.76
无形资产摊销	6,324,456.71	7,916,124.05
长期待摊费用摊销	17,110,005.51	29,927,455.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,378,028.55	83,028,849.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	289,733.28	396,811.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,409,791.90	-279,192.67
财务费用（收益以“－”号填列）	3,948,316.76	6,373,022.70
投资损失（收益以“－”号填列）	3,446,242.13	29,870,925.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	302,160.35	19,962,506.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	56,114.42	28,944.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,221,129.24	13,390,951.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-608,156,967.53	108,273,925.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	691,054,904.18	-114,125,941.78
其他		-7,584,000.14
经营活动产生的现金流量净额	11,935,372.28	50,083,955.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	258,552,749.97	263,265,940.73
减：现金的期初余额	263,265,940.73	260,959,011.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,713,190.76	2,306,928.87

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1.00
其中：	
收购成都焱星企业管理有限公司	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	118.32
其中：	
收购成都焱星企业管理有限公司	118.32
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：	
收购河南鼎华信息科技有限公司	1,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	999,882.68

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	57,000,000.00
其中：	
处置上海一芯智能科技股份有限公司	55,000,000.00
处置上海美都管理咨询有限公司	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,509,903.65
其中：	
处置上海一芯智能科技股份有限公司	16,335,465.53
处置上海美都管理咨询有限公司	2,174,438.12
其中：	
处置子公司收到的现金净额	38,490,096.35

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	258,552,749.97	263,265,940.73
其中：库存现金	309.12	15,940.50
可随时用于支付的银行存款	258,552,440.85	263,250,000.23
三、期末现金及现金等价物余额	258,552,749.97	263,265,940.73

### (5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	4,601,595.65	19,079,676.48	详见本节附注七、注释 1.货币资金

合计	4,601,595.65	19,079,676.48	
----	--------------	---------------	--

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.63	7.0827	4.46
欧元			
港币	15,041,695.16	0.9062	13,630,784.15
泰铢	1,000.19	0.2074	207.44
印度尼西亚卢比	835,000.00	0.0005	417.50
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	4,176,634.11	0.9062	3,784,865.83
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	8,400.00	0.9062	7,612.08
其他应付款			
其中：港币	12,000.00	0.9062	10,874.40
泰铢	999.99	0.2074	207.40
印度尼西亚卢比	999,987.01	0.0005	499.99

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

适用 不适用

本公司子公司鼎利通信科技（香港）有限公司经营地为香港，记账本位币为港币，报告期内记账本位币未发生变化；本期新增孙公司 DINGLI&SFSOLAR ENERGY COMPANY LIMITED 经营地为泰国，记账本位币为泰铢；PT INTERNATIONAL CENTURY DINGLI 经营地为印度尼西亚，记账本位币为印度尼西亚卢比。

## 56、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	430,136.51	664,075.91
短期租赁费用	289,504.93	71,339.12
低价值资产租赁费用	---	---
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	---	---

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	765,147.93	
合计	765,147.93	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,181,908.92	19,198,655.74
直接投入	9,505,292.23	7,640,268.69
折旧与摊销	1,910,015.06	359,881.99
其他	865,785.84	7,269,875.99
合计	31,463,002.05	34,468,682.41
其中：费用化研发支出	31,463,002.05	34,468,682.41

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
成都焱星企业管理有限公司	2023年11月16日	1.00	67.00%	收购	2023年11月16日	实际取得控制权		-29.94	-29.94

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	成都焱星企业管理有限公司
--现金	1.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,461.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,462.73

合并成本公允价值的确定方法：

合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	成都焱星企业管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	118.32	118.32
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		



负债：		
借款		
应付款项	500.00	500.00
递延所得税负债	1,800.00	1,800.00
应付职工薪酬		
净资产	-2,901.63	-2,901.63
减：少数股东权益	-719.95	-719.95
取得的净资产	-2,181.68	-2,181.68

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## 2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海美都管理咨询有限公司	2,000,000.00	100.00%	出售	2023年11月03日	控制权转移	8,452,668.33						
上海一芯智能科技有限公司	55,000,000.00	100.00%	出售	2023年10月25日	控制权转移	-10,613,774.54						

其他说明：

1、2023 年 11 月 3 日，本公司子公司鼎利元（上海）科技发展有限公司（以下简称“鼎利元”）与上海华生育盛教育科技有限公司（以下简称“上海华生”）签署了《股权转让协议》，将鼎利元公司持有上海美都管理咨询有限公司 100% 股权以 2,000,000.00 元的价格转让给上海华生。已于 2023 年 11 月 14 日完成工商变更。

2、2023 年 10 月 25 日，本公司与上海复维企业发展集团有限公司（以下简称“上海复维”）签署了《股权转让协议》，将本公司持有上海一芯智能科技有限公司 100% 股权以 55,000,000.00 元的价格转让给上海复维。已于 2023 年 11 月 1 日完成工商变更。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 3、其他原因的合并范围变动

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

- 1、本公司全资子公司珠海巨鼎储能科技有限公司于 2023 年 4 月 12 日设立，本报告期纳入合并范围内。
- 2、本公司控股子公司 DINGLI&SFSOLARENERGYCOMPANYLIMITED 于 2023 年 11 月设立，本报告期纳入合并范围内。
- 3、本公司控股子公司 PTINTERNATIONALCENTURYDINGLI 于 2023 年 5 月设立，本报告期纳入合并范围内。
- 4、本公司控股子公司珠海市华亿新能源有限公司已于 2023 年 6 月 26 日注销。
- 4、本公司全资子公司上海鑫汇达教育科技有限公司已于 2023 年 11 月 3 日出售。
- 5、本公司全资子公司 ESIMTECHNOLOGYLTD 已于 2023 年 10 月 25 日出售。
- 6、本公司全资子公司上海芯丛科技有限公司已于 2023 年 10 月 25 日出售。
- 7、本公司控股子公司上海五纪猫智能科技有限公司已于 2023 年 10 月 25 日出售。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州市贝讯通信技术有限公司	100,000,000.00	广州	广州	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
鼎利通信科技（香港）有限公司	79,745,600.00	香港	香港	软件业	100.00%		设立
北京知新树科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海智翔信息科技发展有限公司	258,663,720,000.00	上海	上海	教育咨询业	100.00%		非同一控制下企业合并

珠海巨鼎储能科技有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	制造业	100.00%		设立
成都智汇工场信息科技有限公司	3,000,000.00	成都	成都	教育咨询业		51.00%	非同一控制下企业合并
吉林吉智工场信息科技有限公司	10,000,000.00	吉林	吉林	教育咨询业		76.00%	非同一控制下企业合并
鼎利元（上海）科技发展有限公司	100,000,000.00	上海	上海	教育咨询业		100.00%	设立
成都智畅信息科技发展有限公司	10,000,000.00	成都	成都	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
西藏云在线信息科技有限公司	10,000,000.00	拉萨	拉萨	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北鼎利教育科技有限公司	5,000,000.00	黄石	黄石	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
河南鼎华信息科技有限公司	8,000,000.00	郑州	郑州	教育咨询业		65.00%	非同一控制下企业合并
四川沐阳新能源有限公司	10,000,000.00	资阳	资阳	制造业		100.00%	设立
成都五之鼎商贸有限公司	20,820,000.00	成都	成都	商务服务业		100.00%	设立
四川鼎利新能源有限公司	40,820,000.00	成都	成都	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
成都焱星企业管理有限公司	100,000.00	成都	成都	商务服务业		67.00%	非同一控制下企业合并
DINGLI&SF SOLARENE RGYCOMP ANYLIMIT ED	414,800.00	泰国	泰国	制造业		49.00%	设立
PTINTERNATIONALCENTURYDINGLI	50,000.00	印度尼西亚	印度尼西亚	制造业		99.00%	设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	6,003,110.50	6,237,452.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,004,501.31	-1,297,910.22
--综合收益总额	-4,004,501.31	-1,297,910.22

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,234,758.92	6,093,589.34

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项及其他权益工具等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期

评估市场环境及本公司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。本公司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公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司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公司的审计委员会。本公司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。

金融工具产生的各类风险

### 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	565,000.00	5,000.00
应收账款	283,005,954.17	101,507,200.62

项目	账面余额	减值准备
其他应收款	35,670,836.42	30,144,254.14
合计	319,241,790.59	131,656,454.76

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0.00 万元。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为中国移动通信集团广东有限公司、中国移动通信集团江苏有限公司、中国电信股份有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 31.08%（2022 年 12 月 31 日：17.13%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司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价值。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 9,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 7,500.00 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	---	75,000,000.00	---	---	75,000,000.00
应付账款	117,801,296.84	---	---	---	117,801,296.84
其他应付款	31,260,510.11	---	---	---	31,260,510.11
其他流动负债	926,724.59	---	---	---	926,724.59
租赁负债	---	1,922,708.25	3,054,878.15	---	4,977,586.40
合计	149,988,531.54	76,922,708.25	3,054,878.15	---	229,966,117.94

### 3. 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				合计
	美元项目	港元项目	泰铢项目	印度尼西亚卢比项目	
外币金融资产：					
货币资金	4.46	13,630,784.15	207.44	417.50	13,631,413.55
应收账款	---	3,784,865.83	---	---	3,784,865.83
其他应收款	---	7,612.08	---	---	7,612.08
小计	4.46	17,423,262.06	207.44	417.50	17,423,891.46
外币金融负债：					
其他应付款	---	10,874.40	207.40	499.99	11,581.79
小计	---	10,874.40	207.40	499.99	11,581.79

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 75,000,000.00 元，详见本节附注七、20、短期借款。

（3）敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,000,000.00	40,000,000.00
结构性存款			40,000,000.00	40,000,000.00
（三）其他权益工具投资			157,096.80	157,096.80
持续以公允价值计量的资产总额			40,157,096.80	40,157,096.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括理财产品、基金投资和其他权益工具投资。理财产品、基金投资系本公司持有的分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，是购入尚未到期的债务工具投资。其他权益工具投资系本公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无股权投资”，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等本期未发生重大变化，所以本公司按投资成本账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

### 3、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。



## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川特驱五月花教育管理有限公司	绵竹市	商务服务业	50,000.00	9.18%	17.58%

本企业的母公司情况的说明

四川特驱五月花教育管理有限公司（以下简称“特驱五月花”）成立于 2018 年 4 月 8 日，经绵竹市市场监督管理局注册登记，统一社会信用代码 91510600MA67P9CYXJ。

特驱五月花经营范围：教育行业系统应用管理和维护，信息技术管理，软件开发、数据处理，信息技术和业务流程外包服务，计算机软件开发及相关技术咨询和技术服务，计算机系统集成设计、安装、维护服务；知识产权服务；互联网信息服务；企业管理咨询、企业事务咨询、商务信息咨询；教育咨询；教育行业的市场信息咨询、市场营销策划、品牌营销策划、企业形象策划、公关策划；销售教材、书籍、计算机软硬件、日用品、办公用品；从事教育器材及设备的批发及进出口业务；从事教育器材及设备、计算机硬件的租赁业务，研究和开发教育管理体系技术及软件。

特驱五月花法定地址：四川省德阳市绵竹市二环路东段 88 号 1 层

本企业最终控制方是汪辉武。

其他说明：

2020 年 10 月 12 日，叶滨先生与特驱五月花签署了《一致行动协议》，叶滨先生和特驱五月花互为一致行动人。特驱五月花持有本公司 50,000,000 股股份（占公司总股本的 9.18%），同时持有叶滨先生 45,744,700 股股份的委托表决权（占公司总股本的 8.40%），合计拥有权益的股份占公司发行股份的比例为 17.58%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节 财务报告 九、在其他主体的权益 1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节 财务报告 九、在其他主体的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川清能智检科技有限公司	联营企业
西安世纪鼎利创客科技有限公司	联营企业
四川世纪鼎利数字科技有限公司	联营企业
南京智鼎云科技有限公司	联营企业

上海齐道智能科技有限公司	联营企业
鼎利（山东）产业发展有限公司	联营企业
RENEWABLETHAI COMPANY LIMITED	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汪辉武	公司实际控制人
眉山特驱五月花信息科技（集团）有限公司	公司实际控制人控制的公司
芜湖市大五商贸有限公司	公司控股股东的关联法人控制的公司
西安长电教育管理有限公司	同一最终控制方
珠海佳业鸿兴投资合伙企业（有限合伙）	公司总经理控股公司
河南华晟教育科技有限公司	孙公司股东之一
成都柠檬旅游资源开发有限公司	公司董事控股公司
四川希望保险代理有限公司	公司实际控制人亲属控制的公司
四川托普信息技术职业学院	公司实际控制人控制的公司
成都财瑞恒企业服务有限公司	公司实际控制人亲属控制的公司

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鼎利（山东）产业发展有限公司	运营成本	2,033,018.91			2,822,169.77
成都柠檬旅游资源开发有限公司	运营成本	98,440.00			
四川希望保险代理有限公司	电费	9,300.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
眉山特驱五月花信息科技（集团）有限公司	设备销售	413,250.00	
芜湖市大五商贸有限公司	设备销售	280,000.00	247,787.61
鼎利（山东）产业发展有限公司	品牌管理费	583,955.09	348,019.62

##### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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

		生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额	生额
成都财瑞恒企业服务有限公司	房屋及建筑物					909,871.40		105,661.71		767,226.55	-
四川托普信息技术职业学院	房屋及建筑物					67,156.80				123,677.02	-
汪辉武	房屋及建筑物								1,228.43		43,155.89

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安长电教育管理有限公司	股权转让		12,000,000.00

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,167,745.84	5,672,632.33

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鼎利（山东）产业发展有限公司	668,852.70	54,086.36	66,270.80	8,847.15
应收账款	珠海佳业鸿兴投资合伙企业（有限合伙）			40,000.00	32,000.00
其他应收款	南京智鼎云科技有限公司	825,000.00	82,500.00	825,000.00	41,250.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	鼎利（山东）产业发展有限公司	1,588,301.93	635,283.02
应付账款	上海齐道智能科技有限公司	104,578.69	104,578.69
应付账款	西安世纪鼎利创客科技有限公司	56,603.77	
应付账款	成都柠檬旅游资源开发有限公司	20,850.00	
其他应付款	河南华晟教育科技有限公司	2,240,000.00	3,000,000.00
其他应付款	汪辉武	44,384.32	
合同负债	鼎利（山东）产业发展有限公司	566,110.97	364,964.07

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2023 年 4 月 25 日，本公司子公司鼎利元因合同纠纷对雅安职业技术学院提起诉讼，诉讼金额为 5,849,853.33 元，本案一审判决雅安职业技术学院应支付 5,629,873.33 元，截至报告日，应支付的款项 5,629,873.33 元已支付至鼎利元账户。雅安职业技术学院提出了反诉，目前案件仍在审理中。

(2) 2023 年 12 月 7 日，本公司子公司上海智翔因股权转让权事宜起诉南通智翔信息科技有限公司（以下简称南通智翔）、应玉绳先生、胡美珍女士，诉讼金额为人民币 127,030,254.40 元，法院已受理，案号为（2023）沪 02 民初 125 号。截至本财务报表批准报出日止，该案件尚未开庭审理。

(3) 2023 年 1 月 3 日，本公司子公司西藏云在线因合同纠纷对西南科技大学城市学院提起诉讼，诉讼金额为 38,293,041.44，2024 年 1 月 1 日，法院已作出一审判决，西藏云在线信息科技有限公司不服判决结果正在上诉中，截至本财务报表批准报出日止，此案正在二审审理过程中

##### 2. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

### （1）抵债房产背景概述

2018 年，本公司之子公司上海智翔将其持有的南通智翔 100%股权转让给应玉绳，由胡美珍提供连带担保。因南通智翔项目情况的变化以及应玉绳未能按约付清股权转让款，上海智翔、南通智翔、应玉绳、胡美珍于 2020 年 5 月 25 日签订《股权转让协议书》之补充协议（二），共同确认：截至协议签署之日，南通智翔、应玉绳应向上海智翔偿还的债务共计人民币 127,934,943.83 元。为清偿债务，南通智翔及应玉绳先生同意将登记在其名下位于南通市科泽路 199 号智汇科技园 18 幢、19 幢、20 幢、21 幢、22 幢、23 幢、29 幢、34 幢、44 幢房屋（以下简称“9 幢房屋”）抵偿所欠部分债务 127,030,254.40 元，剩余款项以现金偿还。胡美珍承诺就上海智翔、南通智翔的债务及支付义务承担不可撤销的、无限连带保证责任。

2020 年 7 月 3 日，应玉绳将所持南通智翔 100%股权转让给上海宝亨资产管理有限公司，上海宝亨资产管理有限公司、上海智翔、南通智翔、应玉绳四方签订了《资产权益确认函》，确认上述抵债房产的所有权益归属上海智翔。

上海智翔通过以资抵债取得的上述 9 幢房屋，房屋不动产权证登记时间为 2019 年，登记权属人南通智翔，由于当地政策原因暂未能办理过户手续。

2023 年 12 月 4 日，上海智翔至南通不动产登记中心查册后发现，南通智翔在用于抵债的 9 幢房屋上办理了多笔的抵押权登记。为避免损失进一步扩大，上海智翔于 2023 年 12 月在上海市第二中级人民法院对南通智翔、应玉绳、胡美珍提起了诉讼（案号：2023 沪 02 民初 125 号），并对案涉 9 幢房屋申请进行了查封。

### （2）9 幢房屋的抵押、借款情况

截至本财务报表批准报出日止，经调查了解，9 幢房屋抵押的债权金额为 64,800,000.00 元，具体情况如下：

序号	建筑物名称	抵押权人	借款人	借款开始日	债务履行期限	合同类型	抵押方式	实际借款
1	智汇科技园 18 幢	曹轶群	朱进波	2021/1/27	2024/8/13	不动产借款抵押合同	一般抵押	2,000,000.00
2	智汇科技园 19 幢							
3	智汇科技园 20 幢	曹轶群	朱进波	2021/1/27	2024/8/13	不动产借款抵押合同	一般抵押	2,500,000.00
4	智汇科技园 21 幢							
5	智汇科技园 22 幢							
6	智汇科技园 23 幢	如皋市汇金农村小额贷款有限公司	丁斌	2022/11/3	2023/11/2	主债权合同及抵押合同表	一般抵押	3,000,000.00
7	智汇科技园 29 幢	南通红宝典当有限公司	南通智翔	2023/9/21	2024/3/20	典当合同	一般抵押	1,000,000.00

序号	建筑物名称	抵押权人	借款人	借款开始日	债务履行期限	合同类型	抵押方式	实际借款
		万翔		2023/9/21	2023/12/20	不动产借款抵押合同		8,000,000.00
8	智汇科技园 34 幢	江苏如皋农村商业银行股份有限公司如城支行	南通贵帮机械配件有限公司	2022/12/2	2025/12/2	主债权合同及抵押合同表	最高额抵押	6,800,000.00
9	智汇科技园 44 幢	南通红宝典当有限公司	南通智翔	2023/9/21	2024/3/20	典当合同	一般抵押	1,000,000.00
		万翔		2023/9/21	2023/12/20	不动产借款抵押合同		与 29 幢合并
合计								64,800,000.00

上述 5 位抵押权人中，除江苏如皋农村商业银行股份有限公司如城支行外，其余 4 位抵押权人均已提起诉讼。

### (3) 9 幢房屋的会计处理

2023 年末，公司对 9 幢房屋的可回收金额参考深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）于 2024 年 4 月 8 日出具的《资产评估报告》（君瑞评报字（2024）第 060 号）和《价值分析报告》（君瑞咨报字（2024）第 007 号），确定为 56,288,269.56 元，本期计提减值准备 37,223,344.44 元，另外，按 9 幢房屋的可回收净值与对应的抵押借款尚未偿还本息金额孰低为原则，计提预计负债 50,927,910.41 元。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重大诉讼	2024 年 2 月 21 日，本公司因股权转让纠纷起诉上海翼正商务咨询有限公司，诉讼金额为人民币 28,952,783.31 元，法院已受理，案号为（2024）粤 0491 民初 500 号。		截至本财务报表批准报出日止，目前该案件正在审理过程中。
重大诉讼	2024 年 1 月 9 日，本公司因合同纠纷起诉四川科技职业学院，诉讼金额为人民币 13,900,000.00 元，法院已受理，案号为(2024)川 1421 民初 540 号。		截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 3 月 12 日，本公司收到上海一芯智能科技有限公司代收代付王莉萍股票拍卖款 13,512,554.58 元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

##### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：通信类产品及其他分部、IT 职业教育及实训分部、物联网产品及服务分部、教育咨询及培训分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	通信类产品及其他分部	物联网产品及服务分部	IT 职业教育及实训分部	教育咨询及培训分部	分部间抵销	合计
营业收入	235,740,242.79	79,446,644.18	62,782,487.31	9,146,698.12	-24,943,971.51	362,172,100.89
营业成本	190,246,728.73	73,455,963.74	45,211,284.31	7,334,621.55	-24,210,025.58	292,038,572.75

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	110,360,374.64	166,667,412.28
1 年以内	110,360,374.64	166,667,412.28
1 至 2 年	62,915,719.86	52,354,261.53
2 至 3 年	35,057,076.09	30,164,253.06
3 年以上	69,050,751.60	50,352,350.19
3 至 4 年	20,770,457.77	30,122,350.42
4 至 5 年	29,174,161.62	14,301,731.90
5 年以上	19,106,132.21	5,928,267.87
合计	277,383,922.19	299,538,277.06

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						553,700.00	0.18%	553,700.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	277,383,922.19	100.00%	44,717,288.15	16.12%	232,666,634.04	298,984,577.06	99.82%	34,070,300.25	11.40%	264,914,276.81



账款										
其中：										
账龄组合	176,832,058.31	63.75%	42,607,598.92	24.09%	134,224,459.39	185,972,024.10	62.09%	31,650,693.33	17.02%	154,321,330.77
关联方组合	100,551,863.88	36.25%	2,109,689.23	2.10%	98,442,174.65	113,012,552.96	37.73%	2,419,606.92	2.14%	110,592,946.04
合计	277,383,922.19	100.00%	44,717,288.15	16.12%	232,666,634.04	299,538,277.06	100.00%	34,624,000.25	11.56%	264,914,276.81

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,162,432.41	8,234,292.11	8.06%
1—2 年	29,621,595.77	6,294,589.10	21.25%
2—3 年	17,739,036.35	6,753,251.14	38.07%
3—4 年	7,411,510.85	3,625,711.11	48.92%
4—5 年	10,988,637.37	8,790,909.90	80.00%
5 年以上	8,908,845.56	8,908,845.56	100.00%
合计	176,832,058.31	42,607,598.92	

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,197,942.23	909,276.21	11.09%
1—2 年	33,294,124.09	839,044.30	2.52%
2—3 年	17,318,039.74	361,368.72	2.09%
3—4 年	13,358,946.92		
4—5 年	18,185,524.25		
5 年以上	10,197,286.65		
合计	100,551,863.88	2,109,689.23	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	553,700.00			553,700.00		
按组合计提坏账准备	34,070,300.25	5,357,094.54	309,917.69		-5,599,811.05	44,717,288.15
合计	34,624,000.25	5,357,094.54	309,917.69	553,700.00	-5,599,811.05	44,717,288.15

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	553,700.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
客户 1	货款及服务款	553,700.00	被列入失信人名单	管理层审批	否
合计		553,700.00			

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	85,557,363.38		85,557,363.38	30.84%	1,748,320.51
第二名	29,188,954.08		29,188,954.08	10.52%	2,990,232.23
第三名	11,913,915.09		11,913,915.09	4.30%	4,535,627.47
第四名	11,471,719.91		11,471,719.91	4.14%	7,489,524.58
第五名	10,981,452.74		10,981,452.74	3.96%	885,105.09
合计	149,113,405.20		149,113,405.20	53.76%	17,648,809.88

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		19,787,818.58
其他应收款	84,624,322.15	506,927,796.99
合计	84,624,322.15	526,715,615.57

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海一芯智能科技有限公司		19,787,818.58
合计		19,787,818.58

#### 2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	83,094,523.48	509,532,753.74
单位往来	27,649,459.89	41,692,933.63
押金及保证金	1,037,921.02	1,420,680.40
备用金	124,303.40	374,988.33
代扣代缴社保	3,868.21	8,746.46
其他	36,805.00	27,200.00
合计	111,946,881.00	553,057,302.56

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,140,418.09	98,601,251.33
1 年以内	29,140,418.09	98,601,251.33
1 至 2 年	48,644,894.08	79,295,162.26
2 至 3 年	6,967,685.86	61,190,345.89
3 年以上	27,193,882.97	313,970,543.08
3 至 4 年	26,143,577.89	312,897,548.00
4 至 5 年	49,048.00	198,695.08
5 年以上	1,001,257.08	874,300.00
合计	111,946,881.00	553,057,302.56

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,095,277.89	23.31%	26,095,277.89	100.00%		26,095,277.89	4.72%	26,095,277.89	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	85,851,603.11	76.69%	1,227,280.96	1.43%	84,624,322.15	526,962,024.67	95.28%	20,034,227.68	3.80%	506,927,796.99
其中：										
账龄组合	2,757,079.63	2.46%	1,205,698.21	43.73%	1,551,381.42	17,429,270.93	3.15%	2,012,644.93	11.55%	15,416,626.00
关联方组合	83,094,523.48	74.23%	21,582.75	0.03%	83,072,940.73	509,532,753.74	92.13%	18,021,582.75	3.54%	491,511,170.99
合计	111,946,881.00	100.00%	27,322,568.85	24.41%	84,624,312.15	553,057,302.56	100.00%	46,129,505.56	8.34%	506,927,796.99

	881.00		58.85		22.15	302.56		05.57		796.99
--	--------	--	-------	--	-------	--------	--	-------	--	--------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海翼正商务咨询有限公司	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	100.00%	管理层预期收回可能性较低
合计	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	538,959.77	26,947.99	5.00%
1—2 年	1,049,682.14	104,968.21	10.00%
2—3 年	69,832.64	13,966.53	20.00%
3—4 年	48,300.00	19,320.00	40.00%
4—5 年	49,048.00	39,238.40	80.00%
5 年以上	1,001,257.08	1,001,257.08	100.00%
合计	2,757,079.63	1,205,698.21	

按组合计提坏账准备: 关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,601,458.32		
1—2 年	47,595,211.94		
2—3 年	6,897,853.22	21,582.75	0.31%
合计	83,094,523.48	21,582.75	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	20,034,227.68		26,095,277.89	46,129,505.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	18,532,514.72			18,532,514.72
本期核销	274,432.00			274,432.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,227,280.96		26,095,277.89	27,322,558.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,095,277.89					26,095,277.89
按组合计提坏账准备	20,034,227.68		18,532,514.72	274,432.00		1,227,280.96
合计	46,129,505.57		18,532,514.72	274,432.00		27,322,558.85

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	274,432.00

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收子公司款项	38,168,444.86	2年以内	34.10%	
第二名	应收子公司款项	27,968,370.30	1-3年	24.98%	21,582.75
第三名	单位往来	26,095,277.89	3-4年	23.31%	26,095,277.89
第四名	应收子公司款项	8,356,250.00	1-2年	7.46%	
第五名	应收子公司款项	6,551,458.34	1年以内	5.85%	
合计		107,139,801.39		95.70%	26,116,860.64

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,486,161,975.17	1,188,697,903.62	297,464,071.55	1,885,261,975.17	1,076,469,232.25	808,792,742.92
对联营、合营企业投资	5,223,230.24		5,223,230.24	3,973,798.95		3,973,798.95
合计	1,491,385,205.41	1,188,697,903.62	302,687,301.79	1,889,235,774.12	1,076,469,232.25	812,766,541.87

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海智翔 信息科技 股份有限	523,564,975.07	314,434,851.48	360,000,000.00		847,628,671.37		35,936,303.70	1,162,063,522.85

公司									
上海一芯 智能科技 股份有限 公司	30,600,000. 00	735,400,00 0.00		766,000,00 0.00					
广州市贝 讯通信技 术有限公 司	167,533,91 7.85	26,634,380. 77						167,533,91 7.85	26,634,380. 77
鼎利通信 科技（香 港）有限 公司	73,993,850. 00							73,993,850. 00	
北京世源 信通科技 有限公司								0.00	
北京知新 树科技有 限公司	10,000,000. 00							10,000,000. 00	
四川沐阳 新能源有 限公司	3,100,000.0 0		6,900,000.0 0	10,000,000. 00					
珠海巨鼎 储能科技 有限公司			10,000,000. 00					10,000,000. 00	
合计	808,792,74 2.92	1,076,469,2 32.25	376,900,00 0.00	776,000,00 0.00	847,628,67 1.37			297,464,07 1.55	1,188,697,9 03.62

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
四川清能 智检科技 有限公司			2,100, 000.00		224,28 1.04						2,324, 281.04	
西安世纪 鼎利创客 科技有限 公司	975,89 4.34				- 324,82 3.87						651,07 0.47	
南京智鼎	2,997, 904.61				- 750,02						2,247, 878.73	

云科 技有 限公 司					5.88							
小计	3,973, 798.95		2,100, 000.00		- 850,56 8.71						5,223, 230.24	
合计	3,973, 798.95		2,100, 000.00		- 850,56 8.71						5,223, 230.24	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
上海智翔信息 科技股份有限 公司	883,564,975. 07	35,936,303.7 0	847,628,671. 37	按资产基础法 测算结果确定 公允价值	不适用	不适用
合计	883,564,975. 07	35,936,303.7 0	847,628,671. 37			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,359,300.49	186,168,226.31	269,081,214.83	197,239,509.42
其他业务	703,586.04	149,394.99	1,187,613.03	946,406.76
合计	222,062,886.53	186,317,621.30	270,268,827.86	198,185,916.18

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
无线网络 优化产品	62,258,251. 10	37,179,800. 22					62,258,251. 10	37,179,800. 22
网络优化								

及技术服 务	127,803,18 9.94	120,793,95 7.00					127,803,18 9.94	120,793,95 7.00
大数据产 品	12,994,105. 85	11,396,517. 65					12,994,105. 85	11,396,517. 65
职业教育 服务	15,742,486. 73	13,491,946. 72					15,742,486. 73	13,491,946. 72
其他	3,264,852.9 1	3,455,399.7 1					3,264,852.9 1	3,455,399.7 1
合计	222,062,88 6.53	186,317,62 1.30					222,062,88 6.53	186,317,62 1.30

与履约义务相关的信息：

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定书中所属商品的控制权时，本公司于完成合同履约义务时点确认收入。具体收入政策参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“34、收入”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 252,531,883.00，其中，90,880,095.00 元预计将于 2024 年度确认收入，90,880,095.00 元预计将于 2025 年度确认收入，70,771,693.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-850,568.71	-26,201.05
处置长期股权投资产生的投资收益	24,400,000.00	-18,802,000.00
合计	23,549,431.29	-18,828,201.05

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,927,189.06	主要系报告期内公司处置资产收益以及处置子公司股权产生的损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,037,685.93	主要系报告期内公司收到的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,777,404.79	主要系报告期内公司购买的投资基金公允价值变动。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,487,333.30	主要系报告期内公司对被抵押房产计提预计负债。
其他符合非经常性损益定义的损益项		



目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-294,683.92	
合计	-49,005,179.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-37.17%	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.70	-0.30	-0.30

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

董事长：李涛

2024 年 4 月 19 日